

Stowarzyszenie Łączy Nas Kanał Elbląski Lokalna Grupa Działania

Informacja dodatkowa za 2021 r.

(załącznik do bilansu oraz rachunku wyników)

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1) Nazwa, siedziba, przedmiot działalności.

Stowarzyszenie Łączy Nas Kanał Elbląski Lokalna Grupa Działania, ul. Komeńskiego 40.

Stowarzyszenie prowadzi działalność zgodnie z wypisem PKD do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie.

2) Stowarzyszenie zostało powołane na czas nieokreślony 18 stycznia 2006 roku przez 34 Członków Założycieli.

KRS: 0000251035, data wpisu do KRS: 20 lutego 2006 roku

Status OPP, data wpisu w KRS: 2 kwietnia 2007 roku

REGON: 280107270

NIP: 5782930542

Nr identyfikacyjny ARiMR: 062786372

3) Sprawozdanie finansowe sporządzono za rok obrotowy 2021.

4) Stowarzyszenie ma zdolność do kontynuowania działalności. Zakres działalności w najbliższych latach nie ulegnie istotnym zmianom.

5) Zasady (politykę) rachunkowości Stowarzyszenia określają między innymi następujące zagadnienia:

a) rok obrotowy: - rok obrotowy w Stowarzyszeniu pokrywa się z rokiem kalendarzowym,

b) metody i zasady wyceny aktywów:

- wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.1993, nr 106 z późn. zm.),

- środki trwałe w budowie - na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe, natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- inwestycje długoterminowe - ewidencjonowane są według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco:

- aktywa finansowe - wg cen nabycia,

- aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy: - aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa,

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej. Należności i udzielone pożyczki ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych. Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty. Wycenę bieżącą rezerw na dzień wprowadzenia do ksiąg dokonuje się wg wiarygodnie oszacowanej wartości i na dzień bilansowy również wg uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. Kapitały ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy.

Koszty w Stowarzyszeniu ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Rachunek zysków i strat sporządzany na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

c) sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowanie zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych stanowią odrębną dokumentację zatwierdzoną przez zarząd stowarzyszenia.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat. Zdarzenia takie nie wystąpiły.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny wywierających istotny wpływ na sprawozdania finansowe. Przyjęte przez Stowarzyszenie zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.
4. Stowarzyszenie w roku 2021 nie prowadziło działalności gospodarczej.
5. Powstała na koniec roku strata zostanie pokryta z przychodów w kolejnym roku.

Charakterystyka stosowanych metod wyceny:

| | |
|--|------------------|
| Wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie | <i>n/d</i> |
| Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie | <i>89 544,00</i> |
| Wycena majątku finansowego | <i>n/d</i> |

Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym

| Wyszczególnienie zmian | Przyczyny zmian | Kwota wyniku finansowego spowodowana zmianami |
|------------------------|-----------------|---|
| <i>n/d</i> | <i>n/d</i> | 0,00 |

Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym

| Wyszczególnienie zdarzeń | Kwota zł | Nie uwzględniono w: | |
|--------------------------|----------|---------------------|------------------------------|
| | | bilansie (zł) | rachunku zysków i strat (zł) |
| <i>nie było</i> | | | |

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego

a) Środki trwałe

| Wyszczególnienie według pozycji bilansowych | Wartość początkowa na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu: - inwestycji - aktualizacji - inne | Zmniejszenia wartości początkowej | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|--|---|-----------------------------------|--------------------------------|
| Środki trwałe razem: | 89 544,00 | 0,00 | 0,00 | 89 544,00 |
| z tego: | | | | |
| 1. grunty | 89 544,00 | 0,00 | 0,00 | 89 544,00 |
| 2. budynki i budowle | | | | |
| 3. urz. techniczne i maszyny | | | | |
| 4. środki transportu | | | | |
| 5. inwestycje w obcych środkach trwałych | | | | |
| 6. inne - zestawy komputerowe, urządzenia ksero, drukarki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem poz. | 89 544,00 | 0,00 | 0,00 | 89 544,00 |

b) Umorzenie środków trwałych

| Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych) | Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzeń środków trwałych | Zmniejszenia umorzeń środków trwałych | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| 1. grunty | | | | |
| 2. budynki i budowle | | | | |
| 3. urz. techniczne i maszyny | | | | |
| 4. środki transportu | | | | |
| 5. inwestycje w obcych środkach trwałych | | | | |
| 6. inne | 58 018,03 | 0,00 | | 58 018,03 |
| Razem poz. | 58 018,03 | 0,00 | 0,00 | 58 018,03 |

| c) Wartości niematerialne i prawne | | | | |
|---|--|--|--|--------------------------------|
| Wyszczególnienie według pozycji bilansowych | Wartość początkowa na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu: - nowych inwestycji - inne | Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1. Koszty organizacji poniesione przy założeniu | | | | |
| 2. Inne wartości niematerialne i prawne | | | | |
| Razem poz. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | | | | |
|--|---|----------------------|----------------------|--------------------------------|
| Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych) | Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzeń: | Zmniejszenia umorzeń | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1. Koszty organizacji poniesione przy założeniu | | | | |
| 2. Inne wartości niematerialne i prawne | | | | |
| Razem poz. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| e) Finansowy majątek trwały | | | | |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| Wyszczególnienie według pozycji bilansowych | Wartość na początek roku | Zwiększenia w ciągu roku | Zmniejszenia w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1. Udziały i akcje | | | | |
| 2. Papiery wartościowe | | | | |
| Razem poz. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

| Wyszczególnienie zobowiązań | Razem na: | | Z tego płatne | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 01 01 2021 r. | 31 12 2021 r | do 1 roku | |
| | | | 01 01 2021 r. | 31 12 2021 r. |
| Zobowiązania długoterminowe (razem) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 12 968,50 | 54 338,45 | 12 968,50 | 54 338,45 |
| w tym | | | | |
| 1. z tytułu dostaw i usług | 3 000,00 | 54 082,59 | 3 000,00 | 54 082,59 |
| 2. z tytułu podatków i ubez. społ. | 0,00 | 39,08 | 0,00 | 39,08 |
| 3. z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 73,28 | 0,00 | 73,28 |
| 4. inne | 9 968,50 | 143,50 | 9 968,50 | 143,50 |
| Razem zobowiązania | 12 968,50 | 54 338,45 | 12 968,50 | 54 338,45 |

Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

| Wyszczególnienie należności | Razem na: | | Z tego płatne | |
|------------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 01 01 2021 | 31 12 2021 r | do 1 roku | |
| | | | 01 01 2021 r. | 31 12 2021 r. |
| Należności długoterminowe (razem) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności krótkoterminowe | 72,42 | 28,42 | 72,42 | 28,42 |
| w tym | | | | |
| 1. z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. z tytułu podatków i ubez. społ. | 44,00 | 0,00 | 44,00 | 0,00 |
| 3. z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. inne | 28,42 | 28,42 | 28,42 | 28,42 |
| Razem należności | 72,42 | 28,42 | 72,42 | 28,42 |

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz PPO

| Wyszczególnienie | Stan na: | |
|--|----------|--------------|
| | | 31 12 2021 r |
| Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej | | |
| Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów | | 0,00 |
| Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | | |
| Przychody przyszłych okresów | | 0,00 |

Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

| Wyszczególnienie | Razem | Z tego | |
|---------------------|-------|--------|-----------|
| | | losowe | pozostałe |
| Zyski nadzwyczajne | | | |
| Straty nadzwyczajne | | | |

Informacja o zatrudnieniu (w pełnych etatach)

| Wyszczególnienie | na 31.12.2021 |
|------------------|---------------|
| Ogółem | 7 |

Przychody organizacji

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| <i>Składki członkowskie</i> | 77 254,90 |
| <i>Darowizny</i> | 2 645,00 |
| <i>wpłaty z tytułu 1% p.d.o.f.</i> | 4523,20 |
| <i>Dotacje</i> | 366 691,21 |
| <i>Pozostałe przychody</i> | 8 329,33 |
| <i>Działalność statutowa odpłatna</i> | 70 390,00 |
| | |
| | |
| Razem w PLN | 529 833,64 |

| Wysokość kwot przeznaczonych na: | PLN |
|---|-------------------|
| realizację celów statutowych organizacji: | 968 418,45 |
| <i>świadczenia pieniężne:</i> | 961 603,45 |
| - <i>działalność statutowa nieodpłatna</i> | 891 213,45 |
| - <i>działalność statutowa odpłatna</i> | 70 390,00 |
| | |
| | |
| <i>świadczenia niepieniężne:</i> | 6 815,00 |
| wolontariat | 6 815,00 |
| | |
| | |
| wydatki administracyjne w tym: | 26 839,36 |
| - <i>zużycie materiałów</i> | 33,06 |
| - <i>usługi obce</i> | 14 873,24 |
| - <i>wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia</i> | 8 129,33 |
| - <i>amortyzacja</i> | 0,00 |
| - <i>podatki i opłaty</i> | 3 803,73 |
| - <i>pozostałe</i> | 0,00 |
| RAZEM | 995 257,81 |

| | |
|---|---------------------|
| Wynik na działalności statutowej | - 440 099,14 |
| | |
| <i>Składki brutto określone statutem</i> | 77 254,90 |
| <i>Inne przychody określone statutem- dotacje, darowizny, wpłaty 1%</i> | 444 249,41 |
| <i>Realizacja Programów</i> | -961 603,45 |
| | |
| | |
| | |
| | |

| | |
|--|--------------------|
| WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | -458 693,15 |
| | |
| <i>środki pieniężne na koniec okresu</i> | 386 245,50 |
| | |
| | |