

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego

za 2024 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 w 2024 roku było:

- 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 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

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 2024 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 zaliczano 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 9 546,00 zł a końcowe na 31.12.2024 r. było równe 7 146,00 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 obejmowano odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie zmniejszyły te należności. Należności znacznie przeterminowane wyeliminowano poprzez wpisanie w pozostałe koszty operacyjne, niebędące kosztami uzyskania przychodu.

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 wycenionoby metodą według ceny zakupu materiałów

Zapasy produkcji niezakończonych na dzień bilansowy wycenionoby według ceny zakupu materiałów.

Spółka na dzień 31-12-2024 r. 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	Wpływ z tytułu sprzedaży
			amortyzacja		z aktualizacji i wyceny	przekazane nieodpłatnie	sprzedaż (koszty)	likwidacja			
			planowa	pozaplanowa							
1.	Wartości niematerialne i prawne	1.894,67	0	0	0	0	0	0	1.894,67	0,00	
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	wartość firmy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c)	inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	oprogramowanie	1894,67	0	0	0	0	0	0	1894,67	0,00	0
2.	Środki trwałe	65202,14	7195,16						72 397,30	25901,75	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e)	inne środki trwałe	65202,14	7195,16						72397,30	25901,75	

2. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Na dzień 31-12-2024 r. 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 31.12.2024 r. wynosi 839.000,00 i tworzy go 1678 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy udział.

Rodzaj kapitału	Stan na koniec 31.12.2024	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu 31.12.2023
1. Kapitał podstawowy-udziałowy	839 000,00	0,00	0,00	839 000,00
2. Kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	1 012 937,08	0,00	0,00	1 012 937,08
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 826 539,53	-11 5098,73	0,00	- 1 711 440,80
6. Zysk (strata) netto	- 25 472,76	0,00	8 9625,97	-115 098,73

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 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu 31.12.2024 r.
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	0	0	0	0	0
– długoterminowa	0	0	0	0	0
– krótkoterminowa	0	0	0	0	0
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	0	0	0	0	0
a) rezerwy na straty z tytułu operacji gospodarczych w toku	0	0	0	0	0
– długoterminowa	0	0	0	0	0
– krótkoterminowa	0	0	0	0	0
b) rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0	0
– długoterminowa	0	0	0	0	0
– krótkoterminowa	0	0	0	0	0
Razem rezerwy wykazane w pasywach bilansu	0	0	0	0	0

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość udzielonych pożyczek

Rodzaj rezerwy	Stan na koniec okresu 31.12.2024 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na początek okresu 01.01.2024 r.
1. Odpisy aktualizujące wartość należności	12209,42	0	0	0	12209,42
2. Odpisy aktualizujące wartość pożyczek	1341,20	0	0	0	1341,20
Razem	13550,62	0	0	0	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	0	0	0	0	0
2. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
a) kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
d) inne	0	0	0	0	0
Razem zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0

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

Tytuł	Stan na koniec okresu 31.12.2024 r.	Stan na początek okresu 1.1.2024 r.
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:	-691,47	4260,08
a) koszty ZUS	0	0
b) koszty ubezpieczeń	606,52	5558,07
c) inne koszty licencyjne	0	2,13
d) opłacenie domeny		0
e) vat skorygowany ulga na złe długi	-1297,99	-1297,99
Razem krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	-691,47	4260,08
3. Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe:	0	0
Opłaty za abonament	0	0
Razem krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

11b. Informacja o rozliczeniach międzyokresowych przychodów.

Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 1.01.2024 r. wynosił 36 823,66 zł a na koniec okresu sprawozdawczego tj. na dzień 31.12.2024 r. wynosił 39 631,84 zł i dotyczył 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 31-12-2024 r. 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	961 927,77	0	961 927,77	99,67
Towary i materiały	609,76	0	609,76	0,06
Pozostałe przychody	2 438,32	0	2 438,32	0,25
Przychody finansowe	182,75	0	182,75	0,02
Ogółem	965 158,60	0	965 158,60	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	965 158,60
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	990 631,36
Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	-10 201,91
Koszty zaliczone jako koszty uzyskania przychodów nieuwjęte w ewidencji księgowej	0
Koszty zgodnie z ustawą	1515,71
Dochód / Strata podatkowa	-16 786,56
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 : 7306,20 zł
- nieopłacone składki zus : 1015,58 zł
- inne wydatki niekwalifikujące się do kosztów uzyskania przychodu, m.in. zakup alkoholu 1880,03 zł
- różnice groszowe : 0,1 zł

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

Rodzaj kosztu	Wartość w zł rok 2024	Wartość w zł rok 2023
1. Amortyzacja	71 95,16	7 195,16
2. Zużycie materiałów i energii	21 418,47	15 937,66
3. Usługi obce	283 222,56	360 357,49
4. Wynagrodzenia	552 260,89	617 806,65
5. Ubezpieczenia i inne świadczenia	87 505,94	82 120,56
8. Pozostałe koszty rodzajowe	31 663,58	32 313,93
Razem koszty rodzajowe	983 266,60	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	13 309,66	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 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 2024 wynosiło 1,54 osoby, w tym:

Grupa zawodowa	Liczba zatrudnionych
Pracownicy administracji	1,54
Ogółem	1,54

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

W 2024 r członkom zarządu oraz radzie nadzorczej wypłacono wynagrodzenia w wysokości:

Zarząd : 337 392,44 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 2024 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 01-01-2024 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	