

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8451885890	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0000252106	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		02-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2024		Data do 31-12-2024	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy ZWIĄZEK STOWARZYSZEŃ NA RZECZ ROZWOJU GMIN PÓŁNOCNEGO OBSZARU WIELKICH JEZIOR MAZURSKICH (LGD9)			
Siedziba podmiotu			
Województwo WARMIŃSKO-MAZURSKIE		Powiat WĘGORZEWSKI	
Gmina WĘGORZEWO		Miejscowość WĘGORZEWO	
Adres			
Kraj POLSKA		Województwo WARMIŃSKO-MAZURSKIE	
Powiat WĘGORZEWSKI		Gmina WĘGORZEWO	
Ulica LETNISKOWA		Nr domu 13	Nr lokalu
Miejscowość OGONKI	Kod pocztowy 11-600	Poczta WĘGORZEWO	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9499Z DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁYCH ORGANIZACJI CZŁONKOWSKICH, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

1. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w postaci określonej w zał. Nr 1 do ustawy o rachunkowości.
2. Jednostka skorzystała z uproszczeń dla jednostek małych / mikro zgodnie z art. 48a i 48b UoR w związku z czym nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.
3. Jednostka:
 - a. do kwalifikacji umów o leasing stosuje przepisy podatkowe, (art. 3 ust. 6 Uor)
 - b. odstąpiła od ustalania podatku odroczonego, (art. 37 ust.10 Uor)
 - c. odstąpiła od stosowania rozporządzenia o instrumentach finansowych. (art. 28b ust.1 Uor)
 - d. odstąpiła od naliczania rezerw na świadczenia pracownicze (art. 4.4 Uor) Metody wyceny aktywów i pasywów

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Środki trwałe i WNIP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
2. Środki trwałe w budowie wyceniane były w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
3. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10.000 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- surowce - w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne - średnioważone,
- materiały - w cenach nabycia,
- towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.
- produkty - w kosztach wytworzenia ostatniego kwartału

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu średniego NBP

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie– sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR. W myśl art. 64 ust.1 ustawy UOR sprawozdanie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta stąd jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych ;
3. Walutą sprawozdawczą jest PLN
4. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
6. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
7. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;
8. Stowarzyszenie nie aktywuje rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	615 905,24	657 798,69	A	Kapitał (fundusz) własny	687 126,84	666 133,75
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	18 157,24	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 692,98	6 692,98
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	18 157,24				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	615 905,24	639 641,45				
1	Środki trwałe	615 905,24	639 641,45				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	606 118,10	625 337,31	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 787,14	14 304,14		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	659 440,77	731 802,90
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	20 993,09	-72 362,13
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 965,31	41 278,51
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	73 186,91	49 613,57	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	165,31	39 228,51
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 502,50	2 406,27		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	165,31	39 228,51
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	165,31	1 050,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	165,31	1 050,51
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	1 502,50	2 406,27	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 502,50	2 406,27	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	952,50	1 856,27	i)	inne	0,00	38 178,00
	– powyżej 12 miesięcy	550,00	550,00	4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 800,00	2 050,00
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	1 800,00	2 050,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	71 684,41	47 207,30		– długoterminowe	1 450,00	1 350,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	71 684,41	47 207,30		– krótkoterminowe	350,00	700,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71 684,41	47 207,30				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	71 684,41	47 207,30				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	689 092,15	707 412,26		PASYWA razem (suma poz. A i B)	689 092,15	707 412,26

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres **01.01.2024 - 31.12.2024**
(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	248 872,80	227 512,52
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	248 872,80	227 512,52
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	227 789,92	299 874,65
	– w tym:		
I	Amortyzacja	45 792,45	47 207,95
II	Zużycie materiałów i energii	8 553,01	31 357,92
	– w tym:		
III	Usługi obce	58 527,80	189 088,80
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 397,30	2 886,20
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	87 454,62	25 159,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 704,47	2 128,52
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 360,27	2 045,78
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	21 082,88	-72 362,13
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 045,34	1 830,45
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 045,34	1 830,45
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	19 037,54	-74 192,58
G	Przychody finansowe	1 955,55	1 830,45
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	1 955,55	1 830,45
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	20 993,09	-72 362,13
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	20 993,09	-72 362,13
	– w tym:		

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 (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	20 993,09			-72 362,13		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	200 356,00		200 356,00	201 922,09		201 922,09
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00		0,00	0,00		0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	203 972,40		203 972,40	270 972,89		270 972,89
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	60,00		60,00	60,00		60,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	12 379,88			0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	12 229,59		0,00	0,00		0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			-3 251,33		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa LGD9 2024

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA 2024 ROK

Związek Stowarzyszeń na Rzecz Rozwoju Gmin Północnego Obszaru Wielkich Jezior Mazurskich (LGD9) z siedzibą w Ogonkach ul. Letniskowa 13, 11-600 Węgorzewo, został zarejestrowany z dniem 13.03.2006r. w KRS pod numerem 0000252106 w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

I. METODY WYCENY STOSOWANE W JEDNOSTCE

1.1. Stosowane metody wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów, przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- wszystkie grupy aktywów wycenione wg cen zakupu
- środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000,00 zł. amortyzuje się liniowo
- środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł. amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu
- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady i stopy procentowe określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

1.2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **01.01.2024 do 31.12.2024**

1.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględniono w bilansie i rachunku zysków i strat - ***nie wystąpiły***

1.4. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu roku obrotowego - ***nie wystąpiły***

1.5. Na podstawie art. 64 ust.1, art.45 ust.3 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U z 2019r. poz. 351) sprawozdanie finansowe jednostki nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta, jak również jednostka nie ma obowiązku sporządzenia zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

1.6. Jednostka nie prowadzi działalności gospodarczej, ale sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w dającej się przewidzieć przyszłości.

II. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU - DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU

2.1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.
- środki trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Początek roku 2024	Zmiany		Koniec roku 2024
			zwiększenia	Zmniejszenia/ przemieszczenie	
1	Grunty własne	0	0	0	0
2	Budynki i budowle oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	675.528,21		0	675.528,21
3	Maszyny i urządzenia	44.148,19	3.899,00	3.149,19	44.898,00
4	Środki transportu	0	0	0	0
5	Pozostałe śr. trwałe	9124,00			9.124,00
6	Środki trwałe w budowie *	0	3.899,00	3.899,00	0
7	Ogółem środki trwałe:	728.800,40	7.798,00	7.048,19	729.550,21

- wartości niematerialne i prawne

Lp.	Wyszczególnienie	Początek roku	Zmiany		Koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Programy komputerowe (aplikacje)	76.790,21	0	0	76.790,21

Umorzenie- amortyzacja środków trwałych z amortyzacja

LP		Umorzenia na 1.01.2024r.	Amortyzacja za 2024r.	Inne zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2024r.	Stan śr. trwałych na 1.01.2024r. /netto/	Stan śr. trwałych na 31.12.2024r. /netto/
1	Grunty i prawa użytkowania wieczystego	0	0	0	0	0	0
2	Budynki i budowle oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50.190,90	19.219,21		69.410,11	625.337,31	606.118,10
4	Urządzenia techniczne i maszyny	29.844,05	8.416	3.149,19	35.110,86	14.304,14	9.787,14
5	Środki transportu	0	0	0	0	0	0
6	Pozostałe środki trwałe	9.124		0	9.124	0	0
7	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0
	Razem	89.158,95	27.635,21	3.149,19	113.644,97	639.641,45	615.905,24

Umorzenie- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych

LP		Umorzenia na 1.01.2024r.	Amortyzacja za 2024	Inne zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2024r.	Stan WNiP 1.01.2024r. /netto/	Stan WNiP 31.12.2024r. /netto/
1	Programy komputerowe, aplikacja mobilna	58.632,97	18.157,24	0	72.629,00	18.157,24	0
	Razem	58.632,97	18.157,24	0	72.629,00	18157,24	0

Wykaz środków trwałych w budowie – zakup gotowych środków trwałych- nie wystąpiły.

Lp.	Wyszczególnienie	Początek roku	Zmiany		Koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Projektor Epson	0	3.899,00	3.899,00	0

2.2 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych- *nie występują*

2.3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystych - *nie występują*

2.4 Wartość nieamortyzowanych (umarzanych) środków trwałych używanych przez jednostkę na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego *nie występują*

2.5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - *nie występują*

2.6. Przychody uzyskane w 2024 r wyniosły: 250.828,35 zł w tym:

- składki członkowskie w 2024 r. wyniosły: 42.200,00 zł
- środki finansowe na realizację projektów wyniosły: 200.356,00 zł
- uzyskane odsetki bankowe i inne wpływy finansowe wyniosły: 0 zł

- przychody statutowe- darowizny: 0 zł
- przychody finansowe: 1.955,55 zł
- przychody z działalności statutowej odpłatnej: 6.316,80 zł

2.7. Stan i zmiany w kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych - **nie występują**

2.8. Wynik finansowy – zysk wyniósł 20.993,09. Decyzja w sprawie podziału zysku zostanie podjęta przez Walne Zebranie Członków. Przy czym proponuje się przeznaczyć zysk na dodatni wynik finansowy w roku 2025.

2.9. Informacje o stanie rezerw - **nie utworzono rezerw na koniec 2024 r.**

2.10. Zobowiązania długoterminowe - nie występują

2.11. Podział zobowiązań wg rocznego okresu spłaty na dzień 31.12.2024

Na zobowiązania krótkoterminowe w 2024 r składają się:

- Rozrachunki z dostawcami i pozostałe – 165,31 zł

2.12. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów - nie występują, a rozliczenia międzyokresowe przychodów – stanowią kwotę 1800 zł stanowią należne i nieopłacone składki lata (2016-2023) – 1450 zł oraz należne za 2024-350 zł

2.13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - **nie występują.**

2.14. Zobowiązania warunkowe - **brak zobowiązań warunkowych**

III. UZUPEŁNIAJĄCE DANE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

3.1. Struktura przychodów ze sprzedaży wg rodzajów działalności.

Przychody ze sprzedaży - działalność odpłatna wyniosła – 6316,80 zł

3.2. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne -**brak nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.**

3.3. Odpisy aktualizacyjne - **nie wystąpiły.**

3.4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach zaniechanej działalności - **nie wystąpiła w/w działalność.**

3.5. Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto – stanowią :

przychody z dotacji – 200.356 zł

- koszty NKUP zmniejszające podstawę to: sfinansowane otrzymaną dotacją koszty w kwocie 203.912,38 zł oraz kwota 60 zł stanowiąca nieobowiązkowe składki na rzecz organizacji

3.6. Koszty ogółem w 2024r. Wynoszą: 229.835,30 zł w tym:

a) koszty działalności operacyjnej – 227.789,92 zł

- koszty realizacji zadań statutowych wyniosły 203.912,38zł.
- koszty administracyjne wyniosły 17.560,74 zł
- koszty działalności odpłatnej – 6.316,80 zł

b) pozostałe koszty operacyjne wyniosły – 2.045,34 zł

Na koszty działalności statutowej składają się głównie koszty realizowanych projektów szczegółowo opisanych w sprawozdaniu z działalności za 2024 rok.

Koszty według rodzaju:

Lp	Wyszczególnienie	Rok 2023	Rok 2024
1	Zużycie materiałów i energii	31.357,92	8.553,01
2	Usługi obce	189.088,80	58.527,80
3	Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia(umowy o dzieło, zlecenia, o pracę)	25.159,48	87.454,62
4	Ubezpieczenia społeczne	2.128,52	13.704,47
5	Amortyzacja	47.207,95	45.792,45
6	Pozostałe koszty	2.045,78	10.360,27
7	Podatki i opłaty	2.886,20	3397,30
	OGÓŁEM	299.874,65	227.789,92

3.7. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby - *inwestycje nie wystąpiły*.

3.8. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - *nie dotyczy*.

3.9. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego- *nie wystąpiły w 2024r.*

IV. DODATKOWE INFORMACJE NIEZBĘDNE DO SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

4.1. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego - *nie wystąpiły*

4.2. Nabycie/sprzedaż udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych - *nie dotyczy*

4.3. Odsetki uzyskane z papierów wartościowych - *nie wystąpiły*

V. INFORMACJE RÓŻNE (o wspólnych przedsięwzięciach, pracownikach i organach kierowniczych jednostki)

5.1. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji metoda pełną lub praw własności - *nie wystąpiły*

5.2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie etatowe w grupach zawodowych:

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2024r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2023r.
1	Pracownicy umysłowi	2	1
0	Pracownicy fizyczni	0	0
3	Pozostali pracownicy	0	0
	RAZEM	0	0

5.3. Pożyczki i zaliczki (na cele inne niż zakupy i koszty podróży) udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych - **nie dotyczy**

5.4. Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółki, w których są znaczącymi udziałowcami lub współnikami - **nie dotyczy**

Informacja dodatkowa

1. Stan środków na koncie rachunku bieżącego na dzień 31.12.2024r.

a) BS Węgorzewo –rachunek podstawowy – 71.525,34 zł

b) BS Węgorzewo rachunek pomocniczy – 159,07

b) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 0. Związek Stowarzyszeń LGD9 nie jest podatnikiem VAT.

2. Informacja o otrzymanych i zwróconych środkach z dotacji.

2.1 W roku 2024 Związek Stowarzyszeń LGD9 jako beneficjent zadania realizowanego w ramach Rządowego Programu Rozwoju Organizacji Obywatelskich na lata 2018-2030 (PROO) rozpoczął realizację projektu pn. „**Rozwój Związku Stowarzyszeń LGD9**” zgodnie z umową nr 80/PROO/1a/2023. Związek w roku 2024 poniósł wydatki w kwocie 123.840,93 zł. Zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 159,07 zł. został dokonany 08.01.2025r.

2.2 W roku 2024 Związek Stowarzyszeń LGD9 jako beneficjent zadania realizowanego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 pn. „**Wydanie albumu pt. Powiat Giżycki**” zgodnie z umową nr 01088-6935-UM1411487/22 otrzymał kwotę 38.178,00 zł, która została w całości wydatkowana.

2.3. W roku 2024 Związek Stowarzyszeń LGD9 jako beneficjent zadania realizowanego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 pn. „**Organizacja rajdu konnego „Sztynorcka stadnina koni hrabiego Lehndorffa” i przygotowanie kompletu materiałów reklamowych dla obszaru LSR, Powiat Węgorzewski**” zgodnie z umową nr 01161-6935-UM1411485/22 otrzymał refundację poniesionych kosztów w kwocie 38.178 zł, które zostały zwrócone zgodnie z umową pożyczki dla Stowarzyszenia Lokalna Grupa Rybacka „Wielkie Jeziora Mazurskie” w dniu 25.07.2024r.

Sporządziła:

Główna Księgowa
Związku Stowarzyszeń LGD9

Iwona Dmochowska

Prezes
Związku Stowarzyszeń LGD9

Barbara Dawcewicz