

**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

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

Lokalna Grupa Działania  
«KRAINA NAFTY»  
Miejsce Piastowe  
*Edward Jakiela*  
SKARBNIK

Lokalna Grupa Działania  
„Kraina Nafty”

38-430 Miejsce Piastowe, ul. Dworska 14  
Tel/fax 13 44 07 043  
NIP 684-25-49-600 REGON 180376694

(pieczęć jednostki)

Sprawozdanie finansowe za 2023 r.

**BILANS**  
sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

jednostka obliczeniowa: zł, gr

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		01.01.2023	31.12.2023
	<b>AKTYWA</b>		
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		
	<b>Aktywa razem</b>	<b>1 360 071,50</b>	<b>1 256 148,41</b>
	<b>PASYWA</b>		
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
	<b>Pasywa razem</b>	<b>1 360 071,50</b>	<b>1 256 148,41</b>

2024-02-14

księgowy  
Marszałek  
Hubert Marszałek

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

2024-02-14

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

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

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Edward Jakiela  
SYMBOLNIK

**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

Janina Gołabek  
PREZES

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

Lokalna Grupa Działania «KRAINA NAFTY»  
Miejsce Piastowe

Stanisław Chochotek  
WICEPREZES

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 – 1 256 148,41 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:

<b>Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:</b>	
• 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
<b>RAZEM</b>	<b>705 764,05</b>

**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:

<b>Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego według rodzaju:</b>	
• 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
<b>RAZEM</b>	<b>626 969,47 zł</b>

<b>Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego według źródeł finansowania:</b>	
• 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
<b>RAZEM</b>	<b>626 969,47 zł</b>

**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.*