

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		19.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
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 CHEŁMNO			
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			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Biurowo Rachunkowe
Buchalter
dział rachunkowości finansowej

Anna Falencikowska

PREZES ZARZĄDU
LGD Chełmno
Joanna Rajtar-Pilarska

WICEPREZES ZARZĄDU
LGD Chełmno
Waldemar Piotrowski

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

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 nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości

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

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W skład roku obrotowego wchodzi okres sprawozdawczy. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się miesiąc. Metody wyceny aktywów i pasywów opisano poniżej. Prowadzona jest ewidencja i rozliczane są koszty według rodzajów na kontach zespołu 4 oraz sporządzany jest rachunek zysków i strat metodą porównawczą. Amortyzację liniową stosuje się do wszystkich środków trwałych za pomocą stawek przewidzianych w ustawie w pełnej wysokości.

Biurowo Rachunkowe
Buchalter

data(rachunkowa) sprawozdania finansowego

PREZES ZARZĄDU
LGD Chełmno
Joanna Kajtar-Piarska

WICEPREZES ZARZĄDU
LGD Chełmno

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego:

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 3.500,00zł 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 oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Wynik finansowy jest różnicą między przychodami dotyczącymi okresu sprawozdawczego a kosztami poniesionymi w związku z pozyskaniem tych przychodów oraz kosztami okresu. 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.

Biuro Rachunkowe
Buchalter

dział rachunkowości finansowej

Anna Falcikowska

PREZES ZARZĄDU
LGD Chełmno

Joanna Rajtar-Piarska

WICEPREZES ZARZĄDU
LGD Chełmno

Waldemar Piotrowski

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

Empty rectangular box for detailed information.

Biuro Rachunkowe
Buchalter
działalność finansowej
fa

PREZES ZARZĄDU
LGD Chełmno
Joanna Rajtar-Pilarska

WICEPREZES ZARZĄDU
LGD Chełmno
Waldemar Piotrowski

STOWARZYSZENIE LOKALNA
GRUPA DZIAŁANIA CHEŁMNO

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	3 653,10	4 095,90
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 653,10	4 095,90
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	83 661,45	71 374,46
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	78,56
III.	Inwestycje krótkoterminowe	81 407,00	70 419,50
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 254,45	876,40
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	87 314,55	75 470,36
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	86 035,17	61 811,13
I.	Fundusz statutowy		
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	61 700,43	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	24 334,74	61 811,13
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 279,38	13 659,23
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 279,38	13 659,23
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	Pasywa razem	87 314,55	75 470,36

Biuro Rachunkowe
Buchalter
dział rachunkowości finansowej

Anna Falencikowska

PREZES ZARZĄDU
LGD Chełmno
Joanna Rajtar-Pilarska

WICEPREZES ZARZĄDU
LGD Chełmno

Waldemar Piotrowski

STOWARZYSZENIE LOKALNA
GRUPA DZIAŁANIA CHEŁMNO
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przychody z działalności statutowej		
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	167 344,78	179 761,36
B.	Koszty działalności statutowej		
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	152 694,82	136 166,67
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	14 649,96	43 594,69
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)	14 649,96	43 594,69
I.	Pozostałe przychody operacyjne	9 941,60	18 871,93
J.	Pozostałe koszty operacyjne	4,92	0,00
K.	Przychody finansowe	7,00	0,00
L.	Koszty finansowe	258,90	655,49
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	24 334,74	61 811,13
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	24 334,74	61 811,13

Biurowo Rachunkowe
Buchhalter
dział rachunkowo-finansowej
FEL

PREZES ZARZĄDU
LGD Chełmno
Joanna Rajtar-Pilarska

WICEPREZES ZARZĄDU
LGD Chełmno
Waldemar Piotrowski

"Informacja dodatkowa" sporządzana według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości (ze względu na jej specyfikę) generalnie nie ma nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.
W sytuacji gdy jednostka opp zdecyduje się sporządzić "Dodatkowe informacje i objaśnienia" według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości może je dołączyć w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Informacji dodatkowej", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę - druk dostępny poniżej. Przy czym, w przypadku jednostek korzystających z uproszczeń dla jednostek opp, wypełnienie tego druku jest dobrowolne.

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	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						
K. Podatek dochodowy						

PREZES ZARZĄDU
LGD Chelmo
Joanna Rajtar-Pilarska

WICEPREZES ZARZĄDU
LGD Chelmo
Waldemar Piotrowski

Informacja dodatkowa

informacja_dodatkowa

Biuro Rachunkowe
Biuro
d: ...
...
...

PREZES ZARZĄDU
LGD Chełmno
J. Rajtar-Piarska
Joanna Rajtar-Piarska

WICEPREZES ZARZĄDU
LGD Chełmno
Waldemar Piotrowski
Waldemar Piotrowski

Informacja dodatkowa za 2018 rok Lokalnej Grupy Działania Chełmno

1. Stowarzyszenie LGD Chełmno w 2018 roku nie udzielało gwarancji, poręczeń oraz zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.
2. Stowarzyszenie LGD Chełmno w 2018 roku nie udzielało zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.
3. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach:
 - a) rzeczowe aktywa trwałe o wartości 3.653,10 zł to wartość netto zakupionego w 2017 roku namiotu szybkorozkładalnego, który został przyjęty do użytkowania 28.03.2017 roku,
 - b) inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne w kasie w kwocie 1.272,73 zł oraz na rachunku bankowym w kwocie 80.134,27 zł
 - c) krótkoterminowe rozliczenia okresowe w kwocie 2.254,45 zł to pozostała do rozliczenia na 2019 rok kwota ubezpieczenia, domeny, hostingu
 - d) zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1.279,38 zł to zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego pit 4 oraz zobowiązania z tyt. dostaw i usług
4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów- źródła i wysokość

a) przychody z działalności statutowej	167 617,77
Składki brutto określone statutem (osoby fizyczne i prawne)	41 798,00
Dotacje z MF	125 546,78
Darowizny rzeczowe	272,99
b) pozostałe przychody	9 668,61
Refundacja z Powiatowego Urzędu Pracy	9 668,61
Inne	0,00
c) przychody finansowe	7,00
Inne	7,00

5. Informacje o strukturze kosztów

a) koszty działalności statutowej	152 694,82
Materiały biurowe, wyposażenie, smycze reklamowe, filizanki, zużycie energii	18 519,99
Usługi przesłania, przewozu, łączności, księgowość, najmu, wizyty studyjne, prowadzenie warsztatów	36 460,54
Podatki, opłaty skarbowe, ubezpieczenie, pozostałe koszty	4 723,21
Wynagrodzenia	75 578,92
Świadczenia na rzecz pracowników w tym składki zus finansowane przez płatnika, badania lekarskie, szkolenia pracowników, delegacje pracownicze	16 969,36


WICEPREZES ZARZĄDU
LGD Chełmno
 Waldemar Piotrowski

Amortyzacja środków trwałych	442,80
<i>b) pozostałe koszty operacyjne</i>	<i>4,92</i>
<i>c) koszty finansowe</i>	<i>0</i>

6. Źródła zwiększenia funduszu statutowego.
W 2018 roku nie zwiększono funduszu statutowego. Zysk za rok 2018 zostanie przekazany na działalność statutową stowarzyszenia.

Sporządzono:
Chełmno, 19.03.2019

Biuro Rachunkowe
Buchalter
dział rachunkowości finansowej
Anna Falencikowska

PREZES ZARZĄDU
LGD Chełmno
Joanna Rajtar-Piarska

WICEPREZES ZARZĄDU
LGD Chełmno
Waldemar Piotrowski