

Wprowadzenie

do sprawozdania finansowego za 2017 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 2017 r. do 31 grudnia 2017 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.

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 ____ - ____ - 2018 r.

Sporządziła:

Księgowa – Maja Koniecznyńska

Zatwierdził: Zarząd Partnerstwa Borów Niemodlińskich w składzie

Prezes Zarządu – Jadwiga Wójciak

Wiceprezes – Joanna Słodkowska-Mędrecka

Skarbnik – wakat

Sekretarz – Mariusz Nieckarz

Członek Zarządu – Łukasz Borowski

Członek Zarządu – Bogusław Wojtuś

Członek Zarządu – Justyna Uliczka



BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	43 270,91	30 961,09
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 000,00	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	16 576,80	11 493,60
III.	Należności długoterminowe	6 000,00	6 000,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 694,11	13 467,49
B.	Aktywa obrotowe	625 120,47	325 597,46
I.	Zapasy	36 438,24	36 821,31
II.	Należności krótkoterminowe	1 264,16	571,96
III.	Inwestycje krótkoterminowe	586 436,63	286 954,50
1.	Środki pieniężne	586 436,63	286 954,50
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	981,44	1 249,69
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-
Aktywa razem		668 391,38	356 558,55
PASYWA			
A.	Fundusz własny	122 382,70	124 543,63
I.	Fundusz statutowy	-	-
II.	Pozostałe fundusze	-	-
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	198 838,96	122 382,70
IV.	Zysk (strata) netto	- 76 456,26	2 160,93
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	546 008,68	232 014,92
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 789,00	2 098,43
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	541 219,68	229 916,49
Pasywa razem		668 391,38	356 558,55

Niemodlin, dnia ___ - ___ -2018 r.

Sporządziła: Maja Koniecznyńska

Podpisy Zarządu Stowarzyszenia:

Prezes - Jadwiga Wójciak

Wiceprezes - Joanna Słodkowska-Mędrecka

Skarbnik - wakat

Sekretarz - Mariusz Nieckarz

Członek Zarządu - Łukasz Borowski

Członek Zarządu - Bogusław Wojtuś

Członek Zarządu - Justyna Uliczka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A.	Przychody z działalności statutowej	277 841,10	427 906,34
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	269 462,15	414 806,89
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	8 378,95	13 099,45
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
B.	Koszty działalności statutowej	246 749,42	418 308,76
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	234 839,41	398 961,56
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	11 910,01	19 347,20
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	31 091,68	9 597,58
D.	Przychody z działalności gospodarczej	-	-
E.	Koszty działalności gospodarczej	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-	-
G.	Koszty ogólnego zarządu	106 238,64	6 519,60
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	- 75 146,96	3 077,98
I.	Pozostałe przychody operacyjne	-	0,49
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1 100,30	797,30
K.	Przychody finansowe	-	-
L.	Koszty finansowe	-	0,24
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	- 76 247,26	2 280,93
N.	Podatek dochodowy	209,00	120,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	- 76 456,26	2 160,93

Niemodlin, dnia ____ - ____ -2018 r.

Sporządziła: Maja Koniecznyńska

Podpisy Zarządu Stowarzyszenia:

Prezes - Jadwiga Wójciak

Wiceprezes - Joanna Słodkowska-Mędrecka

Skarbnik - wakat

Sekretarz - Mariusz Nieckarz

Członek Zarządu - Łukasz Borowski

Członek Zarządu - Bogusław Wojtuś

Członek Zarządu - Justyna Uliczka

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za 2017 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

Tabela 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	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	18 744,00	3 548,98	3 600,00	25 892,98
Umorzenie na początek okresu	4 927,20	3 548,98	840,00	9 316,18
Zwiększenia	4 363,20	0,00	720,00	5 083,20
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	9 290,40	3 548,98	1 560,00	14 399,38
Wartość netto na początek okresu	13 816,80	0,00	2 760,00	16 576,80
Wartość netto na koniec okresu	9 453,60	0,00	2 040,00	11 493,60

Tabela 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	5 000,00
Zwiększenia	5 000,00
Zmniejszenia	0,00
Umorzenie na koniec okresu	10 000,00
Wartość netto na początek okresu	5 000,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00



Tabela 3 Należności długoterminowe oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Należności długoterminowe, w tym:	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00
1) kaucja z tytułu najmu lokalu	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	15 694,11	0,00	2 226,62	13 467,49
1) Kalendarz Regionalny Borów Niemodlińskich 2016	1 800,54	0,00	131,95	1 668,59
2) Baśniowe Bory	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
3) Rocznik Borów Niemodlińskich 2017	3 893,57	0,00	2 094,67	1 798,90

Tabela 4 Aktywa obrotowe (aktywa bilansu – poz. B)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Zapasy, w tym:	36 438,24	12 230,00	11 846,93	36 821,31
1) towary handlowe na potrzeby działalności statutowej odpłatnej	36 438,24	12 230,00	11 846,93	36 821,31
Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (I edycja)	12,40	0,00	0,00	12,40
Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (II edycja)	1 079,70	0,00	671,00	408,70
Kalendarz Regionalny Borów Niemodlińskich 2016	21 013,11	0,00	1 638,00	19 375,11
Derkacz i przyjaciele	5 140,44	0,00	214,84	4 925,60
Rocznik Borów Niemodlińskich 2017	9 192,59	0,00	4 946,59	4 246,00
Mapa Bory Niemodlińskie 2017	0,00	9 800,00	4 056,50	5 743,50
Karty opolskie	0,00	1 750,00	0,00	1 750,00
Torba recyklingowa	0,00	680,00	320,00	360,00
Należności krótkoterminowe, w tym:	1 264,16	36 448,50	37 140,70	571,96
1) składki ZUS	108,96	0,00	0,00	108,96
2) składki członkowskie	527,00	36 416,50	36 512,50	431,00
3) rozliczenie udzielonych dotacji Działaj Lokalnie	500,20	0,00	500,20	0,00
4) podatek od nieruchomości	128,00	0,00	128,00	0,00
5) podatek VAT	0,00	32,00	0,00	32,00
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	586 436,63	126 924,79	426 406,92	286 954,50
1) środki pieniężne w kasie	2 542,75	5 040,10	5 368,69	2 214,16
2) środki pieniężne na rachunku bieżącym BS Namysłów 22 8890 0001 0636 3185 2006 0001	8 683,80	68 261,75	61 170,40	15 775,15
3) środki pieniężne na rachunku pomocniczym BS Namysłów 92 8890 0001 0636 3185 2006 0002	4 057,97	53 622,94	49 077,57	8 603,34
4) środki pieniężne na rachunku środków własnych BS Namysłów 65 8890 0001 0636 3185 2006 0003	571 152,11	0,00	310 790,26	260 361,85
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	981,44	1 249,69	981,44	1 249,69
1) prenumerata czasopism	930,74	1 175,90	930,74	1 175,90
2) usługi telekomunikacyjne	50,70	73,79	50,70	73,79
Razem	625 120,47	176 852,98	476 375,99	325 597,46



Tabela 5 Fundusz własny (pasywa bilansu - poz. A)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Zysk (strata) z lat ubiegłych	198 838,96	122 382,70
Zysk (strata) netto	- 76 456,26	2 160,93
Razem	122 382,70	124 543,63

Tabela 6 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (pasywa bilansu - poz. B)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	4 789,00	146 793,50	149 484,07	2 098,43
1) z tytułu dostaw i usług	1 653,00	125 736,50	125 291,07	2 098,43
2) z tytułu umów cywilnoprawnych	3 136,00	21 057,00	24 193,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	541 219,68	86 316,50	397 655,40	229 880,78
1) z tytułu składek członkowskich	527,00	36 316,50	36 412,50	431,00
2) z tytułu dotacji	540 659,93	50 000,00	361 210,15	229 449,78
Działaj Lokalnie IX 2016/2017	4 081,10	0,00	4 081,10	0,00
Działaj Lokalnie X 2017/2018	0,00	50 000,00	41 396,66	8 603,34
Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji (PROW 2014-2020)	536 578,83	0,00	315 732,39	220 846,44
3) z tytułu działalności statutowej odpłatnej	32,75	0,00	32,75	0,00
Razem	546 008,68	233 110,00	547 139,47	231 979,21

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

Tabela 7 Struktura przychodów

Wyszczególnienie	2017
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	414 806,89
1) Składki członkowskie	36 412,50
składki wpłacone przez JST	34 420,50
składki wpłacone przez pozostałych członków	1 992,00
2) Darowizny	12 061,30
darowizny od osób fizycznych	1 061,30
darowizny od osób prawnych	11 000,00
3) Przychody z 1% pdof	1 854,60
I US Opole	202,30
II US Opole	634,30
US Nysa	261,60
US Kędzierzyn - Koźle	99,50
US Brzeg	105,50
US Bolesławiec	551,40
4) Dotacje/refundacje	364 174,44
Działaj Lokalnie IX (edycja 2016/2017)	4 081,10



Wyszczególnienie	2017
Działaj Lokalnie X (edycja 2017/2018)	41 396,66
Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji (PROW 2014-2020)	315 696,68
Kampania 1 % „Siano na siano”	3 000,00
5) Inicjatywa Działaj Lokalnie	304,05
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	13 099,45
1) Film przyrodniczy Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (I edycja)	0,00
2) Film przyrodniczy Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (II edycja)	671,00
3) Kalendarz Regionalny Borów Niemodlińskich 2016	1 582,00
4) Opowiadanie do kolorowania Derkacz i przyjaciele	211,15
5) Rocznik Borów Niemodlińskich 2017	6 098,00
6) Mapa Bory Niemodlińskie 2017	4 056,50
7) Karty opolskie	0,00
8) Torba recyklingowa (banerowa)	320,00
9) Opłaty pocztowe	160,80
Pozostałe przychody operacyjne w tym:	0,49
1) Różnice z tytułu zaokrągleń VAT	0,49
Razem przychody	427 906,83

5 Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Tabela 8 Struktura kosztów działalności statutowej – koszty wg rodzajów

Wyszczególnienie	2017
1) Amortyzacja	10 083,20
2) Zużycie materiałów i energii	35 169,69
3) Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	235 163,31
4) Pozostałe koszty	144 412,16
Razem koszty działalności statutowej	424 828,36

Tabela 9 Struktura kosztów działalności statutowej - koszty wg typów działalności

Wyszczególnienie	2017
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	398 961,56
1) Działaj Lokalnie IX (edycja 2016/2017)	6 098,13
2) Działaj Lokalnie X (edycja 2017/2018)	66 405,35
3) Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji (PROW 2014-2020)	315 696,44
4) Koszty współfinansowane z 1%	0,00
5) Święto Karpia 2017	1 000,00
6) Kampania 1% „Siano na siano”	4 531,32
7) Współpraca z Czechami	3 032,47
8) Aleje Borów Niemodlińskich	1 643,80
9) Czwartki z Borami	250,00
10) Inicjatywa Działaj Lokalnie	304,05
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	19 347,20
1) Film przyrodniczy Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (I edycja)	0,00
2) Film przyrodniczy Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (II edycja)	671,00
3) Kalendarz Regionalny Borów Niemodlińskich 2016	6 769,95
4) Opowiadanie do kolorowania Derkacz i przyjaciele	214,84
5) Rocznik Borów Niemodlińskich 2017	6 890,16
6) Mapa Bory Niemodlińskie 2017	4 201,46
7) Karty opolskie	33,50
8) Torba recyklingowa (banerowa)	405,49
9) Opłaty pocztowe	160,80
Koszty ogólnego zarządu, w tym:	6 519,60
1) Zwrot kosztów członkom Zarządu i Komisji Rewizyjnej	90,28



2) Amortyzacja	720,00
3) Prenumerata czasopism	930,66
4) Wyposażenie	3 846,61
5) Podatki i opłaty	40,00
6) Artykuły spożywcze na spotkania	489,01
7) Prowizje bankowe	43,00
8) Delegacje pracowników biura	52,66
9) Korekta błędu z 2016 r.	0,08
10) Pozostałe koszty	307,30
Razem koszty działalności statutowej	424 828,36

Tabela 10 Struktura pozostałych kosztów

Wyszczególnienie	2017
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	797,30
1) Darowizny na cele niestatutowe (NKUP)	100,00
2) Koszty postępowania sądowego (NKUP)	697,00
3) Różnice z tytułu zaokrągleń VAT	0,30
Koszty finansowe, w tym:	0,24
1) Odsetki z tytułu niezapłaconych w terminie zobowiązań	0,24
Razem pozostałe koszty	797,54

Tabela 11 Koszty Programu Działaj Lokalnie IX (edycja 2016/2017) poniesione w 2017 r.

Wyszczególnienie	Koszty razem	Finansowanie kosztów	
		dotacja ARFP	wkład własny PBN
Koordinator merytoryczny	4 292,39	2 275,36	2 017,03
Koordinator finansowy	1 253,30	1 253,30	0,00
Ulotka o Działaj Lokalnie	552,44	552,44	0,00

Tabela 12 Koszty Programu Działaj Lokalnie X (edycja 2017/2018) poniesione w 2017 r.

Wyszczególnienie	Koszty razem	Finansowanie kosztów	
		dotacja ARFP	wkład własny PBN
Dotacje	54 988,53	30 000,00	24 988,53
Wynagrodzenie komisji oceniającej wnioski	750,00	750,00	0,00
Wyjazdy na monitoring i spotkania	452,17	452,17	0,00
Wynagrodzenie prowadzącego warsztaty	1 334,05	1 334,05	0,00
Gadżety promocyjne	746,76	746,76	0,00
Koordinator merytoryczny	7 901,59	7 901,59	0,00
Materiały biurowe i eksploatacyjne	232,25	212,09	20,16

Tabela 13 Koszty poddziałania 19.4 Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji poniesione w 2017 r.

Wyszczególnienie	Koszty razem
Działalność bieżąca, w tym:	298 054,42
1) Opłaty bankowe	386,20
2) Prowadzenie biura	60 270,00
3) Strona internetowa	2 201,70
4) Szkolenia dla pracowników	3 160,30
5) Wyjazdy służbowe	538,27
6) Wynagrodzenia pracownicy biura	198 425,98
7) Wynagrodzenia Rada Decyzyjna	19 200,00
8) Wyposażenie biura LGD	13 871,97
Organizacja zadań animacyjnych, w tym:	17 642,26
1) Fora spotkań	1 243,24
2) Materiały informacyjne o LSR	16 273,65
3) Spotkania informacyjne przed naborami	125,37



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 2017 roku Stowarzyszenie przeprowadziło kampanię informacyjną pn. „Siano na siano” w celu pozyskania 1% podatku dochodowego. Całkowity koszt kampanii wyniósł 4 531,32 zł. Na realizację kampanii Stowarzyszenie pozyskało środki finansowe z Akademii Rozwoju Filantropii w Polsce w kwocie 3 000,00 zł. Wydatki na kwotę 1 531,32 zł zostały sfinansowane ze środków własnych Stowarzyszenia.

Tabela 14 Koszty kampani 1% poniesione w 2017 r.

Wyszczególnienie	Poniesione koszty	Źródła finansowania	
		dotacja ARFP	wkład własny
Wystawa plenerowa o 1%	4 162,32	2 731,00	1 431,32
Insert ulotek o 1% na działania PBN	369,00	269,00	100,00

W 2017 r. Stowarzyszenie uzyskało przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych za 2016 r. w wysokości 1 854,60 zł.

Tabela 15 Wykaz kwot 1% podatku otrzymanych z poszczególnych urzędów skarbowych

Nazwa urzędu skarbowego	Kwota 1% podatku w zł
I US Opole	202,30
II US Opole	634,30
US Nysa	261,60
US Kędzierzyn - Koźle	99,50
US Brzeg	105,50
US Bolesławiec	551,40

Środki nie zostały wydatkowane do końca 2017 r.

8 Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7

Zmiana wzoru sprawozdania finansowego

Ustawa z dnia 15 grudnia 2016 r. o zmianie ustawy o rachunkowości wprowadziła nowy wzór sprawozdania finansowego, dla jednostek o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Do końca 2016 r. Stowarzyszenie posiadało status jednostki mikro i sprawozdanie finansowe za 2016 r. zostało sporządzone według załącznika nr 4 przeznaczonego dla jednostek mikro. Po zmianie przepisów od stycznia 2017 r. Stowarzyszenie nie jest jednostką mikro. W rozumieniu obecnie obowiązujących przepisów do jednostek mikro zalicza się związki zawodowe, organizacje pracodawców, izby gospodarcze, przedstawicielstwa przedsiębiorców zagranicznych w rozumieniu przepisów o swobodzie działalności gospodarczej, społeczno-zawodowe organizacje rolników, organizacje samorządu zawodowego, organizacje samorządu gospodarczego rzemiosła i Polskie Biuro Ubezpieczycieli Komunikacyjnych – jeżeli nie prowadzą działalności gospodarczej.

Nowe przepisy mają zastosowanie po raz pierwszy do sprawozdań sporządzonych za rok obrotowy rozpoczynający się od dnia 1 stycznia 2017 r.

Stowarzyszenie jako jednostka mikro ustaloną w rachunku zysków i strat różnicę pomiędzy przychodami a kosztami odnosiła - po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego - odpowiednio na przychody lub koszty w następnym roku obrotowym. W sprawozdaniu finansowym za 2017 r. sporządzanym według załącznika nr 6 nie występuje nadwyżka przychodów nad kosztami. W rachunku zysków i strat w pozycji „Zysk (strata) brutto” należy wykazać wynik finansowy tylko za 2017 rok bez uwzględnienia skumulowanego wyniku z lat ubiegłych.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2017 r. dokonano przekształcenia danych porównawczych.

Bilans

Wyszczególnienie	Dane sprawozdawcze 31-12-2016 r.			Dane sprawozdawcze 31-12-2017 r.
	Dane porównawcze	Korekta	Przekształcone dane porównawcze	
A. Fundusz własny	122 382,70	0,00	122 382,70	124 543,63
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	+ 198 838,96	198 838,96	122 382,70
IV. Zysk (strata) netto	122 382,70	- 198 838,96	-76 456,26	2 160,93
Pasywa razem	668 391,38	0,00	668 391,38	356 558,55

Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Dane sprawozdawcze 2016 r.			Dane sprawozdawcze 2017 r.
	Dane porównawcze	Korekta	Przekształcone dane porównawcze	
A. Przychody z działalności statutowej	476 680,06	- 198 838,96	277 841,10	427 906,34
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	468 301,11	- 198 838,96	269 462,15	414 806,89
C. Zysk (strata) z działalności statutowej			31 091,68	9 597,58
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej			-75 146,96	3 077,98
M. Zysk (strata) brutto			-76 247,26	2 280,93
O. Zysk (strata) netto	122 382,70	- 198 838,96	-76 456,26	2 160,93



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 2017 r. Stowarzyszenie złożyło do urzędu skarbowego 3 wnioski o zwrot podatku naliczonego od zakupów sfinansowanych ze środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej na łączną kwotę 299,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2017 r. kwota zwróconego podatku naliczonego wynosi 267,00 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych

W 2017 r. Stowarzyszenie zapłaciło podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 120,00 zł od środków, które nie zostały przeznaczone na cele statutowe.

Wyszczególnienie	Wydatek	Kwota podatku
Darowizny na cele niestutowe (NKUP) – darowizna z tytułu członkostwa w Opolskiej sieci LGD	100,00	15,00
Koszty postępowania sądowego (NKUP) – koszty przegranego postępowania sądowego przeciwko Stowarzyszeniu (skarga na negatywne rozpatrzenie protestu wniesionego w związku z negatywną oceną wniosku o dofinansowanie projektu, złożonego w ramach naboru LSR)	697,00	105,00

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

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy brutto	2 280,93
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	370 691,44
a) różnice trwałe	370 691,44
- wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 23 ustawy pdop	48 477,76
- wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 48 ustawy pdop	315 696,68
- amortyzacja bilansowa środków trwałych	5 720,00
- darowizny	100,00
- pozostałe	697,00
3. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego (-)	319 777,78
a) różnice trwałe	319 777,78



- przychody podatkowe 2016 roku	319 777,78
4. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym (+)	8 603,34
a) różnice przejściowe	8 603,34
- dotacje	8 603,34
5. Dochód	61 797,93
6. Podstawa opodatkowania	797,00
a) dochody (przychody) wolne	61 000,93
b) dochody opodatkowane	797,00

Niemodlin, dnia ____ - ____ -2018 r.

Sporządziła: Księgowa – Maja Koniecznyńska

Zatwierdził: Zarząd Partnerstwa Borów Niemodlińskich w składzie

Prezes Zarządu – Jadwiga Wójciak

Wiceprezes – Joanna Słodkowska-Mędrecka

Skarbnik – wakat

Sekretarz – Mariusz Nieckarz

Członek Zarządu – Łukasz Borowski

Członek Zarządu – Bogusław Wojtuś

Członek Zarządu – Justyna Uliczka

