

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023

INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa i siedziba: Lubuskie Stowarzyszenie Rozwoju Regionalnego „Rozwój” w Gorzowie Wlkp.,
66-400 Gorzów Wlkp., ul. Grobla 4

Jednostki organizacyjne wchodzące w skład Stowarzyszenia:

- Międzygminne Centrum Integracji Społecznej „Rozwój” w Kożuchowie 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:

(zgodnie z wpisem w KRS z 08.12.2023)

- Prezes Zarządu – Dariusz Miśkiewicz,
- Wiceprezes Zarządu – Maria Drewniak,
- Członek Zarządu – Gracjan Pawlak.

Przed zmianą w KRS, skład był następujący:

- Prezes Zarządu – Gracjan Pawlak,
- Wiceprezes Zarządu – Dariusz Miśkiewicz,
- Członke Zarządu – Andrzej Waszkiewicz.

Czas trwania jednostki: nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem: od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 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 2023, nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za rok 2023.

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2023

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	358.615,76	8.058,25	
Środki transportu	204.694,54	204.694,54	0,00	
Inne środki trwałe	743.607,49	733.940,30	9.667,19	
Środki trwałe - projektowe	625.732,36	602.424,72	23.307,64	
Razem	1.940.708,40	1.899.675,32	41.033,08	

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	798.752,88
Należności z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych publiczno-prawnych	399.798,71
Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00
Inne należności	994.801,58
Razem	2.193.353,17

h/ Inwestycje krótkoterminowe obejmują:

wyszczególnienie	
1	2
Środki pieniężne w kasie	1.691,16
Środki pieniężne w banku	88.945,17
Inne inwestycje krótkoterminowe	15.500,00
Razem	106.136,33

i/ Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują:

wyszczególnienie	
1	2
RMK dotyczące świadczeń integracyjnych MCIS „Rozwój” w Koźuchowie (4 CIS-y)	216.897,90
RMK dotyczące świadczeń integracyjnych CIS „Rozwój” w Łęknicy	45.374,39
RMK dotyczące świadczeń integracyjnych CIS „Rozwój” we Wschowie	33.122,45
RMK dotyczące świadczeń integracyjnych CIS „Rozwój” w Rzepinie	24.085,61
Razem	319.480,35

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	445.892,79
Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych publiczno-prawnych	59.871,67
• zobowiązania wobec ZUS	59.140,67
• zobowiązania z tytułu PIT	731,00
• zobowiązania z tytułu CIT	0,00
• inne zobowiązania budżetowe	0,00
Inne zobowiązania	2.154.618,97
Razem	2.660.383,43

II/ Rozliczenia międzyokresowe obejmują – nie dotyczy.

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:	6.398.646,27	96,67	
• darowizny	31.770,00	0,48	
• składki członkowskie	400,00	0,01	
• dotacje ze środków publicznych	5.511.039,84	83,26	
• nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2022	855.436,43	12,92	
Przychody z tytułu odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	115.976,56	1,75	
• MCIS „Rozwój” w Koźuchowie – 81.300,82	115.976,56	1,75	
• CIS „Rozwój” we Wschowie – 22.638,70			
• CIS „Rozwój” w Rzepinie – 12.037,04			
Przychody z tytułu pozostałej działalności statutowej, w tym:	0,00	0	
Przychody z działalności gospodarczej, w tym:	34.982,00	0,53	
• LSRR „Rozwój” w Gorzowie Wlkp.– 34.982,00	34.982,00	0,53	
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	64.738,43	0,98	
• LSRR „Rozwój” w Gorzowie Wlkp. – 64.430,63	64.738,43	0,98	
• MCIS :Rozwój” w Koźuchowie – 218,80			
• CIS „Rozwój” we Wschowie – 89,00			
Przychody finansowe, w tym:	4.949,00	0,07	
• LSRR „Rozwój” w Gorzowie Wlkp.– 4.949,00	4.949,00	0,07	
RAZEM PRZYCHODY	6.619.292,26	100%	

5/ Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

Koszty	Kwota kosztów	Udział procentowy	
1	2	3	4
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	5.712.691,56	92,33	
- koszty realizacji zadań publicznych (koszty dotacji, i inne) - LSRR „Rozwój” w Gorzowie Wlkp. – 1.827.129,74 - MCIS „Rozwój” w Koźuchowie – 2.458.023,94 - CIS „Rozwój” w Łęknicy – 716.439,77 - CIS „Rozwój” we Wschowie – 365.626,93 - CIS „Rozwój” w Rzepinie – 345.471,18	5.712.691,56	92,33	
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	0,00		
Koszty pozostałej działalności statutowej, w tym:	0,00		
Koszty działalności gospodarczej, w tym:	16.000,00	0,26	
- LSRR „Rozwój” w Gorzowie Wlkp. – 16.000,00	16.000,00	0,26	
Koszty administracyjne, w tym:	368.860,50	5,96	
- LSRR „Rozwój” w Gorzowie Wlkp. – 359.225,53 - MCIS „Rozwój” w Koźuchowie – 687,97 - CIS „Rozwój” w Łęknicy – 255,93 - CIS „Rozwój” we Wschowie – 1.274,85 - CIS „Rozwój” w Rzepinie – 7.416,22	368.860,50	5,96	
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	72.332,76	1,17	
- LSRR „Rozwój” w Gorzowie Wlkp. – 69.603,65 - MCIS „Rozwój” w Koźuchowie – 443,37 - CIS „Rozwój” w Łęknicy – 373,96 - CIS „Rozwój” we Wschowie – 225,95 - CIS „Rozwój” w Rzepinie – 1.685,83	72.332,76	1,17	
Koszty finansowe, w tym:	17.062,11	0,28	
- LSRR „Rozwój” w Gorzowie Wlkp. – 17.062,11	17.062,11	0,28	
RAZEM KOSZTY	6.186.946,93	100%	

WYNIK FINANSOWY ZA ROK 2023

wyszczególnienie	
1	2
LSRR „Rozwój” w Gorzowie Wlkp.	415.020,12
MCIS „Rozwój” w Koźuchowie	21.090,62
CIS „Rozwój” w Łęknicy	(-) 629,89
CIS „Rozwój” we Wschowie	1.966,59
CIS „Rozwój” w Rzepinie	(-) 5.102,11
Razem	432.345,33

Gorzów Wlkp. 9 maja 2024 rok

Sporządził: *Lucyna Osuch*

BILANS sporządzony na dzień**31.12.2023****AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów	Kwota aktywów na dzień:	
	31.12.2023 (koniec roku bieżącego)	31.12.2022 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
Aktywa razem	2 660 002,93	3 711 581,63
<u>A. AKTYWA TRWAŁE</u>	41 033,08	115 803,80
-		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	41 033,08	115 803,80
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<u>B. AKTYWA OBROTOWE</u>	2 618 969,85	3 595 777,83
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	2 193 353,17	2 410 472,81
III. Inwestycje krótkoterminowe	106 136,33	887 566,58
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	319 480,35	297 738,44
<u>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</u>		

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Kwota pasywów na dzień:	
	31.12.2023 (koniec roku bieżącego)	31.12.2022 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
Pasywa razem	2 660 002,93	3 711 581,63
<u>A. FUNDUSZ WŁASNY</u>	-380,50	422 710,60
-		
I. Fundusz statutowy	32 859,93	32 859,93
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-465 585,76	-395 650,61
IV. Zysk (strata) netto	432 345,33	785 501,28
<u>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</u>	2 660 383,43	3 288 871,03
-		
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 660 383,43	2 834 451,47
IV. Rozliczenia międzyokresowe		454 419,56

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023
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	6 514 622,83	8 167 584,27
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 398 646,27	8 167 584,27
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	115 976,56	
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	5 712 691,56	7 562 079,61
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 712 691,56	7 562 079,61
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	801 931,27	605 504,66
D.	Przychody z działalności gospodarczej	34 982,00	197 933,77
E.	Koszty działalności gospodarczej	16 000,00	
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	18 982,00	197 933,77
G.	Koszty ogólnego zarządu	368 860,50	17 918,25
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	452 052,77	785 520,18
I.	Pozostałe przychody operacyjne	64 738,43	
J.	Pozostałe koszty operacyjne	72 332,76	
K.	Przychody finansowe	4 949,00	
L.	Koszty finansowe	17 062,11	18,90
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	432 345,33	785 501,28
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	432 345,33	785 501,28