

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 7 5 1 5 5 7 2 2 7	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 6 0 0 7 4 4
------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		14-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
STOWARZYSZENIE LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	CHEŁMIŃSKI
Gmina	CHEŁMNO	Miejscowość	CHEŁMNO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	CHEŁMIŃSKI	Gmina	CHEŁMNO
Ulica	DOMINIKAŃSKA	Nr domu	35
		Nr lokalu	
Miejscowość	CHEŁMNO	Kod pocztowy	86-200
		Poczta	CHEŁMNO
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (<i>opcjonalnie</i>)			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Empty text area for describing circumstances indicating a threat to the continuation of the activity.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów:

a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – wg ceny nabycia (zakupu) obejmującej kwotę należną sprzedającemu wraz z podatkiem VAT, powiększonej w przypadku importu o obciążenia publicznoprawne oraz o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania wraz z kosztami transportu, załadunku, wyładunku oraz pomniejszonej o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia.

W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia środka trwałego lub wartości niematerialnej przyjętych w szczególności nieodpłatnie (w formie darowizny) – ich wyceny dokonuje się wg cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych może nastąpić nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Umorzeń środków trwałych o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00zł dokonuje się w sposób uproszczony poprzez dokonanie odpisów jednorazowo całej wartości tych środków w koszty amortyzacji

b) finansowe aktywa trwałe – wycenia się na dzień bilansowy wg ceny ich nabycia pomniejszonej ewentualnie o odpisy z tytułu utraty ich wartości

c) należności – wycenia się w wartości nominalnej, zgodnie z § 2 ust.5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej zrezygnowano ze stosowania zasad ostrożności

d) inwestycje długoterminowe – wycenia się, nie rzadziej niż a dzień bilansowy, wg cen nabycia

e) środki pieniężne – wycenia się wg nominalnej wartości

f) zobowiązania – wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, zgodnie z § 2 ust.5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej zrezygnowano ze stosowania zasad ostrożności

g) fundusz statutowy - wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej

h) udziały w obcych jednostkach - wycenia się wg nominalnej wartości

i) rachunek zysków i strat sporządza się wg wariantu porównawczego.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jest różnicą między przychodami dotyczącymi okresu sprawozdawczego a kosztami poniesionymi w związku z pozyskaniem tych przychodów oraz kosztami okresu. W przychodach danego roku ujmowany jest zysk z roku poprzedniego przekazany na działalność statutową. Wynik ten może być wielkością dodatnią (jednostka osiągnęła zysk) lub też wielkością ujemną (jednostka poniosła stratę) albo wynikiem zerowym (przychody równają się kosztom). Zgodnie z art. 42 ustawy o rachunkowości, na wynik finansowy składają się wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, oraz wynik operacji finansowych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Informacje do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2021 rok, Bilans za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 sporządzony na dzień 31.12.2021, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2021-31.12.2021 sporządzony na dzień 31.12.2021r.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki *(opcjonalnie)*

STOWARZYSZENIE LOKALNA
GRUPA DZIAŁANIA

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	2 324,70	2 804,40
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 324,70	2 804,40
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	490 269,96	914 197,10
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	92,00	14,21
III.	Inwestycje krótkoterminowe	490 012,87	914 083,29
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	165,09	99,60
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	492 594,66	917 001,50
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	65 777,73	70 394,70
I.	Fundusz statutowy		
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	70 394,70	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-4 616,97	70 394,70
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	426 816,93	846 606,80
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe	386 034,23	814 854,53
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	494,70	31 752,27
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	40 288,00	
	Pasywa razem	492 594,66	917 001,50

STOWARZYSZENIE LOKALNA
GRUPA DZIAŁANIA
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przychody z działalności statutowej	1 426 354,61	244 877,27
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	1 426 354,61	244 877,27
B.	Koszty działalności statutowej	1 430 971,37	174 482,57
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	1 430 971,37	174 482,57
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-4 616,76	70 394,70
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu		
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-4 616,76	70 394,70
I.	Pozostałe przychody operacyjne		
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,21	0,00
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-4 616,97	70 394,70
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-4 616,97	70 394,70

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa za 2021 rok Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania Chełmno

1. Stowarzyszenie LGD Chełmno w 2021 roku nie udzielało gwarancji, poręczeń oraz zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.
2. Stowarzyszenie LGD Chełmno w 2021 roku nie udzielało zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.
3. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach:
 - a) rzeczowe aktywa trwałe mają wartości 2.324,70 zł
 - b) inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne w kasie w kwocie 110,77 zł oraz na rachunku bankowym w kwocie 489.902,10 zł
 - c) krótkoterminowe rozliczenia okresowe w kwocie 165,09 zł to pozostała do rozliczenia na 2022 rok kwota ubezpieczenia, domeny, hostingu
 - d) zobowiązania długoterminowe w kwocie 386.034,23 zł to saldo dofinansowania w ramach umowy z Województwem Kujawsko-Pomorskim wynikające z różnicy pomiędzy otrzymanym transzami a przekazanymi Grantobiorcom, na podstawie zawieranych umów
 - e) zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 494,70 zł to zobowiązanie wobec dostawców w wysokości 400,00 zł, zobowiązania wobec ZUS w wysokości 92,00 zł.
4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów- źródła i wysokość

a) przychody z działalności statutowej	1 426 354,61
Składki brutto określone statutem (osoby fizyczne i prawne)	28 156,00
Dotacje z MF	113 927,44
Dotacja na akcję Pajacyk w części podlegającej rozliczeniu w 2021r.	70 746,92
Rozliczona w 2020 dotacja na granty	435 680,50
Rozliczona w 2021 dotacja na granty	776 943,75
Dotacje inne	900,00
b) pozostałe przychody	0,00
Inne	0,00
c) przychody finansowe	0,00
Inne	0,00

5. Informacje o strukturze kosztów

a) koszty działalności statutowej	1 430 971,37
Materiały biurowe, wyposażenie, smycze reklamowe, filiżanki, zużycie energii	10 619,77
Usługi przesłania, przewozu, łączności, księgowość, najmu, wizyty studyjne, prowadzenie warsztatów	23 748,34
Podatki, opłaty skarbowe, ubezpieczenie, pozostałe koszty	0,01
Wynagrodzenia	84 266,01

Świadczenia na rzecz pracowników w tym składki zus finansowane przez płatnika, badania lekarskie, szkolenia pracowników, delegacje pracownicze	24 257,27
Amortyzacja środków trwałych i pozostałe	479,70
Koszty związane z akcją Pajacyk: transze przekazane placówkom oświatowym	74 976,02
Koszty związane z dotacją na granty:	
- transze przekazane i rozliczone w 2020r.	435 680,50
- transze przekazane i rozliczone w 2021r.	776 943,75
b) pozostałe koszty operacyjne	0,21
c) koszty finansowe	0

W księgach roku 2021 dokonano korekty księgowania dofinansowania na granty (Umowa UM_SE.433.1.238.2017) w związku z ponowną analizą formy i sposobu ujęcia w księgach rachunkowych dofinansowania na granty przekazywane grantobiorcom w ramach pozyskanego dofinansowania. W kwocie przychodów z roku 2021 (1.426.354,61) mieści się kwota przekazanych i rozliczonych grantów przed rokiem 2021 w kwocie 435.680,50zł. Zatem faktyczny przychód roku 2021 to kwota 990.674,11zł. Przed dokonaniem korekty przychód dotyczący dofinansowania na granty ujęty był wyłącznie na kontach rozliczeniowych (rozrachunkowych). Również koszty dotyczące przekazanych grantów grantobiorcom przed rokiem 2021 ujęto w kosztach roku 2021 w wysokości 435.680,50. Faktyczne koszty roku 2021 to kwota 995.290,87zł. Korekta ta nie ma wpływu na wartość wyniku roku 2021 ponieważ przychód i koszty z dotacji grantowej to identyczne kwoty. Dofinansowanie to nie zakłada zysku dla Stowarzyszenia. Kwoty otrzymane są w całości przekazywane grantobiorcom.

6. Źródła zwiększenia funduszu statutowego.

W 2021 roku nie zwiększono funduszu statutowego. Strata za rok 2021 zostanie pokryta zyskami z lat następnych.

Sporządzono:
Chełmno, 25.03.2022