

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES:

OD 1 STYCZNIA 2023

DO 31 GRUDNIA 2023



*Stowarzyszenie
Kraina Drwęcý i Pasłęki*

ul. Mazurska 30
14-105 Łukta

Spis treści

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	3
I.1. Cel prowadzenia działalności Stowarzyszenia.....	3
I.2. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości.....	3
I.2.1. Wycena aktywów i pasywów.....	3
I.2.2. Ustalenie wyniku finansowego	4
II. Informacja dodatkowa i objaśnienia	6
II.1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.....	6
II.2. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł.....	8
II.3. Informacje o strukturze poniesionych kosztów	9
II.4. Informacje na temat przychodów z tytułu 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu ich wydatkowania	10
II. 5. Pozostałe informacje.....	10
III. Bilans	11
IV. Rachunek zysków i strat.....	12

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikacyjne:

Nazwa stowarzyszenia: Stowarzyszenie „Kraina Drwęcý i Pasłęki”

Siedziba: 14-105 Łukta, ul. Mazurska 30

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Nazwa i numer rejestru: 0000569739

Podstawowy przedmiot działalności: PKD 2007 – 9499 działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana.

Czas trwania działalności jednostki – nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2023 – 31.12.2023.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie „Kraina Drwęcý i Pasłęki”. Nie są nam znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.

I.1. Stowarzyszenie ma na celu prowadzenie działalności pożytku publicznego w zakresie ujętym w Statucie.

I.2. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości

I.2.1. Wycena aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy stosując zasadę ciągłości. Środki trwałe są wyceniane w cenie rzeczywiście poniesionej na ich nabycie. Za środki trwałe uznaje się nabyte aktywa trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki amortyzacyjne tożsame ze stawkami przewidzianymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową.

Należności wycenia się w kwotach wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zasada ostrożności odnosi się do wyceny aktywów, w szczególności środków trwałych, zapasów i należności.

Inwestycje krótkoterminowe: Stowarzyszenie wycenia środki pieniężne na rachunkach bankowych w wartości nominalnej.

Kwoty w bilansie oraz rachunku zysków i strat ujęte są zgodnie z zasadą memoriału. Zgodnie z tą zasadą jednostka ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i związane z tymi przychodami koszty, dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i związanych z nimi kosztami, do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego jednostka zalicza przychody lub koszty dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które go dotyczą a jeszcze nie zostały poniesione(zapłacone).

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne są dokonywane, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazuje się jako krótkoterminowe.

1.2.2. Ustalenie wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat Stowarzyszenie sporządza zgodnie z wzorem określonym w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości z podziałem na rodzaje działalności.

Przychody

Przychody Stowarzyszenia obejmują: wpłacone przez członków składki członkowskie, darowizny, wszelkiego rodzaju dofinansowania, dotacje, subwencje oraz wpłaty z 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych. Wszystkie przychody rozliczane są w danym roku obrachunkowym.

Koszty

Stowarzyszenie prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie funkcjonalnym (konta zespołu 4 i 5).

Koszty księgowane są z wyodrębnieniem poszczególnych rodzajów:

Koszty działalności statutowej:

- koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego
- koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego

Na wynik finansowy Stowarzyszenia wpływają ponadto:

- I. Koszty ogólnego zarządu
- II. Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Stowarzyszenia,
- III. Przychody i koszty finansowe.

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Podatek dochodowy bieżący – prowadzona przez Stowarzyszenie działalność statutowa zwolniona jest z podatku dochodowego od osób prawnych. Nie tworzy rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

II. Informacja dodatkowa i objaśnienia

II.1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

BILANS AKTYWA

II.1.1. Aktywa trwałe: 438 502,22 zł

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

1) Środki trwałe w zł

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na dzień 01.01.2023	Zwiększenia z tytułu nabycia	Zmniejszenia z tytułu umorzenia	Stan na dzień 31.12.2023 (wartość netto)
Środki trwałe razem, w tym:	442 557,01	24 254,37	28 309,16	<u>438 502,22</u>
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	435 925,61	0,00	19 979,94	415 945,67
Urządzenia techniczne i maszyny	5 180,00	24 254,37	6 877,82	22 556,55
Inne środki trwałe	1 451,40	0,00	1 451,40	0,00

2) Wartości niematerialne i prawne w zł

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na dzień 01.01.2023	Zwiększenia z tytułu nabycia	Zmniejszenia z tytułu umorzenia	Stan na dzień 31.12.2023 (wartość netto)
Wartości niematerialne i prawne razem, w tym:	6 335,96	0,00	6 335,96	<u>0,00</u>
Programy komputerowe	1 720,00	0,00	1 720,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	4 615,96	0,00	4 615,96	0,00

3) Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

4) Długoterminowe należności, inwestycje oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują.

II.1.2. Aktywa obrotowe: 470 012,74 zł

Aktywa obrotowe stanowią:

1) Należności krótkoterminowe: 269 633,16 zł, w tym:

a) należności z tytułu składek członkowskich za lata 2021-2023 r.	1 100,09 zł
b) należności z tytułu dotacji dot. projektów zrealizowanych w 2022/2023 r.	238 834,85 zł
c) należności z tytułu umowy PROW z dnia 27.06.2016 r.	29 698,22 zł

(wyliczone na dzień bilansowy)

2) Inwestycje krótkoterminowe, które na dzień bilansowy wynoszą 199 511,75 zł, i są to środki pieniężne na rachunku bieżącym w WBS.

3) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią kwotę 867,83 zł i dotyczą polisy ubezpieczenia majątku zawartej na przełomie roku obrotowego i lat następnych.

BILANS PASYWA

II.1.3. Fundusz własny

1) Fundusz własny na dzień 31.12.2023 r. wynosi 262 655,24 zł, w tym:

a) fundusz zapasowy	469 985,78 zł
b) strata netto za 2023 r.	207 330,54 zł

II.1.4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1) Rezerwy na zobowiązania i zobowiązania długoterminowe nie występują.

2) Zobowiązania krótkoterminowe stanowią kwotę 206 257,41 zł, w tym:

a) pożyczki udzielone przez Fundację Rozwoju Regionu Łukta na realizację projektów grantowych	200 000,00 zł
b) odsetki od otrzymanych pożyczek wyliczone na dzień bilansowy	3 715,07 zł
c) rozrachunki z dostawcami	2 542,34 zł

3) Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego oraz innych jednostek.

4) Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 439 602,31 zł, w tym:

- środki z dotacji otrzymane w ramach Wsparcia Przygotowawczego z poddziałania 19.1, rozliczane równoległe do bieżącej amortyzacji zakupionego środka trwałego 22 556,55 zł
- wartość otrzymanych środków trwałych rozliczanych

równolegle do bieżącej amortyzacji 415 945,67 zł
 - naliczone, ale nieopłacone składki członków stowarzyszenia 1 100,09 zł

5) Sytuacja finansowa i majątkowa Stowarzyszenia nie wskazuje na problemy płatnicze i nie przewiduje się zaniechania działalności w roku następnym. W księgach rachunkowych ujęto komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. W roku 2024 planowane jest podpisanie umowy wsparcia na wdrażanie Lokalnej Strategii Rozwoju Krainy Drwęcy i Pasłęki na lata 2023-2029 z Zarządem Województwa Warmińsko-Mazurskiego na łączną kwotę 462 500,00 EUR. Wsparcie finansowane jest w ramach Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027 (PS WPR).

II.2. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

1.	Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej, w tym:	945 149,64
a)	składki członkowskie	75 745,90
b)	przychody z tyt. 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych	1 574,30
c)	przychody z tytułu dotacji z czego 238 834,85 zł to dotacje, które nie wpłynęły jeszcze na rachunki bankowe Stowarzyszenia. Wydatki kwalifikowane w ramach realizowanych projektów zostały poniesione w roku obrotowym 2023 i zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów pozostałe do otrzymania kwoty finansowania zostały zaliczone na poczet przychodów roku 2023.	867 328,09
d)	darowizny na cele statutowe	501,35
2.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	11 361,14
a)	nieodpłatne przyjęcie środka trwałego po likwidacji Związku Stowarzyszeń „Kraina Drwęcy i Pasłęki” <i>Szlaki rowerowe wraz z infrastrukturą towarzyszącą</i> , rozliczane w czasie równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.	10 898,14
b)	otrzymany zwrot dot. wyprzedzającego finansowania z umowy nr 00900-6935-UM1430013/21 Operacja Własna, zaliczony wcześniej do pozostałych kosztów operacyjnych.	463,00
3.	Przychody finansowe – odsetki z lokaty terminowej	78,91

II.3. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	1 151 079,78
a)	amortyzacja	12 595,96
b)	przekazanie 1,5 % podatku od osób fizycznych	1 574,30
c)	zużycie materiałów i energii	1 875,72
d)	usługi obce	102 434,17
e)	podatki i opłaty	0,00
f)	wynagrodzenia, w tym:	231 602,44
-	<i>ze stosunku pracy (3 etaty)</i>	<i>179 779,38</i>
-	<i>z tytułu umów zleceń (1 osoba)</i>	<i>2 883,06</i>
-	<i>z tytułu pełnionych funkcji (14 osób)</i>	<i>48 940,00</i>
g)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	42 323,46
h)	pozostałe koszty (podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe, składki członkowskie)	3 097,69
i)	koszty realizacji projektów w roku 2023, w tym:	755 576,04
-	<i>koszty projektu GRANTY nr umowy 00958-6935-UM1420072/21</i>	<i>248 152,95</i>
-	<i>koszty projektu współpracy „Sieć edukacyjnych gier terenowych i szlaków geocachingowych” nr umowy 00011-6936-UM1120014/21</i>	<i>44 840,00</i>
-	<i>koszty Wsparcia Przygotowawczego 19.1 nr umowy 00016-6934-UM1400019/22</i>	<i>37 466,10</i>
-	<i>koszty projektu współpracy „Widzę Więc Wiem”- nr umowy 00011-6936-UM1420014/22</i>	<i>372 621,99</i>
-	<i>koszty projektu KSOW nr umowy OW-VIII.051.2.14.2023</i>	<i>49 995,00</i>
-	<i>Koszty zadania publicznego z Urzędu Gminy w Łukcie nr umowy USC.524.9.2023</i>	<i>2 500,00</i>
2.	Koszty ogólnego zarządu, w tym:	1 861,98
a)	usługi obce (opłaty i prowizje bankowe)	1 861,98
3.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	470,10
a)	zwrot wyprzedzającego finansowania w związku ze zmniejszeniem kwoty dofinansowania projektu współpracy „Widzę Więc Wiem” nr umowy 00011-6936-UM1420014/22	470,00
b)	koszty własne Stowarzyszenia dot. projektu z umowy nr 00007-6936-UM1420009/20 (projekt współpracy SZLAK)	0,10

4.	Koszty finansowe (odsetki i prowizje od otrzymanych pożyczek)	10 508,37
----	---	-----------

Wynik finansowy za rok obrotowy ogółem

- 207 330,54 zł

II.4. Informacje na temat przychodów z tytułu 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu ich wydatkowania

Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego.

Z tytułu 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych uzyskano przychody w kwocie 1 574,30 zł. Środki pochodzące z ww. źródła zgodnie z Uchwałą Zarządu Stowarzyszenia zostały przekazane Fundacji Rozwoju Regionu Łukta z przeznaczeniem na fundusz stypendialny dla młodzieży ponadpodstawowej w celu wyrównania szans edukacyjnych młodzieży wiejskiej.

II.5. Pozostałe informacje

- 1) Stowarzyszenie nie wytworzyło produktów i usług na własne potrzeby.
- 2) Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.
- 3) Podatek dochodowy od wydatków na cele pozastatutowe nie wystąpił.
- 4) Stowarzyszenie nie jest zobowiązane do sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
- 5) Nie udzielono pożyczek i świadczeń Członkom Stowarzyszenia.

Łukta, dnia 20.03.2024 r.

Podpis sporządzającego:


Weronika Pierza

Księgowa

 Weronika Pierza

Podpisy Członków Zarządu:

- I. Wanda Łaszkowska – Prezes Zarządu
- II. Anna Próchnicka – Wiceprezes Zarządu
- III. Lidia Marciniak – Skarbnik
- IV. Zofia Stankiewicz – Członek Zarządu
- V. Daniel Drobisz – Członek Zarządu



 Anna Próchnicka.....
 Lidia Marciniak.....
 Zofia Stankiewicz.....
 Daniel Drobisz.....

Stowarzyszenie Kraina Drwęcy i Pasłęki

Bilans zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

BILANS sporządzony na dzień 2023-12-31

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	2023-12-31 (koniec roku)	2023-01-01 (początek roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	438 502,22	426 843,81
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	438 502,22	426 843,81
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	470 012,74	594 245,65
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	269 633,16	248 967,82
III. Inwestycje krótkoterminowe	199 511,75	345 195,71
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	867,83	82,12
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	908 514,96	1 021 089,46

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	2023-12-31 (koniec roku)	2023-01-01 (początek roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	262 655,24	469 985,78
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	469 985,78	338 550,78
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	-207 330,54	131 435,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	645 859,72	551 103,68
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	206 257,41	55,35
IV. Rozliczenia międzyokresowe	439 602,31	551 048,33
Pasywa razem	908 514,96	1 021 089,46

Data sporządzenia: 20.02.2024 r.

.....
 podpis osoby sporządzającej

Zarząd Jednostki

- Wanda Łaszkowska - Prezes Zarządu
- Anna Próchnicka - Wiceprezes Zarządu
- Lidia Marciniak - Skarbnik
- Zofia Stankiewicz - Członek Zarządu
- Daniel Drobisz - Członek Zarządu

(Handwritten signatures)
 Lidia Marciniak
 Zofia Stankiewicz
 Daniel Drobisz

Stowarzyszenie Kraina Drwęcy i Pasłęki

Rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 2023-12-31

Poz	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	945 149,64	814 410,77
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	945 149,64	814 410,77
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	1 151 079,78	705 249,72
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 151 079,78	705 249,72
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-205 930,14	109 161,05
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	1 861,98	1 952,26
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-207 792,12	107 208,79
I.	Pozostałe przychody operacyjne	11 361,14	25 411,80
J.	Pozostałe koszty operacyjne	470,10	474,46
K.	Przychody finansowe	78,91	73,97
L.	Koszty finansowe	10 508,37	785,10
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-207 330,54	131 435,00
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-207 330,54	131 435,00

Data sporządzenia: 20.03.2024 r.

Księgowa

.....
 podpis osoby sporządzającej

Weronika Pierza

Zarząd Jednostki

Wanda Łaszkowska - Prezes Zarządu

Anna Próchnicka - Wiceprezes Zarządu

Lidia Marciniak - Skarbnik

Zofia Stankiewicz - Członek Zarządu

Daniel Drobisz - Członek Zarządu

Anna Próchnicka
Lidia Marciniak
Zofia Stankiewicz
Daniel Drobisz

