

LOKALNA ORGANIZACJA TURYSTYCZNA KOCIEWIE

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: LOKALNA ORGANIZACJA TURYSTYCZNA KOCIEWIE

Siedziba: SZKOLNA 2/, 83-115 SWAROŻYN

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5932442704

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000230802

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

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

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy i jest również stosowany do celów podatkowych.

Wycena aktywów i pasywów występuje na dzień bilansowy - na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Do środków trwałych zalicza się środki o wartości

początkowej co najmniej 10.000 zł. Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek został przyjęty do używania i stosuje się przez okres i wg stawek przyjętych w przepisach podatkowych. Środki o wartości niższej niż 10.000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne

o wartości od 10.000 zł, a ich amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość została przyjęta do używania i stosuje się przez okres i wg stawek przyjętych w przepisach podatkowych. Środki poniżej tej wartości zostają zaksięgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu wprowadzenia do użytkowania.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustalony jest na koniec roku obrotowego, czyli na ostatni dzień roku kalendarzowego, na podstawie zapisów ewidencji kosztów i przychodów związku.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe jest zgodne z ustawą o rachunkowości wg załącznika nr6. Sporządzone jest w języku polskim i PLN.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		188,15
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		188,15
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	14 438,18	8 847,23
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	1 479,01	794,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 959,17	8 053,23
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	14 438,18	9 035,38

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	11 519,26	-3 154,04
I. Fundusz statutowy	50 051,16	71 188,25
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-53 205,20	-21 137,09
IV. Zysk (strata) netto	14 673,30	-53 205,20
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 918,92	12 189,42
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 918,92	12 189,42
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	14 438,18	9 035,38

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	403 244,04	329 013,50
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	403 244,04	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		329 013,50
B. Koszty działalności statutowej	237 005,74	185 498,47
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	237 005,74	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		185 498,47
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	166 238,30	143 515,03
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	151 560,00	188 927,24
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	14 678,30	-45 412,21
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne	5,00	7 792,99
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		0,03
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	14 673,30	-53 205,23
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	14 673,30	-53 205,23

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_zal._6.pdf

Informacja dodatkowa Lokalnej Organizacji Turystycznej Kociewie za 2023 rok

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo.

Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

Aktywa obrotowe na dzień 31.12.2023 r. występują w kwocie:

- a) środki pieniężne na rachunku bankowym: 11 722,25 zł
- b) środki pieniężne w kasie: 1 236,92 zł
- c) nadpłacony podatek PIT-4: 1 477,00 zł
- d) nadpłacone wynagrodzenia: 2,01 zł

Pasywa na dzień 31.12.2023 występują w kwocie:

- a) zobowiązania do 12 miesięcy z terminem płatności w styczniu 2024 rok: 1 554,46 zł
- b) zwrot za opłacone faktury: 1 364,46 zł

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:

- a) dotacje grantowe: 203 343,04 zł
- b) składki członkowskie: 199 901,00 zł

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

- a) koszty działalności statutowej: 237 005,74 zł
- b) koszty zarządu: 16 998,60 zł
- c) koszty wynagrodzeń i innych świadczeń: 123 107,82 zł
- d) pozostałe koszty: 11 453,58 zł

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie tworzy się funduszu statutowego

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

KRZEMIŃSKA DOROTA dnia 2024-06-13