

Wprowadzenie

do sprawozdania finansowego za 2018 rok



**PARTNERSTWO BORÓW
NIEMODLIŃSKICH**

1 Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Stowarzyszenie Partnerstwo Borów Niemodlińskich
Rynek 52, 49-100 Niemodlin
NIP: 9910392817, KRS: 0000252107

2 Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności stowarzyszenia jest nieograniczony.

3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

4 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenie dla kontynuowania przez Stowarzyszenie 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

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej po pomniejszeniu o dotychczasowe odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne);
- 2) należności w kwotach wymaganej zapłaty;
- 3) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej;
- 4) zobowiązania w kwotach wymagających zapłaty;
- 5) rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenione zostały w równowartości nie wydatkowanych do dnia bilansowego środków finansowych otrzymanych na realizowane projekty oraz w wartości składek nieopłaconych przez członków stowarzyszenia;
- 6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wynik finansowy stanowi różnicę pomiędzy osiągniętymi przychodami a poniesionymi kosztami. Wynik finansowy ustala się według zasad określonych w art. 42 ust. 1 ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 poz. 330 z późn. zm.)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zastosowaniem art. 46 ust. 5 pkt 6, art. 47 ust. 4 pkt 6 oraz art. 48 ust. 5 ustawy o rachunkowości.

Niemodlin, dnia 19-03-2019 r.

Sporządziła:

Księgowa – Maja Koniecznyńska

Zatwierdził: Zarząd Partnerstwa Borów Niemodlińskich w składzie

Prezes Zarządu – Jadwiga Wójciak

Wiceprezes – Joanna Słodkowska-Mędrecka

Skarbnik – Justyna Szmechta

Sekretarz – Mariusz Nieckarz

Członek Zarządu – Łukasz Borowski

Członek Zarządu – Bogusław Wojtuś

Członek Zarządu – Zbigniew Janowski

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	30 961,09	25 373,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 493,60	6 410,40
III.	Należności długoterminowe	6 000,00	6 000,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 467,49	12 962,60
B.	Aktywa obrotowe	325 597,46	779 658,29
I.	Zapasy	36 821,31	47 901,22
II.	Należności krótkoterminowe	571,96	158,96
III.	Inwestycje krótkoterminowe	286 954,50	731 533,56
1.	Środki pieniężne	286 954,50	731 533,56
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 249,69	64,55
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-
Aktywa razem		356 558,55	805 031,29
PASYWA			
A.	Fundusz własny	124 543,63	136 954,36
I.	Fundusz statutowy	-	-
II.	Pozostałe fundusze	-	-
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	122 382,70	124 543,63
IV.	Zysk (strata) netto	2 160,93	12 410,73
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	232 014,92	668 076,93
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 098,43	20 202,47
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	229 916,49	647 874,46
Pasywa razem		356 558,55	805 031,29

Niemodlin, dnia 19-03-2019 r.

Sporządziła: Maja Koniecznyńska

Podpisy Zarządu Stowarzyszenia:

Prezes - Jadwiga Wójciak

Wiceprezes - Joanna Słodkowska-Mędrecka

Skarbnik - Justyna Szmechta

Sekretarz - Mariusz Nieckarz

Członek Zarządu - Łukasz Borowski

Członek Zarządu - Bogusław Wojtuś

Członek Zarządu - Zbigniew Janowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A.	Przychody z działalności statutowej	427 906,34	440 791,69
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	414 806,89	421 680,99
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	13 099,45	19 110,70
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
B.	Koszty działalności statutowej	418 308,76	426 361,08
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	398 961,56	406 388,04
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	19 347,20	19 973,04
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	9 597,58	14 430,61
D.	Przychody z działalności gospodarczej	-	-
E.	Koszty działalności gospodarczej	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-	-
G.	Koszty ogólnego zarządu	6 519,60	1 669,45
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	3 077,98	12 761,16
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,49	0,57
J.	Pozostałe koszty operacyjne	797,30	305,00
K.	Przychody finansowe	-	-
L.	Koszty finansowe	0,24	-
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	2 280,93	12 456,73
N.	Podatek dochodowy	120,00	46,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	2 160,93	12 410,73

Niemodlin, dnia 19-03-2019 r.

Sporządziła: Maja Koniecznyńska

Podpisy Zarządu Stowarzyszenia:

Prezes - Jadwiga Wójciak

Wiceprezes - Joanna Słodkowska-Mędrecka

Skarbnik - Justyna Szmechta

Sekretarz - Mariusz Nieckarz

Członek Zarządu - Łukasz Borowski

Członek Zarządu - Bogusław Wojtuś

Członek Zarządu - Zbigniew Janowski

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za 2018 rok



**PARTNERSTWO BORÓW
NIEMODLIŃSKICH**

1 Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym także z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Zdarzenia nie wystąpiły.

2 Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków 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 udzieliło pożyczki ani innego świadczenia o podobnym charakterze członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

3 Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Nota 1 Środki trwałe

Wyszczególnienie	Sprzęt komputerowy	Projektor multimedialny	Meble kuchenne	Razem środki trwałe
Wartość brutto na początek okresu	18 744,00	3 548,98	3 600,00	25 892,98
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	4 200,00	0,00	0,00	4 200,00
Wartość brutto na koniec okresu	14 544,00	3 548,98	3 600,00	21 692,98
Umorzenie na początek okresu	9 290,40	3 548,98	1 560,00	14 399,38
Zwiększenia	4 363,20	0,00	720,00	5 083,20
Zmniejszenia	4 200,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	9 453,60	3 548,98	2 280,00	15 282,58
Wartość netto na początek okresu	9 453,60	0,00	2 040,00	11 493,60
Wartość netto na koniec okresu	5 090,40	0,00	1 320,00	6 410,40



Nota 2 Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Autorskie prawa majątkowe
Wartość brutto na początek okresu	10 000,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	10 000,00
Umorzenie na początek okresu	10 000,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Umorzenie na koniec okresu	10 000,00
Wartość netto na początek okresu	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00

Nota 3 Środki pieniężne

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Środki pieniężne w kasie	2 214,16	863,36
Środki pieniężne na rachunku bieżącym BS Namysłów 22 8890 0001 0636 3185 2006 0001	15 775,15	726 137,58
Środki pieniężne na rachunku pomocniczym BS Namysłów 92 8890 0001 0636 3185 2006 0002	8 603,34	4 532,62
Środki pieniężne na rachunku środków własnych BS Namysłów 65 8890 0001 0636 3185 2006 0003	260 361,85	0,00
Razem	286 954,50	731 533,56

Nota 4 Należności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Należności długoterminowe, w tym:	6 000,00	6 000,00
kaucja z tytułu najmu lokalu	6 000,00	6 000,00
Należności krótkoterminowe, w tym:	571,96	158,96
składki ZUS	108,96	108,96
składki członkowskie	431,00	48,00
podatek VAT	32,00	0,00
podatek dochodowy od osób fizycznych	0,00	2,00
Razem	6 571,96	6 158,96

Nota 5 Zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 098,43	20 202,47
z tytułu dostaw i usług wobec pracowników	2 098,43 0,00	20 202,46 0,01



Nota 6 Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Film przyrodniczy Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (I)	12,40	0,00
Film przyrodniczy Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (II)	408,70	372,10
Kalendarz Regionalny Borów Niemodlińskich 2016	19 375,11	17 459,91
Opowiadanie do kolorowania Derkacz i przyjaciele	4 925,60	4 490,68
Rocznik Borów Niemodlińskich 2017	4 246,00	3 418,03
Mapa Bory Niemodlińskie 2017	5 743,50	3 822,00
Kart opolskie	1 750,00	1 351,00
Torba recyklingowa (banerowa)	360,00	240,00
Rocznik Borów Niemodlińskich 2018-2019	0,00	16 747,50
Razem	36 821,31	47 901,22

Nota 7 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	13 467,49	12 962,60
Kalendarz Regionalny Borów Niemodlińskich 2016	1 668,59	1 514,31
Baśniowe Bory	10 000,00	10 000,00
Rocznik Borów Niemodlińskich 2017	1 798,90	1 448,29
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 249,69	64,55
prenumerata czasopism	1 175,90	0,00
usługi telekomunikacyjne	73,79	64,55
Razem	14 717,18	13 027,15

Nota 8 Wynik finansowy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Zysk (strata) z lat ubiegłych	122 382,70	124 543,63
Zysk (strata) netto	2 160,93	12 410,73
Razem	124 543,63	136 954,36

Nota 9 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Składki członkowskie	431,00	48,00
Dotacje, w tym:	229 485,49	647 826,46
Działaj Lokalnie X (edycja 2017/2018)	8 603,34	0,00
Działaj Lokalnie X (edycja 2018/2019)	0,00	4 565,72
Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji (PROW 2014-2020 ¹)	220 882,15	642 955,31
Zadanie publiczne „Realizacja lokalnego konkursu grantowego Działaj Lokalnie” (SWO ²)	0,00	305,43
Razem	229 916,49	647 874,46



4 Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Nota 10 Struktura przychodów

Wyszczególnienie	2017	2018
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	414 806,89	421 680,99
Składki członkowskie, w tym:	36 412,50	36 232,00
składki wpłacone przez JST	34 420,50	34 312,00
składki wpłacone przez pozostałych członków	1 992,00	1 920,00
Darowizny, w tym:	12 061,30	3 697,60
darowizny od osób fizycznych	1 061,30	697,60
darowizny od osób prawnych	11 000,00	3 000,00
Przychody z 1% pdof	1 854,60	1 018,60
Dotacje, w tym:	364 174,44	352 049,41
Działaj Lokalnie IX (edycja 2016/2017)	4 081,10	0,00
Działaj Lokalnie X (edycja 2017/2018)	41 396,66	8 603,34
Działaj Lokalnie X (edycja 2018/2019)	0,00	42 434,28
Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji (PROW 2014-2020 ¹)	315 696,68	301 011,79
Kampania 1 % „Siano na siano”	3 000,00	0,00
Zadania publiczne, w tym:	0,00	26 504,57
Założenie Alei Niepodległości w Ciepeliowicach (SWO ²)	0,00	10 310,00
Realizacja lokalnego konkursu grantowego Działaj Lokalnie (SWO ²)	0,00	16 194,57
Zbiórka publiczna „Poznaj i promuj Bory Niemodlińskie razem z nami”	0,00	196,61
Europejskie Dni Dziedzictwa 2018 (polakpotrafi.pl)	0,00	1 982,20
Inicjatywa Działaj Lokalnie	304,05	0,00
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	13 099,45	19 110,70
Film przyrodniczy Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (I)	0,00	12,40
Film przyrodniczy Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (II)	671,00	36,60
Kalendarz Regionalny Borów Niemodlińskich 2016	1 582,00	365,00
Opowiadanie do kolorowania Derkacz i przyjaciele	211,15	427,45
Rocznik Borów Niemodlińskich 2017	6 098,00	585,00
Mapa Bory Niemodlińskie 2017	4 056,50	1 921,50
Karty opolskie	0,00	399,00
Torba recyklingowa (banerowa)	320,00	120,00
Organizacja wizyty studyjnej	0,00	15 163,00
Oplaty pocztowe	160,80	80,75
Pozostałe przychody operacyjne w tym:	0,49	0,57
Różnice z tytułu zaokrągleń VAT	0,49	0,57
Razem przychody	427 906,83	440 792,26

5 Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Nota 11 Struktura kosztów działalności statutowej – koszty wg rodzajów

Wyszczególnienie	2017	2018
Amortyzacja	10 083,20	5 083,20
Zużycie materiałów i energii	35 169,69	58 821,93
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	235 163,31	221 630,34
Pozostałe koszty	144 412,16	142 495,06
Razem koszty działalności statutowej	424 828,36	428 030,53

Nota 12 Struktura kosztów działalności statutowej - koszty wg typów działalności

Wyszczególnienie	2017	2018
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	398 961,56	406 388,04
Działaj Lokalnie IX (edycja 2016/2017)	6 098,13	0,00
Działaj Lokalnie X (edycja 2017/2018)	66 405,35	8 612,14
Działaj Lokalnie X (edycja 2018/2019)	0,00	72 614,14
Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji (PROW 2014-2020 ¹)	315 696,44	301 011,79
Koszty współfinansowane z 1%	0,00	0,00
Święto Karpia 2017	1 000,00	0,00
Kampania 1% „Siano na siano”	4 531,32	0,00
Współpraca z Czechami	3 032,47	0,00
Aleje Borów Niemodlińskich	1 643,80	10 716,50
Czwartki z Borami	250,00	829,08
Europejskie Dni Dziedzictwa 2018	0,00	2 963,40
Współpraca z organizacjami pozarządowymi z innych państw	0,00	95,75
Ochrona dziedzictwa przyrodniczego	0,00	60,18
Upowszechnianie wiedzy i promowanie obszaru gmin BN	0,00	1 225,35
Konkurs 5-lecie Działaj Lokalnie	0,00	7 500,00
Legendy i opowieści z Borów Niemodlińskich	0,00	576,01
Poznajaj i promuj Bory Niemodlińskie razem z nami	0,00	183,70
Inicjatywa Działaj Lokalnie	304,05	0,00
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	19 347,20	19 973,04
Film przyrodniczy Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (I)	0,00	12,40
Film przyrodniczy Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (II)	671,00	36,60
Kalendarz Regionalny Borów Niemodlińskich 2016	6 769,95	626,29
Opowiadanie do kolorowania Derkacz i przyjaciele	214,84	434,92
Rocznik Borów Niemodlińskich 2017	6 890,16	1 178,58
Mapa Bory Niemodlińskie 2017	4 201,46	1 921,50
Karty opolskie	33,50	399,00
Torba recyklingowa (banerowa)	405,49	120,00
Organizacja wizyty studyjnej	0,00	15 163,00
Opłaty pocztowe	160,80	80,75
Koszty ogólnego zarządu, w tym:	6 519,60	1 669,45
Zwrot kosztów członkom Zarządu i Komisji Rewizyjnej	90,28	533,24
Amortyzacja	720,00	720,00
Prenumerata czasopism	930,66	0,00

Wyszczególnienie	2017	2018
Wyposażenie	3 846,61	116,00
Podatki i opłaty	40,00	0,00
Artykuły spożywcze na spotkania	489,01	30,21
Prowizje bankowe	43,00	15,50
Delegacje pracowników biura	52,66	0,00
Korekta błędów z 2016 r.	0,08	0,00
Świadczenia pracownicze	0,00	70,00
Pozostałe koszty	307,30	184,50
Razem koszty działalności statutowej	424 828,36	428 030,53

Nota 13 Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Wyszczególnienie	2017	2018
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	797,30	305,00
Darowizny na cele niestatutowe	100,00	200,00
Koszty postępowania sądowego	697,00	0,00
Różnice z tytułu zaokrągleń VAT	0,30	0,00
Partycypacja w poniesionych kosztach – Forum LGD w Supraślu	0,00	105,00
Koszty finansowe, w tym:	0,24	0,00
Odsetki z tytułu niezapłaconych w terminie zobowiązań	0,24	0,00
Razem pozostałe koszty operacyjne	797,54	305,00

6 Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszy statutowego

Stowarzyszenie nie posiada funduszu statutowego.

7 Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

W 2018 r. Stowarzyszenie uzyskało przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych za 2017 r. w wysokości 1 018,60 zł.

Nota 14 Wykaz kwot 1% podatku otrzymanych z poszczególnych urzędów skarbowych

Nazwa urzędu skarbowego	Kwota 1% podatku w zł
I US Toruń	22,30
II US Opole	542,10
US Brzeg	89,00
US Krapkowice	12,70
US Nysa	352,50

Środki nie zostały wydatkowane do końca 2018 r.

8 Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7

Projekty realizowane w ramach działalności nieodpłatnej pożytku publicznego

Nota 15 Program Działaj Lokalnie X (edycja 2017/2018)

Wyszczególnienie	Koszty razem	Źródła finansowania	
		dotacja ARFP ³	środki własne PBN
Materiały biurowe i eksploatacyjne	493,54	493,54	0,00
Koordynator merytoryczny	1 928,16	1 928,16	0,00
Gadżety promocyjne	5 549,00	5 549,00	0,00
Poczęstunek na spotkania podsumowujące	641,44	632,64	8,80
Razem	8 612,14	8 603,34	8,80

Nota 16 Program Działaj Lokalnie X (edycja 2018/2019)

Wyszczególnienie	Koszty razem	Źródła finansowania			
		dotacja ARFP ³	środki własne PBN	darowizny	środki publiczne (SWO ²)
Dotacje	55 480,27	28 166,90	8 618,80	2 500,00	16 194,57
Koordynator merytoryczny	9 916,73	9 916,73	0,00	0,00	0,00
Komisja oceniająca wnioski	750,00	750,00	0,00	0,00	0,00
Wyjazdy na monitoring i spotkania	272,46	272,46	0,00	0,00	0,00
Materiały biurowe i eksploatacyjne	450,65	450,65	0,00	0,00	0,00
Materiały promocyjne	5 600,00	2 877,54	2 722,46	0,00	0,00
Usługi pocztowe	115,50	0,00	115,50	0,00	0,00
Artykuły spożywcze	28,53	0,00	0,00	28,53	0,00
Razem	72 614,14	42 434,28	11 456,76	2 528,53	16 194,57

Nota 17 Poddziałanie 19.4 Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji PROW 2014-2020

Wyszczególnienie	Koszty finansowane ze środków PROW 2014-2020 ¹
Działalność bieżąca, w tym:	274 636,69
Prowadzenie biura	63 870,44
Strona internetowa	1 586,70
Usługi bankowe	328,40
Szkolenia dla pracowników	900,95
Wyjazdy służbowe	538,40
Wynagrodzenia pracowników biura	189 034,57
Wynagrodzenia Rady Decyzyjnej	13 524,00
Wyposażenie biura	4 521,86
Monitoring i ewaluacja	331,37
Organizacja zadań animacyjnych, w tym:	26 375,10
Materiały informacyjne o LSR	12 743,79
Spotkania informacyjne przed naborami	1 291,08
Fora spotkań	9 026,63
Szkolenia	3 313,60
Razem	301 011,79

Nota 18 Pozostałe projekty realizowane przez PBN w 2018 roku

Wyszczególnienie	Koszty	Źródła finansowania			
		środki własne PBN	crowdfunding	darowizny	środki publiczne (SWO ²)
Europejskie Dni Dziedzictwa 2018 – „Koncert muzyki źródeł z Borów Niemodlińskich”	2 963,40	441,20	1 982,20	540,00	0,00
Konkurs 5-lecie Działaj Lokalnie w Borach Niemodlińskich	7 500,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00
Spotkania przyrodnicze „Czwartki z Borami”	829,08	606,51	0,00	222,57	0,00
Aleje Borów Niemodlińskich – „Założenie Alei Niepodległości w Ciepelowicach”	10 716,50	0,00	0,00	406,50	10 310,00

Działalność odpłatna pożytku publicznego

Stowarzyszenie Partnerstwo Borów Niemodlińskich prowadzi działalność odpłatną pożytku publicznego na podstawie przepisów Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Przychód z działalności odpłatnej służy wyłącznie prowadzeniu działalności pożytku publicznego. Wynagrodzenie pobierane przez Stowarzyszenie nie pokrywa całkowitych kosztów prowadzenia działalności odpłatnej, dlatego wymaga ona dodatkowego finansowania ze środków własnych PBN.

Nota 19 Działalność odpłatna pożytku publicznego w 2018 r. – źródła finansowania

Wyszczególnienie	Koszty	Źródła finansowania	
		działalność odpłatna	środki własne PBN
Film przyrodniczy Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (I)	12,40	12,40	0,00
Film przyrodniczy Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (II)	36,60	36,60	0,00
Kalendarz Regionalny Borów Niemodlińskich 2016	626,29	365,00	261,29
Opowiadanie do kolorowania Derkacz i przyjaciele	434,92	427,45	7,47
Rocznik Borów Niemodlińskich 2017	1 178,58	585,00	593,58
Mapa Bory Niemodlińskie 2017	1 921,50	1 921,50	0,00
Karty opolskie	399,00	399,00	0,00
Torba recyklingowa (banerowa)	120,00	120,00	0,00
Organizacja wizyty studyjnej	15 163,00	15 163,00	0,00
Oплата pocztowa	80,75	80,75	0,00
Razem	19 973,04	19 110,70	862,34

Darowizny otrzymane przez Stowarzyszenie

W 2018 r. Partnerstwo Borów Niemodlińskich otrzymało darowizny na kwotę 3 697,60 zł. Środki pochodzące z darowizn zostały wydatkowane na projekty realizowane przez Stowarzyszenie w 2018 r.

Nota 20 Wydatkowanie środków z darowizn otrzymanych w 2018 r.

Sfera działalności pożytku publicznego		działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych		kultura, sztuka, ochrona dóbr kultury i dziedzictwa narodowego		ekologia i ochrona zwierząt oraz ochrona dziedzictwa przyrodniczego	
		Projekt		Program Działaj Lokalnie X (edycja 2018/2019)		Europejskie Dni Dziedzictwa 2018 – „Koncert muzyki źródeł z Borów Niemodlińskich”	
		Spotkania przyrodnicze „Czwartki z Borami”		Aleje Borów Niemodlińskich – „Założenie Alei Niepodległości w Ciepłowicach”			
		Wydatkowanie środków					
Darczyńca	Kwota darowizny						
Nadleśnictwo Tułowice	500,00	0,00		0,00		93,50	406,50
Kopalnie Odkrywkowe Surowców Drogowych S.A. w Niemodlinie	1 000,00	1 000,00		0,00		0,00	0,00
Rolnicza Spółdzielnia Produkcyjna Wydrowice	1 500,00	1 500,00		0,00		0,00	0,00
Osoby fizyczne	697,60	28,53		540,00		129,07	0,00
Razem	3 697,60	2 528,53		540,00		222,57	406,50

Zwrot podatku VAT DL

Dotacje otrzymywane na realizację Programu Działaj Lokalnie stanowią środki bezzwrotnej pomocy zagranicznej, o których mowa w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2013 r. w sprawie miejsca świadczenia usług oraz zwrotu kwoty podatku naliczonego jednostce dokonującej nabycia (importu) towarów lub usług. W 2018 r. Stowarzyszenie złożyło do urzędu skarbowego 2 wnioski o zwrot podatku naliczonego od zakupów sfinansowanych ze środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej na łączną kwotę 1 534,00 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych

W 2018 r. Stowarzyszenie zapłaciło podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 46,00 zł od środków, które nie zostały przeznaczone na cele statutowe.

Nota 21 Podatek dochodowy od osób prawnych zapłacony w 2018 r.

Wyszczególnienie	Wydatek	Kwota podatku
Darowizny na cele niestatutowe – darowizna z tytułu członkostwa w Opolskiej sieci LGD	100,00	15,00
Darowizna na cele niestatutowe – darowizna z tytułu członkostwa w sieci ELARD	100,00	15,00
Partycypacja w poniesionych kosztach – Forum LGD w Supraślu	105,00	16,00
Razem	305,00	46,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

Nota 22 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy brutto	12 456,73
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	387 078,98
a) różnice trwałe	387 078,98
- wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 23 ustawy pdop	51 037,62
- wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy pdop	26 504,57
- wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 48 ustawy pdop	301 011,79
- amortyzacja bilansowa środków trwałych	720,00
- darowizny	7 700,00
- pozostałe	105,00
3. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego (-)	229 485,49
a) różnice trwałe	229 485,49
- przychody podatkowe 2017 roku PROW 2014-2020 ¹	220 882,15
- przychody podatkowe 2017 roku ARFP ³	8 603,34
4. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym (+)	647 521,03
a) różnice przejściowe	647 521,03
- dotacje PROW 2014-2020 ¹	642 955,31
- dotacje ARFP ³	4 565,72
5. Dochód	817 571,25
a) dochody (przychody) wolne od podatku	817 266,25
b) dochody opodatkowane	305,00
6. Podstawa opodatkowania	305,00

Niemodlin, dnia 19-03-2019 r.

Sporządziła: Księgowa – Maja Koniecznyńska

Zatwierdził: Zarząd Partnerstwa Borów Niemodlińskich w składzie

Prezes Zarządu – Jadwiga Wójciak

Wiceprezes – Joanna Słodkowska-Mędrecka

Skarbnik – Justyna Szmechta

Sekretarz – Mariusz Nieckarz

Członek Zarządu – Łukasz Borowski

Członek Zarządu – Bogusław Wojtuś

Członek Zarządu – Zbigniew Janowski

¹ PROW 2014-2020 – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020

² SWO – Samorząd Województwa Opolskiego

³ ARFP – Akademia Rozwoju Filantropii w Polsce