

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2022

INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa i siedziba: Lubuskie Stowarzyszenie Rozwoju Regionalnego „Rozwój” w Gorzowie Wlkp.,
66-400 Gorzów Wlkp., ul. Łazienki 6

Jednostki organizacyjne wchodzące w skład Stowarzyszenia:

- Międzygminne Centrum Integracji Społecznej „Rozwój” w Kozuchowie z zamiejscowymi placówkami w:
 - Małomicach,
 - Gorzowie Wlkp.,
 - Kostrzynie nad Odrą,
- Centrum Integracji Społecznej „Rozwój” w Rzepinie,
- Centrum Integracji Społecznej „Rozwój” w Łęknicy,
- Centrum Integracji Społecznej „Rozwój” we Wschowie.

Członkostwo w innych organizacjach:

Stowarzyszenie jako osoba prawna jest członkiem:

- Wielobranżowej Spółdzielni Socjalnej „Rozwój” w Drezdenku z udziałem finansowym w wysokości 10.000,00zł,
 - Wielobranżowej Spółdzielni Socjalnej „Progres” w Siedlisku – udział 500,00zł,
 - Gorzowskiego Ośrodka Technicznego – udział 5.000,00zł,
- oraz w Związku Lubuskich Organizacji Pozarządowych w Zielonej Górze.

Podstawowy przedmiot działalności:

- działalność w zakresie rozwoju regionu lubuskiego, a w szczególności wspieranie działań samorządów terytorialnych, organizacji pozarządowych i podmiotów gospodarczych przyczyniających się do aktywizacji życia społeczno – gospodarczego regionu.

Organ rejestrowy:

Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Numer KRS: **0000197873** w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz w rejestrze przedsiębiorców.

Inne rejestry:

- REGON: **211290256**,
- NIP: **599 286 06 41**.

Członkowie Zarządu:

- Prezes – Gracjan Pawlak,
- Zastępca Prezesa – Dariusz Miśkiewicz,
- Członek – Andrzej Waszkiewicz.

Czas trwania jednostki: nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem: od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane z Lubuskiego Stowarzyszenia Rozwoju Regionalnego „Rozwój” w Gorzowie Wlkp., oraz wchodzących w skład Stowarzyszenia jednostek organizacyjnych, sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

Kontynuacja działalności:

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez organizację.

Zdarzenia po dacie bilansu:

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2022, nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za rok 2022.

WYSTĄPIŁE STOWARZYSZENIE
ROZWOJU REGIONALNEGO
"ROZWÓJ"
ul. Łazienki 6, tel. 95 7380031
66-400 GORZÓW WLKP.
NIP 599-286-06-41
(5)

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2022

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Kwota aktywów na dzień:	
	31.12.2022 (koniec roku bieżącego)	31.12.2021 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
Aktywa razem	3 711 581,63	3 804 125,77
A. AKTYWA TRWAŁE	115 803,80	166 491,66
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	115 803,80	166 491,66
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	3 595 777,83	3 637 634,11
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	2 410 472,81	1 952 314,91
III. Inwestycje krótkoterminowe	887 566,58	1 472 549,36
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	297 738,44	212 769,84
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Kwota pasywów na dzień:	
	31.12.2022 (koniec roku bieżącego)	31.12.2021 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
Pasywa razem	3 711 581,63	3 804 125,77
A. FUNDUSZ WŁASNY	422 710,60	294 105,86
I. Fundusz statutowy	32 859,93	32 859,93
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-395 650,61	-339 259,54
IV. Zysk (strata) netto	785 501,28	600 505,47
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 288 871,03	3 510 019,91
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 834 451,47	2 566 978,19
IV. Rozliczenia międzyokresowe	454 419,56	943 041,72

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	8 167 584,27	7 810 254,79
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 167 584,27	7 810 254,79
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	7 562 079,61	7 136 126,81
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 562 079,61	7 136 126,81
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	605 504,66	674 127,98
D.	Przychody z działalności gospodarczej	197 933,77	161 686,77
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	197 933,77	161 686,77
G.	Koszty ogólnego zarządu	17 918,25	18 861,60
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	785 520,18	816 953,15
I.	Pozostałe przychody operacyjne		306 323,83
J.	Pozostałe koszty operacyjne		522 759,42
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe	18,90	12,09
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	785 501,28	600 505,47
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	785 501,28	600 505,47

LUBUSKIE STOWARZYSZENIE
ROZWOJU REGIONALNEGO
"ROZWÓJ"
ul. Łazienki 6, tel. 95 7380031
66-400 GORZÓW WLKP.
NIP 599-286-06-41
(5)

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2022

ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacja ich wyceny wymaga stosownego, odrębnego zarządzania władz ustalania wartości przeszacowanej. Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego rozłożenia w okresach obliczeniowych wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, przyjmując za podstawę ich naliczenia stawki podatkowe.

Wartości niematerialne i prawne umarza się w ciągu 5 lat, chyba że szczegółowe przepisy podatkowe stanowią inaczej.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Koszty zakupu odnoszone są bezpośrednio w koszty jednostki.

Należności od odbiorców wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące ustala się na podstawie indywidualnej oceny poszczególnych pozycji co do możliwości ich zapłaty.

Krajowe środki pieniężne wycenione są w wartości nominalnej.

Zobowiązania wobec dostawców w kwocie wymaganej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe - Stowarzyszenie dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Ewidencja kosztów – prowadzona w układzie rodzajowym, przy ich zarachowaniu, stosuje się zasadę memoriału do odpowiedniego okresu obrachunkowego.

Rachunek kosztów – jednostka ustala wynik finansowy jako różnicę przychodów z działalności statutowej oraz kosztów realizacji zadań statutowych, kosztów administracyjnych, pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych oraz zysków i strat nadzwyczajnych.

Wynik finansowy netto, zamykający się w przypadku zysku – nadwyżką przychodów nad kosztami, a w przypadku straty - nadwyżką kosztów nad przychodami; zwiększa bądź zmniejsza (po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego) przychody lub koszty statutowe Stowarzyszenia.

Wynik finansowy oraz bilans sporządzane są na koniec roku obrotowego według stanu na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia każdego roku.

UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH

a/ Wartości niematerialne i prawne obejmują:

wyszczególnienie	Wartość początkowa	umorzenie	Wartość bilansowa	
1	2	3	4	5
Inne WNiP – użytkowane oprogramowanie komputerowe	30.395,79	30.395,79	0,00	
Razem	30.395,79	30.395,79	0,00	

b/ Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

wyszczególnienie	Wartość początkowa	umorzenie/ zmniejszenie	Wartość bilansowa	
1	2	3	4	5
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntu			0,00	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			0,00	
Urządzenia techniczne i maszyny	366.674,01	354.754,38	11.919,63	
Środki transportu	355.971,00	332.304,14	23.666,86	
Inne środki trwałe	743.607,49	730.640,21	12.967,28	
Środki trwałe - projektowe	739.652,36	672.402,33	67.250,03	
Razem	2.205.904,86	2.090.101,06	115.803,80	

c/ Należności długoterminowe obejmują – nie dotyczy Stowarzyszenia.

d/ Inwestycje długoterminowe obejmują – nie dotyczy Stowarzyszenia.

e/ Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują – nie dotyczy Stowarzyszenia.

f/ Zapasy obejmują – nie dotyczy Stowarzyszenia.

g/ Należności krótkoterminowe obejmują:

wyszczególnienie	
1	2
Należności z tytułu dostaw i usług	957.879,19
Należności z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych publiczno-prawnych	405.683,45
Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00
Inne należności	1.046.910,17
Razem	2.410.472,81

h/ Inwestycje krótkoterminowe obejmują:

wyszczególnienie	
1	2
Środki pieniężne w kasie	121.428,39
Środki pieniężne w banku	750.638,19
Inne inwestycje krótkoterminowe	15.500,00
Razem	887.566,58

i/ Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują:

wyszczególnienie	
1	2
RMK dotyczące świadczeń integracyjnych MCIS „Rozwój” w Koźuchowie (4 CIS-y)	214.435,34
RMK dotyczące świadczeń integracyjnych CIS „Rozwój” w Łęknicy	38.965,49
RMK dotyczące świadczeń integracyjnych CIS „Rozwój” we Wschowie	22.717,53
RMK dotyczące świadczeń integracyjnych CIS „Rozwój” w Rzepinie	21.620,08
Razem	297.738,44

j/ Rezerwy na zobowiązania obejmują – nie dotyczy Stowarzyszenia.

k/ Zobowiązania długoterminowe obejmują – nie dotyczy Stowarzyszenia.

I/ Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

wyszczególnienie	
1	2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	457.239,54
Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych publiczno-prawnych	57.346,45
• zobowiązania wobec ZUS	56.615,45
• zobowiązania z tytułu PIT	731,00
• zobowiązania z tytułu CIT	0,00
• inne zobowiązania budżetowe	0,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	350.450,22
Inne zobowiązania	1.969.415,26
Razem	2.834.451,47

II/ Rozliczenia międzyokresowe obejmują:

wyszczególnienie	
1	2
Projekt LOWES-2	150.086,20
Projekt MCIS	18.300,28
Projekt CIS-3	18.118,78
Projekt 7.3.	29.014,79
Projekt OPS Małomice	67.689,56
Projekt OPS Kozuchów	30.672,41
Projekt MCIS-2	140.537,54
Razem	454.419,56

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach:

Przychody	Kwota przychodów	Udział procentowy	
1	2	3	4
Przychody z tytułu nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	8.167.584,27	97,63	
• darowizny	37.540,00	0,45	
• dotacje ze środków publicznych	7.473.147,73	89,33	
• nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2021	656.896,54	7,85	
Przychody z tytułu odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	0,00		
Przychody z tytułu pozostałej działalności statutowej, w tym:	0,00		
Przychody z działalności gospodarczej, w tym:	197.933,77	2,37	
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	0,00		
Przychody finansowe, w tym:	0,00		
RAZEM PRZYCHODY	8.365.518,04	100%	

5/ Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

Koszty	Kwota kosztów	Udział procentowy	
1	2	3	4
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	7.562.079,61	99,76	
- koszty realizacji zadań publicznych (koszty dotacji, i inne) - LSRR „Rozwój” w Gorzowie Wlkp. – 3.881.861,77 - MCIS „Rozwój” w Kozuchowie – 2.469.241,40 - CIS „Rozwój” w Łęknicy – 636.673,22 - CIS „Rozwój” we Wschowie – 312.035,18 - CIS „Rozwój” w Rzepinie – 262.268,04	7.562.079,61	99,76	
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	0,00		
Koszty pozostałej działalności statutowej, w tym:	0,00		
Koszty działalności gospodarczej, w tym:	0,00		
Koszty administracyjne, w tym:	17.918,25	0,24	
- LSRR „Rozwój” w Gorzowie Wlkp. – 7.403,13 - MCIS „Rozwój” w Kozuchowie – 1.062,00 - CIS „Rozwój” we Wschowie – 1.358,93 - CIS „Rozwój” w Rzepinie – 8.094,19	17.918,25	0,24	
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	0,00		
Koszty finansowe, w tym:	18,90	0,00	
- LSRR „Rozwój” w Gorzowie Wlkp. – 18,34 - CIS „Rozwój” w Rzepinie – 0,56	18,90	0,00	
RAZEM KOSZTY	7.580.016,76	100%	

WYNIK FINANSOWY ZA ROK 2022

wyszczególnienie	
1	2
LSRR „Rozwój” w Gorzowie Wlkp.	855.436,43
MCIS „Rozwój” w Kozuchowie	(-) 38.651,20
CIS „Rozwój” w Łęknicy	(-) 32.466,39
CIS „Rozwój” we Wschowie	31.937,50
CIS „Rozwój” w Rzepinie	(-) 30.755,06
Razem	785.501,28

Gorzów Wlkp. 31.08.2023

Sporządził: Jucylus Buch

LUBUSKIE STOWARZYSZENIE
ROZWOJU REGIONALNEGO
"ROZWÓJ"
ul. Łazienki 6, tel. 95 7380031
66-400 GORZÓW WLKP.
NIP 599-286-06-41

(5)
Lubuskie Stowarzyszenie
Rozwoju Regionalnego "Rozwój"
PREZES ZARZĄDU
Gracjan Rawlak

Michał Durin