

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9 8 4 0 2 1 1 1 4 6	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 5 8 3 4 6 5
---	---

## Sprawozdanie finansowe jednostki OP

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		19-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
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			
STOWARZYSZENIE LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA "BRAMA MAZURSKIEJ KRAINY"			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	Powiat	NIDZICKI
Gmina	NIDZICA	Miejscowość	NIDZICA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Powiat	NIDZICKI	Gmina	NIDZICA
Ulica	PL. WOLNOŚCI	Nr domu	1
		Nr lokalu	
Miejscowość	NIDZICA	Kod pocztowy	13-100
		Poczta	NIDZICA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony  Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

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 (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)       nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Stowarzyszenie prowadzi księgowość zgodnie z ustawą o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r. z późn. zm. oraz zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości. Rokiem podatkowym jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. Wynik finansowy Stowarzyszenia obejmuje wszystkie przychody i koszty. Ewidencja kosztów jest prowadzona według układu rodzajowego - zespół "4" oraz według typów działalności zespół "5". Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej. Stowarzyszenie prowadzi odpłatną działalność pożytku publicznego. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych przy zastosowaniu techniki komputerowej w programie księgowym REWIZOR. Stowarzyszenie sprawę kadrowo - płacową prowadzi w programie BUCHALTER, a do rozliczeń z ZUS służy program PŁATNIK. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym dowody księgowe potwierdzające dokonanie operacji oraz dowody wewnętrzne sporządzone przez Stowarzyszenie. Księgi rachunkowe i dowody księgowe przechowywane są w siedzibie Stowarzyszenia i zabezpieczone przed dostępem osób niepowołanych. Majątek Stowarzyszenia powstaje ze składek członkowskich, darowizn, subwencji i dotacji.

Sprawozdanie finansowe za 2023 r. obejmuje :

1/bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 3 254 591,30 zł

2/rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. , który wykazuje zysk netto w kwocie 81 059,40 zł

3/wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

4/informację dodatkową.

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia , pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

2. Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

3. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

4. Kapitały (fundusze) wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

5. Przychody przyszłych okresów ujmowane są w księgach rachunkowych w wysokości wynikającej z umów i pomniejszane o faktycznie otrzymane środki.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy na całokształcie działalności statutowej obejmuje różnice między przychodami a kosztami związanymi z realizacją zadań statutowych Stowarzyszenia. Wynik finansowy został powiększony o pozostałe przychody operacyjne i finansowe, a pomniejszony o pozostałe koszty operacyjne oraz finansowe. Ustalone na dzień bilansowy saldo pozostaje na koncie 860 (wynik finansowy), do czasu zatwierdzenia rocznego sprawozdania przez Walne Zgromadzenie Członków Stowarzyszenia LGD "BMK". Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego uchwałą Walnego Zgromadzenia, wynik finansowy (zysk /strata ) za poprzedni rok pozostaje w bilansie w aktywach w części III (zysk/strata) z lat ubiegłych lub dochód zostaje przeznaczony na fundusz statutowy.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. z późn. zm. o rachunkowości ,zgodnie następującymi zasadami:

- a) zasada równowagi bilansowej, zgodnie z którą ogólna kwota aktywów musi być równa łącznej sumie pasywów,
- b) zasada memoriałowa, zgodnie z którą w księgach rachunkowych rejestrowane są przychody w momencie ich osiągnięcia, a koszty w momencie ich poniesienia,
- c)zasada dnia bilansowego tj. bilans sporządzony został na określony dzień, w tym przypadku 31.12.2023 r.,
- d) zasada ciągłości , według której w bilansie dzień zamknięcia minionego okresu jest bilansem otwarcia na rok następny,
- e) zasada kompletności ,według której w bilansie ujęte są wszystkie składniki majątku i źródła ich finansowania,
- f) zasada istotności zobowiązuje do wyodrębnienia w rachunkowości wszystkich operacji gospodarczych istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego stowarzyszenia,
- g)zasada współmierności przychodów i kosztów.

Stowarzyszenie nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

Stowarzyszenie posiada środki trwałe, które na dzień sporządzenia bilansu są amortyzowane w 100 % oraz posiada budynek usługowy "Inkubator przedsiębiorczości" wykazany w bilansie w wartości netto 1 071 427,50 zł

Stowarzyszenie nie posiada inwestycji długoterminowych .

Stowarzyszenie , ze względu na specyfikę działalności, nie posiada konta zapasów materiałów i towarów.

Stowarzyszenie posiada należności krótkoterminowe z tytułu składek członkowskich za rok ubiegły, umów dotacji oraz ugody z IMS HOUSE .

Inwestycje krótkoterminowe, na które składają się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w bilansie w wartości nominalnej.

Zysk za rok obrotowy 2023 w kwocie 81 059,40 zł pozostaje w bilansie w poz. A.III zgodnie z art. 80 ust. 3 ustawy o rachunkowości z dn.06.03.2018 r. z późn. zm.

Stowarzyszenie nie tworzy rezerw na zobowiązania.

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania krótkoterminowe wyceniono w bilansie w kwotach wymagających zapłaty.

Stowarzyszenie LGD "BMK" sporządza sprawozdanie finansowe i rachunek zysków i strat zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. 121, poz.591 z późn. zm.)na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym 2023 zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

STOWARZYSZENIE LOKALNA  
GRUPA DZIAŁANIA "BRAMA  
MAZURSKIEJ KRAINY"

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień .....31.12.2023.....

jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	1 071 427,50	23 628,23
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 071 427,50	23 628,23
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	2 183 163,80	1 765 071,34
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	1 630 800,67	663 294,60
III.	Inwestycje krótkoterminowe	63 216,15	715 590,72
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	489 146,98	386 186,02
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
	<b>Aktywa razem</b>	<b>3 254 591,30</b>	<b>1 788 699,57</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	339 560,67	695 704,73
I.	Fundusz statutowy	9 781,24	446 984,70
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	248 720,03	143 946,89
IV.	Zysk (strata) netto	81 059,40	104 773,14
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	2 915 030,63	1 092 994,84
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 146 812,13	230 999,91
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 768 218,50	861 994,93
	<b>Pasywa razem</b>	<b>3 254 591,30</b>	<b>1 788 699,57</b>

sporządziła: Barbara Taska  
osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg  
rachunkowych  
19.03.2024r.

WILNY PREZES ZARZĄDU  
Grzegorz Zapadka

PREZES  
Krzysztof Margol

SKARBNIK  
Aneta Ełdner

CZŁONEK ZARZĄDU  
Aniela Rudnicka

CZŁONEK ZARZĄDU  
Krzysztof Groblewski



STOWARZYSZENIE LOKALNA  
GRUPA DZIAŁANIA "BRAMA  
MAZURSKIEJ KRAINY"

(dane jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	694 484,45	907 663,16
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	675 333,35	907 663,16
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	19 151,10	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	632 172,90	799 055,53
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	546 410,92	769 745,24
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	19 151,10	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	66 610,88	29 310,29
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)</b>	62 311,55	108 607,63
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>		
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)</b>	0,00	0,00
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>		
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)</b>	62 311,55	108 607,63
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	20 637,37	768,61
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 905,08	4 621,08
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	15,56	18,26
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,28
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)</b>	81 059,40	104 773,14
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M - N)</b>	81 059,40	104 773,14

sprowadziła: Barbara Hojka  
osobę odpowiedzialną  
za prowadzenie księgi  
rachunkowej  
19.03.2024 r.

WICEPREZES ZARZĄDU  
*[Podpis]*  
Grzegorz Zapadka

PREZES  
*[Podpis]*  
Krzysztof Margol

SKARBNIK  
*[Podpis]*  
Alicja Eldner

CZŁONEK ZARZĄDU  
*[Podpis]*  
Rudnicki

CZŁONEK ZARZĄDU  
*[Podpis]*  
Grzegorz Groblewski

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł..

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	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 podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA  
OKRES OD 01.01.2023 R. DO 31.12.2023 R.**

**STOWARZYSZENIE LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA „BRAMA MAZURSKIEJ KRAINY”, PL. WOLNOŚCI 1,  
13-100 NIDZICA**

**AKTYWA RAZEM** **2 065 837,62 zł**

**A. AKTYWA TRWAŁE** **1 298 243,42 zł**

I. Wartości niematerialne i prawne – nie występują.

II. Rzeczowe aktywa trwałe o wartości 1 298 243,42 zł

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz ich umorzenia przedstawiają poniższe tabelki:

**a/środki trwałe:**

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem, w tym	137 349,47	1 160 893,95		1 298 243,42
0. Grunty				
I. Budynek i lokale		1 080 431,10		1 080 431,10
II. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
III. Kotły i maszyny energetyczne				
IV. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	37 115,65	4 939,00		42 054,65
V. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
VI. Urządzenia techniczne		55 350,00		55 350,00
VII. Środki transportu				
VIII. Narzędzia, przyrządy	100 233,82	20 173,85		120 407,67

,ruchomości i wyposażenie , gdzie indziej niesklasyfikowane				
---	--	--	--	--

**b/umorzenie środków trwałych:**

Środki trwałe razem, w tym	137 349,47	89 466,45		226 815,92
0.Grunty				
I. Budynki i lokale		9 003,60		9 003,60
II. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
III. Kotły i maszyny energetyczne				
IV. Maszyny , urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	37 115,65	4939,00		42054,65
V. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
VI. Urządzenia techniczne		55 350,00		55 350,00
VII. Środki transportu				
VIII. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	100 233,82	20 173,85		120 407,67

1.Nie występują nieplanowane odpisy amortyzacyjne.

2.Rzeczowe aktywa trwałe wykazano wartość netto.

III. Należności długoterminowe – nie występują.

IV. Inwestycje długoterminowe – nie występują

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - nie występują

<b>A.AKTYWA</b>	<b>3 254 591,30 zł</b>
I. Rzeczowe aktywa trwałe – budynek usługowy	<b>1 071 427,50 zł</b>
<b>B.AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 183 163,80 zł</b>
I. Zapasy – nie występują	
II. Należności długoterminowe –nie występują.	
III. Należności krótkoterminowe	<b>1 630 800,67 zł</b>
w tym:	
1/składki członkowskie za 2023 r.	370,00 zł
2/ugoda z dn. 18.10.2023 r.	
z IMS HOUSE Warszawa	27 241,10 zł
3/umowa z Urzędem Marszałkowskim w Kielcach nr 00010-6936-UM1320013/22	
„Wioska Tematyczna – Sposób na Wieś”	81 435,59 zł
3/umowa z Urzędem Marszałkowskim W Olsztynie nr 01263-6935-UM1430020/23	
„Centrum Aktywności Obywatelskiej”	273 000,00 zł
4/umowa z Urzędem Marszałkowskim w Olsztynie nr 01258-6935-UM1430021/23	
„Barwy Mazurskiej Krainy’	60 000,00 zł
5/umowa z Urzędem Marszałkowskim w Olsztynie nr 00006-6936-UM1420008/20	
„Inkubowanie przedsiębiorczości wiejskiej”	873 753,98 zł
6/umowa z Urzędem Marszałkowskim w Olsztynie, 00007-6937-UM1410005/16	
funkcjonowanie biura Stowarzyszenia LGD :BMK”	315 000,00 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	<b>63 216,15 zł</b>
1/środki pieniężne w kasie	4 954,14 zł

2/środki pieniężne na rachunkach bankowych :	58 262,01 zł	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:		<b>489 146,98 zł</b>
1/prenumerata na 2024 r. programu druki GOFIN	279,00 zł	
2/koszty wydatkowane na funkcjonowanie LGD „BMK”, na które nie wpłynęła w 2023 r. dotacja	381 432,39 zł	
3/koszty wydatkowane w 2023 r. , umowa z Urzędem Marszałkowskim w Kielcach , nr 00010-6936-UM1320013/22 „Wioska Tematyczna – Sposób na Wieś”	79 435,59 zł	
4/koszty wydatkowane umowa z Urzędem Marszałkowskim W Olsztynie nr 01258-6935-UM1430021/23 „Barwy Mazurskiej Krainy’	28 000,00 zł	
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>3 254 591,30 zł</b>
A. Fundusz własny.		<b>339 560,67 zł</b>
I. Fundusz statutowy	9 781,24 zł	
II. Pozostałe fundusze – nie występują		
III. Zysk za lata ubiegłe .	248 720,03 zł	
IV. Zysk netto za 2023 r.	81 059,40 zł	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania .		
I. Rezerwy na zobowiązania – nie występują.		
II. Zobowiązania długoterminowe – nie występują.		
III. Zobowiązania krótkoterminowe -		<b>1 146 812,13 zł</b>
w tym:		
1/ pożyczka od NFR „NIDA” w Nidzicy	1 120 000,00 zł	

2/rozliczenie zakupu usług pocztowych  
zakupionych w 2023 r., a fakturowanych  
w 2024 r. 123,60 zł

3/rozliczenie zakupu energii elektrycznej  
zakupionej w 2023 r. , a fakturowanej  
w 2024 r. 4 610,03 zł

4/Studio „Ruchome Obrazki” 22 078,50 zł

IV. Rozliczenia międzyokresowe : 1 768 218,50 zł

w tym:

1/ rozliczenia krótkoterminowe:

a/ ugoda z dn. 18.10.2023 r.

z IMS HOUSE Warszawa 27 241,10 zł

b/ umowa z Urzędem Marszałkowskim

w Kielcach, nr 00010-6936-UM1320013/22

„Wioska Tematyczna – Sposób na Wieś” 81 435,59 zł

c/ umowa z Urzędem Marszałkowskim

w Olszynie nr 01263-6935-UM1430020/23

„Centrum Aktywności Obywatelskiej” 273 000,00 zł

umowa z Urzędem Marszałkowskim

w Olsztynie nr 01258-6935-UM1430021/23

„Barwy Mazurskiej Krainy’ 60 000,00 zł

e/umowa z Urzędem Marszałkowskim

w Olsztynie , nr 0006-6936-UM1420008/20

„Inkubowanie przedsiębiorczości wiejskiej” 1 011 171,81 zł

f/umowa z Urzędem Marszałkowskim

w Olsztynie, 00007-6937-UM1410005/16

funkcjonowanie biura Stowarzyszenia LGD „BMK” 315 000,00 zł

f/ niezapłacone za 2023 r.

składki członkowskie 370,00 zł

### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

**I. Przychody ogółem 715 137,38 zł**

w tym:

1/składki członkowskie 129 020,00 zł

2/umowa nr 00006-6936-

UM1420008/20 „Inkubowanie

przedsiębiorczości wiejskiej” 249 431,42 zł

3/umowa KSOW nr OW-VIII.051.2.17.2023 96 936,00 zł

4/umowa nr PsPRKS.526.21.2023 Gmina Nidzica

„Ramię w ramię z zabytkami Nidzicy” 5 000,00 zł

5/ umowa nr 00012-6934-UM1400022/22

„Wsparcie przygotowawcze” 59 200,00 zł

6/Umowa nr 4941/2023AKTYWNI+ „Otwarta

Przestrzeń Aktywności” 89 198,52 zł

7/umowa nr 00010-6936-UM1320013/22

„Wioska tematyczna -Sposób na Wieś” 46 547,41 zł

8/ odpłatna działalność pożytku

publicznego 19 151,10 zł

9/zaokrąglenia kwot 0,04 zł

10/refundacja wydatków od LGD „Warmiński

Zakątek” kwota 737,95 zł, NFR „NIDA” 4 899,38 zł

I rata ugody z IMS House 15 000,00 zł razem 20 637,33 zł

11/odsetki bankowe 15,56 zł



W 2023 r. z Urzędu Marszałkowskiego w Olsztynie otrzymano transzę dotacji 188 148,92 zł na realizację zadania „Inkubowanie przedsiębiorczości wiejskiej”, umowa 00006-6936-UM1420008/20, oraz przekięgowano część dotacji otrzymanej a niewykorzystanej w 2022 r. w kwocie 198 700,33 zł, łącznie 386 849,25 zł. W 2023 r. powstały koszty na realizację zadania w kwocie 249 431,42 zł. Wobec powyższego z konta 760-28 (przychody) przekięgowano na konto 840-22 (rozliczenia międzyokresowe przychodów) niewykorzystaną kwotę 137 417,83 zł. W 2024 r. w/w kwota zostanie przekięgowana odpowiednio na konto 760-28 oraz wykięgowana z konta 840-22.

**II. Koszty ogółem** **634 077,98 zł**

1.koszty rodzajowe 632 172,90 zł

w tym:

1.1/amortyzacja 89 466,45 zł

1.2/zużycie materiałów,

pozostałe zużycie,

energia elektryczna 148 714,94 zł

1.3/usługi obce 433 822,29 zł

1.4/podatek PCC-3 3 100,00 zł

1.5/wynagrodzenia z tytułu

umowy o pracę 269 896,64 zł

1.6/wynagrodzenia z tytułu

mowy zlecenia 130 328,98 zł

1.7/składki ZUS od umowy o pracę

i od umowy zlecenia 63 826,85 zł

1.8/inne świadczenia na rzecz

pracowników 11 631,50 zł

1.9/krajowe podróże służbowe 12 234,10 zł

1.10/zagraniczne podróże służbowe 227,46 zł

1.11/ryczałt za jazdy lokalne 3 246,14 zł

1.12/ubezpieczenie mienia i osób 5 790,97 zł

1.13/koszty przebiegowe na zmniejszenie	
Funduszu statutowego, jest to korekta	
mylnego księgowania	- 437 203,46 zł
1.14/koszty przebiegowe na	
konto 640-03	- 107 435,59 zł
1.15/koszty przebiegowe	
Z konta 640-03	4 525,63 zł
2.pozostałe koszty	1 905,08 zł
w tym:	
2.2/różnice groszowe	0,08 zł
2.3/składki nieobowiązkowe	1 800,00 zł
2.4/odsetki od zobowiązań	
budżetowych do ZUS	105,00 zł

W 2023 r. powstały koszty na funkcjonowanie biura w wysokości 437 203,96 zł, o tę kwotę skorygowano fundusz statutowy ze względu na błędne księgowanie.

Koszty z 2022 r. , 381 432,39 zł które powstały na funkcjonowanie biura Stowarzyszenia , a na które nie wpłynęła w 2022 r. oraz w 2023 r. transza dotacji zostały przebiegowe na konto 640-03.

W 2023 r. powstały koszty na realizację umowy z Urzędem Marszałkowskim w Olsztynie o przyznaniu pomocy „ Barwy Mazurskiej Krainy” w kwocie 28 000,00 zł, a nie wpłynęła dotacja, kwotę 28 000,00 zł przebiegowe na konto 640-03.

W 2023 r. powstały koszty na realizację umowy z Urzędem Marszałkowskim w Kielcach o przyznaniu pomocy „ Wioska Tematyczna – Sposób na Wieś” w kwocie 125 983,00 zł, a wpłynęła transza dotacji w kwocie 46 547,41 zł, różnicę w kwocie 79 435,59 zł przebiegowe na konto 640-03.

Wobec powyższego przebiegowe z kosztów rodzajowych kwoty: 381 432,39 zł + 28 000,00 zł + 79 435,59 zł = 488 867,98 zł na konto krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (640-03). Powyższa kwota zostanie ponownie przebiegowana w koszty w 2024 r.

#### USTALENIE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO (CIT-8)

**I.PRZYCHODY:**

**671 703,88 zł**

1. Przychody z dotacji:

a/przychody z dotacji Urzędu Marszałkowskiego w Olsztynie	344 284,92 zł
b/przychód z Gminy Nidzica	5 000,00 zł
c/przychód z dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w Kielcach	46 547,41 zł
d/przychód z dotacji Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej	89 198,52 zł
e/składki członkowskie	129 020,00 zł

---

Razem przychody wolne od pdop	614 050,85 zł
-------------------------------	---------------

### 3. Pozostałe przychody

a/refundacja wydatków	20 637,33 zł
b/odsetki bankowe	15,56 zł
c/odpłatna działalność pożytku publicznego	19 151,10 zł
d/statystycznie naliczone odsetki od pożyczki z NFR „NIDA”	17 849,00 zł
( 220 000,00 zł x 5 % x 365 dni:365 dni = 11 000,00 zł)	
( 200 000,00 zł x 5 % x 250 dni : 365 dni = 6 849,00 zł)	
e/zaokrąglenia kwot	0,04 zł

---

Razem pozostałe przychody	57 653,03 zł
---------------------------	--------------

## **II.KOSZTY**

a/Koszty ze składek	85 859,55 zł
b/koszty na funkcjonowanie, na które nie wpłynęła dotacja w 2023 r.	437 203,46 zł
c/koszty na realizację projektu „Barwy Mazurskiej Krainy”, na które w 2023 r. nie	

wpłynęła dotacja	28 000,00 zł
d/koszty na realizację projektu „Wieś Tematyczna - Sposób na Wieś”, na które w 2023 r. Nie wpłynęła dotacja”	79 435,59 zł
e/Koszty z dotacji	541 787,72 zł
f/Pozostałe	1 905,08 zł

---

RAZEM 1 174 191,40 zł

Minus NKUP:

a/koszty z dotacji Urząd Marszałkowski,

Gmina Nidzica 541 787,72 zł

b/składki nieobowiązkowe 1 800,00 zł

c/odsetki do ZUS 105,00 zł

---

Razem NKUP 543 692,72 zł

KOSZTY OGÓŁEM 1 174 191,40 zł

MINUS NKUP - 543 692,72 zł

---

KUP 630 498,68 zł

Przychody z dotacji 485 030,85 zł

Składki członkowskie 129 020,00 zł

KUP 0

---

Dochód zwolniony z pdop 614 050,85 zł

Przychody pozostałe 39 804,03 zł

Statystyczne odsetki od pożyczki 17 849,00 zł

KUP - 630 498,68 zł

---

Strata podatkowa - 572 845,65zł

**INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE**

1. W 2023 r. zatrudnionych było 4 pracowników, w tym :
  - a/trzy osoby pracowały w 2023 r. w pełnym wymiarze czasu pracy,
  - b/jedna osoba pracowała w 2023 r. wymiarze ½ etatu.
2. Nie udzielono pożyczek członkom zarządu.
3. Nie wystąpiły zdarzenia z lat poprzednich, które mogłyby być ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2023 r.
4. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym za 2023 r.
5. Nie wystąpiły zmiany metod księgowości i wyceny w 2023 r.
6. Zyski i straty nadzwyczajne – nie wystąpiły.
7. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy: załączono bilans i rachunek zysków i strat, zawierające dane liczbowe za poprzedni i bieżący rok obrotowy.

**ZARZĄD STOWARZYSZENIA LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA „BRAMA MAZURSKIEJ KRAINY”**

Krzysztof Margol – prezes

.....

Grzegorz Zapadka – wiceprezes

.....

Alicja Eidtner-skarbnik

.....

Krzysztof Groblewski – członek zarządu

.....

Agnieszka Rudnicka – członek zarządu

.....

Sporządziła, dnia 19 marca 2024 r. osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych :

Barbara Płoska .....

Stowarzyszenie  
Lokalna Grupa Działania  
„Brama Mazurskiej Krainy”  
Plac Wolności 1, 13-100 Nidzica  
NIP 0840211146, REGON 14384358

