

STOWARZYSZENIE LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA CHEŁMNO

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: STOWARZYSZENIE LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA CHEŁMNO

Siedziba: Grudziądzka 36/, 86-200 Chełmno

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8751557227

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

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):

W jednostce stosuje się następujące metody wyceny poszczególnych składników aktywów i pasywów:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- b) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej,
- d) udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (inne niż nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne) - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4 ustawy o rachunkowości,
- e) zapasy - rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- f) należności oraz udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Z kolei należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych można wyceniać według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej,
- g) inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej,
- h) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty. Z kolei zobowiązania finansowe można wyceniać według

skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej, rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

i) kapitały/fundusze własne (z wyjątkiem udziałów/akcji własnych) - w wartości nominalnej,

j) pozostałe aktywa i pasywa (nie wymienione wyżej) - w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustala się według zasad określonych w załączniku nr 6 do ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

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 31.12.2024 roku, Bilans za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 sporządzony na dzień 31.12.2024, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2024-31.12.2024 sporządzony na dzień 31.12.2024r. Sprawozdanie nie podlega badaniu przez audytora.

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
A. Aktywa trwałe	996,30	1 439,10
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	996,30	1 439,10
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	4 837 400,09	84 788,91
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	4 017 985,99	0,01
III. Inwestycje krótkoterminowe	819 414,10	84 788,90
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	4 838 396,39	86 228,01

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	792 160,40	46 860,01
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	46 860,01	119 564,49
IV. Zysk (strata) netto	745 300,39	-72 704,48
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 046 235,99	39 368,00
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	28 250,00	1 118,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 017 985,99	38 250,00
PASYWA RAZEM	4 838 396,39	86 228,01

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	994 939,74	698 436,17
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	994 939,74	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		698 436,17
B. Koszty działalności statutowej	249 639,34	771 173,87
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	243 320,37	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	6 318,97	771 173,87
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	745 300,40	-72 737,70
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu		
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	745 300,40	-72 737,70
I. Pozostałe przychody operacyjne		33,22
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,01	
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	745 300,39	-72 704,48
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	745 300,39	-72 704,48

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacja dodatkowa za 2024 rok Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania Chełmno

1. Stowarzyszenie LGD Chełmno w 2024 roku nie udzielało gwarancji, poręczeń oraz zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.
2. Stowarzyszenie LGD Chełmno w 2024 roku nie udzielało zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.
3. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach:
 - a) rzeczowe aktywa trwałe mają wartość 996,30zł
 - b) inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne w kasie w kwocie 93,63zł oraz na rachunkach bankowych w kwocie 819.320,47zł
 - c) zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 28.250,00zł to zobowiązanie z tytułu pożyczki wobec Urzędu Miasta Chełmna
 - d) należności krótkoterminowe oraz rozliczenia międzyokresowe (w pasywach) w kwocie 4.017.985,99zł wynikają z umów dofinansowań zawartych z Urzędem Marszałkowskim
4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów - źródła i wysokość

a) przychody z działalności statutowej	994 939,74
Składki brutto określone statutem (osoby fizyczne i prawne)	42 444,00
Zwrot środków nienależnie przekazanych przez beneficjenta - UM	177,56
Dotacja PAH - Pajacyk	38 250,00
Dotacja Program Działaj Lokalnie	18 150,00
Dotacje z umowy UM_WR.433.3.127.2024 – wpływ pierwszej transzy	550 212,61
Dotacje z umowy UM_WR.433.3.310.2024 – wpływ pierwszej transzy	345 051,57
Darowizny od osób fizycznych	654,00
b) pozostałe przychody operacyjne	0,00
c) przychody finansowe	0,00

5. Informacje o strukturze kosztów

a) koszty działalności statutowej	249 639,34
Zużycie materiałów	8,348.85
Usługi transportowe	494.00
Usługi łączności	1,573.40
Usługi księgowe/prawne/notarialne	5,296.80
Usługi najmu /dzierżawa, leasing	1,250.00
Pozostałe usługi	4,115.00

Usługa inspektora RODO	1,800.00
Usługa gastronomiczna	1,160.00
Licencja na aplikację	5,860.00
Opłaty skarbowe, administracyjne i manipulacyjne	78.00
Opłaty za udział w działaniach w Sieci	200.00
Wynagrodzenia	135,088.16
Składki ZUS	27,666.13
Badanie lekarskie	80.00
Amortyzacja	442.80
Podróże służbowe krajowe	1,690.20
Koszty dotyczące "Pajacyka"	38,250.00
Koszty dot. umowy nr 94A-DL13-ODL-2024	16,000.00
Domena	246.00
<i>b) pozostałe koszty operacyjne</i>	<i>0,01</i>
<i>c) koszty finansowe</i>	<i>0,00</i>

6. Źródła zwiększenia funduszu statutowego.

W 2024 roku nie zwiększano funduszu statutowego.

7. Zysk na dzień 31.12.2024 roku wynika z wpływów transz dotyczących dofinansowań z Urzędu Marszałkowskiego, które na dzień bilansowy nie zostały jeszcze przekazane Grantobiorcom.

Sporządzono:

Chełmno, 31.03.2025

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM