

# **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

## **ZA ROK 2025**

**LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA ZIEMIA GOTYKU**

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature at the top, a smaller one to the left, and several others at the bottom.

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA ZIEMIA GOTYKU

**Siedziba:** ŁYSOMICE ul. Sadowa 2c, 87-148 Łysomice

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 8792678910

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000562287

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025.

## 4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej dającej się przewidzieć w przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenie dla kontynuowania przez Jednostkę działalności.

## 5. Polityka rachunkowości

### Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarzone były według zasad określonych w przepisach podatkowych na podstawie art. 7 ust 2b ustawy o rachunkowości.

Stosowane stawki amortyzacji dla celów podatkowych były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i cenie nabycia nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) były zaliczane do kosztów zużycia materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania, z pominięciem ewidencji bilansowej.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarzone proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia.

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego.

Wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji ewidencjonuje się i wycenia:

według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Nerozliczone na dzień bilansowy należności w walutach obcych wyceniono według średniego kursu NBP na dzień bilansowy.

Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmowano odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszyły te należności.

W pozycji Zapasy ujmowane są materiały, towary, półprodukty i wyroby gotowe.

Materiały i towary wyceniane są w cenie zakupu.

Na dzień bilansowy ilość poszczególnych grup zapasów jest potwierdzana w drodze inwentaryzacji metodą spisu z natury.

Zapasów produkcji niezakończonych na dzień bilansowy nie wycenia się w ogóle.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub wartości rynkowej.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Na dzień bilansowy środki pieniężne w walucie obcej przelicza się według obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Dodatkowo i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy Jednostki.

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) oraz pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, W ciągu roku obrotowego:

- 1) operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka,
- 2) pozostałe operacje wycenia się po obowiązującym na dzień przeprowadzenia operacji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Ujemne różnice kursowe dotyczące rozrachunków zaliczane są do kosztów finansowych, a dodatnie różnice kursowe zaliczane są do przychodów finansowych.

Zobowiązanie warunkowe jest możliwym zobowiązaniem, które powstaje na skutek zdarzeń przeszłych i którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w przyszłości w momencie wystąpienia niepewnych zdarzeń (nad którymi jednostka nie ma pełnej kontroli). Zobowiązaniem warunkowym może być również obecne zobowiązanie jednostki, które powstaje na skutek przeszłych zdarzeń i którego nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie lub nie jest prawdopodobne, aby wypełnienie tego zobowiązania spowodowało wypływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne. W związku z tym zobowiązanie takie nie jest prezentowane w bilansie, ale jest opisywane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

Przykładem zobowiązań warunkowych mogą być zobowiązania wynikające z udzielonych przez jednostkę gwarancji lub poręczeń majątkowych.

Zobowiązanie warunkowe wycenia się w wartości udzielonych gwarancji, poręczeń lub w inny sposób wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne ujmowane są według ich wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych.

Przychody obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą, a także składki członkowskie, dotacje i dofinansowania, darowizny.

Jednostka ewidencjonuje koszty według rodzajów kosztów. Jednostka ujmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące danego okresu rozliczeniowego, niezależnie od terminu ich zapłaty, a dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu rozliczeniowego zaliczane są koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten miesiąc koszty, które jeszcze nie zostały poniesione. Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych.

Przychody finansowe z tytułu odsetek, zysków ze zbycia inwestycji.

Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji.

Opodatkowanie - podatek dochodowy bieżący

Jednostka jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

Opodatkowanie - podatek dochodowy odroczony

Jednostka nie tworzy rezerwy oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie kalkulacyjnym.

Wynik finansowych ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe według załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Opisane zasady zastosowane zostały we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły, o ile nie zaznaczono inaczej.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz Jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału oraz współmierności przychodów i kosztów.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

##### **6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Jednostka dokonuje kwalifikacji umów dotyczących odpłatnego użytkowania obcych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wg przepisów podatkowych na podstawie art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości.

Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości.

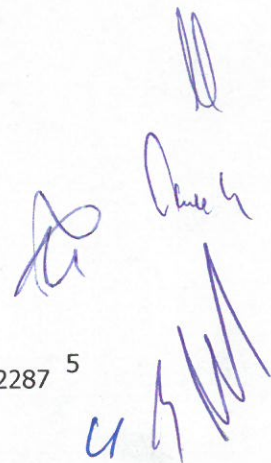
Jednostka zrezygnowała z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów na podstawie art. 7 ust. 2b ustawy o rachunkowości.

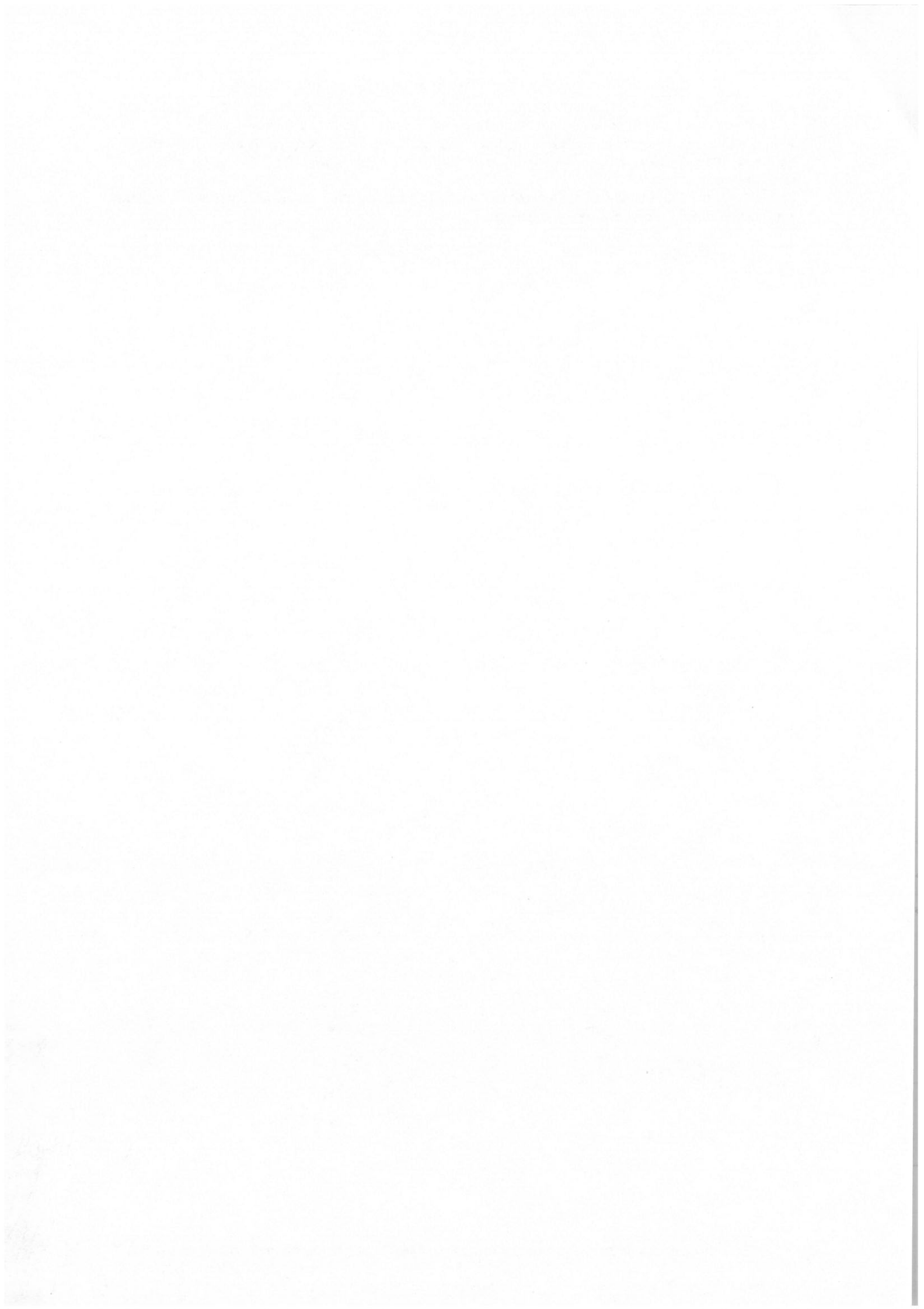
*Wprowadzenie do sprawozdania finansowego organizacji pozarządowej*

Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych według zasad określonych w przepisach podatkowych na podstawie art. 32 ust. 7 ustawy o rachunkowości.

Jednostka nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych na podstawie art. 39 ust. 6 ustawy o rachunkowości.

Zgodnie z art. 28a Ustawy o rachunkowości jednostka nie wycenia aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia.





## Bilans dla organizacji pożytku publicznego

### Sporządzony na dzień: 31-12-2025

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2025	Wartość na dzień 01-01-2025
<b>AKTYWA</b>	1 674 443,32	1 591 296,69
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 674 443,32	1 591 296,69
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	250,00	128 078,47
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 674 193,32	1 463 218,22
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 674 443,32</b>	<b>1 591 296,69</b>

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2025	Wartość na dzień 01-01-2025
<b>PASYWA</b>	1 674 443,32	1 591 296,69
A. Fundusz własny	137 560,38	420 431,41
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	420 431,41	351 515,26
IV. Zysk (strata) netto	-282 871,03	68 916,15
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 536 882,94	1 170 865,28
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 382 090,16	16 630,19
IV. Rozliczenia międzyokresowe	154 792,78	1 154 235,09
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 674 443,32</b>	<b>1 591 296,69</b>

*[Podpis]*

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

*[Podpis]*  
*[Podpis]*  
*[Podpis]*

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Handwritten text, possibly a signature or name, located in the upper middle section of the page.

Handwritten text, possibly initials or a short name, located on the left side of the page.

Handwritten text, possibly a signature or name, located in the lower middle section of the page.

Handwritten text, possibly a signature or name, located on the right side of the page.

## Rachunek zysków i strat dla organizacji pożytku publicznego

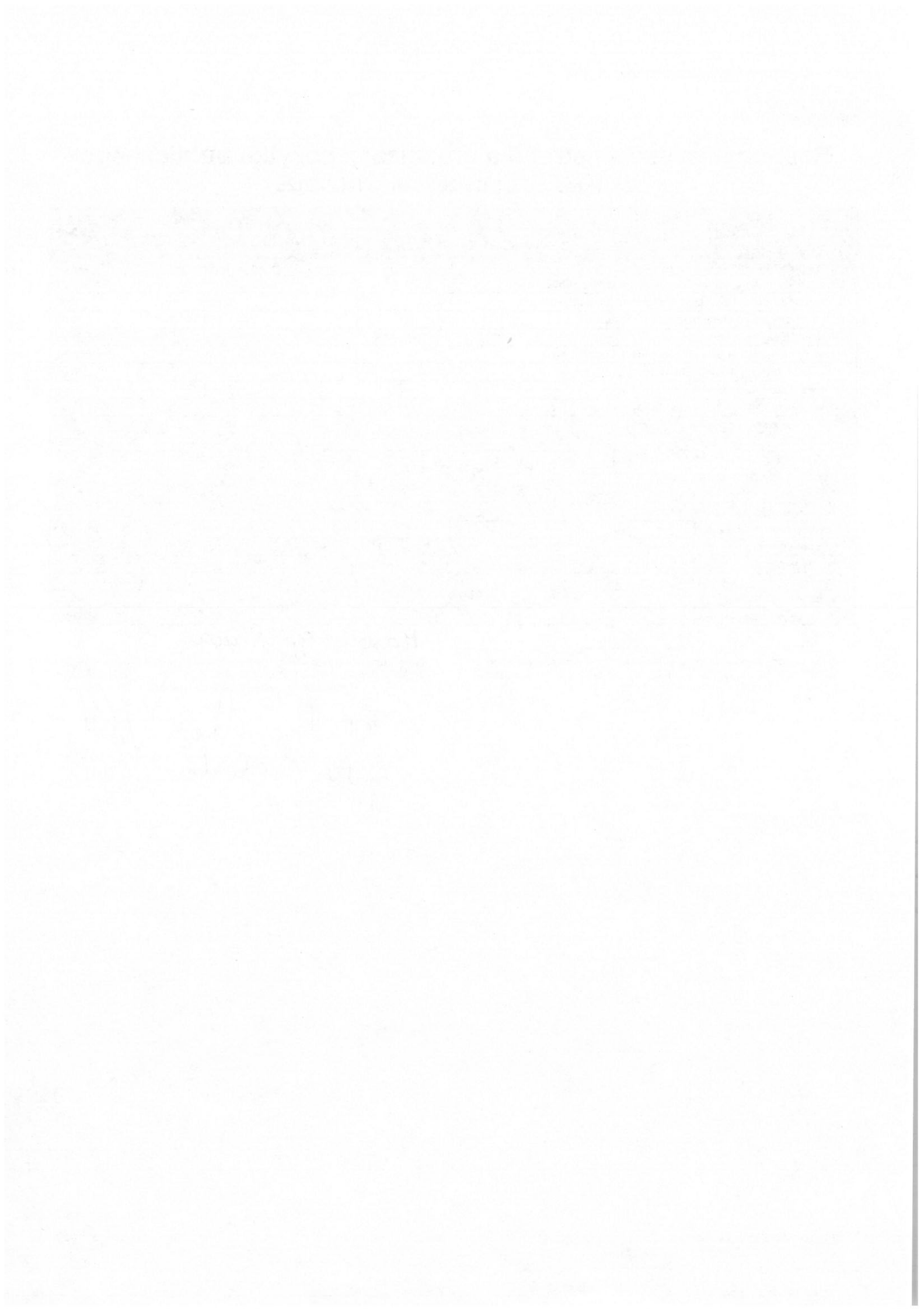
### Za okres od 01-01-2025 do 31-12-2025

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2025 - 31-12-2025	Wartość za analogiczny okres poprzedniego okr. obr.
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	4 205 228,61	595 319,27
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 205 228,61	595 319,27
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	4 488 497,08	526 571,95
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 488 497,08	526 571,95
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	-283 268,47	68 747,32
<b>D. Przychody z działalności gospodarczej</b>	0,00	0,00
<b>E. Koszty działalności gospodarczej</b>	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	0,00	0,00
<b>G. Koszty ogólnego zarządu</b>	0,00	0,00
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	-283 268,47	68 747,32
<b>I. Pozostałe przychody operacyjne</b>	3 509,36	1 485,87
<b>J. Pozostałe koszty operacyjne</b>	3 111,92	1 317,04
<b>K. Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
<b>L. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
<b>M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	-282 871,03	68 916,15
<b>N. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>O. Zysk (strata) netto (M-N)</b>	-282 871,03	68 916,15

*Urszula Napole*  
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

*Marcela Szpakiewicz*  
 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

*Tow U*      *Mich*      *JK*  
*Agata Książkiewicz*



**INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO  
BILANSU SPORZĄDZANEGO PRZEZ  
ORGANIZACJE POZARZĄDOWE**

**ZA ROK 2025**

LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA ZIEMIA GOTYKU

### 1. Zobowiązania finansowe

W okresie obrotowym Jednostka nie posiadała zobowiązań finansowych.

### 2. Zaliczki, pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego albo administrującego

W okresie obrotowym Jednostka nie udzieliła członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących zaliczek ani kredytów

### 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na majątek organizacji składają się:

Wyszczególnienie	Kwota
I. Aktywa trwałe	
II. Aktywa obrotowe	1.674.443,32
• Zapasy	
• Środki finansowe w kasie	
• Środki finansowe na rachunku bankowym	1.674.443,32
• Należności	250,00
• Należne wpłaty od fundatorów	
III. Pasywa – Fundusz Własny	137.560,38
• Fundusz statutowy	
• Zysk (strata) z lat ubiegłych	420.431,41
• Zysk (strata) roku bieżącego	-282.871,03
IV. Pasywa – Zobowiązania i rezerwy	1.536.882,94
• Zobowiązania	1.382.090,16
• Przychody przyszłych okresów	154.792,78

### 4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Przychody działalności statutowej	Kwota
I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4.205.228,61
Dotacja EFS+ Seniorzy w akcji na Ziemi Gotyku"	1.467.645,29
Dotacja EFS+ „Aktywni Młodzi w Centrum Ziemi Gotyku"	942.276,73
Dotacja EFS+ „Lokalne Ośrodki Wiedzy i Edukacji Ziemi Gotyku"	941.258,85
Dotacja EFS+ „Równe Szanse"	507.598,09
Program LEADER umowa 00158-3937-UM020 0001/16	299.611,65
Składki członkowskie	46.838,00
II. Przychody pozostałe	3.509,36
<b>Razem</b>	<b>4.208.667,77</b>

## 5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty działalności statutowej	Kwota
I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4.488.497,08
• Dotacja EFS+ Seniorzy w akcji na Ziemi Gotyku	1.467.645,29
• Dotacja EFS+ „Aktywni Młodzi w Centrum Ziemi Gotyku”	1.010.114,86
• Dotacja EFS+ „Lokalne Ośrodki Wiedzy i Edukacji Ziemi Gotyku”	1.169.151,25
• Dotacja EFS+ „Równe Szanse”	507.598,09
• Program LEADER umowa 00158-3937-UM020 0001/16	299.611,65
• Realizacja projektu „Młodzi z inicjatywą”	24.140,74
• Pozostała działalność statutowa (koszty bieżącego funkcjonowania)	10.235,20
II. Pozostałe koszty	3.111,92
<b>Razem</b>	<b>4.491.609,00</b>

## 6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Jednostka nie tworzy funduszu statutowego

## 7. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Jednostka nie posiada statutu organizacji pożytku publicznego

## 8. Inne informacje, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki

W roku 2025 Jednostka otrzymała następujące dotacje:

- Umowa nr 000054.UM02.65720.00018.2024 kwota otrzymanej na konto dotacji 307.175,24zł
- W ramach realizacji następujących projektów:  
Powierzenie Grantów w ramach projektów:  
„Seniorzy w akcji na Ziemi Gotyku” kwota otrzymanej na konto dotacji 585.699,94zł  
„Aktywni Młodzi w Centrum Ziemi Gotyku” kwota otrzymanej na konto dotacji 942.276,73zł  
„Równe Szanse” kwota otrzymanej na konto dotacji 510.295,00zł  
„Lokalne Ośrodki Wiedzy i edukacji Ziemi Gotyku” kwota otrzymanej na konto dotacji 941.258,85zł

W pozostałych przychodach operacyjnych jako wpływy z dotacji jednostka wykazuje środki pochodzące z dotacji w kwocie rzeczywiście wykorzystanej w roku obrotowym 2025. Pozostała część wpłaconych środków prezentowana jest jako „przychody przyszłych okresów”.

