

|                                |                                                                                        |  |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) |  |
| NIP 6 3 7 2 1 2 0 4 1 3        | KRS 0 0 0 0 2 9 4 9 1 5                                                                |  |

## Sprawozdanie finansowe jednostki OP

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

|                                                                                                        |                 |                                              |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|-------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego                                                             |                 | 31-03-2024                                   |             |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie                                    |                 |                                              |             |
| Data od                                                                                                | 01-01-2023      | Data do                                      | 31-12-2023  |
| Jednostka danych liczbowych                                                                            |                 |                                              |             |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych                                                          |                 | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych |             |
| Dane identyfikujące jednostkę                                                                          |                 |                                              |             |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania                                                              |                 |                                              |             |
| Nazwa Firmy                                                                                            |                 |                                              |             |
| STOWARZYSZENIE LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA "NAD BIAŁĄ PRZEMSZĄ"                                            |                 |                                              |             |
| Siedziba podmiotu                                                                                      |                 |                                              |             |
| Województwo                                                                                            | MAŁOPOLSKIE     | Powiat                                       | OLKUSKI     |
| Gmina                                                                                                  | KLUCZE          | Miejscowość                                  | KLUCZE      |
| Adres                                                                                                  |                 |                                              |             |
| Kraj                                                                                                   | POLSKA          | Województwo                                  | MAŁOPOLSKIE |
| Powiat                                                                                                 | OLKUSKI         | Gmina                                        | KLUCZE      |
| Ulica                                                                                                  | UL. PARTYZANTÓW | Nr domu                                      | 1           |
| Miejscowość                                                                                            | KLUCZE          | Kod pocztowy                                 | 32-310      |
|                                                                                                        |                 | Poczta                                       | KLUCZE      |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego |                 |                                              |             |
| Kraj                                                                                                   |                 | Kod pocztowy                                 |             |
|                                                                                                        |                 | Miejscowość                                  |             |
| Ulica                                                                                                  |                 | Nr domu                                      |             |
|                                                                                                        |                 | Nr lokalu                                    |             |
| Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)                             |                 |                                              |             |
| <input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony<br><br>Data od<br>Data do                |                 |                                              |             |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                               |
| Data od                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 01-01-2023 data do 31-12-2023 |
| Założenie kontynuacji działalności                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                               |
| Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |
| <input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności<br><input type="checkbox"/> sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                               |
| Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |
| <input type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input checked="" type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                               |
| Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |
| <p>Zgodnie z art.5 ust.1 ustawy o rachunkowości przyjmuje się, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. Ponadto w chwili obecnej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności statutowej. Celem Stowarzyszenia są działania wpływające na rzecz rozwoju obszarów wiejskich , sprawniejsze wykorzystanie potencjału rozwojowego terenów wiejskich, poprawę ich konkurencyjności jako miejsca zamieszkania i prowadzenie ekonomicznej przez mieszkańców tych terenów a także aktywizację oraz współpracę lokalnych środowisk.</p> |                               |

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

#### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

##### Polityka rachunkowości

(art.10.1 ustawy o rachunkowości)

I. Rachunkowość w organizacji nie prowadzącej działalności gospodarczej prowadzona jest na podstawie zapisów Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1944 r. ( Dz. U. z 2002 r nr 76 poz. 694 z późn. zmian. ) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej ( Dz. U. z 1997 R. Nr 121, poz. 591 z późn. zmian. ) Działalności statutowa to realizacja celów, dla których powołane zostało stowarzyszenie ( par. 2 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z 28 grudnia 1994 r w sprawie szczególnych zasad prowadzenia rachunkowości dla jednostek nieprowadzących działalności gospodarczej.)

Stowarzyszenie ma obowiązek prowadzenia ksiąg rachunkowych stosując odpowiednie przepisy ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów rozdziałów 2-6 Ustawy.

Do przychodów Stowarzyszenia zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane składniki statutowe , nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

Do kosztów Stowarzyszenia zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych, w tym także świadczenia określone statutem za koszty takie uważane są również koszty administracyjne stowarzyszenia.

Różnica pomiędzy przychodami a kosztami, ustalona w rachunku wyników, zwiększona – po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego – odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym, różnicę dodatnią można zgodnie z podjętą uchwałą zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego.

##### II. Podział kosztów na działalność statutową i administracyjną

Stowarzyszenie realizuje swoje zadania w oparciu o określone budżety. To w nich kwalifikowane są koszty statutowe oraz koszty administracyjne przypisane obsłudze tych zadań. Podstawową działalnością jednostki stanowi działalność statutowa nieodpłatna. Ewidencja kosztów prowadzona jest według:

1. Rodzajów na kontach zespołu "4" i równocześnie według typów działalności na kontach zespołu "5"

Do kosztów statutowych zaliczane są koszty ściśle związane z realizacją konkretnych zadań statutowych, tzw koszty bezpośrednie projektu.

Są to np. koszty promocji projektu, druku materiałów informatycznych, koszty zakupu materiałów niezbędnych w projekcie np. Dyplomy, nagrody, teczek, długopisów, flipchartów, koszty delegacji związanych z projektem, wynagrodzenia koordynatorów projektu, wynagrodzenia szkoleniowców, asystentów projektu, itp.

2. Kosztami administracyjnymi są koszty pośrednie związane z realizowanymi zadaniami statutowymi oraz koszty występujące w organizacji niezależnie od prowadzonych zadań statutowych. Zaliczamy do nich koszty tj. wynagrodzenia związane z obsługą finansową projektu, audyt projektu, czynsz i media za lokal w części dotyczącej realizowanego projektu, koszty telefonów, materiałów biurowych, koszty zakupu wyposażenia, koszty prowizji bankowych, opłat pocztowych, koszty wynagrodzeń pracowników stowarzyszenia.

##### III. Zasady amortyzacji

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

1/ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej nieprzekraczającej granicy 10.000,00 zł określonej dla celów p.d.o.p. są amortyzowane w 100% w miesiącu oddania do użytkowania;

2/ Podstawy ustalania amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł jest ustalony okres używania OT

3/ Stowarzyszenie stosuje metodę liniową amortyzacji w/g stawek obowiązujących do celów podatku osobowego od osób prawnych.

Środki trwałe niewymagające montażu lub innych czynności związanych z dostosowaniem ich do użytkowania są wprowadzone do ewidencji bezpośrednio w korespondencji z kosztem służącym do ewidencji i rozliczania zakupów.

Natomiast środki trwałe wymagające montażu odnoszone są na konto "środki trwałe w budowie" do czasu ich dostosowania do użytkowania.

Zapis kosztów amortyzacji w księgach rachunkowych dokonywany jest na podstawie

PK- polecenia księgowania. PK dotyczące rozliczania amortyzacji sporządza się w oparciu o prowadzoną amortyzacyjną.

#### Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest według metody porównawczej.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości ( tj. dla organizacji ) .

Różnica pomiędzy przychodami a kosztami, ustalona w rachunku wyników , zwiększona – po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego- odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym , różnicę dodatnią można zgodnie z podjętą uchwałą zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego.

Ustalania sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

programu: 3.17.63.0, druku: 1476.2680.1.26

Rachunkowość w organizacji nie prowadzącej działalności gospodarczej prowadzona jest na podstawie zapisów Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1944 r. ( Dz. U. z 2002 r nr 76 poz. 694 z późn. zmian. ) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej ( Dz. U. z 1997 R. Nr 121, poz. 591 z późn. zmian. ) Działalności statutowa to realizacja celów, dla których powołane zostało stowarzyszenie ( par. 2 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z 28 grudnia 1994 r w sprawie szczególnych zasad prowadzenia rachunkowości dla jednostek nieprowadzących działalności gospodarczej.)

Sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 45.1 ustawy o rachunkowości sporządza się na dzień zamknięcia usług rachunkowych.

Na roczne sprawozdanie finansowe składają się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- Bilans, (według wzoru nr 1 )
- Rachunek zysków i strat – sporządzany jest w wersji porównawczej ( według wzoru nr 2 )
- Informacja dodatkowa;

Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej i dlatego stosuje uproszczoną rachunkowość zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej ( Dz. U. 01.137.1539 )

Sprawozdanie finansowe, jest sporządzane zgodnie z zasadą memoriału tzn. skutki transakcji

innych zdarzeń ujmowane są z chwilą wystąpienia, a nie z chwilą zapłaty oraz są one ujmowane w sprawozdaniu finansowym okresu, którego dotyczą.

Sprawozdanie finansowe ma za zadanie jasno i rzetelnie przedstawić sytuację majątkową i finansową, oraz wynik finansowy jednostki.

Na dzień bilansowy wycenia się :

- środki trwałe według ich wartości początkowej , pomniejszając o odpisy amortyzacyjne dokonywane metodą liniową i ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- należności, udzielone pożyczki oraz zobowiązania wobec dostawców w kwocie wymaganej zapłaty;
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych według ceny nabycia ;
- rezerwy według uzasadnionej , wiarygodnie oszacowanej wartości;
- fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej;

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów nie uległy zmianie w stosunku do poprzedniego roku . Planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych będzie się dokonywało drogą liniową.

|                         |
|-------------------------|
| Pozostałe (opcjonalnie) |
|                         |

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 0

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

| Wyszczególnienie |                                                                                                                                                           | Rok bieżący  |                                           |                                                | Rok poprzedni<br>(opcjonalnie) |                          |                                  |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
|                  |                                                                                                                                                           | Wartość      |                                           |                                                | Wartość                        |                          |                                  |
|                  |                                                                                                                                                           | łącznie      | z zysków<br>kapitałowych<br>(opcjonalnie) | z innych źródeł<br>przychodów<br>(opcjonalnie) | łącznie                        | z zysków<br>kapitałowych | z innych<br>źródeł<br>przychodów |
| A.               | Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                          | 1 257 596,04 |                                           |                                                | 1 385 802,13                   |                          |                                  |
| B.               | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               | 3 652 878,56 |                                           |                                                | 57 327 494,41                  |                          |                                  |
| C.               | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym                                                                                                    | 0,00         |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |
| D.               | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych                                                          | 0,00         |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |
| E.               | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 2 395 282,52 |                                           |                                                | 4 351 692,28                   |                          |                                  |
| F.               | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku                                                                                         | 0,00         |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |
| G.               | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych                                                             | 0,00         |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |
| H.               | Strata z lat ubiegłych                                                                                                                                    | 0,00         |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |
| I.               | Inne zmiany podstawy opodatkowania                                                                                                                        | 0,00         |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |
| J.               | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                                                                                               | 0,00         |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |
| K.               | Podatek dochodowy                                                                                                                                         | 0,00         |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz    | Wyszczególnienie                                            | Dane za             |                       |
|-----------|-------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
|           |                                                             | rok bieżący<br>2023 | rok poprzedni<br>2022 |
| <b>A.</b> | <b>Przychody z działalności statutowej</b>                  | 3 580 379,51        | 5 664 826,32          |
| I.        | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego   |                     |                       |
| II.       | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego      |                     |                       |
| III.      | Przychody z pozostałej działalności statutowej              | 3 580 379,51        | 5 664 826,32          |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności statutowej</b>                       | 2 289 868,32        | 4 256 740,52          |
| I.        | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego        |                     |                       |
| II.       | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego           |                     |                       |
| III.      | Koszty pozostałej działalności statutowej                   | 2 289 868,32        | 4 256 740,52          |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)</b>      | 1 290 511,19        | 1 408 085,80          |
| <b>D.</b> | <b>Przychody z działalności gospodarczej</b>                |                     |                       |
| <b>E.</b> | <b>Koszty działalności gospodarczej</b>                     |                     |                       |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)</b>    | 0,00                | 0,00                  |
| <b>G.</b> | <b>Koszty ogólnego zarządu</b>                              |                     |                       |
| <b>H.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)</b> | 1 290 511,19        | 1 408 085,80          |
| <b>I.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                       | 72 480,80           | 72 655,07             |
| <b>J.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                          | 105 395,95          | 94 927,76             |
| <b>K.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                  | 18,25               | 13,02                 |
| <b>L.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                     | 18,25               | 24,00                 |
| <b>M.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)</b>             | 1 257 596,04        | 1 385 802,13          |
| <b>N.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                    |                     |                       |
| <b>O.</b> | <b>Zysk (strata) netto (M - N)</b>                          | 1 257 596,04        | 1 385 802,13          |

STOWARZYSZENIE LOKALNA  
GRUPA DZIAŁANIA "NAD BIAŁĄ  
PRZEMSZĄ"

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień .....31.12.2023.....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

| Wiersz    | Wyszczególnienie                              | Stan na dzień kończący |                       |
|-----------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
|           |                                               | rok bieżący<br>2023    | rok poprzedni<br>2022 |
|           | <b>AKTYWA</b>                                 |                        |                       |
| <b>A.</b> | <b>Aktywa trwałe</b>                          | 424 055,86             | 496 536,66            |
| I.        | Wartości niematerialne i prawne               |                        |                       |
| II.       | Rzeczowe aktywa trwałe                        | 424 055,86             | 496 536,66            |
| III.      | Należności długoterminowe                     |                        |                       |
| IV.       | Inwestycje długoterminowe                     |                        |                       |
| V.        | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe     |                        |                       |
| <b>B.</b> | <b>Aktywa obrotowe</b>                        | 1 335 363,42           | 1 474 059,74          |
| I.        | Zapasy                                        |                        |                       |
| II.       | Należności krótkoterminowe                    | 1 335 363,42           | 1 474 059,74          |
| III.      | Inwestycje krótkoterminowe                    |                        |                       |
| IV.       | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe    |                        |                       |
| <b>C.</b> | <b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>    |                        |                       |
|           | <b>Aktywa razem</b>                           | 1 759 419,28           | 1 970 596,40          |
|           | <b>PASYWA</b>                                 |                        |                       |
| <b>A.</b> | <b>Fundusz własny</b>                         | 1 257 596,04           | 1 385 802,13          |
| I.        | Fundusz statutowy                             |                        |                       |
| II.       | Pozostałe fundusze                            |                        |                       |
| III.      | Zysk (strata) z lat ubiegłych                 |                        |                       |
| IV.       | Zysk (strata) netto                           | 1 257 596,04           | 1 385 802,13          |
| <b>B.</b> | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> | 501 823,24             | 584 794,27            |
| I.        | Rezerwy na zobowiązania                       |                        |                       |
| II.       | Zobowiązania długoterminowe                   |                        |                       |
| III.      | Zobowiązania krótkoterminowe                  | 77 767,38              | 87 632,61             |
| IV.       | Rozliczenia międzyokresowe                    | 424 055,86             | 497 161,66            |
|           | <b>Pasywa razem</b>                           | 1 759 419,28           | 1 970 596,40          |

## Informacja dodatkowa

**Opis:**

Pk

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

| data podpisu        | osoba podpisująca |
|---------------------|-------------------|
| 2024-06-16 23:07:59 | Marta Machajska   |