

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Dolina Stobrawy” działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 7 kwietnia 1989r. Prawo o stowarzyszeniach (Dz. U. z 2001 r. nr 79, poz.855 z późniejszymi zmianami), ustawy z dnia 7 marca 2007r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (Dz. U. z 2007r. nr 64, poz. 427), rozporządzenia Rady (WE) nr 1698/2005 z dnia 2 września 2005r. w sprawie wsparcia rozwoju obszarów wiejskich przez Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej nr L 277 z dnia 21 października 2005r.) ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. nr 96 poz. 873) oraz Statutu.

- 1) *firma, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:*
Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Dolina Stobrawy”
Moniuszki 4, 46-200 Kluczbork
KRS: 0000251034
- 2) *wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:*
Okres działania stowarzyszenia jest nieograniczony.
- 3) *wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:*
Obecne sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2022 trwający od 01.01.2022 do 31.12.2022.
- 4) *wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:*
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Stowarzyszenie dalszej działalności.
- 5) *omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Środki trwałe – wartość początkowa środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wartości niematerialne i Prawne - ujmowane są w księgach rachunkowych na zasadach stosowanych przy środkach trwałych.

Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o niskiej jednostkowej wartości początkowej (wartość mniejszą bądź równą 10000,00 zł) odpis amortyzacyjny dokonywany jest jednorazowo odpisując wartość początkową środka trwałego.

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, wg zasad przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym oraz innych.

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Środki pieniężne krajowe – środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Sprawozdanie sporządzono zgodnie z zakresem informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. O działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy (Załącznik nr 6 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Dz. U. z 1994 r., Nr 121, poz. 591 z późniejszymi zmianami).

Stowarzyszenie przyjęło kalkulacyjny rachunek kosztów w podziale na miejsca ich powstawania - układ kalkulacyjny.

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zał. nr 6 Ustawy o Rachunkowości przewidzianym dla stowarzyszeń i fundacji.

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2022

AKTYWA		
	Stan aktywów na dzień:	
Wyszczególnienie aktywów	01.01.2022	31.12.2022
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	88 759,81	105 500,00
-		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	259,81	
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	88 500,00	105 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	320 316,18	929 313,85
-		
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	292,22	715,75
III. Inwestycje krótkoterminowe	320 023,96	928 598,10
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem	409 075,99	1 034 813,85

PASYWA		
	Stan pasywów na dzień:	
	01.01.2022	31.12.2022
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	399 054,23	731 897,54
-		
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	452 238,84	399 054,23
IV. Zysk (strata) netto	-53 184,61	332 843,31
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	10 021,76	302 916,31
-		
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2266,60	738,49
1. Kredyty i pożyczki		
2. Inne zobowiązania	2266,60	738,49
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 755,16	302 177,82
Pasywa razem	409 075,99	1 034 813,85

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2022

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2021	2022
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	371535,13	828 876,33
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	371435,13	801 326,33
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	27 500,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	100,00	50,00
B.	Koszty działalności statutowej	420 962,26	504 576,58
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	409 689,75	477 076,58
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	123,60	27 500,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	11 148,91	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-49 427,13	324 299,75
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	1717,75	1 492,84
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-51144,88	322 806,91
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	463,27	11 574,40
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-50 681,61	334 381,31
N.	Podatek dochodowy	2 503,00	1538,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-53 184,61	332 843,31

Dodatkowe informacje i objaśnienia

obejmują w szczególności:

- 1) *szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia, kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:*

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	0										
2.	1										
3.	3-6										
4.	7										
5.	8	5200,00	0	0	0	0	0	0	0	0	5200,00
6.	Razem	5200,00	0	0	0	0	0	0	0	0	5200,00

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
4940,19	0	259,81	0	259,81	0,00	5200,00	259,81	0,00

Stowarzyszenie nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

2) dane o stanie rezerw i rozliczeń międzyokresowych według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Stowarzyszenie na początku roku 2022 posiadało 7755,16 zł rozliczeń międzyokresowych przychodów (realizacja edycji konkursu „Działaj Lokalnie za rok 2021, konkurs opowiedz w ramach działania „Działaj Lokalnie” dofinansowanego z Akademii Rozwoju Filantropii w Polsce).

Rozliczenie międzyokresowe z tytułu przychodów przyszłych okresów na dzień 31.12.2022 wynosi 302 177,82 zł (realizacja projektu współpracy „Dobre bo lokalne II w latach 2023-2024 oraz środki na przygotowanie Lokalnej Strategii Rozwoju na lata 2023-2027).

3) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk za rok obrotowy w wysokości 332 843,31 zł zostanie przeznaczony na realizację celów statutowych w przyszłym roku obrachunkowym.

4) *strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj) przychodów:*

Stowarzyszenie działa na terytorium Polski. Stowarzyszenie prowadzi działalność statutową odpłatną i nieodpłatną.

Informacje o strukturze przychodów – źródła i wysokość

Przychody z działalności statutowej	
Składki brutto określone statutem	67 501,00
Składki Gmin i Powiatu	66 421,00
Składki pozostałych członków	1080,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	730 645,33
Darowizna 1% dla OPP	20 731,60
Otrzymane darowizny	12 301,31
Refundacja środków PROW 2014-2020	560 575,47
Przygotowanie LSR na lata 2023-2027	3 581,79
Granty finansowane z Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności	57 455,16
Dotacje w ramach otwartych konkursów ofert	46 000,00
Pozostałe przychody z bieżącej działalności statutowej (dofinansowanie gmin do projektu Działaj Lokalnie)	30 000,00
Przychody z działalności statutowej odpłatnej	27 500,00
Pozostałe przychody z bieżącej działalności statutowej (wpisowe, wkład partnerów do projektu współpracy)	3 230,00
Pozostałe przychody operacyjne	0,00
Przychody finansowe	11 574,40
SUMA	840 450,70

5) *strukturę kosztów:*

Informacje o strukturze kosztów – źródła i wysokość

Koszty działalności statutowej	
Koszty realizacji działalności statutowej	477 076,58
Łączne koszty w ramach PROW - 2014-2020	299 336,64
Projekty finansowane z Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności: w tym „Działaj Lokalnie”, Opowiedz	108 042,66
Realizacja projektu współpracy	20 115,49
Otwarte konkursy ofert	46 000,00
Koszty przygotowania LSR na lata 2023-2027	3 581,79
Koszty z działalności statutowej odpłatnej	27 500,00
Koszt administracyjny	1 492,84
Pozostałe koszty operacyjne (w tym: zwroty dotacji, udzielone darowizny, środki przekazane na pokrycie straty w spółce)	0,00
Koszty finansowe	0,00
SUMA	506 069,42

Podatek dochodowy	1 538,00
--------------------------	-----------------

6) Inwestycje długoterminowe

Na początku okresu obrachunkowego Stowarzyszenie posiadało udziały w spółce „Dolina Stobrawy” sp. z o.o. o wartości 88 500,00 zł. Na koniec roku 2022 wartość udziałów w spółce wyniosła 105 500,00 zł.

W 2022 roku dokonano zwiększenia wartości udziałów o wartość 17 000,00 zł. W związku z tym naliczono podatek dochodowy.

7) Inne informacje

Pozostałe fragmenty lub informacje przewidziane w ustawie o rachunkowości nie ujęte w sprawozdaniu nie dotyczą stowarzyszenia.

Kluczbork, 30.03.2023

.....
(miejsce i data sporządzenia)

Dominika Frasek-Kaczor

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zatwierdzono dnia: