

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 wersja v1-3
---	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		22-02-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ 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
Powiat	NIDZICKI		Gmina
Ulica	PL. WOLNOŚCI	Nr domu	1
Miejscowość	NIDZICA	Kod pocztowy	13-100
		Pocztą	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)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01-01-2024 data do 31-12-2024
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 2024 r. obejmuje :

1/bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 1 545 609,46 zł

2/rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. , który wykazuje zysk netto w kwocie 11 392,80 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 31.12.2024.,
- 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 zamortyzowane w 100 % oraz posiada środki trwałe , które w bilansie wykazane są w wartości netto w kwocie 1 208 816,34 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, faktury za usługę oraz obciążeń LUX MED i ALLianz od pracownika, w łącznej kwocie 2002,24 zł .

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 2024 w kwocie 11 392,80 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)*

BILANS
sporządzony na dzień31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	1 208 816,34	1 071 427,50
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 208 816,34	1 071 427,50
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	336 793,12	2 183 163,80
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	2 002,24	1 630 800,67
III.	Inwestycje krótkoterminowe	320 431,89	63 216,15
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 358,99	489 146,98
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	1 545 609,46	3 254 591,30
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	21 174,04	339 560,67
I.	Fundusz statutowy	9 781,24	9 781,24
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	248 720,03
IV.	Zysk (strata) netto	11 392,80	81 059,40
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 524 435,42	2 915 030,63
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	224 315,70	1 146 812,13
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 300 119,72	1 768 218,50
	Pasywa razem	1 545 609,46	3 254 591,30

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przychody z działalności statutowej	1 250 445,07	694 484,45
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 247 745,07	675 333,35
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 700,00	19 151,10
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	1 236 939,58	632 172,90
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 079 599,81	546 410,92
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 700,00	19 151,10
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	154 639,77	66 610,88
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	13 505,49	62 311,55
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu		
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	13 505,49	62 311,55
I.	Pozostałe przychody operacyjne	51 398,71	20 637,37
J.	Pozostałe koszty operacyjne	4 751,90	1 905,08
K.	Przychody finansowe	5,56	15,56
L.	Koszty finansowe	48 765,06	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	11 392,80	81 059,40
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	11 392,80	81 059,40

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		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	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

INFORMACJA DODATKOWA 2024 r.

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA
OKRES OD 01.01.2024 R. DO 31.12.2024 R.**

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

AKTYWA

1 545 609,46 zł

ŚRODKI TRWAŁE WARTOŚĆ POCZĄTKOWA 1 477 712,16 zł

I. Wartości niematerialne i prawne – nie występują.

II. Rzeczowe aktywa trwałe o wartości 1 477 712,16 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	1 298 243,42	201 524,28	22 055,54	1 477 712,16
0. Grunty				
I. Budynki i lokale	1 080 431,10			1 080 431,10
II. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
III. Kotły i maszyny energetyczne		29 384,70		29 384,70
IV. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	42 054,65	23 654,00	22 055,54	43 653,11
V. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
VI. Urządzenia techniczne	55 350,00	148 485,58		203 835,58
VII. Środki transportu				
VIII. Narzędzia				

,przyrządy ,ruchomości i wyposażenie , gdzie indziej niesklasyfikowane	120 407,67			120 407,67
--	------------	--	--	------------

b/umorzenie środków trwałych:

Środki trwałe razem, w tym	226 815,92	64 135,44	22 055,54	268 895,82
0.Grunty				
I. Budynki i lokale	9 003,60	27 010,80		36 014,40
II. Obiekty inżynierii lądowej wodnej				
III. Kotły i maszyny energetyczne		857,05		857,05
IV. Maszyny , urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	42 054,65	23 654,00	22 055,54	43 653,11
V. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
VI. Urządzenia techniczne	55 350,00	12 613,59		67 963,59
VII. Środki transportu				
VIII. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	120 407 ,67			120 407,67

1.Nie występują nieplanowane odpisy amortyzacyjne.

2.Rzeczowe aktywa trwałe wykazano w bilansie w wartości netto.

III. Należności długoterminowe – nie występują.

IV. Inwestycje długoterminowe – nie występują

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - nie występują

A.AKTYWA TRWAŁE **1 208 816,34 zł**

I. Rzeczowe aktywa trwałe **1 208 816,34 zł**

1.GRUPA I : Budynki 1 044 416,70 zł

2.GRUPA III: Kotły i maszyny energ.28 527,65 zł

3.GRUPA VI: Urządzenia techniczne 135 871,99 zł

B.AKTYWA OBROTOWE **336 793,12 zł**

I. Zapasy – nie występują

II. Należności długoterminowe –nie występują.

III. Należności krótkoterminowe **2 002,24 zł**

w tym:

1/składki członkowskie za 2023 i 2024 r. 670,00 zł

2/CDPP za obsługę wizyty studyjnej 1 200,00 zł

3/A. Just-Bugajska za LUX MED ,składki ALLIANZ 132,24 zł

III. Inwestycje krótkoterminowe **320 431,89 zł**

1/środki pieniężne w kasie 2 772,21 zł

2/środki pieniężne na rachunkach

bankowych : 317 659,68 zł

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów: **14 358,99 zł**

1/prenumerata na 2025 r. programu druki GOFIN 298,00 zł

2/koszty wydatkowane na funkcjonowanie LGD

„BMK”, na które nie wpłynęła w 2024 r. dotacja 14 060,99 zł

Umowa nr 00007-6937-UM1410005/16

PASYWA **1 545 609,46 zł**

A. Fundusz własny. **21 174,04 zł**

I. Fundusz statutowy	9 781,24 zł	
II. Pozostałe fundusze – nie występują		
III. Zysk za lata ubiegłe .	-	
IV. Zysk netto za 2024 r.	11 392,80 zł	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania .		
I. Rezerwy na zobowiązania – nie występują.		
II. Zobowiązania długoterminowe – nie występują.		
III. Zobowiązania krótkoterminowe -		224 315,70 zł
w tym:		
1/ pożyczka od NFR „NIDA” w Nidzicy	220 000,00 zł	
2/rozliczenie zakupu usług pocztowych zakupionych w 2024 r., a fakturowanych w 2025 r.	40,00 zł	
3/ delegacja nr 06/12/2024 K. Idzikowska wypłacona 02.01.2025 r.	135,70 zł	
4/faktura Firma Sprzątająca	900,00 zł	
5/faktura NFR „NIDA”	3 240,00 zł	
IV. Rozliczenia międzyokresowe :		1 300 119,72 zł
w tym:		
a/ niezapłacone za 2023 i 2024 r. składki członkowskie	670,00 zł	
b/ Umowa nr 00006-6936-UM14200008/20 zakup środka trwałego)	857 962,32 zł	
c/umowa nr 2211/DES/KPO/2024 Kierunek „Smart Village” (zakup środków trwałych)	133 658,27 zł	
d/ umowa nr 00006.UM14.65720.00012.2024		

komponent Zarządzanie LSR

307 829,13 zł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

I. Przychody ogółem

1 301 849,34 zł

w tym:

1/składki członkowskie 171 660,00 zł

2/umowa nr 00006-6936-

UM1420008/20 „Inkubowanie

przedsiębiorczości wiejskiej” 25 184,59 zł

3/umowa nr 00007-6937-UM1410005/16

funkcjonowanie LGD „BMK” 315 000,00 zł

4/umowa nr 00006.UM14.65720.00012.2024

Komponent Zarządzanie LSR 259 774,37 zł

5/ umowa nr00010-6936-um1320013/22

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

6/umowa nr 01263-6935-UM1430020/23

„Centrum Aktywności Obywatelskiej” 273 000,00 zł

7/umowa nr 2211/DES/KPO/2024

Kierunek „Smart Village” 34 090,52 zł

8/umowa nr 01258-6935-UM143021/23

„Barwy Mazurskiej Krainy” 60 000,00 zł

9/umowa nr 01259-6935-UM1420080/23

Granty 20 000,00 zł

10/umowa nr OW-I.614.1.7.2024

„Bioróżnorodność, czyli pszczele

przyjaciele” 7 600,00 zł

11/ odpłatna działalność pożytku publicznego	2 700,00 zł
12/zaokrąglenia kwot	0,31 zł
13/refundacja wydatków od NFR "NIDA":	
za energię elektryczną 23 203,00 zł,	
czujniki ruchu, żarówki 354,30 zł,	
czyszczenie parapetów 600,00 zł	
IMS HOUSE ugoda 27 241,10 zł ,razem	51 398,40 zł
14/odsetki bankowe	5,56 zł

W 2024 r. z Urzędu Marszałkowskiego w Olsztynie otrzymano kwotę 653 541,19 zł z tytułu końcowego rozliczenia umowy nr 00006-6936- UM00008/20 za realizację zadania „Inkubowanie przedsiębiorczości wiejskiej” . Kwotę tę zaksięgowano na konto 840-22 rozliczenia międzyokresowe przychodów , ponieważ dotyczy budynku usługowego „Inkubator Przedsiębiorczości” który podlega amortyzacji.

W 2024 r. otrzymano dotację w kwocie 168 800,00 zł od Ministerstwa Rodziny , Pracy i Polityki Społecznej umowa nr 2211/DES/KPO/2024 na realizację zadania Kierunek „Smart Village”, z której zakupiono wyposażenie biura środki trwałe podlegające comiesięcznej amortyzacji. Kwotę dotyczącą zakupu środków trwałych zaksięgowano na konto 840-31.Z kwoty 168 800,00 zł wykorzystano 168 548,79 zł, niewykorzystane środki w kwocie 251,21 zł zwrócono na rachunek bankowy Ministerstwa Rodziny, Pracy i polityki Społecznej.

W 2024 r. z Urzędu Marszałkowskiego w Olsztynie, na podstawie umowy nr 00006.UM14.65720.00012.2024, otrzymano kwotę 567 603,50 zł na komponent Zarządzanie LSR. W celu zachowania współmierności przychodów i kosztów w/w kwotę zaksięgowano na konto 840-33 i co miesiąc przeksięgowuje się koszty (501-26...) w korespondencji z kontem przychody 760-13.

II. Koszty ogółem 1 241 691,48 zł

1.koszty rodzajowe 1 216 939,58 zł

w tym:

1.1/amortyzacja 64 135,44 zł

1.2/zużycie materiałów,

pozostałe zużycie,

energia elektryczna	117 009,28 zł
1.3/usługi obce	400 344,10 zł
1.4/wynagrodzenia z tytułu	
umowy o pracę	305 872,56 zł
1.5/wynagrodzenia z tytułu	
mowy zlecenia	82 015,80 zł
1.6/składki ZUS od umowy o pracę	
i od umowy zlecenia	65 214,01 zł
1.7/inne świadczenia na rzecz	
pracowników	19 758,09 zł
1.8/krajowe podróże służbowe	10 837,06 zł
1.9/ryczałt za jazdy lokalne	3 293,17 zł
1.10/ubezpieczenie mienia i osób	3 432,21 zł
1.12/koszty przeksięgowane na	
konto 640-03	- 14 060,99zł
1.13/koszty przeksięgowane	
Z konta 640-03	159 088,85 zł
2.pozostałe koszty	24 751,90 zł
w tym:	
2.2/różnice groszowe	0,13 zł
2.3/składki nieobowiązkowe	1 660,00 zł
2.4/odsetki od zobowiązań	
budżetowych do ZUS	524,00 zł
2.5/umowy grantowe (w rachunku	20 000,00 zł
zysków i strat ujęto w wierszu B.I.	
2.6/wiązanki pogrzebowe	567,77 zł
2.7/darowizna dla NFL w Kamionce	2 000,00 zł

W latach poprzedzających 2024 r. powstał zysk do rozliczenia w latach następnych, księgowany na koncie 820 w kwocie 329 779,43 zł, który w 2024 r. przeksięgowano na zmniejszenie kosztów funkcjonowania. Na te koszty nie otrzymano dotacji , a zysk powstał ze składek członkowskich .

Koszty z 2024 r. 14 060,99 zł. które powstały na funkcjonowanie biura Stowarzyszenia , a na które nie wpłynęła w 2024 r. refundacja, zostały przeksięgowane na konto 640-03 krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Powyższa kwota zostanie ponownie przeksięgowana w koszty w 2025 r.

USTALENIE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO (CIT-8)

I.PRZYCHODY:

1 317 184,74 zł

1. Przychody z dotacji:

a/przychody z dotacji Urzędu

Marszałkowskiego w Olsztynie

960 558,96 zł

b/przychód z dotacji z Urzędu

Marszałkowskiego w Kielcach

81 435,59 zł

c/przychód z dotacji Ministerstwo

Rodziny ,Pracy i Polityki Społecznej

34 090,52 zł

d/składki członkowskie

171 660,00 zł

Razem przychody wolne od pdop

1 247 745,07 zł

3.Pozostałe przychody

a/refundacja wydatków

51 398,40 zł

b/odsetki bankowe

5,56 zł

c/odpłatna działalność pożytku

publicznego

2 700,00 zł

d/statystycznie naliczone odsetki od

pożyczki z NFR „NIDA”

11 000,00 zł

(220 000,00 zł x 5 % x 365 dni:365 dni = 11 000,00 zł)

e/statystycznie naliczony przychód za nieodpłatne użytkowanie

biura przy ul. Rzemieśniczej 3 w okresie od 16.09.2024 r.

do 31.12.2024 r. 4 335,40 zł

e/zaokrąglenia kwot 0,04 zł

Razem pozostałe przychody 69 439,67 zł

II.KOSZTY : 290 456,54 zł

a/koszty 157 339,77 zł

b/koszty z dotacji 1 079 599,81 zł

d/pozostałe koszty 4 751,90 zł

e/odsetki od pożyczek 48 765,06 zł

RAZEM 1 290 456,54 zł

Minus NKUP:

a/koszty z dotacji Urząd Marszałkowski 1 079 599,81 zł

w Olsztynie i w Kielcach, Ministerstwo

Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

b/składki nieobowiązkowe 1 660,00 zł

c/odsetki do ZUS 524,00 zł

d/darowizna dla NFL 2 000,00 zł

e/wiązanki pogrzebowe 567,77 zł

Razem NKUP 1 084 351,58 zł

KOSZTY OGÓŁEM 1 290 456,54 zł

MINUS NKUP - 1 084 351,58 zł

KUP 206 104,96 zł

Przychody z dotacji	1 076 085,07 zł
Składki członkowskie	171 660,00 zł
KUP	0
Dochód zwolniony z pdop	1 247 745,07 zł
Przychody pozostałe	54 104,27 zł
Statystyczne odsetki od pożyczki	11 000,00zł
Statystyczne przychody za nieodpłatne użytkowanie biura przy ul. Rzemieślniczej 3 od 16.09.2024 r. do 31.12.2024 r	4 335,40 zł
KUP	- 206 104,96 zł
Strata podatkowa	- 136 665,29 zł

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

1. W 2024 r. zatrudnionych było 6 pracowników, w tym :

a/cztery osoby pracowały w 2024 r. w pełnym wymiarze czasu pracy, w tym jedna osoba od dnia 07.08.2024 r. przebywała na zasiłku chorobowym i macierzyńskim. Na czas jej nieobecności zatrudniono inną osobę na zastępstwo.

b/dwie osoby osoba pracowały w 2024 r. wymiarze ½ etatu., w tym jedna osoba od 01.06.2024 r.

2.Nie udzielono pożyczek członkom zarządu.

3.Nie wystąpiły zdarzenia z lat poprzednich, które mogłyby być ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2024 r.

4.Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym za 2024 r.

5.Nie wystąpiły zmiany metod księgowości i wyceny w 2024 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

Sławomir Ambroziak –wiceprezes

Alicja Eidtner-skarbnik

Judyta Wrzeszczyńska– członek zarządu

Mirosław Zieliński – członek zarządu

Sporządziła, dnia 22.02.2025 r. osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych :

Barbara Płoska