

# **INFORMACJA DODATKOWA**

**do sprawozdania finansowego**

**za 2022 rok**

**Lokalna Agencja Rozwoju Gospodarczego  
Gminy Suchy Las**

**Sp. z o.o. 2022**

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lokalna Agencja Rozwoju Gospodarczego Gminy Suchy Las Sp. z o.o z siedzibą w 62-002 Suchy Las ul. Obornicka 117

zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy w Poznaniu nr KRS 0000384573

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- ułatwianie firmom założenie i prowadzenie działalności na terenie Gminy Suchy Las przez wynajęcie adresu w Wirtualnym Biurze
- świadczenie usług reklamowych,
- działalność promocyjna podmiotów gospodarczych mających siedzibę na terenie gminy Suchy Las,
- występowanie w roli inwestora zastępczego w imieniu gminy Suchy Las
- pomoc firmom działającym na terenie Gminy w pozyskaniu źródeł finansowania działalności takich jak: kredyty bankowe, dotacje unijne, dotacje z Powiatowego Urzędu Pracy.

### **1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022.

### **2. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Lokalną Agencję Rozwoju Gospodarczego Gminy Suchy Las Sp. z o.o w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

### **3. Przyjęte zasady rachunkowości w Spółce.**

#### **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat**

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w Lokalnej Agencji Rozwoju Gospodarczego Gminy Suchy Las Sp. z o.o. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym według załącznika nr 5.

#### **Środki trwałe**

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 proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

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

Środki trwałe w cenie nabycia o wartości nieprzekraczającej kwoty o 10 000 zł, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) były umarzone jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i cenie nabycia nieprzekraczającej 3500 zł były zaliczane do kosztów zużycia materiałów.

## **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarżane 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 ceny nabycia lub kosztu wytworzenia

**Wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji** ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia

**Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczane do aktywów trwałych** wycenia się wg ceny nabycia

**Udziały w jednostkach podporządkowanych niezaliczane do aktywów trwałych** wycenia się w cenach nabycia

## **Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe**

Spółka nie posiada udziałów ani akcji innych podmiotów gospodarczych

Pożyczki długoterminowe wystąpiły saldo początkowe 20 147,20 zł końcowe na 31.12.2022: 12146,00 zł

## **Należności**

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

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

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO

Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą FIFO

Przyjęcie produktów gotowych z produkcji do magazynu następuje według ceny zakupu

Rozchód produktów gotowych z magazynu wycenia się metodą według ceny zakupu materiałów

Zapasy produkcji niezakończonych na dzień bilansowy wycenia się według ceny zakupu materiałów

Spółka na dzień 31-12-2022 nie posiadała zapasu magazynowego.

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według ceny nabycia

**Dodatkowe informacje  
i objaśnienia do sprawozdania finansowego**



## Umorzenie

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto ogółem	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja		z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatnie	sprzedaż (koszty)	likwidacja			
			planowa	poza-planowa							
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00							0,00	0,00	
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00							0,00	0,00	
b)	wartość firmy	0,00							0,00	0,00	
c)	inne wartości niematerialne i prawne	0,00							0,00	0,00	
d)	oprogramowanie	0		0					0	0	
2.	Środki trwałe	34177,61	7195,20						26982,41	26982,41	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
c)	urządzenia techniczne i maszyny										
d)	Środki transportu										
e)	inne środki trwałe	34177,6	7195,20						26982,41	26982,41	

## **2. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych**

Nie dotyczy

## **3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Na dzień 31-12-2022 Spółka nie posiadała własnych gruntów ani nie była posiadaczem tytułu do wieczystego prawa do użytkowania.

**4. Wartość niezamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Rodzaj umowy	Nazwa środka trwałego	Wartość środka trwałego w zł
	Nie dotyczy		

**5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Na dzień bilansowy Lokalna Agencja Rozwoju Gospodarczego Gminy Suchy Las Sp. z o.o. nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

**6. Struktura własności kapitału podstawowego**

Kapitał udziałowy Spółki jednostki na 31-12-2022 wynosi 839.000,00 i tworzy go 1678 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy udział.

Rodzaj kapitału	Stan na 31-12-2021	Zwiększenie	Stan na koniec okresu 31-12-2022
1. Kapitał podstawowy-udziałowy	839 000,00		839.000,00
2. Kapitał zapasowy			
3. Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	662 956,62	269 990,20	932 946,82
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 304 082,88	-175 842,44	- 1 479 925,32
6. Zysk (strata) netto	-175 842,44	-55 673,04	-231 515,48

**7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:**

Strata zostanie pokryta z dopłat do kapitału lub z zysków wypracowanych w kolejnych latach .

**8. Dane o stanie rezerw – zmiany w ciągu roku obrotowego w zł – Spółka nie była zobowiązana do tworzenia rezerw tzn. rezerwy nie wystąpiły.**

Rodzaj rezerwy	Stan na początek okresu .....	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu .....
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:					
–długoterminowa					
–krótkoterminowa					
3. Pozostałe rezerwy, w tym:					
a) rezerwy na straty z tytułu operacji gospodarczych w toku					
– długoterminowa					
– krótkoterminowa					
b) rezerwy na zobowiązania					
– długoterminowa					
– krótkoterminowa					
Razem rezerwy wykazane w pasywach bilansu					

**9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności i udzielonych pożyczek**

Rodzaj rezerwy	Stan na początek 2022 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec 2022 r.
1. Odpisy aktualizujące wartość należności	0	4094,84	0	0	4094,84
2. Odpisy aktualizujące wartość pożyczek	0	1341,20	0		1341,20
Razem		5436,04	0		5436,04

**10. Podział zobowiązań długoterminowych według okresu spłaty  
( zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły )**

Wyszczególnienie	Okres spłaty				
	do 1 roku	od 1 do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych					
2. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek					
a) kredyty i pożyczki					
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
c) inne zobowiązania finansowe					
d) inne					
Razem zobowiązania długoterminowe					

**11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w zł**

Tytuł	Stan na koniec okresu 31-12-2022	Stan na początek okresu 01-01-2022
1. Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:		
a) długoterminowe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
b) długoterminowe inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
Razem długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
2. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:	4 191,71	2 877,03

a)koszty ZUS	0	2 488,33
b)koszty ubezpieczeń	4 133,38	340,00
c) inne koszty - VAT	0	39,80
d)opłacenie domeny	58,33	0
Razem krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	4191,71	2877,03
3.Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe:	0	0
Opłaty za abonament	0	0
Razem krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

**12.Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki w zł - Spółka nie ma zabezpieczeń na swoim majątku**

Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Hipoteka na nieruchomości	Zastaw na ruchomościach	Pozostałe

**13. Zobowiązania warunkowe – na 31-12-2022 nie wystąpiły**

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Kwota w zł
1.	Poręczenia wekslowe	
2.	Inne poręczenia	
3.	Gwarancje	
4.	Inne .....	
5.	Razem	

**14. Struktura przychodów ze sprzedaży z podziałem na rodzaje działalności oraz struktura terytorialna w zł**

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Razem przychody ze sprzedaży	Struktura w %
Usługi i produkty	1 028 963,42	0	1028963,42	99,87
Towary i materiały	0	0	0	0
Pozostałe przychody	1229,37	0	1229,37	0,12
Przychody finansowe	132,30	0	132,30	0,01
Ogółem	1 030 325,09	0	1 030 325,09	100%
Struktura w %	100 %		100 %	

**15. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych**

W okresie sprawozdawczym **nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe**.

**16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dotyczy**

**17. Informacje o przychodach kosztach i wynikach działalności**

**zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

.....nie dotyczy .....

.....

.....

## 18.Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody zgodnie z rachunkiem zysków i strat	1 030 325,09
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	0
Przychody doliczone do podstawy opodatkowania nieujęte w ewidencji księgowej	0
Przychody zgodnie z ustawą o podatku dochodowym	
Koszty zgodnie z rachunkiem zysków i strat	1 261 840,57
Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	8 496,05
Koszty zaliczone jako koszty uzyskania przychodów nieujęte w ewidencji księgowej	0
Koszty zgodnie z ustawą	0
Dochód / Strata podatkowa	-223 019,43
Odliczenia od dochodu	0
Dochód po odliczeniach	0
Podatek	0
Korekty podatku za poprzednie okresy sprawozdawcze	0
Podatek po uwzględnieniu korekt	0

Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu: brak dokumentu poniesienia kosztu wyjazdu na targi , wydatki nie dotyczące 2022 roku (2750,00 zł) , przeterminowane należności i aktualizacja wartości (4094,84 zł) i aktualizacja niespłaconej części pożyczki (1341,20 zł), pozostałe (310,01zł).

**19. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby  
oraz o kosztach rodzajowych**

Rodzaj kosztu	Wartość w zł rok bieżący	Wartość w zł rok poprzedni
1. Amortyzacja	71 95,20	1 798,21
2. Zużycie materiałów i energii	38 510,50	40 035,74
3. Usługi obce	416 203,18	210 382,16
4. Wynagrodzenia	657 845,69	451 497,69
5. Ubezpieczenia i inne świadczenia	112 312,85	81 141,52
8. Pozostałe koszty rodzajowe	24 335,39	53 460,29
Razem koszty rodzajowe	1 256 402,81	838 315,61
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0	0

**20. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby**

W okresie sprawozdawczym koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby wynosił – *nie dotyczy*

**21. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Wyszczególnienie nakładów	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane w następnym roku obrotowym
Nakłady na wartości niematerialne i prawne	0	
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	0	3252 zł
Nakłady na ochronę środowiska	0	
Ogółem	0	

## 22. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

ZYSKI NADZWYCZAJNE	
Tytuł	Wartość w zł
1. Losowe	0
2. Pozostałe	0
Razem	0

STRATY NADZWYCZAJNE	
Tytuł	Wartość w zł
1. Losowe	0
2. Pozostałe	0
Razem	0

## 23. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W roku obrotowym podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych wyniósł .....*nie dotyczy* .....

## 24. Przeciętne zatrudnienie w jednostce z podziałem na grupy zatrudnionych

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2022 wynosiło 2,23 osoby, w tym:

Grupa zawodowa	Liczba zatrudnionych
Pracownicy administracji	2,23
Ogółem	2,23

## 25. Wynagrodzenie (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) członków zarządu

W 2022 r członkom zarządu oraz radzie nadzorczej wypłacono wynagrodzenia w wysokości:

Zarząd 383 825,88 zł  
Rada Nadzorcza .....65 040 zł

**26. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład zarządu i rady nadzorczej- *nie wystąpiły***

	Zarząd	Rada Nadzorcza
Pożyczka .....		
.....		
Oprocentowanie		
Termin spłaty		
Pożyczka .....		
.....		
Oprocentowanie		
Termin spłaty		
Świadczenie .....		
.....		
Oprocentowanie		
Termin spłaty		
Ogółem świadczenia		

**27. Informacja o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok**

.....*nie wystąpiły*.....  
 .....

**28. Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym**

Po dacie bilansu do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację materialną i finansową jednostki.

**29. Zmiany zasad rachunkowości – metod wyceny i zasad sporządzenia sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy**

Z dniem 01-01-2022 jednostka nie dokonała zmian zasad rachunkowości

Lp.	Zmiana	Przyczyny zmian	Skutek zmiany dla wyniku finansowego	Skutek zmiany dla kapitału własnego
1.				
2.				
3.	Razem			

**30. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji- *nie dotyczy***

Lp.	Wyszczególnienie	Opis
1.	Nazwa, zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia	
2.	Procentowy udział	
3.	Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	
4.	Część zobowiązań wspólnie zaciąganych	
5.	Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia i koszty z nimi związane	
6.	Zobowiązania warunkowe i inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia	