

# **Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Pałuki - Wspólna Sprawa**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.10.2023**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Pałuki - Wspólna Sprawa

**Siedziba:** Plac Działowy 6/, 88-400 Żnin

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 5621765055

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.10.2023

## 4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 5. Polityka rachunkowości

### Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz Jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodne z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Stopniowo zużywające się składniki majątkowe o wartości jednostkowej do kwoty 10.000,00 zł nie zalicza się do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych lecz odpisuje się ich wartość w koszty zużycia materiałów w miesiącu wydania do użytkowania. Pozostałe stopniowo zużywające się składniki majątkowe o wartości ponad 10.000,00 złotych zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych lub środków trwałych. Kierownik jednostki może podjąć decyzję o wprowadzeniu do ewidencji wartości

niematerialnych lub ewidencji środków trwałych niektórych składników majątkowych zużywających się stopniowo o wartości do 10.000,00 zł. Środki te amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania lub następnym po ich oddaniu do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości ponad 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową w równych ratach miesięcznych wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości ponad 10.000,00 zł amortyzuje się w ratach miesięcznych przy zastosowaniu wszelkich metod i stawek dopuszczonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych i wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do tej ustawy. Decyzję o wyborze metody amortyzacji i wysokości stawek amortyzacyjnych podejmuje kierownik jednostki biorąc pod uwagę okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego Na podstawie art. 17 ust. 2 pkt. 4 ustawy o rachunkowości zakupione materiały i towary

zalicza się w ciężar kosztów w momencie ich zakupu, co jest połączone z ustaleniem stanu tych zapasów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu na dzień bilansowy. Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu. Poniesione koszty zakupu ( transport, ubezpieczenia, opłaty celne itp.) ze względu na niewielki wpływ na wynik finansowy odnosi się w bieżące koszty działalności. W ciągu roku nie wycenia się

robót w toku. Na dzień bilansowy produkcję w toku ustala się w wartości zużytych materiałów.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Ze względu na jednorodny zakres działalności jednostka stosuje uproszczone zasady ewidencji kosztów. Stosuje się ewidencję kosztów rodzajowych w zes-pole 4. Uwzględniając przyjętą metodę prowadzenia ksiąg pomocniczych, określoną w art. 17 ust. 2 pkt 4 jednostka odpisuje w koszty wartość materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub wyrobów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustaleniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy.

Poniesione koszty, które częściowo dotyczą następnego roku ewidencjonuje się w części dotyczącej roku bieżącego na właściwym koncie zesp. 4, natomiast dotyczące roku następnego na koncie 640 „Rozliczenie międzyokresowe kosztów”. Przyjęte zasady działania konta 640 powodują, że nie uwzględnia się zmiany salda tego konta do wyliczenia wyniku finansowego.

Poniesione koszty rodzajowe przenosi się na dzień bilansowy na konto 860 „Wynik finansowy” Wynik finansowy ustala się zgodnie z postanowieniami art. 42 ustawy o rachunkowości.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym. Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz Jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodne z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 249,10</b>	<b>2 249,10</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 249,10	2 249,10
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 218 029,57</b>	<b>1 175 465,07</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	721 187,99	310 518,85
III. Inwestycje krótkoterminowe	496 622,95	864 727,59
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	218,63	218,63
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 220 278,67</b>	<b>1 177 714,17</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>588 407,32</b>	<b>151 830,26</b>
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	153 777,35	318 840,41
IV. Zysk (strata) netto	434 629,97	-167 010,15
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>631 871,35</b>	<b>1 025 883,91</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	577 308,79	1 004 321,35
IV. Rozliczenia międzyokresowe	54 562,56	21 562,56
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 220 278,67</b>	<b>1 177 714,17</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 924 931,79</b>	<b>2 264 812,78</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 924 931,79	2 264 812,78
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>1 382 256,01</b>	<b>2 124 117,13</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 382 256,01	2 124 117,13
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>542 675,78</b>	<b>140 695,65</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu	72 447,70	274 394,57
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>470 228,08</b>	<b>-133 698,92</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne		
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe	35 598,11	33 311,23
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>434 629,97</b>	<b>-167 010,15</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>434 629,97</b>	<b>-167 010,15</b>

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

## INFORMACJA DODATKOWA

### *Dane w PLN*

Przedmiot działalności: Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest opracowanie i realizacja Lokalnej Strategii Rozwoju (LSR), podejmowanie inicjatyw i działań mających na celu pobudzenie aktywności społeczności lokalnych oraz ich czynny udział w opracowywaniu i realizacji LSR, promocja obszarów wiejskich położonych na obszarze działania Grupy.

Stowarzyszenie nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

W roku obrotowym stowarzyszenie nie prowadziło działalności gospodarczej.

Stowarzyszenie prowadzi działalność od lipca 2008 r.

Rachunkowość Stowarzyszenia oparta jest o Plan Kont sporządzony zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo zgodnie z Planem Kont. Rozrachunki, środki pieniężne i rachunki bankowe objęte są ewidencją wartościową.

Omówienie stanu poszczególnych składników majątkowych.

1) Wartość netto środków trwałych wynosi 2 249,10zł.

2) Stowarzyszenie posiada środki pieniężne w kwocie 496 622,95 zł, w tym:

a) na rachunkach bankowych 484 419,48 zł,

b) w kasie 12 203,47 zł.

3) W okresie sprawozdawczym wystąpił dodatni wynik finansowy w wysokości 434 629,97 zł i wraz z wynikiem z lat poprzednich stanowi wartość dodatnią wynosi 588 407,32 zł.

4) Stowarzyszenie na dzień 31.10.2023 r. posiadało należności w kwocie 721 187,99 zł, w tym:

a) Należności z tytułu dotacji – 660 276,38 zł,

b) Należności z tytułu składek członkowskich – 54 328,56 zł,

c) Należności z tytułu dostaw towarów i usług – 6 583,05 zł,

5) Stowarzyszenie posiadało na dzień 31.10.2023 r. zobowiązania w kwocie 577 308,79 zł, w tym:

a) Zobowiązania z tytułu realizacji projektu – 173 652,23 zł.

b) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 0,00 zł,

c) Zobowiązania wobec ZUS i Urzędu Skarbowego – 2 865,01 zł,

d) Zobowiązania wobec dostawców – 1 776,60 zł,

e) Zobowiązania z tytułu pożyczki – 399 014,95 zł,

Informacje o przychodach i kosztach

1) Stowarzyszenie w okresie sprawozdawczym osiągnęło przychody w wysokości 1 924 931,79 zł, w tym:

a) Dotacja w ramach poddziałania „Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji” – 332 460,40 zł,

b) Projekt „Rajd Nornic Walking” – 3 000,00 zł,

c) Granty – 170 256,48 zł,

d) Projekt "Mój sukces. Aktywizacja społeczno - zawodowa wśród mieszkańców powiatu żnińskiego" – 557 633,85 zł,

e) Projekt w ramach działania Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER w ramach poddziałania Wsparcie przygotowawcze - 74 000,00 zł,

f) Projekt "Aktywizacja i animacja społeczna na obszarze LGD" - 424 975,00 zł,

g) Składki członkowskie – 362 606,06 zł,



- 2) Stowarzyszenie w okresie sprawozdawczym poniosło koszty w wysokości 1 490 301,82 zł, w tym:
- a) Dotacja w ramach poddziałania „Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji” – 332 460,40 zł,
  - b) Projekt „Rajd Nornic Walking” – 5 100,00 zł,
  - c) Granty – 170 256,48 zł,
  - d) Projekt "Mój sukces. Aktywizacja społeczno - zawodowa wśród mieszkańców powiatu żnińskiego" – 521 048,41 zł,
  - e) Projekt w ramach działania Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER w ramach poddziałania Wsparcie przygotowawcze - 74 000,00 zł,
  - f) Projekt "Aktywizacja i animacja społeczna na obszarze LGD" - 235 069,93 zł,
  - g) Pozostałe koszty statutowe 44 320,79 zł,
  - h) Koszty administracyjne – 72 447,70 zł,
  - i) Koszty finansowe (odsetki) – 35 598,11 zł.
- 3) Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 54 562,56 zł i dotyczą składek członkowskich.
- 4) Stowarzyszenie nie posiada żadnych zaległości podatkowych.