

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Objasnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego.

- 1) ustalono, iż zakład sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą,
- 2) rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy,
- 3) przyjęte metody wyceny:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia w wysokości nie wyższej od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
 - d) należności – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności,
 - e) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
 - f) fundusz statutowy oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH:

2. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach,

- 1) w pozycji inwestycje krótkoterminowe w zaprezentowano stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych stowarzyszenia w kwocie 89.057,18 zł.
- 2) w pozycji należności z tytułu dostaw i usług wykazano kwotę 896,55 zł.

Suma aktywów wynosi na koniec roku **89.953,73 zł.**

II. w pozycji pasywów:

- 1) kapitał statutowy wykazano w kwocie 4 527,04 zł.
- 2) nierozliczony wynik finansowy za lat ubiegłych wykazano w wysokości -33.783,55 zł.,
- 3) wynik finansowy za rok 2022 wykazano w wysokości 92.761,54 zł.
- 4) pożyczki otrzymane w kwocie 1.360,00 zł.
- 5) zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w kwocie 15.708,05 zł. i stanowi zobowiązanie roku 2022r. Stan zobowiązań przyjęto do bilansu na podstawie weryfikacji sald kont rozrachunkowych jednostki.
- 6) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń, i innych świadczeń wykazano w kwocie 7.268,98 zł.
- 7) inne zobowiązania w kwocie 2.111,67 zł,

Suma pasywów na koniec roku wynosi **89.953,73 zł.**

3. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem,

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok –Lokalna Grupa Działania DUNAJEC – BIAŁA

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie zrealizowało przychody z następujących źródeł:

l.p.	Źródło przychodów	Kwota przychodów
1.	Przychody z dotacji otrzymanej w ramach realizacji umowy zawartej z Samorządem Województwa Małopolskiego w ramach: - działania „Funkcjonowanie lokalnej grupy działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja” objętego PROW na lata 2014-2020 - dotacje na realizację projektów z Województwa Małopolskiego, - dotacja projekt współpracy,	200.081,08 zł. 48.262,50 zł. 136.231,10 zł.
2.	Pozostałe przychody	0,00 zł.
3.	Składki członkowskie Z tego: Gmina Ciężkowice – 28.507,50 Gmina Zakliczyn – 31.385,00 Gmina Pleśna – 29.782,50 Gmina Wojnicz – 32.982,50 Pozostali członkowie – 309,00	122.966,50
4.	Przychód z tytułu udziału w projekcie	9.020,00
	RAZEM PRZYCHODY	516.561,18

4. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych,

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie zrealizowało koszty według następujących źródeł:

l.p.	Treść	Kwota
1.	Koszty rodzajowe	422.260,86
1.1	Amortyzacja	0,00
1.2	Zakup materiałów i wyposażenia	26.903,70
1.3	Zakup usług obcych	146.887,47
1.4	Podatki i opłaty	2.194,11
1.5	Wynagrodzenia	207.309,43
1.6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35.153,49

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok –Lokalna Grupa Działania DUNAJEC – BIAŁA

1.7	Pozostałe koszty	3.812,66
2.	Koszty pozaoperacyjne	1.270,02
3.	Koszty finansowe	268,76
RAZEM KOSZTY		423.799,64

Ustalenie różnic kosztów uzyskania przychodów i przychodów do CIT-8:

1.	Zwiększenia KUP	7 466,95
1.1.	Wyplacony w 2021r. bezosobowy fundusz wynagrodzeń za 2022r.	
1.2.	Wyplacone w 2022r. Składki ZUS za 2021r.	7 466,95
2.	Zmniejszenia KUP	58 921,32
2.1.	Niewyplacone wynagrodzenia w BFW za 2022r.	0,00
2.2	Koszty sfinansowane dotacją z jst.	48 262,50
2.3	Niewyplacone wynagrodzenia osobowe z 2022r. oraz składki na ZUS i zaliczka na podatek dochodowy	10 658,82
3.	Przychody zwolnione z opodatkowania	171 230,00
3.1.	Składki członkowskie – 2022r.	122 967,50
3.2.	Dotacje z jednostek samorządu terytorialnego – 2022r.	48 262,50

Struktura kosztów administracyjnych:

1.	Polisa PZU	682,33
2.	Oplaty bankowe i prowizje	632,80
3.	Oplaty pocztowe	2.134,70
4.	Usługi telekomunikacyjne	2.304,07
5.	Usługi informatyczne	5.900,29
6.	Usługi najmu pomieszczeń na potrzeby biura, szkoleń i WZC	60.478,00
7.	Materiały biurowe	5.385,23

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok –Lokalna Grupa Działania DUNAJEC – BIAŁA

8.	Reklama mediach	0,00
9.	Zakup wyposażenia z tego - 2.787,95 zł. sprzęt IT, - 2.419,00 zł. wyposażenie	5.206,95
10.	Wynagrodzenia osobowe i składki na ZUS i inne świadczenia z tego: - 163.079,43 zł. wynagrodzenia z umów o pracę - 7.700,00 zł. wynagrodzenie Rady Decyzyjnej - 29.000,00 zł. umowy zlecenia, - 7.530,00 zł. umowy o dzieło, - 31.820,49 zł. składki na ZUS,	239.129,92
11.	Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1.020,00
12.	Oplaty sądowe, notarialne, opłaty skarbowe, podatki	1.511,78
13.	Delegacje służbowe	3.812,66
14.	Szkolenia pracowników i badania okresowe	1.500,00
RAZEM KOSZTY ADMINISTRACYJNE		329.698,73

5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Fundusz statutowy Stowarzyszenia według stanu na dzień 31.12.2022 roku wynosi 4 527,04 zł.

6. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie na dzień bilansowy nie posiadało zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

7. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania.

Rok 2022 jest kolejnym rokiem obrachunkowych, w którym prowadzona jest działalność generująca przychody oraz ponoszone koszty. Źródłem przychodów w głównej mierze są dotacja otrzymana na realizację działań statutowych oraz składki członkowskie. W porównaniu do roku 2021 zanotowano wzrost wielkości przychodów oraz kosztów w ujęciu rok do roku co było wynikiem prowadzenia działalności statutowej stowarzyszenia, a w szczególności granty z Samorządu Województwa Małopolskiego.

Realizacja kosztów operacyjnych pozostaje w związku z realizowanymi projektami, które wyniosły 423.799,64 zł. w tym:

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok –Lokalna Grupa Działania DUNAJEC – BIAŁA

- 248.599,52 zł. związane jest z projektem „Funkcjonowanie lokalnej grupy działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja” w ramach PROW 2014-2020,
- 15.958,01 zł. związane z realizacją projektu Małopolska Pszczola,
- 2.218,84 zł. związane z realizacją projektu Małopolska Gościnna,
- 29.865,91 zł. Mecenat Małopolski,
- 99.122,30 zł. projekt współpracy
- 18.821,23 zł. koszty statutowe,
- 8.675,05 zł. koszty zarządu,

W ramach realizacji bieżącej umowy zakupiono wyposażenie na łączną kwotę 9 757,57zł.

Majątek stowarzyszenia składający się z wyposażenia biura zlokalizowanego w Zakliczynie przy ul. Browarki 7 został nabyty z dotacji otrzymanej w ramach projektu i składa się ze środków trwałych w wartości jednostkowej poniżej 3 500,00 zł i podlegającej jednorazowej amortyzacji.

Stowarzyszenie nie posiada środków trwałych podlegających amortyzacji.

22.03.2023r.

.....
(data i podpis)