

Poznańska Lokalna Organizacja Turystyczna

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Poznańska Lokalna Organizacja Turystyczna

Siedziba: Plac Kolegiacki 17/, 61-841 Poznań

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9499Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7781412473

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000165637

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. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia. Środki trwałe są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o umorzenie, odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz odpisy aktualizujące. Umarzanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej kwoty 10.000,00 zł rozpoczyna się w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a kończy ze zrównaniem wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 10.000 zł umarzane są w 100% w momencie zakupu. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o przepisy wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 185 z późn. zm.) oraz w oparciu o przepisy wykonawcze tj. rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2010 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych - KŚT (Dz. U. Nr 242, poz. 1622 z późniejszymi zmianami). Zapasy wyceniane są według cen nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek Zysków i Strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym. Różnica pomiędzy przychodami a kosztami, ustalona w rachunku wyników, zwiększa - po zatwierdzeniu rocznego Sprawozdania Finansowego - odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym; różnicę dodatnią można zaliczyć na

zwiększenie funduszu statutowego.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Poznańska Lokalna Organizacja Turystyczna sporządza Sprawozdanie Finansowe zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o Rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120).

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. 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	574,27
I. Wartości niematerialne i prawne	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	
2. Wartość firmy	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	
1. Środki trwałe	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
c) urządzenia techniczne i maszyny	
d) środki transportu	
e) inne środki trwałe	
2. Środki trwałe w budowie	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	
III. Należności długoterminowe	
1. Od jednostek powiązanych	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
3. Od pozostałych jednostek	
IV. Inwestycje długoterminowe	
1. Nieruchomości	
2. Wartości niematerialne i prawne	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	
a. w jednostkach powiązanych	
- udziały lub akcje	
- inne papiery wartościowe	
- udzielone pożyczki	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
- udziały lub akcje	
- inne papiery wartościowe	
- udzielone pożyczki	

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		574,27
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		574,27
B. AKTYWA OBROTOWE	903 910,57	913 404,08
I. Zapasy	212 680,41	172 544,69
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	211 456,63	171 320,91
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 223,78	1 223,78
II. Należności krótkoterminowe	147 496,66	54 376,93
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	147 496,66	54 376,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	132 945,79	44 479,79
- do 12 miesięcy	132 945,79	44 479,79
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10,21	10,60
c) inne	14 540,66	9 886,54
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	531 228,85	684 053,50

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	531 228,85	684 053,50
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	531 228,85	684 053,50
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	131 228,85	684 053,50
- inne środki pieniężne	400 000,00	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 504,65	2 428,96
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	903 910,57	913 978,35

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	748 655,11	673 337,86
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	22 150,00	22 150,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	651 187,86	
VI. Zysk (strata) netto	75 317,25	651 187,86
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	155 255,46	240 640,49
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	131 516,88	153 205,71
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	131 516,88	153 205,71
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	67 562,85	94 833,26
- do 12 miesięcy	67 562,85	94 833,26
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	56 398,37	52 391,21
h) z tytułu wynagrodzeń	4 194,89	3 035,56
i) inne	3 360,77	2 945,68
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23 738,58	87 434,78
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	23 738,58	87 434,78
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	23 738,58	87 434,78
PASYWA RAZEM	903 910,57	913 978,35

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 687 770,38	3 016 837,84
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 096 502,05	2 469 352,84
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	591 268,33	547 485,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 825 515,57	2 388 968,46
I. Amortyzacja		917,15
II. Zużycie materiałów i energii	48 614,45	28 568,17
III. Usługi obce	980 714,75	664 217,84
IV. Podatki i opłaty, w tym:	141 754,75	89 908,65
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 088 485,50	915 815,33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	179 473,73	153 113,60
- emerytalne	79 783,68	68 164,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 878,82	191 664,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	363 593,57	344 763,62
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-137 745,19	627 869,38
D. Pozostałe przychody operacyjne	200 674,87	16 627,30
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	192 000,00	14 479,82
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 595,84
IV. Inne przychody operacyjne	8 674,87	551,64
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 553,91	3 279,79
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	7 553,91	3 279,79
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	55 375,77	641 216,89
G. Przychody finansowe	22 638,03	11 328,26
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	22 638,03	10 630,30
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		697,96
H. Koszty finansowe	2 696,55	1 357,29
I. Odsetki, w tym:	172,96	146,84
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	2 523,59	1 210,45
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	75 317,25	651 187,86
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	75 317,25	651 187,86

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	75 317,25	651 187,86
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	192 757,20	705 977,83
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	214 722,30	60 985,11
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	6 065,17	3 446,11
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	3 346,11	
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-19 246,04	6 321,16
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja_dodatkowa_do_KOR_SF_PLOT_2023.pdf

informacja_dodatkowa_do_KOR_SF_PLOT_2023.pdf

INFORMACJA DODATKOWA
Do sprawozdania finansowego
POZNAŃSKA LOKALNA ORGANIZACJA TURYSTYCZNA
za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku

Nazwa firmy: Poznańska Lokalna Organizacja Turystyczna

Krajowy Rejestr Sądowy: Sąd Rejonowy w Poznaniu
XXI Wydział Gospodarczy KRS
Numer w rejestrze: 0000165637
Numer NIP: 7781412473
Numer REGON: 634522667
Data rejestracji w KRS: 28.04.2003

Fundusz podstawowy: 22.150,00 PLN

Adres siedziby: 61-841 Poznań, Plac Kolegiacki 17

Zakres działalności: działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana – nr PKD 9499Z

Rok obrachunkowy: od 01.01.2023 do 31.12.2023

1.

- 1.1. Zakres zmian aktywów trwałych w roku obrotowym:
- wartości niematerialne i prawne – nie wystąpiły,
 - rzeczowe aktywa trwałe – nie wystąpiły,
 - inwestycje długoterminowe – nie wystąpiły
 - środki trwałe niskocenne – nie wystąpiły.
- 1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – nie wystąpiła.
- 1.3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków lub budowli – nie wystąpiły.
- 1.4. Dane o strukturze funduszy własnych:
1. Fundusz statutowy na dzień 31.12.2023 **22.150,00 zł.**
- 1.5. Zysk bilansowy jednostki za okres sprawozdawczy wynosi: **75.317,25 zł.**
- 1.6. Rezerw nie tworzone.
- 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności - nie wystąpiły.
- 1.8. Zobowiązania długoterminowe – nie wystąpiły.
- 1.9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów – nie wystąpiły.
- 1.10. Rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą na dzień 31.12.2023 **12.504,65 zł.**
- 1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki - nie wystąpiły.
- 1.12. Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych (gwarancje, poręczenia, w tym weksle).

2.

- 2.1. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym struktura sprzedaży kształtowała się następująco:

Działalność statutowa:

- składki brutto określone statutem	2.078.859,78 zł
- pozostała sprzedaż statutowa	17.642,27 zł
Przychody ze sprzedaży towarów i usług	591.268,33 zł
Dotacje	192.000,00 zł
Pozostałe przychody operacyjne	8.674,87 zł
Pozostałe przychody finansowe	22.638,03 zł
Razem :	<u>2.911.083,28 zł.</u>

2.2. Odpisy aktualizujące środki trwałe - nie wystąpiły.

2.3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów - nie wystąpiły.

2.4. Działalność zaniechana nie wystąpiła. Nie przewiduje się jej również w roku następnym.

2.5. Koszty wg rodzaju:

• koszty zadań statutowych	359.357,08 zł
• koszty administracyjne, w tym:	2.463.853,99 zł
- wynagrodzenia	<u>1.088.485,50 zł</u>
- składki ZUS	<u>162.331,16 zł</u>
- materiały i energia	<u>48.614,45 zł</u>
- usługi obce, w tym:	<u>980.714,75 zł</u>
* usługi księgowe	69.572,00 zł
* usługi telekomunikacyjne	12.280,56 zł
* koszty najmu	59.661,70 zł
* usługi przewodnicze	7.051,58 zł
* usługi informatyczne	32.729,68 zł
* usługi prawne, doradcze	12.225,00 zł
* usługi pocztowe, kurierskie	5.266,92 zł
- podatki i opłaty	<u>141.754,75 zł</u>
- pozostałe koszty, w tym:	<u>41.953,38 zł</u>
* podróże służbowe (większość kosztów podróży służbowych zawarta jest w kosztach zadań statutowych)	22.161,25 zł
* ubezpieczenia	460,24 zł
• koszty finansowe – różnice kursowe, odsetki	2.696,55 zł
• pozostałe koszty operacyjne	7.553,91 zł

2.7. Środki trwałe w budowie - nie wystąpiły.

2.8. Poniesione i planowe nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - nie wystąpiły.

2.9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - nie wystąpił.

3.

3.1. Struktura środków pieniężnych na dzień 31.12.2023:

- rachunek bankowy

w PLN: 111.674,34 zł

w PLN: 7.803,16 zł

w PLN: 2.208,56 zł

w PLN: 5.241,03 zł

w EUR: 2.163,67 zł

Razem: 129.090,76 zł

- kasa gotówkowa

nr 1: 17,96 zł

nr 2: 2.072,02 zł

nr 3: 0,10 zł

nr 4: 47,91 zł

Razem: 2.137,99 zł

- inne środki pieniężne

lokata: 400.000,00 zł

Razem: 400.000,00 zł

4.

4.1. Na dzień bilansowy organizacja zatrudniała 10 osób na podstawie umowy o pracę oraz 5 osób na podstawie umów cywilnoprawnych.

5.

5.1. W sprawozdaniu finansowym nie ujęto znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, bowiem takie nie wystąpiły.

5.2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym.

5.3. Nie wystąpiły w roku obrotowym żadne zmiany w zasadach rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

6.

6.1. Wspólne przedsięwzięcia nie wystąpiły.

7.

7.1. Jednostka w ciągu roku obrotowego nie łączyła się z innymi podmiotami.

7.2. Na dzień 31.12.2023 jednostka nie posiadała udziału w zyskach i stratach w innych spółkach.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM