

Stowarzyszenie Łączy Nas Kanał Elbląski Lokalna Grupa Działania

Informacja dodatkowa za 2023 r.

(załącznik do bilansu oraz rachunku wyników)

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1) Nazwa, siedziba, przedmiot działalności.

Stowarzyszenie Łączy Nas Kanał Elbląski Lokalna Grupa Działania, ul. Komeńskiego 40.

Stowarzyszenie prowadzi działalność zgodnie z wypisem PKD do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie.

2) Stowarzyszenie zostało powołane na czas nieokreślony 18 stycznia 2006 roku przez 34 Członków Założycieli.

KRS: 0000251035, data wpisu do KRS: 20 lutego 2006 roku

Status OPP, data wpisu w KRS: 2 kwietnia 2007 roku

REGON: 280107270

NIP: 5782930542

Nr identyfikacyjny ARiMR: 062786372

3) Sprawozdanie finansowe sporządzono za rok obrotowy 2023.

4) Stowarzyszenie ma zdolność do kontynuowania działalności. Zakres działalności w najbliższych latach nie ulegnie istotnym zmianom.

5) Zasady (politykę) rachunkowości Stowarzyszenia określają między innymi następujące zagadnienia:

a) rok obrotowy: - rok obrotowy w Stowarzyszeniu pokrywa się z rokiem kalendarzowym,

b) metody i zasady wyceny aktywów:

- wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.1993, nr 106 z późn. zm.),

- środki trwałe w budowie - na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe, natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- inwestycje długoterminowe - ewidencjonowane są według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco:

- aktywa finansowe - wg cen nabycia,

- aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy: - aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa,

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej. Należności i udzielone pożyczki ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych. Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty. Wycenę bieżącą rezerw na dzień wprowadzenia do ksiąg dokonuje się wg wiarygodnie oszacowanej wartości i na dzień bilansowy również wg uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. Kapitały ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy.

Koszty w Stowarzyszeniu ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Rachunek zysków i strat sporządzany na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

c) sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowanie zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych stanowią odrębną dokumentację zatwierdzoną przez zarząd stowarzyszenia.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat. Zdarzenia takie nie wystąpiły.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny wywierających istotny wpływ na sprawozdania finansowe. Przyjęte przez Stowarzyszenie zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.
4. Stowarzyszenie w roku 2023 nie prowadziło działalności gospodarczej.
5. Powstała na koniec roku strata zostanie pokryta z przychodów w kolejnym roku.

Charakterystyka stosowanych metod wyceny:

Wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie	<i>n/d</i>
Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie	<i>1 507 353,81</i>
Wycena majątku finansowego	<i>n/d</i>

Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian	Kwota wyniku finansowego spowodowana zmianami
<i>n/d</i>	<i>n/d</i>	0,00

Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym

Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota zł	Nie uwzględniono w:	
		bilansie (zł)	rachunku zysków i strat (zł)
<i>nie było</i>			

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego

a) Środki trwałe				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - inwestycji - aktualizacji - inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem:	1 507 353,81	1 417 809,81	0,00	1 507 353,81
z tego:				
1. grunty	89 544,00	0,00	0,00	89 544,00
2. budynki i budowle	1 417 809,81	1 417 809,81		1 417 809,81
w tym środki trwałe w budowie	1 417 809,81	1 417 809,81		1 417 809,81
3. urz. techniczne i maszyny				
4. środki transportu				
5.inwestycje w obcych środkach trwałych				
6. inne - zestawy komputerowe, urządzenia ksero, drukarki	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem poz.	1 507 353,81	1 417 809,81	0,00	1 507 353,81

b) Umożenie środków trwałych				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń środków trwałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty				
2. budynki i budowle				
3. urz. techniczne i maszyny				
4. środki transportu				
5.inwestycje w obcych środkach trwałych				
6. inne	58 018,03	0,00		58 018,03
Razem poz.	58 018,03	0,00	0,00	58 018,03

c) Wartości niematerialne i prawne				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nowych inwestycji - inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
1. Koszty organizacji poniesione przy założeniu				
2. Inne wartości niematerialne i prawne				
Razem poz.	0,00	0,00	0,00	0,00

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń:	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
1. Koszty organizacji poniesione przy założeniu				
2. Inne wartości niematerialne i prawne				
Razem poz.	0,00	0,00	0,00	0,00

e) Finansowy majątek trwały				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1. Udziały i akcje				
2. Papiery wartościowe				
Razem poz.	0,00	0,00	0,00	0,00

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na:		Z tego płatne	
	01 01 2023 r.	31 12 2023 r	do 1 roku	
			01 01 2023 r.	31 12 2023 r.
Zobowiązania długoterminowe (razem)	0,00	710 197,18	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	3 325,40	7 029,62	3 325,40	7 029,62
w tym				
1. z tytułu dostaw i usług	3 083,90	1 080,25	3 083,90	1 080,25
2. z tytułu podatków i ubez. społ.	0,00	2 149,22	0,00	2 149,22
3. z tytułu wynagrodzeń	0,00	3 741,05	0,00	3 741,05
4. inne	241,50	59,10	241,50	59,10
Razem zobowiązania	3 325,40	717 226,80	3 325,40	7 029,62

Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Wyszczególnienie należności	Razem na:		Z tego płatne	
	01 01 2023	31 12 2023 r	do 1 roku	
			01 01 2023 r.	31 12 2023 r.
Należności długoterminowe (razem)	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	252,90	5 840,69	252,90	5 840,69
w tym				
1. z tytułu dostaw i usług	252,90	921,27	252,90	921,27
2. z tytułu podatków i ubez. społ.	0,00	0,00	0,00	0,00
3. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
4. inne	0,00	4 919,42	0,00	4 919,42
Razem należności	252,90	5 840,69	252,90	5 840,69

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz PPO

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31 12 2023 r	
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej		
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
Przychody przyszłych okresów		0,00

Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Wyszczególnienie	Razem	Z tego	
		losowe	pozostałe
Zyski nadzwyczajne			
Straty nadzwyczajne			

Informacja o zatrudnieniu (w pełnych etatach)

Wyszczególnienie	na 31.12.2023
Ogółem	4

Przychody organizacji

<i>Składki członkowskie</i>	106 259,00
<i>Darowizny</i>	10 100,00
<i>wplaty z tytułu 1% p.d.o.f.</i>	3755,00
<i>Dotacje</i>	544 387,59
<i>Pozostałe przychody</i>	6 197,97
<i>Działalność statutowa odpłatna</i>	44 856,00
<i>Przychody finansowe</i>	40 242,52
Razem w PLN	755 798,08

Wysokość kwot przeznaczonych na:	PLN
realizację celów statutowych organizacji:	651 390,20
<i>świadczenia pieniężne:</i>	650 970,20
- <i>działalność statutowa nieodpłatna</i>	604 057,39
- <i>działalność statutowa odpłatna</i>	46 912,81
<i>świadczenia niepieniężne:</i>	420,00
wolontariat	420,00
wydatki administracyjne w tym:	16 355,85
- <i>zużycie materiałów</i>	7 267,42
- <i>usługi obce</i>	3 385,02
- <i>wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia</i>	0,00
- <i>amortyzacja</i>	0,00
- <i>podatki i opłaty</i>	5 529,74
- <i>pozostałe</i>	173,67
RAZEM	667 746,05

Wynik na działalności statutowej	58 387,39
<i>Składki brutto określone statutem</i>	<i>106 259,00</i>
<i>Inne przychody określone statutem- dotacje, darowizny, wpłaty 1%</i>	<i>558 242,59</i>
<i>Działalność Statuowa Odpłatna</i>	<i>44 856,00</i>
<i>Realizacja Programów</i>	<i>-604 057,39</i>
<i>Działalność Statuowa Odpłatna</i>	<i>-46 912,81</i>

WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	83 412,44
<i>środki pieniężne na koniec okresu</i>	<i>926 294,66</i>