

Informacja dodatkowa Stowarzyszenia Rozwoju Wsi Góraźdże za rok obrotowy 2022

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1) Jednostka zobowiązana do sporządzenia sprawozdania:

Stowarzyszenie Rozwoju Wsi Góraźdże z siedzibą: 47-316 Góraźdże, ul. Chorulska 5

Stowarzyszenie zarejestrowane jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Opolu, ul. Plebiscytowa 3a, Wydział VIII Gospodarczy KRS, pod numerem KRS - 0000309247.

2) Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

3) Okres objęty sprawozdaniem finansowym to rok kalendarzowy: od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

4) Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w niezmnieszonej istotnie zakresie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości obejmującą:

- a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- c) zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- d) wykaz ksiąg rachunkowych,
- e) dokumentację systemu przetwarzania danych,
- f) system ochrony danych i ich zbiorów.

5.1. Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - Środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Składniki majątku o wartości początkowej od 5.000,00 zł do 10.000,00 zł stowarzyszenie zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku stowarzyszenie dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł stowarzyszenie zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

b) Inwestycje krótkoterminowe - ewidencjonowane są następująco:

-aktywa finansowe wg cen nabycia, aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy, aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa,

-środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej,

- c) **Należności i udzielone pożyczki** - ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych. Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.
- d) **Zobowiązania** - ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.
- e) **Kapitały (fundusze) własne** - ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy.

5.2. Ustalanie wyniku finansowego netto.

Przychód z działalności statutowej stanowią składki, darowizny i inne przychody określone statutem Stowarzyszenia. Koszty w Stowarzyszeniu ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i funkcjonalnym. Wynik finansowy ustalony jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

B. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

- 1. Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.
- 2. Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.
- 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach
 - a) W ciągu roku obrotowego nastąpiły zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych.

Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe 2022				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.kotły i maszyny energetyczne	2.449,93	0,00	0,00	2.449,93
4.maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	84.777,40	0,00	0,00	84.777,40
5.specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00
6.urządzenia techniczne	75.031,65	5.300,00	0,00	80.331,65
7.środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.narzędzia,przrządy, ruchomości i wyposażenie	184.339,73	0,00	0,00	184.339,73
Razem	346.598,71	14.300,00	0,00	360.898,71

Umorzenie śr. trwałych – amortyzacja 2022				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Wartość na koniec roku
1.grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.kotły i maszyny energetyczne	2.449,93	0,00	0,00	2.449,93
4.maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	84.777,40	9,00	0,00	84.777,40
5.specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00
6.urządzenia techniczne	75.031,65	0,00	0,00	75.031,65
7.środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	174.557,43	4.204,00	0,00	178.762,05
Razem	336.816,41	4.204,62	0,00	341.021,03

Wartości niematerialne i prawne 2022				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.Inne wartości niematerialne i prawne	41.710,72	0,00	0,00	41.710,72
Razem	41.710,72	0,00	0,00	41.710,72

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – amortyzacja 2022				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.Inne wartości niematerialne i prawne	41.710,72	0,00	0,00	41.710,72
Razem	41.710,72	0,00	0,00	41.710,72

b) Aktywa obrotowe:

-środki finansowe w kasie:

- szkoły – 779,10 zł
- stowarzyszenia – 2.921,83 zł

- środki finansowe na rachunkach bankowych:

- LEW szkoła – 348,28 zł
- LEW Stowarzyszenie – 9.662,39 zł
- OKO – 4.609,42 zł

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe- 4.772,74 zł (prenum. czasopisma, ubezpiec. budynku PZU, abonam. RTV).

4. Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł:

Wyszczególnienie	Przychody za rok 2022	
	obrotowy	
	kwota	%
Przychody ogółem, w tym:	1.624.973,21	100,00
Przychody działalności statutowej:	1.568.975,43	96,56
-nieodpłatna działalności pożytku publicznego:	1.531.261,47	
dotacja UM Gogolin (szkoła),	1.528.075,78	
1% podatku OPP	1.560,50	
składki członkowskie,	440,00	
darowizna osób fizycznych,	1000,00	
darowizna osób prawnych,	185,19	
-pozostała działalności pożytku publicznego:	37.713,96	
dotacja celowa podręczniki	11.641,00	
dotacja celowa zajęcia specjalistyczne	2.373,00	
dotacja UM Gogolin Poznajemy okolicę	999,96	
dotacja Starostwo Powiatowe w Krapkowicach	7.000,00	
Dotacja MEN Laboratoria Przyszłości	15.700,00	
Przychody finansowe	37,79	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	55.959,99	3,44

5. Struktura kosztów działalności statutowej:

Wyszczególnienie	Koszty za rok 2022	
	obrotowy	
	kwota	%
Koszty ogółem, w tym:	1.626.319,29	100,00
Koszty realizacji zadań statutowych, z tego:	1.571.539,66	96,63
- koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:	1.534.825,66	
1.amortyzacja	4.204,62	
2.zużycie materiałów i energii	71.810,33	
3. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz inne świadczenia publicznoprawne	1.420.257,64	
4.Pozostałe koszty rodzajowe	38.553,07	
- koszty pozostałej działalności statutowej	36.714,00	
Koszty finansowe	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	54.779,63	3,37
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00

Strata netto za 2022 rok powstała z nadwyżki kosztów amortyzacji.

6. Fundusz statutowy w bieżącym roku zmienił się o 16.528,54 zł i wynosi 23326,60 zł.

7. Dane na temat przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania tych środków:

8. Przychód w 2022 roku z 1% OPP wyniósł 1560,50. Poniesione koszty w 2022 z 1% OPP wynosiły 2392,42 zł.

9. Środki w wysokości 2392,42 zł wydatkowano na:

- zakup balonów na organizowany festyn rodzinny w SPSP Góraździe - 59,80 zł,

- zakup nasion do utworzenia łąki kwietnej na terenie SPSP Góraździe oraz zakup budek lęgowych – 758,19 zł,

- zakup lekcji o tematyce ekologiczne na Uniwersytecie Wrocławskim dla uczniów SPSP Góraźdze - 578,00 zł,
- zakup pomponów na występy artystyczne na dożynkach w Góraźdżach – 236,60 zł,
- zakup art. spożywczych na organizowany Jarmark bożonarodzeniowy w SPSP Góraźdze – 56,95 zł,
- zakup biletów na musical dla uczniów SPSP Góraźdze – 388,00 zł,
- zakup sprzętu sportowego potrzebnego do organizacji międzyklasowego turnieju sportowego -314,88 zł.

10. Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

Góraźdze, dn. 18.03.2023

.....
(miejsce i data sporządzenia)

Sabina Kozok

.....
(imię i nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

ZARZĄD STOWARZYSZENIA:

.....

.....

.....