

Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
31 grudnia 2019 r.

zgodnie z załącznikiem nr 6
do ustawy o rachunkowości

Lokalna Grupa Działania "Chata Kociewia"

Starogard Gdański, 21 maja 2020 r.

Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Kierownik jednostki **Lokalna Grupa Działania "Chata Kociewia"** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2019 – 31 grudnia 2019;
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostka przedstawiła wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej.

Jednostka nie sporządza:

- Rachunku przepływów pieniężnych.
- Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- Sprawozdania z działalności.

*Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu*

Spis treści

Oświadczenie kierownictwa	2
Bilans. Aktywa	5
Bilans. Pasywa	6
Rachunek zysków i strat	7
1 Wprowadzenie do sprawozdania	8
1.1 Dane identyfikujące jednostkę	8
1.2 Czas trwania działalności jednostki	8
1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	8
1.4 Założenie kontynuacji działalności	8
1.5 Zasady (polityka) rachunkowości	8
1.5.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	9
1.5.1.1 Należności długoterminowe	9
1.5.1.2 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe	9
1.5.1.3 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9
1.5.1.4 Zapasy półproduktów i produkcja w toku	9
1.5.1.5 Należności krótkoterminowe	9
1.5.1.6 Środki pieniężne	9
1.5.1.7 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10
1.5.1.8 Kapitał własny	10
1.5.1.9 Rezerwy	10
1.5.1.10 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	10
1.5.1.11 Zobowiązania długo i krótkoterminowe	10
1.5.1.12 Ujemna wartość firmy	10
1.5.1.13 Inne rozliczenia międzyokresowe	10
1.5.1.14 Ujęcie w księgach aktywów finansowych	11
1.5.1.15 Instrumenty finansowe	11
1.5.2 Ustalenie wyniku finansowego	11
1.5.2.1 Przychody i zyski	11
1.5.2.2 Koszty i straty	12
1.5.2.3 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	12
1.5.2.4 Rachunek zysków i strat	12
1.5.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	12
1.5.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego	12
1.5.4 Pozostałe	12
1.5.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości	12
1.5.4.2 Trwała utrata wartości	12
2 Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)	13
2.1 Wartości niematerialne i prawne	13
2.1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	13
2.1.2 Wartość firmy	13
2.1.3 Inne wartości niematerialne i prawne	13
2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	13
2.2 Grunty – stan i zmiany stanu	13
2.3 Zmiany w inwestycjach długoterminowych	14
2.4 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych	14
2.5 Należności krótkoterminowe	14
2.6 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14
2.7 Należne wpłaty na fundusz statutowy	14

2.8	Zobowiązania długoterminowe	14
2.9	Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2021 – 2025 i dalszych	16
2.10	Zobowiązania krótkoterminowe	16
2.11	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	16
2.12	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	17
2.13	Źródła przychodów fundacji	17
2.14	Zmiany w funduszu statutowym	18
2.15	Zmiany w pozostałych funduszach	18
2.16	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	18

Spis tabel		20
-------------------	--	-----------

Bilans. Aktywa

	31.12.2018	31.12.2019	Noty
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	
III. Należności długoterminowe	-	-	
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	
B. Aktywa obrotowe	140 772,30	832 981,95	
I. Zapasy	-	-	
II. Należności krótkoterminowe	-	-	
III. Inwestycje krótkoterminowe	140 772,30	832 981,95	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	
Aktywa razem	140 772,30	832 981,95	

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Starogard Gdański, 21 maja 2020 r.

Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Bilans. Pasywa

	31.12.2018	31.12.2019	Noty
A. Fundusz własny	122 540,44	827 634,54	
I. Fundusz statutowy	67 629,49	67 629,49	2.14
II. Pozostałe fundusze	383 152,48	54 910,95	2.15
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	
IV. Zysk (strata) netto	- 328 241,53	705 094,10	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 231,86	5 347,41	
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-	
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	18 231,86	5 347,41	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-	
Pasywa razem	140 772,30	832 981,95	

*Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*
Starogard Gdański, 21 maja 2020 r.

*Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu*

Rachunek zysków i strat

	01.01.2018 do 31.12.2018	01.01.2019 do 31.12.2019	Noty
A. Przychody z działalności statutowej	112 921,99	1 122 727,27	
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-	
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	112 921,99	1 122 727,27	
B. Koszty działalności statutowej	441 022,72	417 555,70	
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-	
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	441 022,72	417 555,70	
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	- 328 100,73	705 171,57	
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00	
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00	
G. Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00	
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	- 328 100,73	705 171,57	
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	40,00	
K. Przychody finansowe	0,00	0,00	
L. Koszty finansowe	140,80	37,47	
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	- 328 241,53	705 094,10	
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
O. Zysk (strata) netto (M-N)	- 328 241,53	705 094,10	

*Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*
Starogard Gdański, 21 maja 2020 r.

*Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu*

Wprowadzenie do sprawozdania

1.1 Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa	Lokalna Grupa Działania "Chata Kociewia"
Miejscowość	Nowa Wieś Rzeczna
Kod pocztowy	83200
Poczta	Starogard Gdański
Ulica	ul. Rzeczna
Numer nieruchomości	18
Województwo	pomorskie
Powiat	starogardzki
Gmina	Starogard Gdański
NIP	5922119769
Regon	22023253300000

Jednostka została zarejestrowana 29 marca 2006 r przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000253917 w rejestrze: REJESTR STOWARZYSZEŃ, INNYCH ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH I ZAWODOWYCH, FUNDACJI ORAZ SAMODZIELNYCH PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ.

1.2 Czas trwania działalności jednostki

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie sporządzono za okres 1 stycznia 2019 r. – 31 grudnia 2019 r.

1.4 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

1.5 Zasady (polityka) rachunkowości

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

1.5.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1.5.1.1 Należności długoterminowe

Wycena następuje według cen sprzedaży z ewentualnym zastosowaniem kursów walut na dzień bilansowy pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących.

1.5.1.2 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Wycena następuje według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

1.5.1.3 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wycena następuje w oparciu o programy aktuarialne.

Wartości aktualizowane są każdorazowo, co najmniej na koniec okresu sprawozdawczego.

1.5.1.4 Zapasy półproduktów i produkcja w toku

Wycena następuje według technicznego kosztu wytworzenia przy procentowym oszacowaniu zaawansowania stanu półproduktu w stosunku do wartości kosztu wytworzenia produktu gotowego z uwzględnieniem zasad określonych w art. 28 ust. 3, 4 i 4a ustawy o rachunkowości.

1.5.1.5 Należności krótkoterminowe

Do należności krótkoterminowych zalicza się te, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok.

Należności krótkoterminowe wycenia się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem wymogów wyceny wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości.

Należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się w sytuacji, gdy zaległość w spłatach należności jest dłuższa aniżeli 6 m-cy od końca roku obrotowego, oraz w stosunku do kontrahentów, którzy nie gwarantują spłat swoich zobowiązań.

1.5.1.6 Środki pieniężne

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne krajowe w gotówce i na rachunku bankowym.

Środki pieniężne w walucie polskiej są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym wykazywane są jako przychody finansowe.

Środki pieniężne w walutach obcych zgromadzonych na rachunkach bankowych są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej z zachowaniem wymogów wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości.

Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach (walutowych) wycenia się po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roboczym przed końcem roku.

1.5.1.7 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wycena następuje według cen zakupu usług w ratach przypadających na okresy następne, lub innych kosztach dotyczących okresów następnych.

1.5.1.8 Kapitał własny

Kapitał podstawowy stanowi wartość zasobów wniesionych przy rozpoczęciu działalności gospodarczej jak również do kapitałów własnych zaliczane są niepodzielone zyski i niepokryte straty z lat ubiegłych.

Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje nierozliczony do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego zysk, lub niepokrytą stratę, a także korekty i błędy wyników finansowych z lat poprzednich.

Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk/stratę wynikającą z rachunku zysków i strat. Wynik finansowy netto nie uwzględnia zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych.

W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej. Kapitał własny obejmuje także zaliczki z wypłaconego wyniku finansowego, zaliczki te nie są prezentowane w aktywach (należności od właścicieli).

1.5.1.9 Rezerwy

Wykazuje się w sprawozdaniu w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

1.5.1.10 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem kursu walut.

1.5.1.11 Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty za wyjątkiem zobowiązań finansowych, które mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż 1 rok.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok.

Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

1.5.1.12 Ujemna wartość firmy

Wycena następuje według zasad wskazanych w ustawie o rachunkowości według art. 33.

1.5.1.13 Inne rozliczenia międzyokresowe

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

1. ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
2. z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osob, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Zobowiązania ujęte, jako bierne rozliczenia międzyokresowe i zasady ustalania ich wysokości powinny wynikać z uznanych zwyczajów handlowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

1. równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
2. środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
3. ujemną wartość firmy, o której mowa w art. 33 ust. 4 i art. 44b ust. 11.

Wskazane powyżej zasady stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

1.5.1.14 Ujęcie w księgach aktywów finansowych

Zasady wyceny następują według zasad wskazanych w art. 35 ustawy o rachunkowości.

1.5.1.15 Instrumenty finansowe

Zasady wyceny następują według zasad wskazanych w art. 35a ustawy o rachunkowości.

1.5.2 Ustalenie wyniku finansowego

1.5.2.1 Przychody i zyski

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 5 ustawy o rachunkowości.

Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług, przychody spowodowane sprzedażą środków trwałych, otrzymane odszkodowania, darowizny, umorzone zobowiązania oraz naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności, zrealizowane dodatnie różnice kursowe.

Przychody ze sprzedaży dóbr i usług wyceniane są według cen umownych w oparciu o cenniki i tabele opłat z uwzględnieniem obowiązujących opustów i rabatów.

Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub spodziewanych wpływów ze sprzedaży środków trwałych, rozwiązanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp.

Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej lub w wysokości spodziewanych wpływów z operacji finansowych.

1.5.2.2 Koszty i straty

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 3, 4 i 4a ustawy o rachunkowości.

Kosztami uzyskania przychodów są wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania, oraz skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością Jednostki.

Do kosztów uzyskania przychodów zalicza się koszt wytworzenia sprzedanych lub przekazanych w okresie sprawozdawczy dóbr i usług, koszty ogólnego zarządu i koszty sprzedaży, wartość netto sprzedanych bądź zlikwidowanych środków trwałych, zapłacone odszkodowania, straty losowe, przekazane darowizny, umorzone należności, naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań, ujemne różnice kursowe.

Koszty uzyskania przychodów wyceniane są w wysokości faktycznie poniesionych wydatków i strat. W przypadku tworzenia rezerw na świadczenia przyjęte przez Jednostkę, nie będące jeszcze zobowiązaniami oraz prawdopodobne koszty, ich wartość ustala się w wysokości wynikającej z kalkulacji wstępnej, w kwocie przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy.

1.5.2.3 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

Podatek dochodowy od osób fizycznych nie jest w sprawozdaniu finansowym prezentowany w działalności osób fizycznych.

1.5.2.4 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

1.5.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1.5.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na podstawie rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych za rok obrotowy ze stanem na ostatni dzień roku obrotowego.
- Dane liczbowe wykazuje się w złotych i w groszach.
- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w języku polskim.

1.5.4 Pozostałe

1.5.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości

Jednostka posiada politykę rachunkowości wprowadzoną rozporządzeniem z dnia 29.03.2006r.

1.5.4.2 Trwała utrata wartości

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

*Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*
Starogard Gdański, 21 maja 2020 r.

*Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu*

Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

2.1 Wartości niematerialne i prawne

2.1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.1.

Tabela 2.1: Koszty zakończonych prac rozwojowych

	Stan na 31.12.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Umorzenie / amortyzacja	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

2.1.2 Wartość firmy

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.2.

Tabela 2.2: Wartość firmy

	Stan na 31.12.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Umorzenie / amortyzacja	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

2.1.3 Inne wartości niematerialne i prawne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.3.

Tabela 2.3: Inne wartości niematerialne i prawne

	Stan na 31.12.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Umorzenie / amortyzacja	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.4.

2.2 Grunty – stan i zmiany stanu

Dane przedstawiono w tabeli 2.5.

Tabela 2.4: Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

	Stan na 31.12.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

Tabela 2.5: Grunty – stan i zmiany stanu

Działka gruntowa KW Nr	31.12.2018		Zwiększenia		Zmniejszenia		31.12.2019	
	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość
	-	-	-	-	-	-	-	-
Ogółem grunty	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym w użytkowaniu wieczystym	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.6.

Tabela 2.6: Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Stan na początek roku	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
– nabycie	-	-	-	-	-
– korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-
– przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
– likwidacja	-	-	-	-	-
– sprzedaż	-	-	-	-	-
– aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
– przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące roku bieżącego	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2019	-	-	-	-	-

2.4 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

Dane przedstawiono w tabeli 2.7.

2.5 Należności krótkoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.8.

2.6 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.9.

2.7 Należne wpłaty na fundusz statutowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.10.

2.8 Zobowiązania długoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.11.

Tabela 2.7: Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Stan na 31.12.2018	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-
Stan na 31.12.2018 po odpisach	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
- nabycie	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
- inne	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
- likwidacja	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-
- inne	-	-	-
Odpisy aktualizujące roku bieżącego	-	-	-
Stan na koniec roku	-	-	-

Tabela 2.8: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
Należności handlowe	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
Z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicz- noprawnych	-	-
Inne	-	-
Dochodzone na drodze sądowej	-	-
Razem	-	-

Tabela 2.9: Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
Różnica między wartością otrzymanych finansowych skład- ników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, w tym	-	-	-	-
- kredyty	-	-	-	-
- obligacje	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-

Tabela 2.10: Należne wpłaty na fundusz statutowy

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
	-	-
Razem	-	-

Tabela 2.11: Zobowiązania długoterminowe

	Stan na 31.12.2018	Zwiększenia zaciągnięcie	zmiana kursu waluty	Zmniejszenia spłata	zmiana kursu waluty	Stan na 31.12.2019
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-	-	-
– kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
– inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-
– zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-

2.9 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2021 – 2025 i dalszych

Dane przedstawiono w tabeli 2.12.

Tabela 2.12: Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2021 – 2025 i dalszych

	2021	2022	Spłata przypadająca na lata		2025	kolejne lata	Razem
			2023	2024			
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-	-	-	-
– kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-
– inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-
– zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-	-

2.10 Zobowiązania krótkoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.13.

Tabela 2.13: Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
Zobowiązania handlowe	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
Zobowiązania wekslowe	-	-
Zobowiązania z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-
Z tytułu wynagrodzeń	-	-
Inne zobowiązania	18 231,86	5 347,41
Fundusze specjalne	-	-
Razem	18 231,86	5 347,41

2.11 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.14.

Tabela 2.14: Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Wyszczególnienie	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Wobec pozostałych jednostek	Stan na 31.12.2019
Do 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-

2.12 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabelach 2.15 i 2.16.

Tabela 2.15: Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019
	-
Razem	-

Tabela 2.16: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019
Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	-
Razem	-

2.13 Źródła przychodów fundacji

Dane przedstawiono w tabeli 2.17.

Tabela 2.17: Źródła przychodów fundacji

Wyszczególnienie	Za rok 2018	Za rok 2019
Przychody 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	-	-
Przychody ze źródeł publicznych	63 638,79	800,00
– dotacje europejskie w rozumieniu przepisów o finansach publicznych	-	-
– dotacje ze środków budżetu państwa	-	-
– dotacje od jednostek samorządu terytorialnego	63 638,79	800,00
– dotacje i fundusze celowe	-	-
Przychody ze źródeł prywatnych	49 283,20	1 121 927,27
– ze składek członkowskich	49 283,20	1 121 927,27
– z darowizn od osób fizycznych	-	-
– z darowizn od osób prawnych	-	-
– z ofiarności publicznej (zbiórek publicznych, kwest)	-	-
– ze spadków, zapisów	-	-
– z wpływów z majątku (w szczególności sprzedaży lub wynajmu składników majątkowych)	-	-
Przychody z innych źródeł	-	-
Razem	112 921,99	1 122 727,27

2.14 Zmiany w funduszu statutowym

Dane przedstawiono w tabeli 2.18.

Tabela 2.18: Zmiany w funduszu statutowym

Wyszczególnienie	Za rok 2018	Za rok 2019
Stan na początek okresu	67 629,49	67 629,49
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	67 629,49	67 629,49

2.15 Zmiany w pozostałych funduszach

Dane przedstawiono w tabeli 2.19.

Tabela 2.19: Zmiany w pozostałych funduszach

Wyszczególnienie	Za rok 2018	Za rok 2019
Stan na początek okresu	737 464,24	383 152,48
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	354 311,76	328 241,53
	354 311,76	328 241,53
Stan na koniec okresu	383 152,48	54 910,95

2.16 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Dane przedstawiono w tabeli 2.20.

Tabela 2.20: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	705 094,10
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	-
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym:	-
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	705 094,10
Stawka podatkowa	
K. Podatek dochodowy	-

Lokalna Grupa Działania "Chata Kociewia"
Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r.

*Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*
Starogard Gdański, 21 maja 2020 r.

*Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu*

Spis tabel

2.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	13
2.2	Wartość firmy	13
2.3	Inne wartości niematerialne i prawne	13
2.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	14
2.5	Grunty – stan i zmiany stanu	14
2.6	Zmiany w inwestycjach długoterminowych	14
2.7	Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych	15
2.8	Należności krótkoterminowe	15
2.9	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15
2.10	Należne wpłaty na fundusz statutowy	15
2.11	Zobowiązania długoterminowe	16
2.12	Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2021 – 2025 i dalszych	16
2.13	Zobowiązania krótkoterminowe	16
2.14	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	17
2.15	Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	17
2.16	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	17
2.17	Źródła przychodów fundacji	17
2.18	Zmiany w funduszu statutowym	18
2.19	Zmiany w pozostałych funduszach	18
2.20	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	18