

Wprowadzenie

do sprawozdania finansowego za 2019 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 2019 r. do 31 grudnia 2019 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

W myśl art. 32 ust. 7 oraz art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości Stowarzyszenie dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych według podatkowych stawek i metod amortyzacji.

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 2019 poz. 351 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 23-04-2020 r.

Sporządziła:

Księgowa – Maja Konieczńska

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 31.12.2019 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2018	31.12.2019
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	25 373,00	22 623,29
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 410,40	5 147,50
III.	Należności długoterminowe	6 000,00	6 000,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 962,60	11 475,79
B.	Aktywa obrotowe	779 658,29	370 984,74
I.	Zapasy	47 901,22	40 692,73
II.	Należności krótkoterminowe	158,96	1 930,36
III.	Inwestycje krótkoterminowe	731 533,56	328 297,10
1.	Środki pieniężne	731 533,56	328 297,10
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64,55	64,55
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-
Aktywa razem		805 031,29	393 608,03
PASYWA			
A.	Fundusz własny	136 954,36	73 858,60
I.	Fundusz statutowy	-	-
II.	Pozostałe fundusze	-	-
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	124 543,63	136 954,36
IV.	Zysk (strata) netto	12 410,73	- 63 095,76
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	668 076,93	319 749,43
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	20 202,47	709,15
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	647 874,46	319 040,28
Pasywa razem		805 031,29	393 608,03

Niemodlin, dnia 23-04-2020 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 01.01.2019 do 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2019
A.	Przychody z działalności statutowej	440 791,69	500 296,84
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	421 680,99	473 585,24
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	19 110,70	26 711,60
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
B.	Koszty działalności statutowej	426 361,08	554 316,41
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	406 388,04	512 895,20
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	19 973,04	41 421,21
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	14 430,61	- 54 019,57
D.	Przychody z działalności gospodarczej	-	-
E.	Koszty działalności gospodarczej	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-	-
G.	Koszty ogólnego zarządu	1 669,45	9 163,06
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	12 761,16	- 63 182,63
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,57	850,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	305,00	700,13
K.	Przychody finansowe	-	-
L.	Koszty finansowe	-	-
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	12 456,73	- 63 032,76
N.	Podatek dochodowy	46,00	63,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	12 410,73	- 63 095,76

Niemodlin, dnia 23-04-2020 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 2019 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

Nota 1 Zobowiązania warunkowe z tytułu wystawionych weksli

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj ustanowionego zabezpieczenia	Wartość na początek roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenie wykonania umowy przyznania pomocy nr 00029-6932-UM0800005/10 w ramach działania „Funkcjonowanie lokalnej grupy działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja” objętego PROW na lata 2007-2013 z dnia 28 lutego 2011 r.	weksel niezupełny (in blanco)	60 357,45	60 357,45
2.	Zabezpieczenie wykonania umowy przyznania pomocy nr 00005-6931-UM0800005/13 w ramach działania „Wdrażanie projektów współpracy” w zakresie operacji polegającej na realizacji projektu współpracy, objętego PROW na lata 2007-2013 z dnia 19 marca 2014 r. na realizację operacji pt. „Derkacz – pilotażowy program ochrony parasolowych gatunków ptaków i motyli na wilgotnych łąkach Borów Niemodlińskich”	weksel niezupełny (in blanco)	7 319,45	7 319,45
3	Zabezpieczenie wykonania umowy przyznania pomocy nr 00008-6931-UM0800006/13 w ramach działania „Wdrażanie projektów współpracy” w zakresie operacji polegającej na realizacji projektu współpracy, objętego PROW na lata 2007-2013 z dnia 10 września 2014 r. na realizację operacji pt. „Między Odra a Nysą Kłodzką – budowa infrastruktury turystycznej oraz działania promocyjne skierowane do mieszkańców obszaru lokalnych grup działania Partnerstwo Borów Niemodlińskich i Euro-Country”	weksel niezupełny (in blanco)	782,62	782,62
4	Zabezpieczenie wykonania umowy o przyznaniu pomocy nr 00008-6934-UM0800010/15 w ramach poddziałania „Wsparcie przygotowawcze”; działanie „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego PROW na lata 2014-2020 z dnia 4 września 2015 r.	weksel niezupełny (in blanco)	132 000,00	132 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj ustanowionego zabezpieczenia	Wartość na początek roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego
5	Zabezpieczenie wykonania umowy o przyznaniu pomocy nr 00007-6937-UM0800001/16 z dnia 12 sierpnia 2016 r. na realizację operacji w ramach poddziałania „Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji” w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego PROW na lata 2014-2020	weksel niezupełny (in blanco)	1 394 111,45	1 394 111,45
6	Zabezpieczenie wykonania umowy o przyznaniu pomocy nr 00430-6935-UM0820027/19 z dnia 4 lipca 2019 r. na realizację operacji pt. „Poprawiamy kondycję organizacji pozarządowych w zakresie siedzib, kadr, działalności i jej promowania” w ramach poddziałania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego PROW na lata 2014-2020	weksel niezupełny (in blanco)	0,00	0,00

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 2 Środki trwałe

Wyszczególnienie	Sprzęt komputerowy	Projektor multimedialny	Meble kuchenne	Urządzenie wielofunkcyjne	Razem środki trwałe
Wartość brutto na początek	14 544,00	3 548,98	3 600,00	0,00	21 692,98
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	4 929,37	4 929,37
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec	14 544,00	3 548,98	3 600,00	4 929,37	26 622,35
Umorzenie na początek okresu	9 453,60	3 548,98	2 280,00	0,00	15 282,58
Zwiększenia	4 363,20	0,00	720,00	1 109,07	6 192,27
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	13 816,80	3 548,98	3 000,00	1 109,07	21 474,85
Wartość netto na początek	5 090,40	0,00	1 320,00	0,00	6 410,40



Wyszczególnienie	Sprzęt komputerowy	Projektor multimedialny	Meble kuchenne	Urządzenie wielofunkcyjne	Razem środki trwałe
Wartość netto na koniec	727,20	0,00	600,00	3 820,30	5 147,50

Nota 3 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 4 Środki pieniężne

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Środki pieniężne w kasie	863,36	560,31
Środki pieniężne na rachunku bieżącym BS Namysłów 22 8890 0001 0636 3185 2006 0001	726 137,58	327 736,79
Środki pieniężne na rachunku pomocniczym BS Namysłów 92 8890 0001 0636 3185 2006 0002	4 532,62	0,00
Razem	731 533,56	328 297,10

Nota 5 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:	158,96	1 930,36
składki ZUS	108,96	108,96
składki członkowskie	48,00	1 260,00
z tytułu dostaw i usług	0,00	561,40
podatek dochodowy od osób fizycznych	2,00	0,00
Razem	6 158,96	7 930,36

Nota 6 Zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	20 202,47	709,15
z tytułu dostaw i usług wobec pracowników	20 202,46 0,01	709,15 0,00



Nota 7 Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Film przyrodniczy Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (II)	372,10	335,50
Kalendarz Regionalny Borów Niemodlińskich 2016	17 459,91	2 923,20
Opowiadanie do kolorowania Derkacz i przyjaciele	4 490,68	4 443,52
Rocznik Borów Niemodlińskich 2017	3 418,03	2 908,51
Mapa Bory Niemodlińskie 2017	3 822,00	3 388,00
Kart opolskie	1 351,00	1 218,00
Torba recyklingowa (banerowa)	240,00	200,00
Rocznik Borów Niemodlińskich 2018-2019	16 747,50	9 521,79
Kartki pocztowe Opowieści z lasu	0,00	448,56
Opowieści z lasu	0,00	15 305,65
Razem	47 901,22	40 692,73

Nota 8 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	12 962,60	11 475,79
Kalendarz Regionalny Borów Niemodlińskich 2016	1 514,31	237,44
Baśniowe Bory/Opowieści z lasu	10 000,00	6 587,11
Rocznik Borów Niemodlińskich 2017	1 448,29	1 232,53
Rocznik Borów Niemodlińskich 2018-2019	0,00	3 374,95
Kartki pocztowe Opowieści z lasu	0,00	43,76
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	64,55	64,55
usługi telekomunikacyjne	64,55	64,55
Razem	13 027,15	11 540,34

Nota 9 Wynik finansowy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Zysk (strata) z lat ubiegłych	124 543,63	136 954,36
Zysk (strata) netto	12 410,73	- 63 095,76
Razem	136 954,36	73 858,60

Nota 10 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Składki członkowskie	48,00	1 260,00
Dotacje, w tym:	647 826,46	317 780,28
Działaj Lokalnie X (edycja 2018/2019)	4 565,72	1 866,62
Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji (PROW 2014-2020 ¹)	642 955,31	315 913,66
Zadanie publiczne „Realizacja lokalnego konkursu grantowego Działaj Lokalnie” (SWO ²)	305,43	0,00
Razem	647 874,46	319 040,28

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 11 Struktura przychodów

Wyszczególnienie	2018	2019
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	421 680,99	473 585,24
Składki członkowskie, w tym:	36 232,00	72 229,00
składki wpłacone przez JST	34 312,00	68 351,00
składki wpłacone przez pozostałych członków	1 920,00	3 878,00
Darowizny, w tym:	3 697,60	10 547,70
darowizny od osób fizycznych	697,60	3 470,00
darowizny od osób prawnych, w tym:	3 000,00	7 077,70
<i>darowizny rzeczowe</i>	0,00	5 377,70
Przychody z 1% pdof	1 018,60	1 014,50
Dotacje, w tym:	352 049,41	376 740,75
Działaj Lokalnie X (edycja 2017/2018)	8 603,34	0,00
Działaj Lokalnie X (edycja 2018/2019)	42 434,28	2 699,10
Działaj Lokalnie XI (edycja 2019/2020)	0,00	47 000,00
Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji (PROW 2014-2020 ¹)	301 011,79	327 041,65
Zadania publiczne, w tym:	26 504,57	11 500,00
Założenie Alei Niepodległości w Ciepeliowicach (SWO ²)	10 310,00	0,00
Realizacja lokalnego konkursu grantowego Działaj Lokalnie (SWO ²)	16 194,57	6 000,00
Opowieści z lasu – europejskie historie i tradycje ukryte w legendach z Borów Niemodlińskich (SWO ²)	0,00	5 500,00
Zbiórki pieniędzy, w tym:	2 178,81	1 553,29
zbiórka publiczna: Poznaj i promuj Bory Niemodlińskie razem z nami	196,61	222,71
zbiórka: Wydanie legend i innych opowieści z Borów Niemodlińskich (Facebook)	0,00	1 330,58
zbiórka: Koncert muzyki źródeł z Borów Niemodlińskich w ramach obchodów EDD 2018 (polakpotrafi.pl)	1 982,20	0,00
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	19 110,70	26 711,60
Film przyrodniczy Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (I)	12,40	0,00
Film przyrodniczy Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (II)	36,60	36,60
Kalendarz Regionalny Borów Niemodlińskich 2016	365,00	375,00
Opowiadanie do kolorowania Derkacz i przyjaciele	427,45	46,35
Rocznik Borów Niemodlińskich 2017	585,00	360,00
Mapa Bory Niemodlińskie 2017	1 921,50	434,00
Karty opolskie	399,00	133,00
Torba recyklingowa (banerowa)	120,00	40,00
Organizacja wizyty studyjnej	15 163,00	11 490,00
Rocznik Borów Niemodlińskich 2018-2019	0,00	4 280,00



Wyszczególnienie	2018	2019
Kartki pocztowe Opowieści z lasu	0,00	92,40
Opowieści z lasu	0,00	9 240,00
Opłaty pocztowe	80,75	184,25
Pozostałe przychody operacyjne w tym:	0,57	850,00
Różnice z tytułu zaokrągleń VAT	0,57	0,00
Program wsparcia Polska bezgotówkowa	0,00	850,00
Razem przychody	440 792,26	501 146,84

5 Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Nota 12 Struktura kosztów działalności statutowej - koszty wg typów działalności

Wyszczególnienie	2018	2019
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	406 388,04	512 895,20
Działaj Lokalnie X (edycja 2017/2018)	8 612,14	0,00
Działaj Lokalnie X (edycja 2018/2019)	72 614,14	2 699,10
Działaj Lokalnie XI (edycja 2019/2020)	0,00	73 597,81
Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji (PROW 2014-2020 ¹)	301 011,79	327 041,65
Projekt grantowy (PROW 2014-2020 ¹)	0,00	82 415,81
Aleje Borów Niemodlińskich	10 716,50	0,00
Czwartki z Borami	829,08	0,00
Europejskie Dni Dziedzictwa 2018	2 963,40	0,00
Współpraca z organizacjami pozarządowymi z innych państw	95,75	2 495,47
Ochrona dziedzictwa przyrodniczego	60,18	0,00
Upowszechnianie wiedzy i promowanie obszaru gmin BN	1 225,35	15 132,83
Konkurs 5-lecie Działaj Lokalnie	7 500,00	0,00
Legandy i opowieści z Borów Niemodlińskich	576,01	0,00
Zbiórka publiczna: Poznawaj i promuj Bory Niemodlińskie razem z nami	183,70	0,00
Koszty współfinansowane z 1%	0,00	6 000,00
Zadanie publiczne: Opowieści z lasu – europejskie historie i tradycje ukryte w legendach z Borów Niemodlińskich	0,00	3 512,53
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	19 973,04	41 421,21
Film przyrodniczy Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (I)	12,40	0,00
Film przyrodniczy Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (II)	36,60	36,60
Kalendarz Regionalny Borów Niemodlińskich 2016	626,29	680,75
Opowiadanie do kolorowania Derkacz i przyjaciele	434,92	47,16
Rocznik Borów Niemodlińskich 2017	1 178,58	725,28
Mapa Bory Niemodlińskie 2017	1 921,50	434,00
Karty opolskie	399,00	133,00
Torba recyklingowa (banerowa)	120,00	40,00
Organizacja wizyty studyjnej	15 163,00	11 490,00
Rocznik Borów Niemodlińskich 2018-2019	0,00	9 786,76
Kartki pocztowe Opowieści z lasu	0,00	96,36
Opowieści z lasu	0,00	17 760,00
Opłaty pocztowe	80,75	191,30
Koszty ogólnego zarządu, w tym:	1 669,45	9 163,06
Zwrot kosztów członkom Zarządu i Komisji Rewizyjnej	533,24	103,64

Wyszczególnienie	2018	2019
Amortyzacja	720,00	720,00
Wyposażenie	116,00	6 912,65
Artykuły spożywcze na spotkania	30,21	143,42
Prowizje bankowe	15,50	158,50
Świadczenia pracownicze	70,00	0,00
Wyjazdy służbowe	0,00	118,59
Pozostałe koszty	184,50	1 006,26
Razem koszty działalności statutowej	428 030,53	563 479,47

Nota 13 Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Wyszczególnienie	2018	2019
Składki członkowskie (ELARD, Opolska Sieć LGD)	200,00	200,00
Tablice pamiątkowe i dyplomy	0,00	500,00
Różnice z tytułu zaokrągleń VAT	0,00	0,13
Partycypacja w poniesionych kosztach – Forum LGD w Supraślu	105,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	305,00	700,13

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 2019 r. Stowarzyszenie uzyskało przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych za 2018 r. w wysokości 1 014,50 zł.

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

Nazwa urzędu skarbowego	Kwota 1% podatku w zł
US Brzeg	71,90
US Prudnik	34,90
US Nysa	248,70
I US Opole	28,80
II US Opole	372,40
US Będzin	99,60
I US Toruń	40,40
US Warszawa Wola	58,90
US Warszawa Praga	58,90

Środki zostały wydatkowane w 2019 r. na pokrycie kosztów przeprowadzenia prac porządkowych na gnieździe bocianim na budynku siedziby Stowarzyszenia. Całkowite wydatki wyniosły 6 000,00 i zostały sfinansowane z następujących źródeł:

- środki z 1% pdof za 2016 r. niewydatkowane do końca 2017 r. – 1 854,60 zł
- środki z 1% pdof za 2017 r. niewydatkowane do końca 2018 r. – 1 018,60 zł
- środki z 1% pdof za 2018 r. – 1 014,50 zł
- pozostałe środki własne Stowarzyszenia – 2 112,30 zł

8 Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7

Projekty realizowane w ramach działalności nieodpłatnej pożytku publicznego

Nota 15 Program Działaj Lokalnie XI (edycja 2019/2020)

Wyszczególnienie	Koszty razem	Źródła finansowania		
		dotacja ARFP ³	środki własne PBN (składki członkowskie)	środki publiczne (SWO ²)
Dotacje	55 000,00	47 000,00	8 000,00	0,00
Koszty wyjazdów służbowych	550,19	0,00	50,19	500,00
Materiały promocyjne	6 103,94	0,00	1 103,94	5 000,00
Koordynator merytoryczny	11 393,05	0,00	11 393,05	0,00
Materiały biurowe i eksploatacyjne	550,63	0,00	50,63	500,00
Razem	73 597,81	47 000,00	20 597,81	6 000,00

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

Wyszczególnienie	Koszty razem	Źródła finansowania
		dotacja ARFP ³
Koordynator merytoryczny	2 166,84	2 166,84
Urządzenie wielofunkcyjne kopiarka	532,26	532,26
Razem	2 699,10	2 699,10

Nota 17 Poddziałanie 19.4 Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji PROW 2014-2020¹

Wyszczególnienie	Koszty finansowane ze środków PROW 2014-2020 ¹
Działalność bieżąca, w tym:	313 113,79
Prowadzenie biura	58 143,37
Strona internetowa	1 586,70
Usługi bankowe	70,00
Szkolenia dla pracowników	986,23
Wyjazdy służbowe	1 224,04
Wynagrodzenia pracowników biura	240 453,25
Wynagrodzenia Rady Decyzyjnej	4 394,22
Wyposażenie biura	5 880,00
Monitoring i ewaluacja	205,27
Pozostałe koszty	170,71
Organizacja zadań animacyjnych, w tym:	11 232,86
Materiały informacyjne o LSR	9 106,00
Spotkania informacyjne przed naborami	80,81
Fora spotkań	1 870,00
Szkolenia	176,05

Wyszczególnienie	Koszty finansowane ze środków PROW 2014-2020 ¹
Promocja LGD na imprezach zewnętrznych	2 695,00
Razem	327 041,65

Nota 18 Zadanie publiczne Opowieści z lasu – europejskie historie i tradycje ukryte w legendach z Borów Niemodlińskich

Wyszczególnienie	Koszty razem	Źródła finansowania	
		środki własne PBN (składki członkowskie)	środki publiczne (SWO ²)
Publikacja książkowa	2 667,50	0,00	2 667,50
Catering na spotkanie	500,00	500,00	0,00
Zakładka do książki	160,03	160,03	0,00
Pozostałe koszty	185,00	185,00	0,00
Razem	3 521,53	845,03	2 667,50

Nota 19 Projekt grantowy PROW 2014-2020¹

W 2019 r. Stowarzyszenie zrealizowało projekt grantowy pn. "Poprawiamy kondycję organizacji pozarządowych w zakresie siedzib, kadr, działalności i jej promowania". Projekt był realizowany ze środków PROW 2014-2020¹ w ramach poddziałania "Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność". W ramach projektu Stowarzyszenie zawarło 10 umów o powierzenie grantu oraz przekazało grantobiorcom środki finansowe na realizację zadań grantowych na łączną kwotę 82 415,81 zł. Pomoc finansowa w formie refundacji kosztów poniesionych i opłaconych przez Stowarzyszenie z tytułu udzielonych grantów, zostanie wypłacona po pozytywnym rozpatrzeniu przez Zarząd Województwa złożonego wniosku o płatność.

Wniosek o płatność na kwotę 79 895,00 zł został złożony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Opolskiego w dniu 27 lutego 2020 r.

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 dofinansowania ze środków PBN pochodzących m.in. z darowizn, prowadzonych zbiórek pieniędzy i dotacji.

Nota 20 Działalność odpłatna pożytku publicznego w 2019 r. – źródła finansowania

Wyszczególnienie	Koszty	Źródła finansowania	
		działalność odpłatna	środki własne PBN
Film przyrodniczy Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (II)	36,60	36,60	0,00
Kalendarz Regionalny Borów Niemodlińskich 2016	680,75	375,00	305,75
Opowiadanie do kolorowania Derkacz i przyjaciele	47,16	46,35	0,81
Rocznik Borów Niemodlińskich 2017	725,28	360,00	365,28
Mapa Bory Niemodlińskie 2017	434,00	434,00	0,00
Karty opolskie	133,00	133,00	0,00
Torba recyklingowa (banerowa)	40,00	40,00	0,00

Wyszczególnienie	Koszty	Źródła finansowania	
		działalność odpłatna	środki własne PBN
Organizacja wizyty studyjnej	11 490,00	11 490,00	0,00
Rocznik Borów Niemodlińskich 2018-2019	9 786,76	4 280,00	5 506,76
Kartki pocztowe Opowieści z lasu	96,36	92,40	3,96
Opowieści z lasu	17 760,00	9 240,00	8 520,00
Opłata pocztowa	191,30	184,25	7,05
Razem	41 421,21	26 711,60	14 709,61

Darowizny otrzymane przez Stowarzyszenie i środki pochodzące ze zbiórek pieniędzy

Nota 21 Wydatkowanie środków otrzymanych w 2019 r. z darowizn pieniężnych i przeprowadzonych zbiórek

Wpłacający		Kwota	Wydatkowanie środków	
Nadleśnictwo Tułowice (darowizna pieniężna)		1 000,00	1 000,00	
Nadleśnictwo Prószków (darowizna pieniężna)		200,00	200,00	
Stowarzyszenie Nasze Ciepłelowice (darowizna pieniężna)		500,00	500,00	
Osoby fizyczne (darowizny pieniężne)		3 470,00	3 470,00	
Zbiórka: Wydanie legend i innych opowieści z Borów Niemodlińskich (Facebook)		1 330,58	1 330,58	
Zbiórka publiczna: Poznawaj i promuj Bory Niemodlińskie razem z nami (zbiórki.gov.pl)		222,71	222,71	
Razem		6 723,29	6 723,29	

W 2019 r. Stowarzyszenie otrzymało od likwidatora Stowarzyszenia Przyrodniczo-Kulturowego Panorama Wierzbia darowiznę rzeczową (tablica suchościeralna 150x100, ekran 175x175, projektor multimedialny

z uchwytem, pieczęć lakowa) o wartości 5 377,70 zł. Otrzymane przedmioty zostaną wykorzystane do działalności statutowej Stowarzyszenia.

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 2019 r. Stowarzyszenie złożyło do urzędu skarbowego 1 wniosek o zwrot podatku naliczonego od zakupów sfinansowanych ze środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej na łączną kwotę 544,00 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych

W 2019 r. Stowarzyszenie zapłaciło podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 63,00 zł od środków, które nie zostały przeznaczone na cele statutowe.

Nota 22 Podatek dochodowy od osób prawnych zapłacony w 2019 r.

Wyszczególnienie	Wydatek	Kwota podatku
Składka członkowska z tytułu członkostwa w Opolskiej sieci LGD	100,00	9,00
Składka członkowska z tytułu członkostwa w sieci ELARD	100,00	9,00
Tablice pamiątkowe i dyplomy z okazji 10-lecia LGR Opolszczyzna	500,00	45,00
Razem	700,00	63,00

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

Nota 23 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy brutto	- 63 032,76
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	386 828,25
<ul style="list-style-type: none"> • wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 23 ustawy pdop • wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy pdop • wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 48 ustawy pdop • amortyzacja bilansowa środków trwałych • darowizny • pozostałe 	49 699,10 8 667,50 327 041,65 720,00 0,00 700,00

Wyszczególnienie	Kwota
3. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego (-)	329 740,75
<ul style="list-style-type: none"> • przychody z tytułu dotacji PROW 2014-2020¹ - Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji • przychody z tytułu dotacji ARFP³ - Działaj Lokalnie X (edycja 2018/2019) 	327 041,65 2 699,10
4. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym (+)	0,00
5. Dochód/strata	- 5 945,26
6. Podstawa opodatkowania	0,00

Niemodlin, dnia 23-04-2020 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