

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 2021 trwający od 01.01.2021 do 31.12.2021.
- 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 trwałe 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.

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)

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2021

AKTYWA		
	Stan aktywów na dzień:	
Wyszczególnienie aktywów	01.01.2021	31.12.2021
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	72 799,85	88 759,81
-		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 299,85	259,81
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	71 500,00	88 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	386 353,96	320 316,18
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	894,22	292,22
III. Inwestycje krótkoterminowe	385 459,74	320 023,96
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem	459 153,81	409 075,99

PASYWA		
	Stan pasywów na dzień:	
1	01.01.2021	31.12.2021
2	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	452 238,84	399 054,23
-		
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	514 592,04	452 238,84
IV. Zysk (strata) netto	-62 353,20	-53 184,61
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 914,97	10 021,76
-		
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	441,60	2266,60
1. Kredyty i pożyczki		
2. Inne zobowiązania	441,60	2266,60
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 473,37	7 755,16
Pasywa razem	459 153,81	409 075,99

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2021

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2020	2021
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	525 509,11	371535,13
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	517 577,38	371435,13
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	7 931,73	100,00
B.	Koszty działalności statutowej	588 559,06	420 962,26
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	577 612,30	409 689,75
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 690,17	123,60
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	8 256,59	11 148,91
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-63 049,95	-49 427,13
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	1 185,58	1717,75
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-64 235,53	-51144,88
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	2 434,33	463,27
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-61 801,20	-50 681,61
N.	Podatek dochodowy	552,00	2 503,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-62 353,20	-53 184,61

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	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
3900,15	0	1040,04	0	1040,04	0,00	4940,19	1299,85	259,81

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 2021 posiadało 6473,37 zł rozliczeń międzyokresowych przychodów (realizacja akcji 1% w ramach działania „Działaj Lokalnie” dofinansowanego z Akademii Rozwoju Filantropii w Polsce oraz 2473,37 w ramach projektu Fundusz Pomocowy finansowanego przez Polsko-Amerykańską Fundację Wolności, które zostały rozliczone w roku 2021).

Rozliczenie międzyokresowe z tytułu przychodów przyszłych okresów na dzień 31.12.2021 wynosi 7 755,16 zł (realizacja działania „Działaj Lokalnie” - edycja 2021 dofinansowanego z Akademii Rozwoju Filantropii w Polsce w kwocie 6 255,16 zł oraz konkursu „Opowiedz” w ramach Działaj Lokalnie w kwocie 1 500,00 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 4 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.

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:*

Strata roku obrotowego w wysokości -53 184,61 zł zostanie pokryta z przychodów statutowych przyszłego roku obrachunkowych.

Strata wynika ze zrealizowanych projektów, których koszt będzie zrefundowany w 2022 roku.

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

Przychody z działalności statutowej	
Składki brutto określone statutem	68 614,00
Składki Gmin i Powiatu	67 222,00
Składki pozostałych członków	1 392,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	302 821,13
Darowizna 1% dla OPP	17 506,20
Otrzymane darowizny	6 600,00
Refundacja środków PROW 2014-2020	101 807,36
Granty finansowane z Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności	59 918,21
Dotacje w ramach otwartych konkursów ofert	43 950,01
Dotacja NIW	
Refundacja projektu KSOW	7 720,00
Pozostałe przychody z bieżącej działalności statutowej (zwroty dotacji, pomoc do wynagrodzeń z PUP, dofinansowanie gmin do projektu Działaj Lokalnie)	65 319,35
Przychody z działalności statutowej odpłatnej	0,00
Pozostałe przychody z bieżącej działalności statutowej (wpisowe, zwroty dotacji, pomoc do wynagrodzeń z PUP)	100,00

Pozostałe przychody operacyjne	0,00
Przychody finansowe	463,27
SUMA	371 998,40

21) strukturę kosztów:

Informacje o strukturze kosztów – źródła i wysokość

Koszty działalności statutowej	
Koszty realizacji działalności statutowej	409 689,75
Łączne koszty w ramach PROW - 2014-2020	227 634,26
Projekty finansowane z Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności: w tym „Działaj Lokalnie”, Opowiedz	129 030,48
Realizacja projektu KSOW	7 720,00
Otwarte konkursy ofert	45 305,01
Koszty z działalności statutowej odpłatnej	123,60
Koszt administracyjne	1 717,75
Pozostałe koszty operacyjne (w tym: zwroty dotacji, udzielone darowizny, środki przekazane na pokrycie straty w spółce)	11 148,91
Koszty finansowe	0,00
SUMA	422 680,01
Podatek dochodowy	2 503,00

22) Inwestycje długoterminowe

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

Na koniec roku 2021 wartość udziałów w spółce wyniosła 88 500,00 zł.

W 2021 roku dokonano zwiększenia wartości udziałów o wartość 17 000,00 zł oraz dokonano wpłaty na rzecz straty poniesionej przez spółkę w wysokości 10 727,73 zł za rok 2019 i 2020. W związku z tym naliczono podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 2 503,00 zł oraz podatek PCC w wysokości 85,00 zł.

23) Inne informacje

Stowarzyszenie zostało zwolnione również przez Gminę Kluczbork z opłat za czynsz w wysokości 56,21 zł miesięcznie.

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

Kluczbork, 13.04.2022

.....
(miejsce i data sporządzenia)

Dominika Frasek-Kaczor

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

Zarząd Jednostki

Tomasz Paluch

Piotr Kisiel

Przemysław Mączka

Małgorzata Pach

Artur Nowak

Edyta Stabrawa

Dorota Marynowska-
Florczak

Barbara Zając

Zatwierdzono dnia: