

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE STOWARZYSZENIA  
LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA AKTYWNI RAZEM ZA 2023 ROK**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacje uzupełniające do bilansu  
Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania AKTYWNI RAZEM za 2023 rok**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**1. Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji**

LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA AKTYWNI RAZEM, ul. Stary Rynek 16, 09-530 Gąbin  
KRS 0000549944, NIP 7743222776, REGON 361151989

**2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony**

Czas trwania stowarzyszenia nie jest ograniczony. Stowarzyszenie zostało zarejestrowane 27 marca 2015 r.

**3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.

**4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Metody wyceny aktywów i pasywów, w tym amortyzacji

Stowarzyszenie dokonuje wyceny aktywów i pasywów zgodnie z art. 28-42 Ustawy o rachunkowości:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia pomniejszone o umorzenie;
- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł. stosuje się metodę liniową amortyzacji oraz stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
- składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł., są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów;
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie zakupu;
- należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty;
- krajowe środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej;
- fundusze i kapitały własne ujmuje się w księgach wg wartości nominalnej;
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte w danym roku przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek, o których mowa w art.3 ust.2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Załącznik nr 6 do Ustawy o rachunkowości).

## Informacje uzupełniające do bilansu

### B I L A N S

#### AKTYWA BILANSU STANOWIĄ:

##### Pozycja A. Aktywa trwałe

##### **A IV. Inwestycje długoterminowe – 332 215,62 zł**

Wydatki inwestycyjne – koszt opracowania projektu koncepcji, wartości kosztorysowej dokumentacji oraz projektu architektoniczno-budowlanego i kosztorysów inwestorskich, opracowanie projektów technicznych, kopie map, wykonanie projektu przyłącza wodociągowego, nadzór archeologiczny, przebudowa budynku w Gorzewie dla zadania „Przebudowa budynku wraz z zagospodarowaniem działki 74/3” (działanie projektu współpracy „Mazowieckie Mazury”).

##### Pozycja B. Aktywa obrotowe

##### **Należności krótkoterminowe**

Należności dotyczące 2023 roku: 980,00 zł.

##### **Inwestycje krótkoterminowe**

Stan środków finansowych znajdujących się na rachunkach bankowych:

- na rachunku bieżącym w mBank: 686 661,40 zł.
- na rachunku pomocniczym projektu współpracy „Mazowieckie Mazury – PROW 2014-2020” w BGK: 292,76 zł.

Stan środków w wysokości 686 954,16 zł. na dzień 31 grudnia 2023 r. został potwierdzony przez banki.

#### PASYWA BILANSU STANOWIĄ:

##### **Pozycja A. Fundusz własny** w wysokości 814 477,97 zł.:

Wynik netto za 2023 rok w wysokości: 814 477,97 zł.

##### **Zobowiązania długoterminowe**

Pożyczka z BGK na wyprzedzające finansowanie kosztów projektu współpracy „Mazowieckie Mazury – PROW 2014-2020”: 190 890,00 zł.

##### **Zobowiązania krótkoterminowe**

Zobowiązania z tytułu faktury, składek ZUS i podatku dochodowego od osób fiz. za 2023 r. – 14 781,81 zł.

### RACHUNEK WYNIKÓW

#### **Poz. A. Przychody z działalności statutowej: 1 406 665,77 zł, w tym:**

- |   |               |
|---|---------------|
| 1. Pomoc w ramach poddziałania <i>Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji</i> , działania <i>Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER</i> objętego PROW 2014-2020  | 331 914,04 zł |
| 2. Płatność końcowa - refundacja kosztów <i>realizacji</i> międzynarodowego projektu współpracy „Anchor” realizowanego w ramach działania „ <i>Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER</i> ” po odjęciu kwoty zwróconego wyprzedzającego finansowania (4 850,30 zł)                                   | 50 294,00 zł  |
| 3. Płatność końcowa - refundacja kosztów realizacji projektu grantowego 14/2019/G „Promocja lokalnych wyrobów spożywczych, artystycznych i rzemieślniczych” realizowanego w ramach działania „ <i>Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER</i> ”   | 31 815,00 zł  |
| 4. Płatność końcowa - refundacja kosztów realizacji projektu grantowego 12/2019/G „Działania rozwijające kompetencje kluczowe mieszkańców” realizowanego w ramach działania „ <i>Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER</i> ” po odjęciu kwoty zwróconego wyprzedzającego finansowania (1 818,50 zł) | 58 630,00 zł  |
| 5. Płatność końcowa - refundacja kosztów <i>realizacji</i> międzynarodowego projektu współpracy „Hestia” realizowanego w ramach działania „ <i>Wsparcie dla rozwoju</i>   |               |

lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” po odjęciu kwoty zwróconego wyprzedzającego finansowania (2 044,35 zł)	40 022,71 zł
6. Płatność końcowa – refundacja kosztów realizacji projektu grantowego 13/2021/G „Promocja ekonomii społecznej - opracowanie i dystrybucja informacji, szkolenia i wizyty studyjne” realizowanego w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER”	31 815,00 zł
7. Płatność końcowa – refundacja kosztów realizacji projektu grantowego 1/2020/G „Konkursy, szkolenia, wizyty studyjne, wydarzenia w zakresie edukacji mieszkańców i podmiotów w tematyce ekologii i ochrony klimatu” realizowanego w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER”	44 541,00 zł
8. Płatność końcowa – refundacja kosztów realizacji projektu grantowego 15/2019/G „Promocja rolnictwa ekologicznego i rolnictwa wspieranego przez społeczność, szkolenia, wizyty studyjne” realizowanego w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER”	31 815,00 zł
9. Płatność za I etap realizacji międzynarodowego projektu współpracy „Mazowieckie Mazury” realizowanego w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER”	183 605,63 zł
10. Płatność drugiej końcowej transzy pomocy w ramach poddziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze PROW na lata 2014-2020 – II nabór wniosków	59 200,00 zł
11. Płatność końcowa - refundacja kosztów realizacji projektu grantowego 1/2021/G „Realizacja projektów międzypokoleniowych” realizowanego w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” po odjęciu kwoty zwróconego wyprzedzającego finansowania (3,50 zł)	34 996,50 zł
12. Płatność końcowa - refundacja kosztów realizacji projektu grantowego 3/2019/G „Realizacja projektów współpracy podmiotów w obrębie sektorów i między nimi, w tym JST i NGO” realizowanego w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER”	58 390,07 zł
13. Płatność końcowa - refundacja kosztów realizacji projektu grantowego 2/2021/G „Promocja młodzieży i grupy 50+ w środowisku pracy” realizowanego w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER”	31 815,00 zł
16. Składki członkowskie	92 090,00 zł
17. Zysk za 2022 rok	325 721,82 zł

**Poz. B. Koszty działalności statutowej** **592 187,80 zł, w tym:**

<b>1. Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji</b>	<b>412 292,54 zł w tym:</b>
– wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne	342 160,27 zł
– usługi obce (telefon, czynsz, catering, opłaty bankowe i pocztowe, naprawy sprzętu, utrzymanie strony internetowej, szkolenia pracowników)	46 967,11 zł
– materiały i wyposażenie (m.in. pieczątki, mat. biurowe, art. spożywcze, energia, kserokopiarka)	11 130,44 zł
– polecenia wyjazdu służbowego pracowników	6 560,42 zł
– podatek od nieruchomości, opłata skarbową	616,00 zł
– pozostałe (diety i delegacje dla członków Rady Stowarzyszenia)	4 858,30 zł
<b>2. Finansowanie kosztów kwalifikowanych Projektu grantowego nr 15/2019/G „Promocja rolnictwa ekologicznego i rolnictwa wspieranego przez społeczność, szkolenia, wizyty studyjne” realizowanego w ramach Działania Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER</b>	<b>5 000,00 zł w tym:</b>
– grant dla KGW Aktywny Brudzeń	5 000,00 zł
<b>3. Finansowanie kosztów kwalifikowanych Projektu grantowego nr 3/2019/G „Realizacja projektów współpracy podmiotów w obrębie sektorów i między nimi, w tym JST i NGO” realizowanego w ramach Działania Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER</b>	<b>42 000,00 zł w tym:</b>
– 7 grantów dla Fundacji Aktywnej Razem	42 000,00 zł

<b>4. Finansowanie kosztów kwalifikowanych Projektu grantowego nr 1/2021/G „Realizacja projektów międzypokoleniowych” realizowanego w ramach Działania Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER</b>	<b>15 000,00 zł w tym:</b>
– grant dla Arce Cantores Gostynińskie Stowarzyszenie Śpiewacze	5 000,00 zł
– grant dla Nadwiślańskiego Stowarzyszenia w Woli Brwileńskiej	5 000,00 zł
– grant dla Gąbińskiego Stowarzyszenia Kulturalnego	5 000,00 zł
<b>5. Finansowanie kosztów kwalifikowanych Projektu grantowego nr 2/2021/G „Promocja młodzieży i grupy 50+ w środowisku pracy” realizowanego w ramach Działania Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER</b>	<b>10 000,00 zł w tym:</b>
– grant dla Gąbińskiego Stowarzyszenia Kulturalnego	5 000,00 zł
– grant dla Stowarzyszenia Art Energy	5 000,00 zł
<b>6. Finansowanie kosztów kwalifikowanych Projektu grantowego nr 3/2021/G „Realizacja materiałów i kampanii promujących całościowo ofertę turystyczną obszaru, opracowywanie nowych produktów turystycznych obszaru” realizowanego w ramach Działania Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER</b>	<b>39 000,00 zł w tym:</b>
– grant dla LKS Wisła Główna – Sobowo	10 000,00 zł
– grant dla OSP w Gąbinie	9 000,00 zł
– grant dla Klubu Żeglarskiego HALS	10 000,00 zł
– grant dla Klubu Sportowego Silni i Zdrowi	10 000,00 zł
<b>7. Finansowanie kosztów kwalifikowanych Projektu współpracy „Mazowieckie Mazury” realizowanego w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER”</b>	<b>17 422,92 zł w tym:</b>
- opracowanie treści przewodnika	11 956,61 zł
- usługa gastronomiczna, opracowanie wniosków i rekomendacji turystyki wodnej na Mazowszu, moderowanie konferencji „Turystyka wodna na Mazowszu”	3 375,00 zł
- opłata za prowadzenie rachunku, tabliczki informacyjne, umowy użytkowania	2 091,31 zł
<b>8. Koszty w ramach poddziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze PROW na lata 2014-2020 – II nabór wniosków</b>	<b>50 400,10 zł w tym:</b>
- organizacja spotkań konsultacyjnych i warsztatów tematycznych	2 160,05 zł
- organizacja wyjazdu studyjnego	24 240,05 zł
- analizy i projekt LSR, aktualizacja analiz o dodatkową gminę, opracowanie programu wizyty studyjnej	24 000,00 zł
<b>9. Pozostała działalność</b>	<b>1 072,24 zł w tym:</b>
– prowizja i odsetki od pożyczki	1 072,24 zł
<b>Poz. O. Zysk netto</b>	<b>814 477,97 zł</b>
Zysk z działalności	814 477,97 zł

W związku z powstałym zyskiem w wysokości 814 477,97 zł wnioskuje się o przyjęcie go do dochodów 2024 r.

**BILANS sporządzony na dzień 31.12.2023 rok**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

**AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(01.01.2023 rok)	(31.12.2023 rok)
1	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>28 290,00</b>	<b>332 215,62</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	<b>28 290,00</b>	<b>332 215,62</b>
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>302 487,25</b>	<b>687 934,16</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	748,50	980,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	301 738,75	686 954,16
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>Aktywa razem</b>	<b>330 777,25</b>	<b>1 020 149,78</b>

#### PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(01.01.2023 rok)	(31.12.2023 r.)
1	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>325 721,82</b>	<b>814 477,97</b>
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV. Zysk (strata) netto	<b>325 721,82</b>	<b>814 477,97</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>5 055,43</b>	<b>205 671,81</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		190 890,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 055,43	14 781,81
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
<b>Pasywa razem</b>	<b>330 777,25</b>	<b>1 020 149,78</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2023 rok**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 350 776,67</b>	<b>1 406 665,77</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	1 350 776,67	1 406 665,77
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>1 025 054,85</b>	<b>592 187,80</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	1 025 054,85	592 187,80
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>325 721,82</b>	<b>814 477,97</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu		
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>325 721,82</b>	<b>814 477,97</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne		
J.	Pozostałe koszty operacyjne		
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe		
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>325 721,82</b>	<b>814 477,97</b>
N.	Podatek dochodowy		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>325 721,82</b>	<b>814 477,97</b>

Gąbin, 15.03.2024 r.

Sporządziła: Anna Stańczak