

STOWARZYSZENIE LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA CHEŁMNO

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

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 01.01.2025 do 31.12.2025

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: Informację do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2025 r., Bilans sporządzony na dzień 31.12.2025, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2025-31.12.2025 sporządzony na dzień 31.12.2025 r. 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	848,70	996,30
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	848,70	996,30
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	3 208 901,90	4 837 400,09
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	2 680 101,47	4 017 985,99
III. Inwestycje krótkoterminowe	528 800,43	819 414,10
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	3 209 750,60	4 838 396,39

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	527 946,64	792 160,40
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	792 160,40	46 860,01
IV. Zysk (strata) netto	-264 213,76	745 300,39
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 681 803,96	4 046 235,99
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 702,49	28 250,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 680 101,47	4 017 985,99
PASYWA RAZEM	3 209 750,60	4 838 396,39

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	1 421 644,52	994 939,74
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 421 644,52	994 939,74
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	1 685 857,89	249 639,34
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 654 143,25	243 320,37
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	31 714,64	6 318,97
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-264 213,37	745 300,40
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	0,40	
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-264 213,77	745 300,40
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,01	
J. Pozostałe koszty operacyjne		0,01
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-264 213,76	745 300,39
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-264 213,76	745 300,39

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacja dodatkowa za 2025 rok Stowarzyszenia
Lokalna Grupa Działania Chełmno

1. Stowarzyszenie LGD Chełmno w 2025 roku nie udzielało gwarancji oraz poręczeń, a także nie posiadało zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

2. Stowarzyszenie LGD Chełmno w 2025 roku nie udzielało zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

3. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach:

a) należności krótkoterminowe w kwocie 2.680.101,47 zł oraz rozliczenia międzyokresowe (w pasywach) o wartości 2.680.101,47 zł wynikają z umów dofinansowań zawartych z Urzędem Marszałkowskim;

b) inwestycje krótkoterminowe o wartości 528 800,43 zł stanowią środki pieniężne zgromadzone w kasie w kwocie 248,53 zł oraz środki na rachunku bankowym w wysokości 528 551,90 zł;

c) rzeczowe aktywa trwałe o wartości 848,70 zł stanowi namiot będący w posiadaniu Stowarzyszenia;

d) na kwotę zobowiązań krótkoterminowych w wysokości 1 702,49 zł składają się:

- zobowiązania wobec dostawców w kwocie 944,00 zł;
- zobowiązania wobec US z tytułu PIT-4 w kwocie 185,00 zł;
- zobowiązania wobec ZUS w kwocie 301,97 zł;
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na kwotę 271,52 zł.

4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów - źródła i wysokość

a) przychody z działalności statutowej	1 421 644,52
Składki brutto określone statutem (osoby fizyczne i prawne)	42 760,00
Dotacja Program Działaj Lokalnie	12 000,00
Dotacje z umowy UM_WR.433.3.127.2024 - Aktywizacja i włączenie społeczne seniorów	539 702,88
Dotacje z umowy UM.WR.433.3.348.2024 - Wspieranie równości szans kobiet i mężczyzn	453 130,09
Dotacje z umowy UM_ST.616.1.605.2025 - Prawy do Lewego	9 000,00
Dotacje z umowy UM_ST.616.1.608.2025 - Go Slow & Flow	20 000,00
Dotacje z umowy UM_ST.433.3.310.2024 - Wsparcie edukacji dzieci i młodzieży	345 051,55
b) pozostałe przychody operacyjne	0,01

5. Informacja o strukturze kosztów

a) koszty działalności statutowej	1 685 857,89
Zużycie materiałów	5 282,07
Usługi transportowe	7 321,96
Usługi łączności	1 366,27
Usługi księgowe/prawne/notarialne	13 520,64
Pozostałe usługi	9 719,00
Usługi inspektora RODO	1 800,00
Usługi gastronomiczne	12 972,00
Opłaty za udział w działaniach w sieci	400,00
Wynagrodzenia	138 105,62
Składki ZUS oraz inne świadczenia na rzecz pracowników	59 038,98
Amortyzacja	147,60
Koszty podróży służbowych	317,40
Ubezpieczenia majątkowe	59,00
Koszty grantów do umowy nr UM_WR.433.3.127.2024	688 777,87
Koszty grantów do umowy UM_WR.433.3.310.2024	429 382,27
Koszty grantów do umowy UM_WR.433.3.348.2024	301 647,21
Koszty grantów do Programu Działaj Lokalnie	16 000,00
b) koszty ogólnego zarządu	0,40
Prowizje bankowe	0,40
c) pozostałe koszty operacyjne	0,00
d) koszty finansowe	0,00

6. Źródła zwiększenia funduszu statutowego.

W 2025 roku nie zwiększano funduszu statutowego. Strata za 2025 rok zostanie w całości pokryta zyskiem wygenerowanym w poprzednim roku.

Sporządzono: 31.03.2026

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

J. Rycha - Rycha

Brzezinińska K

Anna Jędrzej