

Lokalna Grupa Działania „Kraina Nafty”

**Sprawozdanie finansowe
za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.**

Miejsce Piastowe, 14 luty 2024 r.

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. INFORMACJE O JEDNOSTCE

Pełna nazwa podmiotu	Lokalna Grupa Działania „Kraina Nafty”
Siedziba	38-430 Miejsce Piastowe, ul. Dworska 14
Adres	38-430 Miejsce Piastowe, ul. Dworska 14
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy
Numer KRS	0000306953
Podstawowy przedmiot działalności wg PKD	94.99.Z Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana
Status prawny	Stowarzyszenie

Lokalna Grupa Działania „Kraina Nafty”, zwana dalej Jednostką, prowadzi swoją działalność w oparciu o Statut Stowarzyszenia.

Reprezentacja Stowarzyszenia:

Zarząd:

- Gołębek Janina – Prezes Zarządu
- Chochołek Stanisław – Wiceprezes Zarządu
- Jakiela Edward – Skarbnik

Komisja Rewizyjna:

- Kaczmarek –Więckowska Ewa – Przewodniczący
- Słowik Maria – Wiceprzewodniczący
- Kuras Magdalena – Członek

- 1.2. Czas trwania działalności Jednostki jest nieograniczony.
- 1.3. Sprawozdanie finansowe Lokalnej Grupy Działania „Kraina Nafty” obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
- 1.4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
- 1.5. Zastosowano następujące zasady rachunkowości:
 - a) zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów (art. 4 ust. 1 UoR),
 - b) zasadę przewagi treści ekonomicznej nad formą prawną (art. 4 ust. 2 UoR),
 - c) zasadę ciągłości (art. 5 ust. 1 UoR),
 - d) zasadę kontynuacji działalności (art. 6 ust. 1 UoR),
 - e) zasadę kompletności (art. 20 ust. 2 UoR).

Lokalna Grupa Działania „Kraina Nafty” prowadzi rachunkowość na zasadach określonych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 591 z późn. zm.).

Przy dokonaniu wyboru zasad i metod oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych spośród dopuszczalnych ustawą, dostosowując je do potrzeb Jednostki zachowano:

- a) zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów (art. 4 ust. 1 UoR),
- b) zasadę przewagi treści ekonomicznej nad formą prawną (art. 4 ust. 2 UoR),
- c) zasadę ciągłości (art. 5 ust. 1 UoR),
- d) zasadę kontynuacji działalności (art. 6 ust. 1 UoR),
- e) zasadę kompletności (art. 20 ust. 2 UoR).

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest według Załącznika nr 6 (Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek,

o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy) powyższej ustawy. W związku z tym składa się z: wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętej polityki rachunkowości.

Do środków trwałych o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% w dacie przekazania ich do używania.

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarzane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji dostosowane są do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Jednostka dokonuje amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych raz w roku na koniec roku obrotowego.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenione zostały w wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.


2024-02-14

KSIEGOWY
Marszałek
Hubert Marszałek

Lokalna Grupa Działania
«KRAINA NAFTY»
Miejsce Piastowe


Janina Gołabek
PREZES

Lokalna Grupa Działania
«KRAINA NAFTY»
Miejsce Piastowe


Stanisław Chochołek
WICEPREZES

Lokalna Grupa Działania
«KRAINA NAFTY»
Miejsce Piastowe


Edward Jakiela
SKARBNIK

BILANS
 sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

jednostka obliczeniowa: zł, gr

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		01.01.2023	31.12.2023
AKTYWA			
A	Aktywa trwałe	545 129,26	786 613,78
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	545 129,26	786 613,78
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	814 942,24	469 534,63
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	814 942,24	469 534,63
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	1 360 071,50	1 256 148,41
PASYWA			
A	Fundusz własny	1 177 554,83	1 256 140,57
I.	Fundusz statutowy		
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	639 757,75	1 177 554,83
IV.	Zysk (strata) netto	537 797,08	78 585,74
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	182 516,67	7,84
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	178 195,38	7,84
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 321,29	0,00
	Pasywa razem	1 360 071,50	1 256 148,41

2024 -02- 1 4

KSIEGOWY
 Marszałek
 Hubert Marszałek

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

2024 -02- 1 4

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wielosobowym, wówczas tylko członkowie organu)

Lokalna Grupa Działania
 „KRAINA NAFTY”
 Al. Jana Wiejskiego Piastowe
 Miejsce Piastowe
 Stanisław Chochołek
 WICEPREZES

Lokalna Grupa Działania
 „KRAINA NAFTY”
 Al. Jana Wiejskiego Piastowe
 Miejsce Piastowe
 Edward Jakiela
 SKARBNIK

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł, gr

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2022	2023
A	Przychody z działalności statutowej	1 936 775,13	705 764,05
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 936 775,13	705 764,05
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B	Koszty działalności statutowej	1 398 978,39	626 969,47
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 398 978,39	626 969,47
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	537 796,74	78 794,58
D	Przychody z działalności gospodarczej		
E	Koszty działalności gospodarczej		
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G	Koszty ogólnego zarządu		
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	537 796,74	78 794,58
I	Pozostałe przychody operacyjne		
J	Pozostałe koszty operacyjne		179,05
K	Przychody finansowe	0,34	0,21
L	Koszty finansowe		30,00
M	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	537 797,08	78 585,74
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M - N)	537 797,08	78 585,74

2024-02-14

KSIEGOWY
 Marszałek
 Hubert Marszałek

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

2024-02-14

Lokalna Grupa Działania
 „KRAINA NAFTY”
 Miejsce Piastowe
 Stanisław Chochołek
 WICEPREZES

Lokalna Grupa Działania
 „KRAINA NAFTY”
 Miejsce Piastowe
 Janina Gołabek
 PREZES

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wówczas także dane tego organu)

Lokalna Grupa Działania
 „KRAINA NAFTY”
 Miejsce Piastowe
 Edward Jakiela
 SKARBNIK

4. INFORMACJA DODATKOWA

- 4.1 Jednostka nie posiada zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.
- 4.2 Jednostka nie udziela zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.
- 4.3 **Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:**

Aktywa i Pasywa sprawozdania finansowego zamykają się sumą bilansową – 1 400 822,67 zł.

AKTYWA:

- **inwestycje krótkoterminowe** w wysokości **469 534,63 zł**, na które składają się:
 - środki pieniężne w kasie 962,03 zł,
 - środki pieniężne na rachunku bankowym 468 572,60 zł;

PASYWA

- **Zysk (strata) z lat ubiegłych** - nadwyżka przychodów nad kosztami z lat ubiegłych – wynik dodatni - **1 177 554,83 zł**;
- **Zysk (strata) netto** - wynik finansowy roku bieżącego – nadwyżka przychodów nad kosztami -wynik dodatni – **78 794,58 zł**;
- **Zobowiązania krótkoterminowe** - zobowiązania z pracownikami z tytułu zapłaconych zobowiązań – **7,84 zł**,

4.4 Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów:

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:	
• składki członkowskie	71 875,00
• dotacja PROW 2014-2020 poddziałanie 19.1 Wsparcie przygotowawcze - I transza	59 200,00
• dotacja PROW 2014-2020 poddziałanie 19.3 Projekt Współpracy Sieć Obiektów Rekreacyjno-Turystycznych Wyprzedzające finansowanie	574 689,05
RAZEM	705 764,05

Przychody finansowe w wysokości **0,21 zł**, na które składają się odsetki od środków na rachunku bankowym.

Całość przychodów pochodzi z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego.

4.5 Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego według rodzaju:	
• Amortyzacja	156 315,48 zł
• Zużycie materiałów i energii	9 483,19 zł
• Usługi obce	62 070,91 zł
• Wynagrodzenia	324 781,07 zł
• Podatki i opłaty	114,00 zł
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	54 909,26 zł
• Pozostałe koszty rodzajowe	19 295,56 zł
RAZEM	626 969,47 zł

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego według źródeł finansowania:	
• 19.4 Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji	341 179,08zł
• 19.3 Projekt Współpracy – Sieć Obiektów Rekreacyjno-Turystycznych	66 693,00 zł
• 19.1 Wsparcie przygotowawcze	49 188,26 zł
• POWER Dotacje dla młodych	5 529,55 zł
• środki własne – koszty niekwalifikowane	19 705,32 zł
• Fundacja Orlen – plac zabaw w Bóbrce	144 674,26 zł
RAZEM	626 969,47 zł

Pozostałe koszty operacyjne w wysokości 179,05 zł stanowią zwrot dotacji rozliczonej w roku ubiegłym.

Koszty finansowe w wysokości 30,00 zł na które składają się odsetki za opóźniony zwrot niewykorzystanej części zaliczki wypłaconej w ramach projektu „DOTACJE DLA MŁODYCH”.

Całość kosztów stanowią koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego.

4.6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie dotyczy – Jednostka nie posiada funduszu statutowego.

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

Nie dotyczy – Jednostka nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

4.8. Inne informacje, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.