

**INFORMACJA DODATKOWA
DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania
Partnerstwo Ducha Gór**

za okres sprawozdawczy: 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

Na podstawie ustawy o rachunkowości ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
Dz.U. z 2021 r. z późn. zmianami

WPROWADZENIE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa i adres firmy:

Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania
Partnerstwo Ducha Gór
ul. 1 Maja 9/2
58-530 Kowary

Urząd Skarbowy w Jeleniej Górze ul. Thebesiusa 1

Identyfikacja podatkowa

NIP 6112663654

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka nie podlegała obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego za 2023 r.

Rejestracja jednostki i forma prawna

Wpis do KRS 0000321321 – Rejestr prowadzony przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, IX Wydział Gospodarczy KRS.
Data rejestracji w KRS: 13.01.2009 r.
Forma prawna - Stowarzyszenie

Przedmiot działania

Regon: 020906334

PKD 94.99.Z

Jednostka prowadzi działalność w zakresie - Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

2. Czas trwania działalności.

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym.

Jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.

5. Informacja o trwaniu działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmińszonym istotnie zakresie, przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją znane jednostce okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

6. Zasady polityki rachunkowości

Zasady polityki rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą rachunkowości.

Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z przepisów podatkowych, o ile okresy amortyzacji nie różnią się istotnie od rzeczywistego okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych, dokonywane są w wysokości 100% należności przeterminowanej.

Zapisy księgowe są prowadzone według kosztu historycznego.

Na podstawie art.37 ust.10 uor jednostka nie ustala rezerwy i nie tworzy aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, oraz na podstawie art.39 ust.6 uor nie ustala się również rezerw na świadczenia emerytalne i niewykorzystane urlopy i nagrody jubileuszowe.

6.1.Omówienie stosowanych metod wyceny:

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujawniono w księgach w wysokości cen nabycia lub kosztów wytworzenia; w bilansie wartość początkowa środków trwałych i WNiP pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne.

2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:

- a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł. mogą być odpisywane jednorazowo w miesiącu wydania do używania i ujmowane w ewidencji środków trwałych
- b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, a środki trwałe podlegające szybszemu zużyciu i postępowi technologicznemu - degresywną
- 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 pomniejszane o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększane o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości.

W roku obrotowym 2023 r. Stowarzyszenie nie posiadało instrumentów finansowych.

Aktywa obrotowe

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

a) Zapasy:

- towary – w cenach nabycia;
- materiały – w cenach nabycia

b) Należności, roszczenia i zobowiązania

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

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazane 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 wyrażonych w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły należności i zobowiązania w walutach obcych.

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
- środki pieniężne wyrażone w walutach obcych w roku obrotowym nie wystąpiły.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach w skorygowanej cenie nabycia

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.

W roku obrotowym 2023 w jednostce nie wystąpiły różnice kursowe powstałe w związku wyceną na koniec roku obrotowego.

Kapitały własne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania wykazuje się w wiarygodnie oszacowanej wysokości

Fundusze specjalne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Stowarzyszenie dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Zasady ewidencji rozliczeń międzyokresowych przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- a) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- b) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych;
- c) ujemna wartość firmy.

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

7. Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z przepisami rozdziału 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości.

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 rozwiązywania 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.

7.1. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe Jednostki sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm. - zwaną dalej UoR) oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości.

- a) 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;
- b) Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci kalkulacyjnej, zgodnie z zapisami w PR. 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;
- c) Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
- d) Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
- e) Jednostka korzysta z uproszczenia dla jednostki małej, nie ustala rezerwy i nie tworzy aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- f) Jednostka nie posiada transakcji z podmiotami powiązanymi.

7.2. Pozostałe

W bieżącym roku obrotowym nie uległy zmianie:
zasady rachunkowości;
sposób ustalania wyniku finansowego;
sposób sporządzenia rachunku zysków i strat.

8. Prowadzenie ksiąg rachunkowych

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Obsługę ksiąg rachunkowych za rok 2022 prowadziła BDE „Siódemka” Biuro Rachunkowe s.c. z siedzibą w Kowarach ul. Pocztowa 7c

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przez Joannę Wojtczak zgodnie z najlepszą wiedzą oraz zgodnie z przepisami UoR.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Bilans Stowarzyszenia LGD Partnerstwo Ducha Gór sporządzony na dzień 31.12.2023 r. wykazuje sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie: 858.902,69 zł. i zamyka się nadwyżką kosztów nad przychodami: 120.476,85 zł.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych i krótkoterminowych.

Wykaz zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

A. Środki trwałe - wartość początkowa.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansu	Wartość początkowa na początku roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia- sprzedaż i likwidacja	Stan na koniec roku
	1	2	3	4
Środki trwałe razem	39.003,41	0	0	39.003,41
w tym:				
Grunty	0	0	0	0
Budynki i budowle	0	0	0	0
Urządzenia techniczne i maszyn	39.003,41	0	0	39.003,41
Środki transportu	0	0	0	0
Pozostałe środki trwałe	0	0	0	0
Środki trwałe w budowie CENPROLOK	0	316.000,31	0	316.000,31

B. umorzenie środków trwałych.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansu	Dotychczasowe umorzenie na początek roku	Zwiększenie umorzeń- odpisy roczne	Zmniejszenie wartości początkowej – sprzedaż i likwidacja	Stan na koniec roku
	5	6	7	8
Umorzenie środków trwałych razem	39.003,41	0	0	39.003,41
z tego :				
Budynki i budowle	0	0	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny	39.003,41	0	0	39.003,41
Środki transportu	0	0	0	0
Pozostałe środki trwałe	0	0	0	0

C. Wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansu	Wartość początkowa na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
	1	2	3	4
Wartości niematerialne i prawne razem w tym:	1.481,56	0	0	1.481,56
Inne wartości niematerialne i prawne (oprogramowanie, licencje) – aplikacja do kopii zapasowych	1.481,56	0	0	1.481,56

D. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansu	Dotychczasowe umorzenie na początek roku	Zwiększenie umorzeń	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku
	5	6	7	8
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem, z tego :	1.481,56	0	0	1.481,56
Inne wartości niematerialne i prawne - aplikacja do kopii zapasowych	1.481,56	0	0	1.481,56

E. Inwestycje długoterminowe.

Na koniec roku obrotowego Stowarzyszenie nie posiadało inwestycji długoterminowych.

F. Inwestycje krótkoterminowe.

Krótkoterminowe aktywa finansowe jednostki stanowią środki pieniężne wg poniższego zestawienia:

Wyszczególnienie	na 01.01.2023	na 31.12.2023
Środki pieniężne i krótkoterminowe papiery wartościowe	427.865,35	530.496,54
Z tego:		
1. Środki pieniężne w kasie	184,20	132,92
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	427.681,15	530.363,62
- Santander Bank, w tym:	427.681,15	322.624,84
<i>bieżący rachunek bankowy</i>	<i>383.141,16</i>	<i>318.145,36</i>
- Bank Gospodarstwa Krajowego	0,00	207.738,78
3. Pozostałe środki pieniężne (np. środki pieniężne, lokaty, bony skarbowe, inne)	0,00	0,00
4. Inwestycje krótkoterminowe pow.3 m - cy	0,00	0,00

2. W roku obrotowym 2023 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.
Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2023, jak i w roku poprzednim.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy.
Nie dotyczy
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw.
Nie dotyczy
7. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności.

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Rozwiązanie	Likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego 1+2-(3+4)	
	1	2	3	4	5	6
Należności krótkoterminowe:	0	0	0	0	0	0
z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	0	0	0	0	0	0
inne - pozostałe należności	0	0	0	0	0	0

8. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

W okresie sprawozdawczym jednostka poniosła stratę netto w wysokości: 120.476,85 zł.
Proponuje się stratę netto z 2023 roku pokryć wypracowanymi zyskami w latach ubiegłych.

9. Informacje o stanie rezerw – Jednostka nie tworzy rezerw

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Wyszczególnienie	Termin spłaty					
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
wobec jedn. powiązanych	0	0	0	0	0	0
wobec jedn. pozostałych	0	0	0	0	0	0

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Stowarzyszenia – nie wystąpiły.

12. Wykaz długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Wyszczególnienie	Stan na	
	01.01.2023	31.12.2023
Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00

13. Wykaz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:

Wyszczególnienie	Stan na	
	01.01.2023	31.12.2023
1.Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów , w tym:	622,31	0,00
A. ubezpieczenia majątkowe	253,31	0,00
D. abonamenty	369,00	0,00
2.Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00

14. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów:

Wyszczególnienie	Stan na	
	01.01.2023	31.12.2023
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	40.000,00	323.459,00
1. Rozliczenie międzyokresowe przychodów - długoterminowe	0,00	0,00
2. Rozliczenie międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe	40.000,00	323.459,00
- Dotacja – 8-LPP-2022 Lokalne Partnerstwa PAFW	40.000,00	0,00
- inwestycja CENPROLOK	0,00	323.459,00

15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia a także wekslowe - nie wystąpiły

16. Aktywa niebędące instrumentami finansowymi, wyceniane wg wartości godziwej
Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2023, jak i w roku poprzednim.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa przychodów z działalności statutowej w roku obrotowym 2023.

Wyszczególnienie	Kwota
Ogółem	408.998,65
1. Przychody z działalności statutowej, w tym:	408.998,65
- składki członkowskie – sektor społeczny i gospodarczy	7.500,00
- składki członkowskie – jst, w tym:	78.377,50
Gmina Mysłakowice	12.139,50
Gmina Kowary	12.768,50
Starostwo Powiatowe	3.000,00
Gmina Karpacz	9.484,00
Gmina Piechowice	10.247,00
Miasto Szklarska Poręba	10.432,00
Gmina Janowice Wielkie	9.170,50
Gmina Podgórzyn	11.136,00
- Dotacje	285.566,95
e-kraina Ducha Gór	31.815,00
Działaj Lokalnie 79A-DL12-ODL-2023	18.000,00
Międzypokoleniowe spotkania przy stole ze zdrową i lokalną żywnością DS-R/191/2023	10.000,00
Wsparcie przygotowawcze 00021-6934-UM0100020/22 działanie 19.1	59.200,00
EFRROW – LEADER 00005-6937-UM0100014/16	126.551,95
Lokalne Partnerstwa PFAW 8-LPP-2022	40.000,00
- Darowizny	300,00
Karkonoska Marka Lokalna	300,00
- Przychody z działalności odpłatnej, w tym	34.598,80
Karkonoska Marka Lokalna	18.600,00
- Przychody finansowe (odsetki bankowe od lokat)	0,00
- Pozostałe przychody operacyjne	2.655,40

2. Dane o kosztach operacyjnych w układzie rodzajowym.

Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2023
1.Koszty działalności operacyjnej	526.436,96
a) zużycie materiałów i energii	42.125,48
b) usługi obce	218.180,83
c) podatki i opłaty	3.743,80
d) wynagrodzenia	184.839,48
e) świadczenia na rzecz pracowników: w tym składki z ZUS	26.770,40
składki ZUS	26.680,40
f) pozostałe, w tym:	50.776,97
- podróże służbowe	18.088,66
- ubezpieczenia	253,31
- składka członkowska	2.675,00
- dotacje – program Działaj Lokalnie	29.760,00
g) amortyzacja	0,00

3. Koszty realizacji poszczególnych zadań:		526.436,76
w tym:		
- EFRROW – LEADER 00005-6937-UM0100014/16	-	276.981,02
- Wsparcie przygotowawcze - poddziałanie 19.1 umowa 00021-6934-UM01000020/22	-	28.525,79
- Lokalne partnerstwa PFAW Janowicka Kapsuła Czasu	-	41.886,16
- Projekt Utworzenie Centrów Produktów i Usług Lokalnych CENPROLOK	-	4.793,50
- Działaj Lokalnie 79A-DL12-ODL-2023	-	46.761,30
- Międzypokoleniowe spotkania przy stole ze zdrową i lokalną żywnością DS-R/191/2023	-	10.000,00
- Magazyn Krainy Ducha Gór	-	83.450,00
- Koszty działalności odpłatnej	-	34.038,99

4. Odpisy aktualizujące wartości środków trwałych – nie wystąpiły.

5. Odpisów aktualizujące wartość zapasów – nie wystąpiły.

6. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie wystąpiły.

7. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto za 2023 rok w tabeli poniżej.

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota w zł.
1. Strata brutto	-120.476,85
2. Dochody wolne od podatku	0,00
3. Przychody nie stanowiące przejściowo przychodów podatkowych:	0,00
4. Przychody nie stanowiące trwale przychodów podatkowych	0,00
5. Koszty nie stanowiące przejściowo kosztów uzyskania przychodów	0,00
6. Koszty nie stanowiące trwale kosztów uzyskania przychodu	0,00
7. Podstawa opodatkowania	0,00

8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

W wartości wytworzenia środków trwałych w budowie, zarówno już przyjętych do używania, jak i znajdujących się na dzień bilansowy w budowie, nie znajdują się koszty odsetek oraz koszty różnic kursowych.

9. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy

10. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy do WNiP.

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2023, jak i w roku poprzednim.

INNE OBJAŚNIENIA

1. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji, innych niż wykazanych w poprzedniej części informacji dodatkowej.

Nie dotyczy

2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie dotyczy

3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu na 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Przeciętne zatrudnienie w roku	
	Poprzedzającym (2022)	Obrotowym (2023)
Zatrudnienie ogółem	2	2
Pracownicy na stanowiskach nirobotniczych	2	2
Pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych	0	0

4. Pożyczki i świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządczych i nadzorczych – nie wystąpiły.

OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH ZDARZEŃ

1. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego

nie wystąpiły

2. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrachunkowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

nie wystąpiły

3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

nie wystąpiły

4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i w rachunku i strat.

Wojna w Ukrainie nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia za okres zakończony 31 grudnia 2023 roku.

5. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

nie wystąpiły

6. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

nie wystąpiły

Kowary, 29.03.2024 r.
Joanna Wojtczak

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31
-	A	Aktywa trwałe	316.000,31	0,00
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	316.000,31	0,00
-	1	Środki trwałe	0,00	0,00
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	316.000,31	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	542.902,38	440.669,03
-	I	Zapasy	0,00	0,00
	1	Materiały	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	12.405,84	12.181,37
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	12.405,84	12.181,37
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12.356,04	12.118,43
	-(1)	do 12 miesięcy	12.356,04	12.118,43
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31
		c) inne	49,80	62,94
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	530.496,54	427.865,35
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	530.496,54	427.865,35
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	530.496,54	427.865,35
	-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	530.496,54	427.865,35
	-(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	622,31
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Suma			858.902,69	440.669,03

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	259.290,64	379.767,49
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
*		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
*		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
*		-(1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*		-(2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	379.767,49	17.602,32
	VI	Zysk (strata) netto	-120.476,85	362.165,17
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	599.612,05	60.901,54
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		-(1) długoterminowa	0,00	0,00
		-(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		-(1) długoterminowe	0,00	0,00
		-(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e)	inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	276.153,05	20.901,54
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		-(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
		-(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	276.153,05	20.901,54
	a)	kredyty i pożyczki	201.070,99	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21.034,04	13.285,08
		-(1) do 12 miesięcy	21.034,04	13.285,08
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6.637,01	5.414,46
	h)	z tytułu wynagrodzeń	393,86	0,00
	i)	inne	47.017,15	2.202,00
	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	323.459,00	40.000,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	323.459,00	40.000,00
		-(1) długoterminowe	0,00	0,00
		-(2) krótkoterminowe	323.459,00	40.000,00
Suma			858.902,69	440.669,03

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	34.598,80	31.525,86
*		- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	34.598,80	26.900,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	4.625,86
-	B	Koszty działalności operacyjnej	526.436,96	609.362,45
	I	Amortyzacja	0,00	15.281,16
	II	Zużycie materiałów i energii	42.125,48	36.688,29
	III	Usługi obce	218.180,83	272.794,51
	- IV	Podatki i opłaty, w tym:	3.743,80	1.436,00
*		- podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	184.839,48	191.819,20
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	26.770,40	29.317,27
*		- emerytalne	26 680,40	29 232,27
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	50.776,97	62.026,02
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-491.838,16	-577.836,59
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	374.399,85	944.219,22
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	285.566,95	857.096,63
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	88.832,90	87.122,59
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	3.000,00	1.500,00
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	3.000,00	1.500,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-120.438,31	364.882,63
-	G	Przychody finansowe	0,00	0,00
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
*		- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
*	-	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
*		- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	38,54	2.717,46
-	I	Odsetki, w tym:	1,75	2.689,07
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	IV	Inne	36,79	28,39
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-120.476,85	362.165,17
	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-120.476,85	362.165,17