

Wprowadzenie

do sprawozdania finansowego za 2022 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 07-04-2023 r.

Sporządziła:

Księgowa – Maja Koniecznyńska

Zatwierdził: Zarząd Partnerstwa Borów Niemodlińskich w składzie

Prezes Zarządu – Jadwiga Wójciak

Wiceprezes – Joanna Słodkowska-Mędrecka

Skarbnik – Justyna Szmechta

Sekretarz – Łukasz Borowski

Członek Zarządu – Krzysztof Trzmielewski

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Nota	Stan na	
			31.12.2021	31.12.2022
AKTYWA				
A.	Aktywa trwałe		28 673,08	94 195,57
I.	Wartości niematerialne i prawne	4	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2-3	18 057,18	84 323,98
III.	Należności długoterminowe	6	6 000,00	6 000,00
IV.	Inwestycje długoterminowe		-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	4 615,90	3 871,59
B.	Aktywa obrotowe		264 923,21	128 575,95
I.	Zapasy	8	22 013,97	19 572,69
II.	Należności krótkoterminowe	6	1 250,96	3 060,04
III.	Inwestycje krótkoterminowe		241 584,72	105 943,22
1.	Środki pieniężne	5	241 584,72	105 943,22
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	73,56	-
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		-	-
Aktywa razem			293 596,29	222 771,52
PASYWA				
A.	Fundusz własny		213 992,86	206 176,84
I.	Fundusz statutowy		-	-
II.	Pozostałe fundusze		-	-
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	10	180 468,59	213 992,86
IV.	Zysk (strata) netto	10	33 524,27	- 7 816,02
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		79 603,43	16 594,68
I.	Rezerwy na zobowiązania		-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe		-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7	1 405,84	1 543,82
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	11	78 197,59	15 050,86
Pasywa razem			293 596,29	222 771,52

Niemodlin, dnia 07-04-2023 r.

Sporządziła: Maja Koniecznyńska

Podpisy Zarządu Stowarzyszenia:

Prezes - Jadwiga Wójciak

Wiceprezes - Joanna Słodkowska-Mędrecka

Skarbnik - Justyna Szmechta

Sekretarz - Łukasz Borowski

Członek Zarządu - Krzysztof Trzmielewski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Nota	Dane za rok	
			2021	2022
A.	Przychody z działalności statutowej		490 039,35	454 867,19
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	12	486 499,90	453 024,84
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	12	3 539,45	1 842,35
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		-	-
B.	Koszty działalności statutowej		447 770,09	457 550,31
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	14	441 687,67	454 492,92
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	14	6 082,42	3 057,39
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		-	-
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)		42 269,26	- 2 683,12
D.	Przychody z działalności gospodarczej		-	-
E.	Koszty działalności gospodarczej		-	-
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)		-	-
G.	Koszty ogólnego zarządu	14	2 758,29	3 715,28
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)		39 510,97	- 6 398,40
I.	Pozostałe przychody operacyjne	13	145,00	-
J.	Pozostałe koszty operacyjne	15	5 975,60	1 300,60
K.	Przychody finansowe		-	-
L.	Koszty finansowe	15	0,10	0,02
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)		33 680,27	- 7 699,02
N.	Podatek dochodowy	22	156,00	117,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)		33 524,27	- 7 816,02

Niemodlin, dnia 07-04-2023 r.

Sporządziła: Maja Koniecznyńska

Podpisy Zarządu Stowarzyszenia:

Prezes - Jadwiga Wójciak

Wiceprezes - Joanna Słodkowska-Mędrecka

Skarbnik - Justyna Szmechta

Sekretarz - Łukasz Borowski

Członek Zarządu - Krzysztof Trzmielewski

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za 2022 rok



**PARTNERSTWO BORÓW
NIEMODLIŃSKICH**

Spis treści

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 wiarygodności zabezpieczonych rzeczowo	4
	Nota 1 Zobowiązania warunkowe z tytułu wystawionych weksli	4
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	4
3	Uzupełniające dane o aktywach i pasywach	5
	Nota 2 Środki trwałe	5
	Nota 3 Środki trwałe w budowie	5
	Nota 4 Wartości niematerialne i prawne	5
	Nota 5 Środki pieniężne	6
	Nota 6 Należności	6
	Nota 7 Zobowiązania	6
	Nota 8 Zapasy	6
	Nota 9 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	7
	Nota 10 Wynik finansowy	7
	Nota 11 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7
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	7
	Nota 12 Struktura przychodów statutowych	7
	Nota 13 Struktura pozostałych przychodów operacyjnych	8
5	Informacje o strukturze poniesionych kosztów	9
	Nota 14 Struktura kosztów działalności statutowej - koszty wg typów działalności	9
	Nota 15 Struktura pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych	10
6	Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego	10



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	10
8	Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7	11
8.1	Projekty realizowane w ramach działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	11
	Nota 16 Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020	11
	Nota 17 Program Działaj Lokalnie	12
	Nota 18 Zadania publiczne	12
	Nota 19 Pozostałe projekty	13
8.2	Działalność odpłatna pożytku publicznego	13
	Nota 20 Działalność odpłatna pożytku publicznego w 2022 r. – źródła finansowania	14
8.3	Darowizny otrzymane przez Stowarzyszenie	14
	Nota 21 Wydatkowanie środków z darowizn pieniężnych otrzymanych w 2022 r.	14
8.4	Podatek dochodowy od osób prawnych	14
	Nota 22 Podatek dochodowy od osób prawnych zapłacony w 2022 r.	15
8.5	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto	15
	Nota 23 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto	15
8.6	Korekta sprawozdania finansowego	16



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 o przyznaniu pomocy nr 00007-6937-UM0800001/16 z 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)	1 776 550,65	2 029 882,00
2	Zabezpieczenie wykonania umowy o przyznaniu pomocy nr 00430-6935-UM0820027/19 z 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)	79 895,00	79 895,00
3	Zabezpieczenie wykonania umowy o przyznaniu pomocy nr 00014-6934-UM0800014/22 z 8 czerwca 2022 r. na realizację operacji w ramach poddziałania „Wsparcie przygotowawcze” w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego PROW na lata 2014-2020 (II nabór wniosków)*	weksel niezupełny (in blanco)	0,00	14 800,00

* Wsparcie przygotowawcze w ramach II naboru wniosków o przyznanie pomocy na przygotowanie Lokalnej Strategii Rozwoju (LSR) na lata 2023-2027

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 Uzupelniajace dane o aktywach i pasywach

Nota 2 Środki trwałe

Wyszczególnienie	Sprzęt komputerowy	Projektor multimedialny	Meble kuchenne	Urządzenie wielofunkcyjne	Ściany stalowo-szklane	Nieruchomości	Razem środki trwałe
Wartość brutto na początek okresu	14 544,00	3 548,98	3 600,00	4 929,37	18 757,50	0,00	45 379,85
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 820,33	29 820,33
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	14 544,00	3 548,98	3 600,00	4 929,37	18 757,50	29 820,33	75 200,18
Umorzenie na początek okresu	14 544,00	3 548,98	3 600,00	4 066,59	1 563,10	0,00	27 322,67
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	862,78	1 875,72	0,00	2 738,50
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	14 544,00	3 548,98	3 600,00	4 929,37	3 438,82	0,00	30 061,17
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	862,78	17 194,40	0,00	18 057,18
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	15 318,68	29 820,33	45 139,01

Nota 3 Środki trwałe w budowie

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Szlak rowerowy	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie z tytułu przekazania do użytkownika	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie z tytułu ponoszonych nakładów	9 584,97	29 600,00	39 184,97
Stan na koniec okresu	9 584,97	29 600,00	39 184,97

Nota 4 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 5 Środki pieniężne

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Środki pieniężne w kasie	1 897,92	630,75
Środki pieniężne na rachunku bieżącym BS Namysłów 22 8890 0001 0636 3185 2006 0001	239 686,80	105 312,47
Środki pieniężne na rachunku pomocniczym BS Namysłów 92 8890 0001 0636 3185 2006 0002	0,00	0,00
Razem	241 584,72	105 943,22

Nota 6 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:	1 250,96	3 060,04
składki ZUS	108,96	0,60
z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1,00	0,00
składki członkowskie	996,00	1 830,00
odszkodowanie za zaginioną przesyłkę pocztową	145,00	0,00
rozrachunki z pracownikami	0,00	0,01
z tytułu dostaw i usług	0,00	1 229,43
Razem	7 250,96	9 060,04

Nota 7 Zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 405,84	1 543,82
z tytułu dostaw i usług	1 405,84	1 543,82

Nota 8 Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Film przyrodniczy Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (II)	231,80	207,40
Kalendarz Regionalny Borów Niemodlińskich 2016	2 646,00	2 520,00
Opowiadanie do kolorowania Derkacz i przyjaciele	4 265,36	4 113,40
Rocznik Borów Niemodlińskich 2017	2 632,52	2 505,14
Mapa Bory Niemodlińskie 2017	1 851,50	1 575,00
Karty opolskie	1 036,00	1 001,00
Torba recyklingowa (banerowa)	120,00	120,00
Rocznik Borów Niemodlińskich 2018-2019	7 698,48	7 158,24
Kartki pocztowe Opowieści z lasu	309,20	278,38
Opowieści z lasu	1 223,11	94,13
Razem	22 013,97	19 572,69



Nota 9 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	4 615,90	3 871,59
Kalendarz Regionalny Borów Niemodlińskich 2016	215,11	204,96
Baśniowe Bory/Opowieści z lasu	524,65	38,63
Rocznik Borów Niemodlińskich 2017	1 115,66	1 061,72
Rocznik Borów Niemodlińskich 2018-2019	2 728,84	2 537,40
Kartki pocztowe Opowieści z lasu	31,64	28,88
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	73,56	0,00
usługi telekomunikacyjne	73,56	0,00
Razem	4 689,46	3 871,59

Nota 10 Wynik finansowy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Zysk (strata) z lat ubiegłych	180 468,59	213 992,86
Zysk (strata) netto	33 524,27	- 7 816,02
Razem	213 992,86	206 176,84

Nota 11 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Składki członkowskie	996,00	1 830,00
Dotacje, w tym:	77 201,59	13 220,86
Działaj Lokalnie X (edycja 2018/2019)	447,26	0,00
Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji (PROW 2014-2020 ¹)	67 587,63	0,00
Zadanie publiczne: Zwiększenie funkcjonalności biura PBN (SWO ²)	9 166,70	8 166,74
Wsparcie przygotowawcze II nabór wniosków* (PROW 2014-2020 ¹)	0,00	5 054,12
Razem	78 197,59	15 050,86

* Wsparcie przygotowawcze w ramach II naboru wniosków o przyznanie pomocy na przygotowanie Lokalnej Strategii Rozwoju (LSR) na lata 2023-2027

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 12 Struktura przychodów statutowych

Wyszczególnienie	2021	2022
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	486 499,90	453 024,84
Składki członkowskie, w tym:	71 631,00	70 302,00
składki wpłacone przez JST	67 515,00	66 646,00
składki wpłacone przez pozostałych członków	4 116,00	3 656,00



Wyszczególnienie	2021	2022
Darowizny, w tym:	4 230,00	383,16
darowizny od osób fizycznych	730,00	383,16
darowizny od osób prawnych	3 500,00	0,00
Przychody z 1% pdof	4 176,60	5 827,60
Dotacje, w tym:	403 948,78	365 512,12
Działaj Lokalnie X (edycja 2018/2019)	709,68	447,26
Działaj Lokalnie XII (edycja 2021/2022)	44 700,00	0,00
Działaj Lokalnie XII (edycja 2022/2023)	0,00	34 400,00
Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji (PROW 2014-2020 ¹)	344 485,10	320 918,98
Wsparcie przygotowawcze II nabór wniosków* (PROW 2014-2020 ¹)	0,00	9 745,88
Fundusz pomocowy dla organizacji pozarządowych (FED ³)	2 054,00	0,00
Działaj Lokalnie i ekologicznie (WWF ⁴)	12 000,00	0,00
Zadania publiczne, w tym:	833,30	10 999,96
Hiber-akcja (SWO ²)	0,00	10 000,00
Zwiększenie funkcjonalności biura PBN	833,30	999,96
Zbiórki pieniędzy, w tym:	1 680,22	0,00
zbiórka publiczna: Poznajaj i promuj Bory Niemodlińskie razem z nami	34,82	0,00
zbiórka na torfowiska Allegro Lokalnie	345,40	0,00
zrzutka na torfowiska ⁶	1 300,00	0,00
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	3 539,45	1 842,35
Film przyrodniczy Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (II)	79,30	24,40
Kalendarz Regionalny Borów Niemodlińskich 2016	90,00	75,00
Opowiadanie do kolorowania Derkacz i przyjaciele	87,55	149,35
Rocznik Borów Niemodlińskich 2017	90,00	90,00
Mapa Bory Niemodlińskie 2017	497,00	276,50
Karty opolskie	119,00	35,00
Torba recyklingowa (banerowa)	40,00	0,00
Rocznik Borów Niemodlińskich 2018-2019	720,00	320,00
Kartki pocztowe Opowieści z lasu	23,80	32,20
Opowieści z lasu	1 700,00	760,00
Opłaty pocztowe	92,80	79,90
Razem przychody statutowe	490 039,35	454 867,19

* Wsparcie przygotowawcze w ramach II naboru wniosków o przyznanie pomocy na przygotowanie Lokalnej Strategii Rozwoju (LSR) na lata 2023-2027

Nota 13 Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Wyszczególnienie	2021	2022
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	145,00	0,00
odszkodowanie za zaginioną przesyłkę pocztową	145,00	0,00



5 Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Nota 14 Struktura kosztów działalności statutowej - koszty wg typów działalności

Wyszczególnienie	2021	2022
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	441 687,67	454 492,92
Działaj Lokalnie X (edycja 2018/2019)	709,68	414,16
Działaj Lokalnie XI (edycja 2020/2021)	2 166,84	0,00
Działaj Lokalnie XII (edycja 2021/2022)	70 613,47	2 327,60
Działaj Lokalnie XII (edycja 2022/2023)	0,00	55 202,77
Działaj Lokalnie i ekologicznie (WWF ⁴)	14 622,00	0,00
Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji (PROW 2014-2020 ¹)	344 485,10	360 627,25
Wsparcie przygotowawcze II nabór wniosków* (PROW 2014-2020 ¹)	0,00	9 745,88
Badania torfowiska Kwiczalnia	5 000,00	10 000,00
Koszty organizacji zrzutki ⁶	1,00	0,00
Zadanie publiczne: Opowieści z lasu (legendy)	467,50	209,00
Zadanie publiczne: Hiber-akcja	0,00	13 665,94
Zadanie publiczne: Zwiększenie funkcjonalności biura PBN	1 563,10	1 875,72
Fundusz pomocowy dla organizacji pozarządowych (FED ³)	2 058,98	0,00
Kampania 1%	0,00	80,00
Edukacja ekologiczna	0,00	344,60
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	6 082,42	3 057,39
Film przyrodniczy Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (II)	79,30	24,40
Kalendarz Regionalny Borów Niemodlińskich 2016	163,38	136,15
Opowiadanie do kolorowania Derkacz i przyjaciele	89,08	151,96
Rocznik Borów Niemodlińskich 2017	181,32	181,32
Mapa Bory Niemodlińskie 2017	497,00	276,50
Karty opolskie	119,00	35,00
Torba recyklingowa (banerowa)	40,00	0,00
Rocznik Borów Niemodlińskich 2018-2019	1 646,28	731,68
Kartki pocztowe Opowieści z lasu	24,46	33,58
Opowieści z lasu	3 145,00	1 406,00
Opłaty pocztowe	97,60	80,80
Koszty ogólnego zarządu, w tym:	2 758,29	3 715,28
Amortyzacja	0,00	0,00
Wyposażenie biura	503,49	0,00
Artykuły spożywcze na spotkania	750,00	420,76
Prowizje bankowe	20,00	2,00
Wyjazdy służbowe	96,95	0,00
Materiały informacyjne o działalności Stowarzyszenia	995,00	0,00
Pozostałe koszty	392,85	3 292,52

Wyszczególnienie	2021	2022
Razem koszty działalności statutowej	450 528,38	461 265,59

* Wsparcie przygotowawcze w ramach II naboru wniosków o przyznanie pomocy na przygotowanie Lokalnej Strategii Rozwoju (LSR) na lata 2023-2027

Nota 15 Struktura pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych

Wyszczególnienie	2021	2022
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	5 975,60	1 300,60
Składki członkowskie (ELARD, Opolska Sieć LGD)	200,00	0,00
Organizacja 15-lecia PBN	1 538,00	0,00
Przekazanie 200 egzemplarzy map BN (rajd pieszy Setka z HAKiem)	700,00	0,00
Mapa do celów projektowych (planowanie siedziby LGD)	2 706,00	0,00
Konsultacja budowlana (planowanie siedziby LGD)	831,60	0,00
Wydatki reprezentacyjne	0,00	1 300,60
Koszty finansowe, w tym:	0,10	0,02
Odsetki od zobowiązań	0,10	0,02

6 Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu 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 2022 r. Stowarzyszenie uzyskało przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych za 2021 r. w wysokości **5 827,60 zł**.

Środki zostały wydatkowane w 2022 r. na realizację następujących projektów:

- a. Badania torfowiska Kwiczalnia/Topiel - przeprowadzenie całorocznej inwentaryzacji zwierząt i roślin występujących na torfowiskach)

Całkowite wydatki poniesione w 2022 r. na ten cel wyniosły 10 000,00 zł i zostały sfinansowane z następujących źródeł:

- **środki z 1% pdof za 2021 r. – 2 161,66 zł**
- środki pochodzące ze zrzutki⁶ – 851,00 zł
- darowizny od osób fizycznych – 383,16 zł
- składki członkowskie – 6 604,18 zł

- b. Zadanie publiczne Hiber-akcja - zaadaptowanie przedwojennego zbiornika na wodę na terenie dawnego poligonu w Łambinowicach na zimowisko dla nietoperzy

Całkowite wydatki poniesione w 2022 r. na ten cel wyniosły 13 665,94 zł i zostały sfinansowane z następujących źródeł:

- **środki z 1% pdof za 2021 r. – 3 665,94 zł**

- środki pochodzące z dotacji SWO² – 10 000,00 zł

8 Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7

8.1 Projekty realizowane w ramach działalności nieodpłatnej pożytku publicznego

Nota 16 Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020

Wyszczególnienie	Koszty/wydatki finansowane ze środków PROW 2014-2020 ¹
Wsparcie przygotowawcze II nabór wniosków* , w tym:	9 745,88
Promocja i informacja	8 589,00
Wyjazdy służbowe	307,58
Artykuły spożywcze na spotkania informacyjne	849,30
Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji, w tym:	360 627,25
Działalność bieżąca, w tym:	355 276,62
Prowadzenie biura	64 065,96
Strona internetowa	1 586,70
Usługi bankowe	60,00
Szkolenia dla pracowników i członków organów	138,52
Wyjazdy służbowe	1 182,65
Wynagrodzenia pracowników biura	263 074,75
Wynagrodzenia Rada Decyzyjna	9 959,42
Wyposażenie biura	448,62
Monitoring i ewaluacja	14 760,00
Organizacja zadań animacyjnych, w tym:	5 350,63
Promocja i informacja	387,00
Fora spotkań	4 763,63
Szkolenia	200,00
Oznakowanie tras rowerowych, promocja turystyki rowerowej i angażowanie mieszkańców w aktywny wypoczynek (projekt współpracy)** , w tym:	29 600,00
Projekt wytyczenia szlaku rowerowego wokół Borów Niemodlińskich	29 600,00
Razem	399 973,13

* Wsparcie przygotowawcze w ramach II naboru wniosków o przyznanie pomocy na przygotowanie Lokalnej Strategii Rozwoju (LSR) na lata 2023-2027

** 30 grudnia 2022 r. Stowarzyszenie złożyło w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Opolskiego wniosek o przyznanie pomocy na realizację projektu współpracy, który na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie został jeszcze rozpatrzony

Nota 17 Program Działaj Lokalnie

Wyszczególnienie	Koszty razem	Źródła finansowania	
		dotacja ARFP ⁵	składki
DL X (edycja 2018/2019), w tym:	414,16	414,16	-
Urządzenie wielofunkcyjne (<i>amortyzacja</i>)	414,16	414,16	-
DL XII (edycja 2021/2022), w tym:	2 327,60	-	2 327,60
Koordinator programu	2 327,60	-	2 327,60
DL XII (edycja 2022/2023), w tym:	55 202,77	34 400,00	20 802,77
Dotacje	42 000,00	34 400,00	7 600,00
Koordinator programu	11 262,49	-	11 262,49
Materiały biurowe i eksploatacyjne	545,38	-	545,38
Praca członków komisji grantowej	1 200,00	-	1 200,00
Koszty wyjazdów służbowych	137,08	-	137,08
Pozostałe koszty	57,82	-	57,82
Razem	57 944,53	34 814,16	23 130,37

Nota 18 Zadania publiczne

Wyszczególnienie	Koszty razem	Źródła finansowania		
		dotacja SWO ²	składki	1% pdof
Hiber-akcja. Adaptacja zbiornika na wodę na terenie byłego poligonu w Łambinowicach na zimowisko dla nietoperzy z Borów Niemodlińskich, w tym:	13 665,94	10 000,00	-	3 665,94
Uprzątnięcie i wywiezienie odpadów	-	784,95	-	281,74
Montaż kraty, prace murarskie, beczki	-	7 033,90	-	3 384,20
Tabliczka informacyjna z montażem	-	53,15	-	-
Spot promocyjny	-	2 128,00	-	-
Zwiększenie funkcjonalności biura PBN, w tym:	1 875,72	999,96	875,76	-
Zakup i montaż ścianek szklanych (<i>amortyzacja</i>)	1 875,72	999,96	875,76	-
Opowieści z lasu (legandy), w tym:	209,00	209,00	-	-
Publikacja książkowa	209,00	209,00	-	-
Razem	15 750,66	11 208,96	875,76	3 665,94



Nota 19 Pozostałe projekty

Wyszczególnienie	Koszty/ wydatki	Źródła finansowania				
		1% pdof	darowizny	składki	środki ze zrzutki ⁶	inne środki (w tym otrzymane odszkodowania)
Badania torfowiska Kwiczalnia, w tym:	10 000,00	2 161,66	383,16	6 604,18	851,00	-
Wykonanie inwentaryzacji przyrodniczej	10 000,00	2 161,66	383,16	6 604,18	851,00	-
Edukacja ekologiczna (warsztaty), w tym:	344,60	-	-	199,60	-	145,00
Usługa gastronomiczna	270,00	-	-	125,00	-	145,00
Artykuły spożywcze	74,60	-	-	74,60	-	-
Siedziba PBN w Jakubowicach, w tym:	39 405,30	-	-	39 405,30	-	-
Działka	28 000,00	-	-	28 000,00	-	-
Budynek gospodarczy	9 000,00	-	-	9 000,00	-	-
Opłaty notarialne	2 405,30	-	-	2 405,30	-	-
Razem	49 749,90	2 161,66	383,16	46 209,08	851,00	145,00

8.2 Działalność odpłatna pożytku publicznego

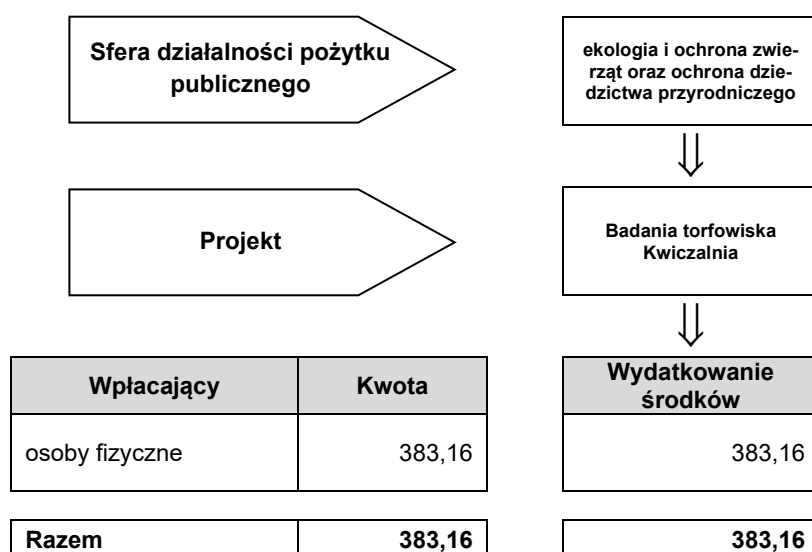
Stowarzyszenie Partnerstwo Borów Niemodlińskich prowadzi działalność odpłatną pożytku publicznego na podstawie przepisów ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Przychód z działalności odpłatnej służy wyłącznie prowadzeniu działalności pożytku publicznego.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

Nota 20 Działalność odpłatna pożytku publicznego w 2022 r. – źródła finansowania

Wyszczególnienie	Koszty razem	Źródła finansowania	
		działalność odpłatna	środki własne PBN
Film przyrodniczy Bory Niemodlińskie. Ludzie i las (II)	24,40	24,40	-
Kalendarz Regionalny Borów Niemodlińskich 2016	136,15	75,00	61,15
Opowiadanie do kolorowania Derkacz i przyjaciele	151,96	149,35	2,61
Rocznik Borów Niemodlińskich 2017	181,32	90,00	91,32
Mapa Bory Niemodlińskie 2017	276,50	276,50	-
Karty opolskie	35,00	35,00	-
Rocznik Borów Niemodlińskich 2018-2019	731,68	320,00	411,68
Kartki pocztowe Opowieści z lasu	33,58	32,20	1,38
Opowieści z lasu	1 406,00	760,00	646,00
Oplata pocztowa	80,80	79,90	0,90
Razem	3 057,39	1 842,35	1 215,04

8.3 Darowizny otrzymane przez Stowarzyszenie

Nota 21 Wydatkowanie środków z darowizn pieniężnych otrzymanych w 2022 r.



8.4 Podatek dochodowy od osób prawnych

W 2022 r. Stowarzyszenie zapłaciło podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 117,00 zł od dochodów wydatkowanych na cele inne niż statutowe (art. 25 ust. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

Nota 22 Podatek dochodowy od osób prawnych zapłacony w 2022 r.

Wyszczególnienie	Podstawa opodatkowania	Kwota podatku
Breloki ceramiczne (uroczystość 30-lecia Gminy Tułowice)	950,00	86,00
Kwiat z donicą (wizyta w Urzędzie Gminy Dąbrowa po termomodernizacji)	225,00	20,00
Foremki silikonowe (wizyta w LGD Nyskie Księstwo Jezior i Gór – otwarcie Centrum Produktu Lokalnego)	126,00	11,00
Razem	1 301,00	117,00

8.5 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	- 7 699,02
2. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	- 446 814,08
• składki członkowskie (art. 17 ust. 1 pkt 40)	- 70 302,00
• dotacja ARFP ⁵ - Działaj Lokalnie edycja 2018/20219 (art. 17 ust. 1 pkt 23)	- 447,26
• dotacja ARFP ⁵ - Działaj Lokalnie edycja 2022/2023 (art. 17 ust. 1 pkt 23)	- 34 400,00
• dotacja PROW ¹ 2014-2020 - Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji (art. 17 ust. 1 pkt 48)	- 320 918,98
• dotacja PROW ¹ 2014-2020 - Wsparcie przygotowawcze (art. 17 ust. 1 pkt 48)	- 9 745,88
• dotacja SWO ² - zadanie publiczne Hiber-akcja (art. 17 ust. 1 pkt 47)	- 10 000,00
• dotacja SWO ² - zadanie publiczne Zwiększenie funkcjonalności biura PBN (art. 17 ust. 1 pkt 47)	- 999,96
3. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	145,00
• odszkodowanie za zaginioną przesyłkę	145,00
4. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	454 368,10
• wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 23 ustawy pdop	34 847,26



Wyszczególnienie	Kwota
<ul style="list-style-type: none"> wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy pdop 	11 208,96
<ul style="list-style-type: none"> wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 48 ustawy pdop 	370 373,13
<ul style="list-style-type: none"> koszty sfinansowane ze składek członkowskich 	31 934,80
<ul style="list-style-type: none"> pozostałe (wydatki/koszty sfinansowane z dochodów zwolnionych z lat ubiegłych w tym wydatki na cele inne niż statutowe) 	6 003,95
5. Podstawa opodatkowania	0,00
6. Podatek dochodowy	0,00
7. Odrębne zobowiązanie podatkowe (art. 25 ust. 4)	117,00

8.6 Korekta sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za 2022 r. zostało skorygowane na podstawie art. 54 ust. 1 ustawy o rachunkowości zgodnie z którym, jeżeli po sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego, a przed jego zatwierdzeniem, jednostka otrzymała informacje o zdarzeniach, które mają istotny wpływ na to sprawozdanie finansowe, lub powodujących, że założenie kontynuowania działalności przez jednostkę nie jest uzasadnione, powinna ona odpowiednio zmienić to sprawozdanie, dokonując jednocześnie odpowiednich zapisów w księgach rachunkowych roku obrotowego, którego sprawozdanie finansowe dotyczy, oraz powiadomić biegłego rewidenta, który sprawozdanie to bada lub zbadał. Jeżeli zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym, nie powodują zmiany stanu istniejącego na dzień bilansowy, to odpowiednie wyjaśnienia zamieszcza się w informacji dodatkowej.

6 kwietnia 2023 r. do biura Stowarzyszenia wpłynęły faktury VAT korekty z datą wystawienia 23 lutego 2023 r. Dokumenty dotyczyły rozliczeń z tytułu energii elektrycznej za okres od 11 lutego do 13 grudnia 2022 r. W wyniku korekt dokonanych przez sprzedawcę energii elektrycznej powstała nadpłata w wysokości 1 229,43 zł, a tym samym kwota kosztów uległa zmniejszeniu o 1 229,43 zł. Zarząd Stowarzyszenia uznał, że otrzymane informacje za istotne i należy skorygować sporządzone sprawozdanie finansowe za 2022 r. W wyniku dokonanych zapisów w księgach rachunkowych 2022 r., zmianie uległy następujące pozycje sprawozdania finansowego:

Bilans

	Dane sprawozdawcze za 2022 r.	
	przed korektą	po korekcie
Aktywa		
B. Aktywa obrotowe	127 346,52	128 575,95
B.II. Należności krótkoterminowe	1 830,61	3 060,04
Aktywa razem	221 542,09	222 771,52
Pasywa		
A. Fundusz własny	204 947,41	206 176,84
A.IV. Zysk (strata) netto	- 9 045,45	- 7 816,02
Pasywa razem	221 542,09	222 771,52

Rachunek zysków i strat

	Dane sprawozdawcze za 2022 r.	
	przed korektą	po korekcie
B. Koszty działalności statutowej	458 779,74	457 550,31
B.I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	455 722,35	454 492,92
C. Zysk (strata) z działalności statutowej	- 3 912,55	- 2 683,12
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 7 627,83	- 6 398,40
M. Zysk (strata) brutto	- 8 928,45	- 7 699,02
O. Zysk (strata) netto	- 9 045,45	- 7 816,02

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

² SWO – Samorząd Województwa Opolskiego

³ FED – Fundacja Edukacja dla Demokracji

⁴ WWF – Fundacja WWF Polska

⁵ ARFP – Akademia Rozwoju Filantropii w Polsce

⁶ Zrzutka zorganizowana za przez portal www.zrzutka.pl

