

# **INFORMACJA DODATKOWA**

**do sprawozdania finansowego**

**za 2023 rok**

**Lokalna Agencja Rozwoju Gospodarczego Gminy  
Suchy Las Sp. z o.o.**

## **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:

- pomoc firmom w założeniu i prowadzeniu 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
- udzielanie informacji jednostkom gospodarczym działającym na terenie Gminy o możliwościach pozyskania źródeł finansowania takich jak: kredyty bankowe, dotacje unijne, dotacje z Powiatowego Urzędu Pracy.

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023.

### **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 żadne okoliczności wskazujące na zagrożenia w tej mierze.

### **3. Przyjęte zasady rachunkowości w Lokalnej Agencji Rozwoju Gospodarczego Gminy Suchy Las Sp. z o.o.**

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

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami. W Lokalnej Agencji Rozwoju Gospodarczego Gminy Suchy Las Sp. z o.o sporządzono 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 umarzane 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 10 000 zł, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) były umarzane 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 umarzane 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 zaliczało się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

**Nieruchomości** ewidencjonowane były i wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia

**Wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji** ewidencjonowane były i wyceniane według ceny nabycia

**Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczane do aktywów trwałych** wyceniane były wg ceny nabycia

**Udziały w jednostkach podporządkowanych niezaliczanych do aktywów trwałych** wyceniane były 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 wyniosło 12 146,00 zł a końcowe na 31.12.2023 było równe 9 546,00 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 wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rozchód materiałów z magazynu wyceniono metodą FIFO.

Rozchód towarów z magazynu wyceniono metodą FIFO.

Przyjęcie produktów gotowych z produkcji do magazynu następowałoby według ceny zakupu.

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

Zapasy produkcji niezakończonych na dzień bilansowy wyceniałoby się według ceny zakupu materiałów.

Spółka na dzień 31-12-2023 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	pozaplanowa							
1.	Wartości niematerialne i prawne	1.894,67							1.894,67	0,00	
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych										
b)	wartość firmy										
c)	inne wartości niematerialne i prawne										
d)	oprogramowanie	0		0					0		
2.	Środki trwałe	58 006,98	7 195,16						65 202,14	19 787,25	
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	58006,98	7195,16						65202,14	19787,25	

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

Nie dotyczy

## **3. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

Na dzień 31-12-2023 Spółka nie posiadała własnych gruntów ani nie była posiadaczem tytułu do wieczystego prawa do użytkowania.

## **4. Wartość niemortyzowanych 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 miała 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 na 31.12.2023 wynosi 839.000,00 i tworzy go 1678 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy udział.

Rodzaj kapitału	Stan na koniec 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu 31.12.2023
1. Kapitał podstawowy-udziałowy	839.000,00			839.000,00
2. Kapitał zapasowy				
3. Kapitał z aktualizacji wyceny				
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	932946,82	79990,26		1012937,08
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1479925,32	-231515,48		- 1711440,80
6. Zysk (strata) netto	- 231515,48		116416,75	-115098,73

## 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 01.01.2023	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 okresu 01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu 31.12.2023
1. Odpisy aktualizujące wartość należności	4 094,84	8114,58			12209,42
2. Odpisy aktualizujące wartość pożyczek	1 341,20				1341,20
Razem	5436,04	8114,58			13550,62

**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					

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

Tytuł	Stan na początek okresu 01.01.2023	Stan na koniec okresu 31.12.2023
1. Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:	0	0
a) długoterminowe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
b) długoterminowe inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
Razem długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
2. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:	4 191,71	4260,08
a) koszty ZUS	0	0
b) koszty ubezpieczeń	5431,37	5558,07
c) inne koszty licencyjne	0	2,13
d) opłacenie domeny	54,85	0
e) vat skorygowany ulga na złe długi	-1297,99	-1297,99
Razem krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	0	
3. Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe:	0	0
Opłaty za abonament	0	0
Razem krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe	4 191,71	4260,08

**11b. Informacja o rozliczeniach międzyokresowych przychodów.**

Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 1.01.2023 wynosi 40 454,17 zł a na koniec okresu sprawozdawczego tj. na 31.12.2023 wynosi 36 823,66 zł i dotyczy przychodów z tytułu wynajmu biura wirtualnego, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,.

**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 31-12-2023 *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	1 005 822,68	0	1 005 822,68	99,71
Towary i materiały	0	0	0	0
Pozostałe przychody	2924,43	0	2 924,43	0,28
Przychody finansowe	1,17	0	1,17	0,01
Ogółem	1 008 748,28	0	1 008 748,28	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	1 008 748,28
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	0
Przychody doliczone do podstawy opodatkowania nieuwjęte w ewidencji księgowej	0
Przychody zgodnie z ustawą o podatku dochodowym	
Koszty zgodnie z rachunkiem zysków i strat	1 123 847,01
Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	8 494,71
Koszty zaliczone jako koszty uzyskania przychodów nieuwjęte w ewidencji księgowej	0
Koszty zgodnie z ustawą	0
Dochód / Strata podatkowa	-106 604,02
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 to:

- przeterminowane należności : 8114,58 zł
- wydatków związanych z przejazdem i parkingiem samochodu prywatnego w czasie delegacji 157,37 zł ponad limit
- inne wydatki niekwalifikujące się do kosztów uzyskania przychodu 222,76 zł

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

Rodzaj kosztu	Wartość w zł rok 2022	Wartość w zł rok 2023
1. Amortyzacja	71 95,20	7 195,16
2. Zużycie materiałów i energii	38 510,50	15 937,66
3. Usługi obce	416 203,18	360 357,49
4. Wynagrodzenia	657 845,69	617 806,65
5. Ubezpieczenia i inne świadczenia	112 312,85	82 120,56
8. Pozostałe koszty rodzajowe	24 335,39	32 313,93
Razem koszty rodzajowe	1 256 402,81	1 115 731,45
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	0
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	0	0
Nakłady na ochronę środowiska	0	0
Ogółem	0	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 obrachunkowym 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 2023 wynosiło 1,13 osoby, w tym:

Grupa zawodowa	Liczba zatrudnionych
Pracownicy administracji	1,13
Ogółem	1,13

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

W 2023 r członkom zarządu oraz radzie nadzorczej wypłacono wynagrodzenia w wysokości:

Zarząd : 449 449,40 zł

Rada Nadzorcza : 65 040,00 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 2023 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 01-01-2023 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	