

Uchwała nr 2/2023

z dnia 2023-06-02

Walnego Zebrania Członków Lokalnej Grupy Działania „Chata Kociewia”

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego za rok 2022

Na podstawie § 18 ust. 2 pkt 2 Statutu Lokalnej Grupy Działania „Chata Kociewia” Walne Zebranie Członków Lokalnej Grupy Działania „Chata Kociewia” uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się sprawozdanie Zarządu Lokalnej Grupy Działania „Chata Kociewia” z finansowej działalności Lokalnej Grupy Działania „Chata Kociewia” w roku 2022.

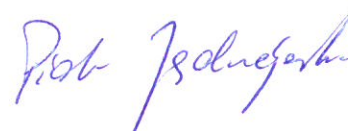
§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Lokalnej Grupy Działania „Chata Kociewia”.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podpisania.

Przewodniczący Obrad



Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
31 grudnia 2022 r.

zgodnie z załącznikiem nr 6
do ustawy o rachunkowości

Lokalna Grupa Działania "Chata Kociewia"
ul. Rzeczna 18
83-200 Starogard Gdański
NIP: 5922119769

Starogard Gdański, 25 maja 2023 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 2022 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2022 – 31 grudnia 2022;
- 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.

Ewa Czeplina - Prezes Zarządu

.....
Data i podpis

Bilans. Aktywa

	31.12.2021	31.12.2022	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.....	422 436,98	568 311,29	
I. Zapasy.....	-	-	
II. Należności krótkoterminowe.....	-	757,18	2.5
III. Inwestycje krótkoterminowe.....	422 436,98	567 554,11	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	-	-	
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy.....	0,00	0,00	
Aktywa razem.....	422 436,98	568 311,29	

Romana Teresa
Kamrowska

Elektronicznie podpisany przez
Romana Teresa Kamrowska
Data: 2023.05.25 15:46:28
+02'00'

Romana Kamrowska - Biuro Rachunkowe RK Sp. z o.o.
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Starogard Gdański, 25 maja 2023 r.

Ewa Czeplina - Prezes Zarządu

.....
Data i podpis

Bilans. Pasywa

	31.12.2021	31.12.2022	Noty
A. Fundusz własny	405 118,92	556 102,08	
I. Fundusz statutowy	67 629,49	67 629,49	2.12
II. Pozostałe fundusze	543 003,00	337 489,43	2.13
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	
IV. Zysk (strata) netto	-205 513,57	150 983,16	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 318,06	12 209,21	
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-	
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17 318,06	12 209,21	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-	
Pasywa razem	422 436,98	568 311,29	

**Romana Teresa
Kamrowska**

Elektronicznie podpisany przez
Romana Teresa Kamrowska
Data: 2023.05.25 15:46:49
+02'00'

Romana Kamrowska - Biuro Rachunkowe RK Sp. z o.o.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Starogard Gdański, 25 maja 2023 r.

Ewa Czeplina - Prezes Zarządu

.....
Data i podpis

Rachunek zysków i strat

	01.01.2021 do 31.12.2021	01.01.2022 do 31.12.2022	Noty
A. Przychody z działalności statutowej	412 594,55	1 154 684,56	
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	-	443 118,06	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	7 740,00	37 300,00	
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	404 854,55	674 266,50	
B. Koszty działalności statutowej	621 092,39	1 032 975,73	
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	-	485 936,81	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	6 987,75	34 279,14	
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	614 104,64	512 759,78	
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-208 497,84	121 708,83	
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)	-208 497,84	121 708,83	
I. Pozostałe przychody operacyjne	1 041,17	23 820,33	
J. Pozostałe koszty operacyjne	556,00	396,00	
K. Przychody finansowe	2 500,00	5 850,00	
L. Koszty finansowe	0,90	0,00	
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-205 513,57	150 983,16	
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
O. Zysk (strata) netto (M-N)	-205 513,57	150 983,16	

Romana Teresa
Kamrowska

Elektronicznie podpisany przez
Romana Teresa Kamrowska
Data: 2023.05.25 15:47:06
+02'00'

Romana Kamrowska - Biuro Rachunkowe RK Sp. z o.o.
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Starogard Gdański, 25 maja 2023 r.

Ewa Czeplina - Prezes Zarządu

.....
Data i podpis

Wprowadzenie do sprawozdania

1.1 Dane identyfikujące jednostkę

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

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 2022 r. – 31 grudnia 2022 r.

1.4 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności 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 Wartości niematerialne i prawne

Jednostka za wartości niematerialne przyjmuje przedmioty o wartości od 3 500 zł.

Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z zastosowaniem art. 34 ust.3, oraz art. 33 ustawy o rachunkowości.

1.5.1.2 Środki trwałe w budowie

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 8 ustawy o rachunkowości.

Ewidencja następuje w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości następuje w sytuacji, gdy środek trwały w budowie przez okres 2 lat nie wykazuje ruchu wartości lub wcześniej zapadła decyzja o zaprzestaniu kontynuowania budowy środka trwałego.

1.5.1.3 Należności długoterminowe

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

1.5.1.4 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.

1.5.1.5 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wycena następuje w oparciu o programy aktuarialne.

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

1.5.1.6 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.

1.5.1.7 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.

1.5.1.8 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

1.5.1.9 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).

1.5.1.10 Rezerwy

Wykazuje się w sprawozdaniu w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

1.5.1.11 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.

1.5.1.12 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.

1.5.1.13 Ujemna wartość firmy

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

1.5.1.14 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 nieznanych osób, 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, równolegle 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.

1.5.1.15 Ujęcie w księgach aktywów finansowych

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

1.5.1.16 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.

**Romana Teresa
Kamrowska**

Elektronicznie podpisany przez
Romana Teresa Kamrowska
Data: 2023.05.25 15:47:25
+02'00'

Romana Kamrowska - Biuro Rachunkowe RK Sp. z o.o.
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Starogard Gdański, 25 maja 2023 r.

Ewa Czeplina - Prezes Zarządu

.....
Data i podpis

Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

2.1 Wartości niematerialne i prawne

2.2 Grunty – stan i zmiany stanu

2.3 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

2.4 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

2.5 Należności krótkoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.1.

Tabela 2.1: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Należności handlowe	-	757,18
Kredyty i pożyczki	-	-
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
Z tytułu podatków, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicz- noprawnych	-	-
Inne	-	-
Dochodzone na drodze sądowej	-	-
Razem	-	757,18

2.6 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

2.7 Należne wpłaty na fundusz statutowy

2.8 Zobowiązania długoterminowe

2.9 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2024 – 2028 i dalszych

2.10 Zobowiązania krótkoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.2.

Tabela 2.2: Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Zobowiązania handlowe	13 771,65	10 255,62
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	1 502,41	1 953,59
Z tytułu wynagrodzeń	2 044,00	-
Inne zobowiązania	-	-
Fundusze specjalne	-	-
Razem	17 318,06	12 209,21

2.11 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

2.12 Zmiany w funduszu statutowym

2.13 Zmiany w pozostałych funduszach

Dane przedstawiono w tabeli 2.3.

Tabela 2.3: Zmiany w pozostałych funduszach

Wyszczególnienie	Za rok 2021	Za rok 2022
Stan na początek okresu	543 003,00	543 003,00
Zwiększenia	-	- 205 513,57
	-	- 205 513,57
Zmniejszenia	-	-
	-	-
Stan na koniec okresu	543 003,00	337 489,43

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

Romana
Teresa
Kamrowska

Elektronicznie podpisany
przez Romana Teresa
Kamrowska
Data: 2023.05.25 15:47:41
+02'00'

Romana Kamrowska - Biuro Rachunkowe RK Sp. z o.o.
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Starogard Gdański, 25 maja 2023 r.

Ewa Czeplina - Prezes Zarządu

.....
Data i podpis

Spis tabel

2.1	Należności krótkoterminowe	17
2.2	Zobowiązania krótkoterminowe	18
2.3	Zmiany w pozostałych funduszach	18

Spis treści

Oświadczenie kierownictwa	3
Bilans. Aktywa	5
Bilans. Pasywa	7
Rachunek zysków i strat	9
1 Wprowadzenie do sprawozdania	11
1.1 Dane identyfikujące jednostkę	11
1.2 Czas trwania działalności jednostki	11
1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	11
1.4 Założenie kontynuacji działalności	11
1.5 Zasady (polityka) rachunkowości	11
1.5.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	11
1.5.1.1 Wartości niematerialne i prawne	11
1.5.1.2 Środki trwałe w budowie	12
1.5.1.3 Należności długoterminowe	12
1.5.1.4 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe	12
1.5.1.5 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12
1.5.1.6 Należności krótkoterminowe	12
1.5.1.7 Środki pieniężne	12
1.5.1.8 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13
1.5.1.9 Kapitał własny	13
1.5.1.10 Rezerwy	13
1.5.1.11 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	13
1.5.1.12 Zobowiązania długo i krótkoterminowe	13
1.5.1.13 Ujemna wartość firmy	13
1.5.1.14 Inne rozliczenia międzyokresowe	13
1.5.1.15 Ujęcie w księgach aktywów finansowych	14
1.5.1.16 Instrumenty finansowe	14
1.5.2 Ustalenie wyniku finansowego	14
1.5.2.1 Przychody i zyski	14
1.5.2.2 Koszty i straty	15
1.5.2.3 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	15
1.5.2.4 Rachunek zysków i strat	15
1.5.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	15
1.5.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego	15
1.5.4 Pozostałe	15
1.5.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości	15
2 Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)	17
2.1 Wartości niematerialne i prawne	17
2.2 Grunty – stan i zmiany stanu	17
2.3 Zmiany w inwestycjach długoterminowych	17
2.4 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych	17
2.5 Należności krótkoterminowe	17
2.6 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17
2.7 Należne wpłaty na fundusz statutowy	17
2.8 Zobowiązania długoterminowe	17
2.9 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2024 – 2028 i dalszych	17
2.10 Zobowiązania krótkoterminowe	18
2.11 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	18
2.12 Zmiany w funduszu statutowym	18

2.13 Zmiany w pozostałych funduszach	18
2.14 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	18
Spis tabel	19



Lokalna Grupa Działania "Chata Kociewia"
ul. Rzeczna 18, Nowa Wieś Rzeczna
83-200 Starogard Gd

REGON: 220232533
NIP: 592-211-97-69

na dzień 31-12-2022

Pozycja	Wyszczególnienie		Kwota za rok poprzedni		Kwota za rok obrotowy	
	2021		2022		2022	
1	2	4	4	4	4	4
A.	Przychody z działalności statutowej		412 594,55 zł		1 154 684,56 zł	
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		- zł		443 118,06 zł	
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		7 740,00 zł		37 300,00 zł	
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		404 854,55 zł		674 266,50 zł	
B.	Koszty realizacji zadań statutowych		621 092,39 zł		1 032 975,73 zł	
I.	Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		- zł		485 936,81 zł	
II.	Koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego		6 987,75 zł		34 279,14 zł	
III.	Koszty z pozostałej działalności statutowej		614 104,64 zł		512 759,78 zł	
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-	208 497,84 zł		121 708,83 zł	
D.	Przychody z działalności gospodarczej		- zł		- zł	
E.	Koszty działalności gospodarczej		- zł		- zł	
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)		- zł		- zł	
G.	Koszty ogólnego zarządu		- zł		- zł	
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C-F-G)	-	208 497,84 zł		121 708,83 zł	
I.	Pozostałe przychody operacyjne		1 041,17 zł		23 820,33 zł	
J.	Pozostałe koszty operacyjne		556,00 zł		396,00 zł	
K.	Przychody finansowe		2 500,00 zł		5 850,00 zł	
L.	Koszty finansowe		0,90 zł		- zł	
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-	205 513,57 zł		150 983,16 zł	
N.	Podatek dochodowy		-		-	
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-	205 513,57 zł		150 983,16 zł	

Data sporządzenia: 25.05.2023

Podpis

Romana Teresa
Kamrowska
Elektronicznie podpisany
przez Romana Teresa
Kamrowska
Data: 2023.05.25 15:45:31
+02'00'



Lokalna Grupa Działania "Chata Kociewia"
ul. Rieczna 18, Nowa Wieś Rieczna
83-200 Starogard Gdański

REGON: 220232533
NIP: 592-211-97-69

Bilans na dzień 31-12-2022

Poz.	AKTYWA	Stan na 2022-01-01	Stan na 2022-12-31	Poz	PASYWA	Stan na: 2022-01-01	Stan na: 2022-12-31
A	Aktywa trwałe						
I	Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	A	Fundusze własne	405 118,92 zł	556 102,08 zł
II	Rzeczowe aktywa trwałe			I	Fundusz statutowy	67 629,49 zł	67 629,49 zł
III	Należności długoterminowe			II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
IV	Inwestycje długoterminowe			III	Pozostałe fundusze	543 003,00 zł	337 489,43 zł
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych	205 513,57 zł	150 983,16 zł
B	Aktywa obrotowe	422 436,98 zł	568 311,29 zł	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 318,06 zł	12 209,21 zł
I	Zapasy			I	Rezerwy na zobowiązania		
II	Należności krótkoterminowe	- zł	757,18 zł	II	Zobowiązania długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	422 436,98 zł	567 554,11 zł	III	Zobowiązania krótkoterminowe	17 318,06 zł	12 209,21 zł
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	- zł	- zł				
	Aktywa razem	422 436,98 zł	568 311,29 zł		Pasywa razem	422 436,98 zł	568 311,29 zł

.....
Podpis

Data sporządzenia: 25.05.2023

Romana Teresa
Kamrowska

Elektronicznie podpisany przez
Romana Teresa Kamrowska
Data: 2023.05.25 15:45:47
+02'00'

