

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacje uzupełniające do bilansu Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania AKTYWNI RAZEM za 2025 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**
01.01.2025 r. – 31.12.2025 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 II. Rzeczowe aktywa trwałe – 567.392,99 zł

Nakłady w obcy środek trwały (po pomniejszeniu o odpis amortyzacji) - Budynek w Gorzewie (działanie projektu współpracy „Mazowieckie Mazury”).

Pozycja B. Aktywa obrotowe

Należności krótkoterminowe

Należności dotyczące 2024 roku: 930,00 zł. (zaległe składki członkowskie)

Inwestycje krótkoterminowe

Stan środków finansowych znajdujących się na rachunkach bankowych:

- na rachunku bieżącym w Banku Spółdzielczym w Gąbinie: 892.019,68 zł.

Stan środków w wysokości 892.019,68 zł. na dzień 31 grudnia 2025 r. został potwierdzony przez bank.

PASYWA BILANSU STANOWIĄ:

Pozycja A. Fundusz własny w wysokości 1.441.029,18 zł.:

Wynik finansowy (zysk) netto z lat ubiegłych w wysokości: 896.759,37 zł.

Wynik finansowy (zysk) netto za 2025 rok w wysokości: 544.269,81 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu delegacji dla pracowników, podatku dochodowego od osób fizycznych i składek ZUS za grudzień 2025 roku oraz faktur za 2025 rok – 19.313,49 zł.

R A C H U N E K W Y N I K Ó W

Poz. A. Przychody z działalności statutowej: **1.128.373,62 zł, w tym:**

1. Pomoc na koszty bieżące i aktywizację - 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 514.046,75 zł
2. Płatność końcowa - pomoc w ramach poddziałania *Wsparcie na rzecz kosztów bieżących
i aktywizacji, działanie Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER*
objętego PROW 2014-2020 123.733,34 zł
3. Płatność końcowa - realizacja międzynarodowego projektu współpracy
„Mazowieckie Mazury” realizowanego w ramach działania „Wsparcie dla
rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” 404.503,53 zł
4. Składki członkowskie 86.090,00 zł

Poz. B. Koszty działalności statutowej **584.103,81 zł, w tym:**

1. 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 507.657,86 zł w tym:
 - wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne 419.410,40 zł
 - usługi obce (telefon, czynsz, opłaty bankowe i pocztowe, naprawy sprzętu,
szkolenia pracowników, odnowienie podpisu kwalifikowanego, usługi
gastronomiczne, monitoring, wywóz odpadów, warsztaty dla mieszkańców,
licencja roczna Omikron) 46.650,36 zł
 - materiały i wyposażenie (m.in. pieczątki, mat. biurowe, naczynia,
art. spożywcze i przemysłowe, środki czystości, energia, gabłota

zewnątrzna)	23.968,65 zł
– polecenia wyjazdu służbowego pracowników	7.916,60 zł
– pozostałe (delegacje i diety dla członków Rady Stowarzyszenia, polisa ubezpieczeniowa)	9.711,85 zł

2. Pozostałe koszty

76.445,95 zł w tym:

– odsetki od pożyczki, opłata za prowadzenie rachunków, artykuły spożywcze, ziemia, rośliny, drobny sprzęt ogrodniczy, lampa solarna, mop, moskitiera, czynsz do Wód Polskich	9.032,92 zł
– amortyzacja	67.413,03 zł

Poz. O. Zysk netto

544.269,81 zł

Zysk z działalności za 2025 rok

544.269,81 zł

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2025 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	634 806,02	567 392,99
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	634 806,02	567 392,99
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	455 550,33	892 949,68
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	1 160,00	930,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	454 390,33	892 019,68
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem	1 090 356,35	1 460 342,67

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	896 759,37	1 441 029,18
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	814 477,97	896 759,37
IV. Zysk (strata) netto	82 281,40	544 269,81
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	193 596,98	19 313,49
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe	190 890,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 706,98	19 313,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem	1 090 356,35	1 460 342,67

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2025 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	659 198,65	1 128 373,62
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	659 198,65	1 128 373,62
B.	Koszty działalności statutowej	576 917,25	584 103,81
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	576 917,25	584 103,81
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	82 281,40	544 269,81
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)	82 281,40	544 269,81
I.	Pozostałe przychody operacyjne		
J.	Pozostałe koszty operacyjne		
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe		
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	82 281,40	544 269,81
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	82 281,40	544 269,81

Gąbin, 23.03.2026 r.

Sporządziła: Anna Stańczak