

## 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 2019 trwający od 01.01.2019 do 31.12.2019.
- 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 trwale – 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 trwale i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Natomiast wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie: kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank z którego usług korzysta jednostka w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań. Średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień - w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe odnoszone są odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne krajowe – środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

**BILANS sporządzony na dzień 31.12.2019**

<b>AKTYWA</b>		
	Stan aktywów na dzień:	
Wyszczególnienie aktywów	01.01.2019	31.12.2019
1	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>74 879,93</b>	<b>78 009,99</b>
-		
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 379,93</b>	<b>2 339,89</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>71 500,00</b>	<b>75 670,10</b>
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>250 508,93</b>	<b>479862,70</b>
<b>I. Zapasy</b>		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>223,72</b>	<b>309,90</b>
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>250 285,21</b>	<b>479 552,80</b>
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>Aktywa razem</b>	<b>325 388,86</b>	<b>557 872,69</b>

<b>PASYWA</b>		
	Stan pasywów na dzień:	
Wyszczególnienie pasywów	01.01.2019	31.12.2019
1	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>135 379,10</b>	<b>518 714,14</b>
-		
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy (fundusz statutowy)</b>		
<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>312 793,24</b>	<b>135 379,10</b>
<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>-177 414,14</b>	<b>383 383,04</b>
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>190 009,76</b>	<b>39 110,55</b>
-		
I. Rezerwy na zobowiązania		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>153 639,76</b>	17 288,55
1. Kredyty i pożyczki	151 957,95	
2. Inne zobowiązania	1 681,81	17 288,55
3. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>36 370,00</b>	<b>21 822,00</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>325 388,86</b>	<b>557872,69</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2019**

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2018	2019
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>718 596,82</b>	<b>1 299 948,86</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	705 844,72	1 292 491,32
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	12 552,10	4 767,60
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	200,00	2 689,94
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>892177,88</b>	<b>914 827,66</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	875864,70	907 259,52
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	12747,49	5 998,54
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	3565,69	1 569,60
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-173581,06</b>	<b>385 121,20</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	<b>113,26</b>	<b>1 241,38</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>173 694,32</b>	<b>383 879,82</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	22,73	1 010,25
L.	Koszty finansowe	322,55	715,03
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-173 994,14</b>	<b>384 175,04</b>
N.	Podatek dochodowy	3420,00	792,00
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-177 414,14</b>	<b>383 383,04</b>

**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	przebieżenie		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	3 379,93							1040,04	1040,04	2 339,89
6.	Razem	3 379,93							1040,04	1040,04	2 339,89

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
1820,07	0	1040,04	0	1040,04	0,00	2860,11	3379,93	2339,89

Stowarzyszenie nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

2) *kwotę wartości firmy i wyjaśnienie okresu jej odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10:*

nie dotyczy

3) *wartość gruntów użytkowanych wieczysto:*

Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto

4) *w przypadku gdy instrumenty finansowe lub składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:*  
nie dotyczy

5) *wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:*  
Stowarzyszenie nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

6) *kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:*  
Stowarzyszenie nie posiada czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

7) *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 2019 posiadało 36370,00 zł rozliczeń międzyokresowych z tytułu przychodów przyszłych okresów, które dotyczyły realizacji projektu współpracy „Dobre bo lokalne” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020 do wykorzystania w 2019 roku. W 2019 roku przychody zostały rozliczone w całości podczas realizacji projektu „Dobre bo lokalne”.

W 2019 roku stowarzyszenie otrzymało kwotę finansowania wyprzedzającego w wysokości 21822,00 zł, która dotyczy realizacji projektu współpracy „Edukacja regionalna na szlaku przedsiębiorczych Wsi Tematycznych” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020, która będzie rozliczona w 2020 roku. Rozliczenie międzyokresowe z tytułu przychodów przyszłych okresów na dzień 31.12.2019 wynosi 21822,00 zł.

8) *podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:*

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań długoterminowych.

9) *w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:*

nie dotyczy

10) *łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:*

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań warunkowych.

11) *koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:*

Stowarzyszenie nie poniosło kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

12) *odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:*

Stowarzyszenie nie posiada ww. odsetek i różnic kursowych.

13) *kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:*

Nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości.

14) *informację o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu:*

Stowarzyszenie zatrudniało 5 osób w roku obrotowym na umowę o pracę.

15) *kwoty zaliczek i pożyczek, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii:*

Stowarzyszenie nie udzielało zaliczek i pożyczek.

16) informację o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

Nie nastąpiły znaczące zdarzenia dotyczących lat ubiegłych

17) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

Nie nastąpiły znaczące zmiany.

18) informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna:

Stowarzyszenie jest jednostką nieposiadającą jednostek wewnętrznych, więc nie dokonuje konsolidacji sprawozdań finansowych.

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

Zysk roku obrotowego zostanie przeznaczony na realizację celów statutowych przyszłych lat obrachunkowych.

20) 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

<b>Przychody z działalności statutowej</b>	
<b>Składki brutto określone statutem</b>	<b>64 630,00</b>
Składki Gmin	63190,00
Składki osób prawnych	936,00
Składki osób fizycznych	504,00
<b>Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>1227861,32</b>
Darowizna 1% dla OPP	13268,90
Otrzymane darowizny	8500,00
Refundacja środków PROW 2014-2020	756582,81
Wyprzedzające finansowanie Grant 2 PROW 2014-2020	68639,61
Wyprzedzające finansowanie Projekt współpracy „Dobre bo lokalne” ROW 2014-2020	36370,00
Granty finansowane z Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności	50700,00
Dofinansowanie Gmin do projektu Działaj Lokalnie	25000,00
Dotacje w ramach otwartych konkursów ofert	28800,00
Dotacja finansowana w ramach P FIO	240000,00
<b>Przychody z działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>4767,60</b>
<b>Pozostałe przychody z bieżącej działalności</b>	<b>2689,94</b>

<b>statutowej (wpisowe, zwroty dotacji, organizacja biegów)</b>	
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>1010,25</b>
<b>SUMA</b>	<b>1 300 959,11</b>

21) strukturę kosztów:

Informacje o strukturze kosztów – źródła i wysokość

<b>Koszty działalności statutowej</b>	
<b>Koszty realizacji działalności statutowej</b>	<b>907 259,52</b>
Łączne koszty w ramach PROW - 2014-2020	270 906,73
Projekty finansowane z Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności: w tym „Działaj Lokalnie” Opowiedzi	83 865,27
Projekt Współpracy „Dobre bo lokalne” w ramach PROW 2014-2020	87 294,71
Projekt Współpracy „Edukacja regionalna na szlaku przedsiębiorczych Wsi Tematycznych” w ramach PROW 2014-2020	2701,10
Projekt Grantowy w ramach PROW 2014-2020	188727,00
Kampania 1%	0,00
Otwarte konkursy ofert	18737,60
„Kierunek FIO” finansowany w ramach otwartego konkursu ofert	10000,00
„Kierunek FIO” finansowany w ramach P FIO	245027,11
Koszty pozostałej działalności statutowej (akcje pro środowiskowe, organizacja dożynek, promocja turystyki, organizacja biegów)	0,00
<b>Koszty z działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>5998,54</b>
<b>Koszt administracyjny</b>	<b>1241,38</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne (w tym: zwroty dotacji, składka do Ogólnopolskiej Sieci LGD)</b>	<b>1569,60</b>
<b>Koszty finansowe</b>	<b>715,03</b>
<b>SUMA</b>	<b>916784,07</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>792,00</b>

22) Inwestycje długoterminowe

Na początku okresu obrotowego Stowarzyszenie posiadało udziały w spółce „Dolina Stobrawy” sp. z o.o. o wartości 71 500,00 zł.

W 2018 roku zwiększono udziały o 41 750,10 zł.

Na koniec roku 2019 wartość udziałów w spółce wyniosła 75 670,10 zł.

W związku z zwiększeniem udziałów naliczono podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 792,00 zł.

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

Kluczbork, 02.03.2020

.....  
(miejsce i data sporządzenia)

*Dominika Frasek-Kaczor*

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

Zatwierdzono dnia: .....