

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE STOWARZYSZENIA
LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA AKTYWNI RAZEM ZA 2024 ROK**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacje uzupełniające do bilansu
Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania AKTYWNI RAZEM za 2024 rok**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1. Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji**
LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA AKTYWNI RAZEM, ul. Stary Rynek 16, 09-530 Gąbin
KRS 0000549944, NIP 7743222776, REGON 361151989
- 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony**
Czas trwania stowarzyszenia nie jest ograniczony. Stowarzyszenie zostało zarejestrowane 27 marca 2015 r.
- 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**
01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
- 4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności**
Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- 5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**
Metody wyceny aktywów i pasywów, w tym amortyzacji
Stowarzyszenie dokonuje wyceny aktywów i pasywów zgodnie z art. 28-42 Ustawy o rachunkowości:
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia pomniejszone o umorzenie;
 - do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł. stosuje się metodę liniową amortyzacji oraz stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
 - składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł., są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów;
 - rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie zakupu;
 - należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty;
 - krajowe środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej;
 - fundusze i kapitały własne ujmuje się w księgach wg wartości nominalnej;
 - zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte w danym roku przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek, o których mowa w art.3 ust.2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Załącznik nr 6 do Ustawy o rachunkowości).

Informacje uzupełniające do bilansu

B I L A N S

AKTYWA BILANSU STANOWIĄ:

Pozycja A. Aktywa trwałe

A IV. Inwestycje długoterminowe – 634 806,02 zł

Nakłady w obcy środek trwały - Budynek w Gorzewie (działanie projektu współpracy „Mazowieckie Mazury”).

Pozycja B. Aktywa obrotowe

Należności krótkoterminowe

Należności dotyczące 2024 roku: 1 160,00 zł.

Inwestycje krótkoterminowe

Stan środków finansowych znajdujących się na rachunkach bankowych:

- na rachunku bieżącym w mBank: 4 040,18 zł.
- na rachunku pomocniczym projektu współpracy „Mazowieckie Mazury – PROW 2014-2020” w BGK: 76 298,87 zł
- na rachunku pomocniczym w mBank 374 051,28 zł.

Stan środków w wysokości 454 390,33 zł. na dzień 31 grudnia 2024 r. został potwierdzony przez banki.

PASYWA BILANSU STANOWIĄ:

Pozycja A. Fundusz własny w wysokości 896 759,37 zł.:

Wynik finansowy (zysk) netto z lat ubiegłych w wysokości: 814 477,97 zł.

Wynik finansowy (zysk) netto za 2024 rok w wysokości: 82 281,40 zł.

Zobowiązania długoterminowe

Pożyczka z BGK na wyprzedzające finansowanie kosztów projektu współpracy „Mazowieckie Mazury – PROW 2014-2020”: 190 890,00 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu faktur za 2024 rok – 2 706,98 zł

RACHUNEK WYNIKÓW

Poz. A. Przychody z działalności statutowej: 659 198,65 zł, w tym:

- | | |
|---|---------------|
| 1. Pomoc na koszty bieżące i aktywizację PS WPR 2023-2027 | |
| - umowa nr 00036.65720.00017.2024 o przyznaniu pomocy w ramach interwencji I.13.1 LEADER/Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność (RLKS) - komponent Zarządzanie LSR | 525 500,50 zł |
| 2. Płatność końcowa - refundacja kosztów realizacji projektu grantowego 3/2021/G „Realizacja materiałów i kampanii promujących całościowo ofertę turystyczną obszaru, opracowywanie nowych produktów turystycznych obszaru” | 47 213,46 zł |
| 3. Zwrot za energię za 2022 rok (tarcza solidarnościowa) | 204,69 zł |
| 4. Składki członkowskie | 86 280,00 zł |

Poz. B. Koszty działalności statutowej 576 917,25 zł w tym:

1. Koszty bieżące, funkcjonowanie biura i aktywizacja 299 445,59 zł w tym:

- | | |
|--|---------------|
| – wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne | 247 646,23 zł |
| – usługi obce (telefon, czynsz, opłaty bankowe i pocztowe, budowa i utrzymanie strony internetowej, opieka roczna-ochrona danych osobowych, szkolenia pracowników, organizacja spotkań aktywizujących) | 35 693,44 zł |
| – materiały i wyposażenie (m.in. pieczątki, mat. biurowe, art. spożywcze) | 4 123,87 zł |
| – polecenia wyjazdu służbowego pracowników | 7 537,15 zł |
| – pozostałe (diety i delegacje dla członków Rady Stowarzyszenia) | 4 444,90 zł |

2. Koszty bieżące i aktywizacja - umowa nr 00036.65720.00017.2024 o przyznaniu pomocy w ramach interwencji I.13.1 LEADER/Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność (RLKS) - komponent Zarządzanie LSR		208 177,34 zł w tym:
– wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne		140 359,00 zł
– usługi obce (telefon, czynsz, opłaty bankowe i pocztowe, wykonanie responsywnej strony internetowej, szkolenia pracowników, transport i montaż mebli, wykonanie toalety, adaptacja pomieszczeń na poddaszu)	32 948,15 zł	
– materiały i wyposażenie (m.in. pieczątki, mat. biurowe, naczynia, art. spożywcze i przemysłowe, środki czystości, energia, meble, laptop)	30 408,69 zł	
– polecenia wyjazdu służbowego pracowników	2 816,10 zł	
– pozostałe (delegacje dla członków Rady, polisa ubezpieczeniowa)	1 645,40 zł	
3. Pozostałe koszty		69 294,32 zł w tym:
– odsetki od pożyczki i opłata za prowadzenie rachunków	4 794,10 zł	
– koszty związane z utrzymaniem i wyposażeniem i przygotowaniem do użytkowania budynku w Gorzewie (m.in. montaż systemu wizyjnego i alarmowego, dodatkowe roboty elektryczne i montaż balustrady, meble, wyposażenie pomieszczenia socjalnego)	24 444,28 zł	
– czynsz z tytułu umów dzierżawy pomostów pływających	731,66 zł	
– amortyzacja	39 324,28 zł	
Poz. O. Zysk netto		82 281,40 zł
Zysk z działalności za 2024 rok		82 281,40 zł

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2024 rok
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	332 215,62	634 806,02
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		634 806,02
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	332 215,62	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	687 934,16	455 550,33
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	980,00	1 160,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	686 954,16	454 390,33
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem	1 020 149,78	1 090 356,35

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	814 477,97	896 759,37
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		814 477,97
IV. Zysk (strata) netto	814 477,97	82 281,40
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	205 671,81	193 596,98
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe	190 890,00	190 890,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 781,81	2 706,98
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem	1 020 149,78	1 090 356,35

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2024 rok
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 406 665,77	659 198,65
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	1 406 665,77	659 198,65
B.	Koszty działalności statutowej	592 187,80	576 917,25
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	592 187,80	576 917,25
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	814 477,97	82 281,40
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)	814 477,97	82 281,40
I.	Pozostałe przychody operacyjne		
J.	Pozostałe koszty operacyjne		
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe		
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	814 477,97	82 281,40
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	814 477,97	82 281,40

Gąbin, 17.03.2025 r.

Sporządziła: Anna Stańczak