

Liga Ochrony Przyrody Okręg we Włocławku  
ul. Komunalna 4, 87-800 Włocławek

**LIGA OCHRONY PRZYRODY**  
**Okręg we Włocławku**  
87-800 Włocławek, ul. Komunalna 4  
tel. 54 232 76 82  
REGON: 385069401 NIP:8883144290

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r do 31.12.2023 r**

1. Nazwa jednostki i siedziba : **Liga Ochrony Przyrody Okręg we Włocławku**, ul. Komunalna 4, 87-800 Włocławek.
2. Jednostka zarejestrowana z dniem 11.12.2019 roku w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki społecznej, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem **KRS: 0000818518**, jako jednostka terenowa stowarzyszenia posiadająca osobowość prawną.
3. Podstawowy cel działania jednostki - kształtowanie właściwych postaw człowieka, a szczególnie młodzieży i dzieci przez ukazywanie bogactwa, piękna i znaczenia przyrody.
4. Czas trwania jednostki – nieograniczony.
5. Okres objęty sprawozdaniem : od 01.01.2023 r do 31.12.2023 r.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją istotne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
  - rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej; koszty działalności księgowane w układzie rodzajowym – zespół 4 i w układzie funkcjonalnym – zespół 5.
8. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów:
  - środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy według wartości netto, przy stosowaniu podatkowych stawek amortyzacji
  - środki finansowe, posiadane tylko w walucie polskiej, wyceniono według wartości nominalnej
  - należności i zobowiązania wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty
  - materiały i towary wycena w cenach zakupu; rozchód materiałów wg metody FIFO – pierwsze weszło- pierwsze wyszło
  - pozostałe aktywa i pasywa – wycena w kwocie nominalnej.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 6 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Ewa Kubacka  
16.02.2024 r.

Ewa Kubacka  
*E. Kubacka*  
Certyfikat Księgowy  
26382/01

**Zarząd LOP Okręg we Włocławku:**

Palińska Maria- Prezes  
Wasielowski Tomasz - Wiceprezes  
Majewski Jan - Wiceprezes  
Składanowski Andrzej - skarbnik  
Wiśniewska Jadwiga - sekretarz  
Pawlicki Tomasz - członek  
Milczarek Wiesława - członek  
Kazanecka Karina - członek

*M. Palińska*  
*Tomasz Wasielowski*  
*Jan Majewski*  
*Andrzej Składanowski*  
*Jadwiga Wiśniewska*  
*Tomasz Pawlicki*  
*Wiesława Milczarek*  
*Karina Kazanecka*

**BILANS sporządzony na dzień 31.12.2023**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

**AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	01.01.2023	31.12.2023
1	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>3 718,00</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	3 718,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>42 310,53</b>	<b>52 066,72</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	12 092,51	44 584,01
III. Inwestycje krótkoterminowe	29 831,29	7 376,95
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	386,73	105,76
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>Aktywa razem</b>	<b>42 310,53</b>	<b>55 784,72</b>

**PASYWA**

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	01.01.2023	31.12.2023
1	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>4 874,60</b>	<b>5 592,71</b>
I. Fundusz statutowy	4 386,02	4 874,60
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	488,58	718,11
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>37 435,93</b>	<b>50 192,01</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	20 486,92	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 225,01	2 500,01
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 724,00	47 692,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>42 310,53</b>	<b>55 784,72</b>

Włocławek, 16.02.2024 rok

(miejsce i data sporządzenia)

Ewa Kubacka

Certyfikat Księgowy  
26382/01

Ewa Kubacka

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd Jednostki

Palińska Maria - Prezes  
Wasielowski Tomasz - Wiceprezes  
Majewski Jan - Wiceprezes  
Składanowski Andrzej - skarbnik  
Wiśniewska Jadwiga - sekretarz  
Pawlicki Tomasz - członek  
Milczarek Wiesława - członek  
Kazanecka Karina - członek

.....

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2023**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		01.01.2022-31.12.2022	01.01.2023-31.12.2023
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>66 133,00</b>	<b>46 129,44</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	63 180,00	39 959,44
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	2 953,00	6 170,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>63 650,35</b>	<b>41 959,44</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	63 650,35	41 959,44
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>2 482,65</b>	<b>4 170,00</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	1 994,07	3 451,89
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>488,58</b>	<b>718,11</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
	w tym rozliczenie rozrachunków wewnętrznych	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
	w tym rozliczenie rozrachunków wewnętrznych	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>488,58</b>	<b>718,11</b>
N.	Podatek dochodowy		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>488,58</b>	<b>718,11</b>

Włocławek, 16.02.2024 r.

(miejsce i data sporządzenia)

Ewa Kubacka

Ewa Kubacka

Certyfikat Księgowy

26382/01

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

**Zarząd Jednostki**

Palińska Maria - Prezes

Wasielowski Tomasz - Wiceprezes

Majewski Jan - Wiceprezes

Składanowski Andrzej - skarbnik

Wiśniewska Jadwiga - sekretarz

Pawlicki Tomasz - członek

Milczarek Wiesława - członek

Kazanecka Karina - członek

Liga Ochrony Przyrody Okręg we Włocławku  
 Ul. Komunalna 4, 87-800 Włocławek

**Informacja dodatkowa**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego**  
**za okres 01.01.2023 rok do 31.12.2023 rok.**

**BILANS- AKTYWA:**

**A. AKTYWA TRWAŁE**

1. **Wartości niematerialne i prawne**, - programy komputerowe :

Wartość brutto	-	1.200,00 zł
Dotychczasowe umorzenie	-	1.200,00 zł
Wartość netto w bilansie 2023	-	0,00 zł

2. Pozycja bilansu **rzeczowe aktywa trwałe** w wartości netto **0,00 zł**, z tego:

Nazwa środka trwałego	Wartość brutto	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto w bilansie 2023
Notebook HP 17- zakup 2020 r.	5.340,00	5.340,00	0,00
Notebook HP250 - zakup 2020 r.	3.300,00	3.300,00	0,00
<b>Ogółem:</b>	<b>8.640,00</b>	<b>8.640,00</b>	<b>0,00</b>

3. **Należności długoterminowe** – należności wymagalne w roku 2025 z tytułu dotacji na podstawie zawartej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w dniu 04.05.2023 r. umowy dotacji nr DW23003/EE-noś na realizację programu „LOP-owski zawrót głowy dla ochrony środowiska, gospodarki wodnej i zrównoważonego rozwoju” - **3.718,00 zł.**
4. Inwestycje długoterminowe oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują.

**B. AKTYWA OBROTOWE**

5. Zapasy nie występują.

6. **Należności krótkoterminowe** wynoszą **44.584,01 zł,**

z tego:

- Należności z tytułu rozliczenia otrzymanej darowizny - do rozliczenia w styczniu i lutym 2024 r 650,01 zł
- Należność z tytułu dotacji na realizację programu „LOP-owski zawrót głowy dla ochrony środowiska, Gospodarki wodnej i zrównoważonego rozwoju - do zrealizowania w roku 2024 23.434,00 zł
- Należność tytułu dotacji na realizację programu „Przeciwdziałanie emisjom poprzez zmianę codziennych nawyków mieszkańców woj. kujawsko-pomorskiego” 20.500,00 zł

*M. Paliński*  
*główny księgowy*  
*Jan Majewski*  
*W. Miłkowski*  
*Waldemar*

*Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu*  
*Karol*

*[Signature]*

- |  |              |
|--|--------------|
| 7. Inwestycje krótkoterminowe w środkach pieniężnych wynoszą   | 7.376,95 zł, |
| z tego:  |              |
| • środki na rachunku bankowym  | 5.830,70 zł  |
| • środki w kasie   | 1.546,25 zł  |
| 8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)   | 105,76 zł    |
| z tego:  |              |
| • domena internetowa LOP na 2024 rok   | 105,76 zł    |
| 9. Pozycja „należne wpłaty na fundusz statutowy” nie występuje, fundusz statutowy jest opłacony w całości. |              |

#### BILANS- PASYWA :

##### A. FUNDUSZ WŁASNY

10. Kapitał podstawowy LOP stanowi fundusz statutowy:
- |                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|
| stan na 01.01.2023 r. | stan na 31.12.2023 r. |
| 4.386,02 zł           | 4.874,60 zł           |
- Zwiększenie funduszu wynika z odniesienia na fundusz zysku za 2022 rok w kwocie 488,58 zł.
11. Zysk za rok 2023 r w wysokości **718,11 zł** proponowany jest do przekazania na zwiększenie funduszu statutowego.

##### B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

12. Liga Ochrony Przyrody Okręg we Włocławku nie tworzyła i nie tworzy rezerw na „świadczenia emerytalne i podobne”.
- Nie tworzy się rezerw na odroczony podatek dochodowy.
- Rezerwa na zobowiązania - nie występuje.
13. Zobowiązania długoterminowe nie występują.
14. Zobowiązania krótkoterminowe – do 12 miesięcy od jednostek niepowiązanych wynoszą **2.500,01 zł**, z tego:
- |  |             |
|--|-------------|
| • Z tytułu dostaw i usług -  | 0,00 zł     |
| • Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń  | 716,18 zł   |
| - z tytułu składek ZUS – kwota 583,18 zł; oraz z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych – kwota 133,00 zł- do uregulowania w 2024 roku. |             |
| • Z tytułu wynagrodzeń – do uregulowania w 2024 r  | 1.133,83 zł |
| • Z tytułu rozliczenia w 2024 r. otrzymanej darowizny  | 650,00 zł   |
15. Rozliczenia międzyokresowe – 47.692,00 zł
- z tego z tytułu:
- |  |              |
|--|--------------|
| • Realizacji w latach 2024-2025 programu „LOP-owski zawrót głowy dla Ochrony środowiska, gospodarki wodnej i zrównoważonego rozwoju” | 27.152,00 zł |
| • Realizacji w 2024 roku programu „Przeciwdziałanie emisjom poprzez  |              |

M. Paliński  
 J. B. Mięsiński  
 Jacek Majewski

*[Signature]*  
 W. Mielan  
 J. Korowicz  
 J. Zawini  
 W. W. W. W. W.



20. Struktura rzeczowa kosztów odpłatnej działalności pożytku publicznego 0,00 zł

**C. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU:**

21. Ogółem koszty ogólnego zarządu wynoszą 3.451,89 zł  
z tego:

Lp.	Rodzaj kosztu	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2023- 31.12.2023
		w zł	w zł
1	Wynagrodzenia- umowy cywilnoprawne	-	-
2	składki ZUS	-	-
3	Nagrody w konkursie „MÓJ LAS”	96,96	44,83
4	składki członkowskie	521,60	464,30
5	usługi informatyczne	526,64	1.360,91
6	opłaty skarbowe	38,00	51,00
7	usługi bankowe	100,00	106,30
8	materiały biurowe i środki czystości	307,31	66,02
9	usługi obce	187,93	86,99
10	delegacje	215,63	615,25
11	Reklama i koszty reprezentacji	-	656,29
	<b>RAZEM:</b>	<b>1.994,07</b>	<b>3.451,89</b>

**D. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE:**

20. Pozostałe przychody operacyjne 0,00 zł

21. Pozostałe koszty operacyjne 0,00 zł

**E. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE:**

22. Przychody finansowe 0,00 zł

23. Koszty finansowe 0,00 zł

*Dr. Paweł Jaworski*  
*Jan Majewski*  
*W. Kolesnik*  
*paran*

**INFORMACJE INNE:**

24. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. Poniżej struktura kosztów w układzie rodzajowym:

	konto	nazwa	Kwota PLN	
			2022 rok	2023 rok
1	400	<b>amortyzacja</b>	0,00	0,00
2	401	<b>zużycie materiałów</b>	16 707,75	20 579,19
		materiały biurowe i środki czystości	1 146,66	2 778,44
		materiały warsztatowe	15 561,09	17 800,75
3	402	<b>usługi obce</b>	3 867,13	11 937,21
		usługi pocztowe, kurierskie	212,92	100,00
		informatyczne	2 244,21	2.960,91
		usługi bankowe	120,00	126,30
		inne usługi- wynajmy, szkoleniowe, fizjoterapeutyczne, transportowe, catering	1 290,00	8.750,00
4	403	<b>podatki opłaty</b>	38,00	51,00
5	404	<b>wynagrodzenia</b>	22 860,49	27 411,29
		umowy o pracę	-	-
		umowy cywilnoprawne	22 860,49	27 411,29
6	405	<b>ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	564,51	1 783,72
		umowy o pracę	-	-
		umowy cywilnoprawne	564,51	1 783,72
7	406	<b>podróże służbowe</b>	215,63	615,25
8	407	<b>reprezentacja i reklama</b>	-	3 056,29
		reklama	-	2.405,28
		reprezentacja	-	651,01
9	409	<b>pozostałe koszty</b>	903,99	464,30
		składki członkowskie	521,60	464,30
		ubezpieczenia osobowe i majątkowe	382,39	-
		<b>RAZEM</b>	<b>45.157,50</b>	<b>65.898,25</b>

25. Jednostka nie posiada zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.
26. Jednostka nie udzielała zaliczek i kredytów członkom Zarządu i członkom Komisji Rewizyjnej oraz ich małżonkom i krewnym.
27. Jednostka nie zaciągała zobowiązań z tytułu gwarancji i poręczeń dla członków Zarządu i dla członków Komisji Rewizyjnej oraz dla ich małżonków i krewnych.
28. Nie występowały spółki powiązane kapitałowo.
29. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności:

*Dr. Paliński*  
*Jan Majewski*  
*W. Kowalski*  
*Jan Kowalski*  
*Jan Kowalski*  
*Jan Kowalski*



LOP Okręg we Włocławku w roku sprawozdawczym nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami gospodarczymi.

30. Podatek dochodowy od osób prawnych za rok 2023 nie występuje.

31. Informacja o zatrudnieniu w roku obrotowym 2023:

Zatrudnienie wynosiło :

- Pracownicy zatrudnieni na podstawie umowy o pracę - **brak**
- Umowy cywilnoprawne wykonywało **11 osób**.
- Umowę pracy wolontarystycznej wykonywało **6 osób**.

Włocławek, dnia 16.02.2024 r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Ewa Kubacka

Ewa Kubacka  
Certyfikat Księgowy  
26382/01

.....  
Data i podpis

Zarząd LOP Okręg we Włocławku:

Palińska Maria – Prezes  
Wasielewski Tomasz – Wiceprezes  
Majewski Jan – Wiceprezes  
Składanowski Andrzej – skarbnik  
Wiśniewska Jadwiga – sekretarz  
Pawlicki Tomasz – członek  
Milczarek Halina - członek  
Kazanecka Karina - członek

*M. Palińska*  
*Tomasz Wasielewski*  
*Jan Majewski*  
*Andrzej Składanowski*  
*Jadwiga Wiśniewska*  
*Tomasz Pawlicki*  
*Halina Milczarek*  
*Karina Kazanecka*

.....  
podpisy