

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

LOKALNA GRUPA DZIAŁALNIA DLA MIASTA TORUNIA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Stowarzyszenie LOKALNA GRUPA DZIAŁALNIA DLA MIASTA TORUNIA zostało powołane 7 grudnia 2015 roku.
2. Stowarzyszenie postanowieniem Sądu Rejonowego w Toruniu z dnia 04 stycznia 2016. r. zostało wpisane do KRS pod numerem 0000595130
3. Regon 363392846 NIP 9562315328
4. Główne cele stowarzyszenia to rozwój lokalny w oparciu o partnerską współpracę mieszkańców, organizacji pozarządowych, przedsiębiorców oraz samorządu lokalnego.
6. Stowarzyszenie zostało utworzone na czas nieokreślony.
7. Przyjęty rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
8. Zarząd spółki jest wieloosobowy. Prezesem zarządu jest Pan Jędrzej Binkowski.
9. Sprawozdaniem finansowym jest objęty okres od 01 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.
10. Sprawozdanie finansowe za 2022 rok nie było badane przez biegłego rewidenta.
11. W skład Stowarzyszenia nie wchodzi jednostki wewnętrzne. Jednostka nie sporządza sprawozdania finansowego zawierającego dane łączne.
12. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.
12. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz.U z 2002 r Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez stowarzyszenie zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

I. Zasady (polityka) rachunkowości

1. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.
2. Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia pomniejszanych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Zapasy wyceniane są według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.
4. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są wyceniane na dzień bilansowy i wykazywane w bilansie wg cen nabycia po pomniejszeniu o amortyzację naliczoną do dnia bilansowego.
5. Należności krótkoterminowe oraz zobowiązania są wykazane w kwocie wymagającej zapłaty.
6. Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.
7. Fundusze własne są wykazane w bilansie według wartości nominalnej z podziałem na jego rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa.
8. Stowarzyszenie prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.
9. Koszty działalności operacyjnej powyżej 1 200,00 zł, które dotyczą przyszłych okresów, są rozliczane w czasie za pomocą konta „640 – czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów”.
10. Należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizujących zaliczanych do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.
11. Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.
12. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty, chyba że w innym wiążącym Jednostkę dokumencie został ustalony inny kurs. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych ujmuje się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.
13. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.
14. Rozchód środków pieniężnych z rachunku walutowego wyceniany jest po kursie:

- a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
 - b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznego.
15. Różnice kursowe od własnych środków pieniężnych na rachunkach walutowych ustala się według kursu waluty, która najwcześniej wpłynęła na rachunek walutowy (metoda FIFO).

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Stowarzyszenie nie posiada wartości niematerialnych i prawnych. Stowarzyszenie posiada środki trwałe – sprzęt elektroniczny. Wartość netto środków trwałych na koniec roku 2022 wynosi 0,00 zł.
2. W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych długo i krótkoterminowych.
3. Nie poniesiono kosztów prac rozwojowych.
4. Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
5. Jednostka nie używa sprzętu na podstawie umów leasingowych.
6. Stowarzyszenie nie posiada papierów wartościowych ani praw.
7. W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności.
8. W 2022 r. jednostka nie tworzyła żadnych rezerw, ani nie dokonano odpisów aktualizujących.
9. Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.
10. Jednostka posiada krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 18.999,25 zł i są to:
 - 10.219,19 ZUS którego termin płatności przypada w roku 2023,
 - 2.310,00 polisa ubezpieczeniowa zarządu opłacona w 2021 roku której okres obowiązywania obejmuje częściowo rok 2022,
 - 1.470,47 zł licencja na rozliczana w czasie na odtwarzanie filmów i innych utworów audiowizualnych.
 - 4.999,59 zł koszty przyszłych okresów

11. Jednostka posiada krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 553.346,19 zł i są to środki z Ministerstwa na realizację wypłat dla grantobiorców oraz przychody z realizacji projektów na pokrycie kosztów roku 2023.
12. Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań warunkowych oraz nie udzielało gwarancji i poręczeń.
13. Bilans Jednostki za rok 2022 zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 590.234,58 zł.
14. W 2022 r. przychody z działalności statutowej wyniosły 567.581,58 zł i są to przychody ze składek członkowskich oraz przychody dotyczące realizowanych przez Lokalną Grupę Działania dla Miasta Torunia projektów.
15. W 2022 r. nie wystąpiło zaniechanie funkcjonowania stowarzyszenia i nie przewiduje się go w przyszłości.
16. Różnica między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym jest spowodowana różnicą między prawem bilansowym a podatkowym. Szczegóły przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Kwota
Wynik finansowy brutto	-22.346,22 zł
Przychody niestanowiące przychodów podatkowych	0 zł
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	+ 2.945,68 zł
Podstawa opodatkowania	-19.400,54 zł

17. W 2022 r. nie uzyskano przychodów ani nie poniesiono kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiłyby incydentalnie.
18. Nie poniesiono kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi.
19. Na dzień 31.12.2022 Spółka zatrudniała 5 osób na umowę o pracę.
20. W danym okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenia osobowe w wysokości 259.109,15 zł. Wypłacono wynagrodzenia bezosobowe w wysokości 56.450,37 zł.

21. Nie dokonano wypłat osobom wchodzącym w skład zarządu Stowarzyszenia z tytułu pełnionych funkcji. Nie wypłacono im również zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.
22. W trakcie roku obrotowego nie dokonano żadnych zmian metod księgowości i wyceny wywierających wpływ na sprawozdanie finansowe. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości.
23. Pozostałe elementy informacji dodatkowej wymienione w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości nie występują.