

**Sprawozdanie finansowe jednostki OP****Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	19.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie		
Data od 01.01.2018	Data do 31.12.2018	
Jednostka danych liczbowych		
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych
Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa Firmy <b>STOWARZYSZENIE LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA CHEŁMNO</b>		
Siedziba podmiotu		
Województwo <b>KUJAWSKO-POMORSKIE</b>	Powiat <b>CHEŁMIŃSKI</b>	
Gmina <b>CHEŁMNO</b>	Miejscowość <b>CHEŁMNO</b>	
Adres		
Kraj <b>POLSKA</b>	Województwo <b>KUJAWSKO-POMORSKIE</b>	
Powiat <b>CHEŁMIŃSKI</b>	Gmina <b>CHEŁMNO</b>	
Ulica <b>DOMINIKAŃSKA</b>	Nr domu <b>35</b>	Nr lokalu
Miejscowość <b>CHEŁMNO</b>	Kod pocztowy <b>86-200</b>	Pocza <b>CHEŁMNO</b>
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego		
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość
Ulica		Nr domu
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony		
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do		
<b>Biuro Rachunkowe</b> <b>Buchalter</b> <b>dział rachunkowości finansowej</b>		
<b>PREZES ZARZĄDU</b> <b>LGD Chełmno</b> <i>Joanna Rajtar-Pilarska</i>		
<b>WICEPREZES ZARZĄDU</b> <b>LGD Chełmno</b> <i>Waldemar Piotrowski</i>		
<i>F</i> <i>Anna Falenckowska</i>		

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności  
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak  nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W skład roku obrotowego wchodzą okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się miesiąc. Metody wyceny aktywów i pasywów opisano poniżej. Prowadzona jest ewidencja i rozliczane są koszty według rodzajów na kontach zespołu 4 oraz sporządzany jest rachunek zysków i strat metodą porównawczą. Amortyzację liniową stosuję się do wszystkich środków trwałych za pomocą stawek przewidzianych w ustawie w pełnej wysokości.

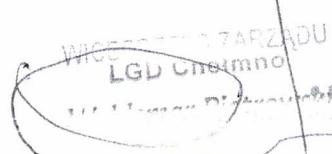
Biuro Rachunkowe  
Buchalter

dział rachunkowości finansowej

Jolanta Pilarska

PREZES ZARZĄDU  
LGD Chełmno

Jolanta Pilarska



## Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego:

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – wg ceny nabycia (zakupu) obejmującej kwotę należącą sprzedającemu wraz z podatkiem VAT, powiększonej w przypadku importu o obciążenia publicznoprawne oraz o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania wraz z kosztami transportu, załadunku, wyładunku oraz pomniejszonej o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia.  
W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia środka trwałego lub wartości niematerialnej przyjętych w szczególności nieodpłatnie (w formie darowizny) – ich wyceny dokonuje się wg cen sprzedawy takiego samego lub podobnego przedmiotu.
- Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych może nastąpić nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.  
Umorzeń środków trwałych o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500,00 zł dokonuje się w sposób uproszczony poprzez dokonanie odpisów jednorazowo całej wartości tych środków w koszty amortyzacji
- b) finansowe aktywa trwałe – wycenia się na dzień bilansowy wg ceny ich nabycia pomniejszonej ewentualnie o odpisy z tytułu utraty ich wartości
- c) należności – wycenia się w wartości nominalnej, zgodnie z § 2 ust.5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej zrezygnowano ze stosowania zasad ostrożności
- d) inwestycje długoterminowe – wycenia się, nie rzadziej niż a dzień bilansowy, wg cen nabycia
- e) środki pieniężne – wycenia się wg nominalnej wartości
- f) zobowiązania – wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, zgodnie z § 2 ust.5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej zrezygnowano ze stosowania zasad ostrożności
- g) fundusz statutowy - wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej
- h) udziały w obcych jednostkach - wycenia się wg nominalnej wartości
- i) rachunek zysków i strat sporządza się wg wariantu porównawczego.

Ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Wynik finansowy jest różnicą między przychodami dotyczącymi okresu sprawozdawczego a kosztami poniesionymi w związku z pozyskaniem tych przychodów oraz kosztami okresu.

Wynik ten może być wielkością dodatnią (jednostka osiągnęła zysk) lub też wielkością ujemną (jednostka poniosła stratę) albo wynikiem zerowym (przychody równe są kosztom). Zgodnie z art. 42 ustawy o rachunkowości, na wynik finansowy składają się wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, oraz wynik operacji finansowych.

Biuro Rachunkowe  
Buchalter

dział rachunkowości finansowej

Anna Folencikowska

PREZES ZARZĄDU  
LGD Chełmno

Joanna Rajtar-Pilar ska

WICEPREZES ZARZĄDU  
LGD Chełmno

Waldemar Piotrowski

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

Biuro Rachunkowe  
Buchalter & Piotrowski Sp. z o.o.  
Jednostka BUDżETU Gospodarki Miejskiej w Chełmnie  
for  
Zakup i Wspieranie Działalności Gospodarczej

PREZES ZARZĄDU  
LGD Chełmno  
Joanna Rajtar-Pilar ska

WICEPREZES ZARZĄDU  
LGD Chełmno  
Waldemar Piotrowski

STOWARZYSZENIE LOKALNA  
GRUPA DZIAŁANIA CHEŁMNO

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień ..... 31.12.2018 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	3 653,10	4 095,90
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 653,10	4 095,90
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	83 661,45	71 374,46
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	78,56
III.	Inwestycje krótkoterminowe	81 407,00	70 419,50
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 254,45	876,40
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>Aktywa razem</b>		87 314,55	75 470,36
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	86 035,17	61 811,13
I.	Fundusz statutowy		
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	61 700,43	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	24 334,74	61 811,13
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 279,38	13 659,23
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 279,38	13 659,23
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
<b>Pasywa razem</b>		87 314,55	75 470,36

Biuro Rachunkowe  
Buchalter  
dział rachunkowości finansowej  
*Fel*  
Anna Falencikowska

PREZES ZARZĄDU  
LGD Chełmno  
Leitor: Małgorzata  
Jolanna Rajtar-Pilarska

Biuro Rachunkowe  
Buchalter  
WICEPREZES ZARZĄDU  
LGD Chełmno  
Waldemar Piotrowski

STOWARZYSZENIE LOKALNA  
GRUPA DZIAŁANIA CHEŁMNO  
(dane jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres ..... 01.01.2018 - 31.12.2018 .....

Wiersz	Wyszczególnienie	jednostka obliczeniowa: ... zł ..	
		Dane za rok bieżący 2018	Dane za rok poprzedni 2017
A.	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	167 344,78	179 761,36
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	167 344,78	179 761,36
B.	<b>Koszty działalności statutowej</b>	152 694,82	136 166,67
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	152 694,82	136 166,67
C.	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)</b>	14 649,96	43 594,69
D.	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>		
E.	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>		
F.	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)</b>	0,00	0,00
G.	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>		
H.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)</b>	14 649,96	43 594,69
I.	<b>Pozostale przychody operacyjne</b>	9 941,60	18 871,93
J.	<b>Pozostale koszty operacyjne</b>	4,92	0,00
K.	<b>Przychody finansowe</b>	7,00	0,00
L.	<b>Koszty finansowe</b>	258,90	655,49
M.	<b>Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)</b>	24 334,74	61 811,13
N.	<b>Podatek dochodowy</b>		
O.	<b>Zysk (strata) netto (M - N)</b>	24 334,74	61 811,13

Biuro Rachunkowe  
Buchalter  
dział rachunków i kasy finansowej  
*[Handwritten signature]*

PREZES ZARZĄDU  
LGD Chełmno  
*[Handwritten signature]*  
Joanna Rajska-Pilarska

WICEPREZES ZARZĄDU  
LGD Chełmno  
*[Handwritten signature]*  
Waldemar Piotrowski

"Informacja dodatkowa" sporządzana według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości (ze względu na jej specyfikę) generalnie nie ma nadanej jako całość postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

W sytuacji gdy jednostka opp zdecyduje się sporządzić "Dodatkowe informacje i objaśnienia" według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości może je dołączyć w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Informacji dodatkowej", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę - druk dostępny poniżej. Przy czym, w przypadku jednostek korzystających z uproszczeń dla jednostek opp, wypełnienie tego druku jest dobrowolne.

#### Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość		z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	Wartość		z zysków kapitałowych
	łączna	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)		łączna	z innych źródeł przychodów	
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatku dochodowego z tytułu Rachunkowej Kancelarii Finansowej						

PREZES ZARZĄDU  
LGD Chełmno  
Joanna Najtar-Pilarska

WICEPREZES ZARZĄDU  
LGD Chełmno  
Waldemar Piotrowski

## Informacja dodatkowa

informacja\_dodatkowa

Biuro Rachunkowe  
Biuro Rachunkowe  
dla jednostek samorządu terytorialnego  
*[Handwritten signature]*

PREZES ZARZĄDU  
LGD Chełmno  
*J. Rajtar-Pilarzka*

WICEPREZES ZARZĄDU  
LGD Chełmno  
*Waldemar Pietrowski*

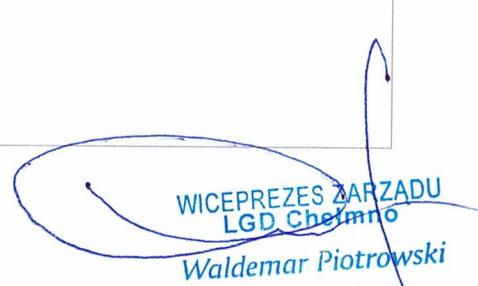
## Informacja dodatkowa za 2018 rok Lokalnej Grupy Działania Chełmno

1. Stowarzyszenie LGD Chełmno w 2018 roku nie udzielało gwarancji, poręczeń oraz zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.
2. Stowarzyszenie LGD Chełmno w 2018 roku nie udzielało zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.
3. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach:
  - a) rzeczowe aktywa trwałe o wartości 3.653,10 zł to wartość netto zakupionego w 2017 roku namiotu szybkorozkładalnego, który został przyjęty do użytkowania 28.03.2017 roku,
  - b) inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne w kasie w kwocie 1.272,73 zł oraz na rachunku bankowym w kwocie 80.134,27 zł
  - c) krótkoterminowe rozliczenia okresowe w kwocie 2.254,45 zł to pozostała do rozliczenia na 2019 rok kwota ubezpieczenia, domeny,hostingu
  - d) zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1.279,38 zł to zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego pit 4 oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług
4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów- źródła i wysokość

<i>a) przychody z działalności statutowej</i>	<b>167 617,77</b>
Składki brutto określone statutem (osoby fizyczne i prawne)	41 798,00
Dotacje z MF	125 546,78
Darowizny rzeczowe	272,99
<i>b) pozostałe przychody</i>	<b>9 668,61</b>
Refundacja z Powiatowego Urzędu Pracy	9 668,61
Inne	0,00
<i>c) przychody finansowe</i>	<b>7,00</b>
Inne	7,00

### 5. Informacje o strukturze kosztów

<i>a) koszty działalności statutowej</i>	<b>152 694,82</b>
Materiały biurowe, wyposażenie, smycze reklamowe, filiżanki, zużycie energii	18 519,99
Usługi przesyłania, przewozu, łączności, księgowe, najmu, wizyty studyjne, prowadzenie warsztatów	36 460,54
Podatki, opłaty skarbowe, ubezpieczenie, pozostałe koszty	4723,21
Wynagrodzenia	75 578,92
Świadczenia na rzecz pracowników w tym składki zus finansowane przez płatnika, badania lekarskie, szkolenia pracowników, delegacje pracownicze	16 969,36

  
 WICEPREZES ZARZĄDU  
 LGD Chełmno  
 Waldemar Piotrowski

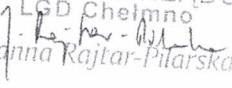
Amortyzacja środków trwałych	442,80
<i>b) pozostałe koszty operacyjne</i>	<i>4,92</i>
<i>c) koszty finansowe</i>	<i>0</i>

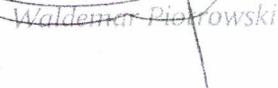
6. Źródła zwiększenia funduszu statutowego.

W 2018 roku nie zwiększano funduszu statutowego. Zysk za rok 2018 zostanie przekazany na działalność statutową stowarzyszenia.

Sporządzono:  
Chełmno, 19.03.2019

Biuro Rachunkowe  
Buchalter  
dział rachunkowości finansowej  
  
Anna Falencikowska

PREZES ZARZĄDU  
LGD Chełmno  
  
Joanna Rajtar-Pilarska

WICEPREZES ZARZĄDU  
LGD Chełmno  
  
Waldemar Pietrowski