

INFORMACJA DODATKOWA **do sprawozdania finansowego za 2023 r.**

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 15 listopada 2001r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, Dz. U. Nr 137, poz.1539 z 2001 r. Lokalna Grupa Działania "BARCJA" sporządziła informację dodatkową.

I. Objaśnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego;

Zasady wyceny środków trwałych. Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów, bez naliczonego VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Cenę nabycia pomniejszają udzielone przez dostawcę rabaty lub opusty. Z kolei otrzymane w darowiznie środki trwałe wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej, określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki - w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości.

Wycena należności. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

II. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów trwałych:

W trakcie roku obrotowego dokonano zakupu wyposażenia na potrzeby działalności administracyjnej oraz statutowej LGD Barcja oraz związanych z realizacją projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na kwotę 77424,41 zł (wiaty i stojaki rowerowe) oraz wyposażenie biura. W przypadku wartości wyposażenia poniżej 10.000 zł, dokonano jednorazowych odpisów amortyzacyjnych.

2) Wyjaśnienia dotyczące należności:

Należności wobec LGD Barcja na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 379.787,87 zł, w tym 379.774,25 dotyczą rozliczeń międzyokresowych z grantobiorcami, zaś 13,62 to należności od kontrahentów.

3) Wyjaśnienia dotyczące zobowiązań:

Zobowiązania LGD Barcja na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 242.613,60 zł, w tym kredyt w BGK 241.622,82 zł, rozrachunki publiczno-prawne 745,46 zł oraz rozrachunki z pracownikami 245,32 zł.

III. Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem;

składki członkowskie	42210,00
środki finansowe otrzymane w ramach dotacji z Powiatu Kętrzyńskiego na realizację Zadania publicznego „Prowadzenie punktu nieodpłatnej pomocy prawnej, świadczenie nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego oraz edukacji prawnej w Powiecie Kętrzyńskim w 2023 roku” w ramach umowy nr SOO.U.10.2022 z dn. 02.12.2022 r.	64020,00
środki finansowe na realizację grantów z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach poddziałania 19.2 „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” w ramach zakresu tematycznego „Promocja obszaru objętego LSR, w tym produktów lub usług lokalnych w ramach umowy nr 01082-6935-UM1420073/22	86033,59
środki finansowe na realizację grantów z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach poddziałania 19.2 „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” w ramach zakresu tematycznego „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER objętego Programem w zakresie wzmocnienie kapitału społecznego, w tym przez podnoszenie wiedzy społeczności lokalnej w zakresie ochrony środowiska i zmian klimatycznych, także z wykorzystaniem rozwiązań innowacyjnych” w ramach umowy nr 00002-6937-UM1420078/22	52074,00
środki finansowe z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na realizację poddziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 zgodnie z umową nr 000186934-UM1400015/22	59200,00
środki finansowe z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach na realizację poddziałania 19.4 „Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji” Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 zgodnie z umową 00002-6937-UM1400003/16	363536,67
środki finansowe na realizację projektu współpracy pn. „Zintegrowany Produkt Turystyczny SZLAK” w ramach poddziałania 19.3 "Przygotowanie i realizacja działań w zakresie współpracy z lokalną grupą działania" objętego PROW na lata 2014-2020 zgodnie z umową 00007-6936-UM1420009/20	30224,93
środki finansowe na realizację projektu współpracy pn. „Centrum Rozwoju Lokalnego – Produkty i Lokalne Obiekty Turystyczne” (CRL PILOT) w ramach poddziałania 19.3 "Przygotowanie i realizacja działań w zakresie współpracy z lokalną grupą działania" objętego PROW na lata 2014-2020 zgodnie z umową 00010-6936-UM1420013/22	191542,84
Pozostałe przychody operacyjne - LGD Warmiński Zakątek - refundacja wynagrodzenia opiekuna uczestnika projektu odbywającego staż zawodowy zgodnie z umową nr 25/KZ/2022-S-03	3000,00
Ogółem przychody w 2023 r.	891842,03

IV. Struktura zrealizowanych kosztów:

koszty realizacji Zadania publicznego „Prowadzenie punktu nieodpłatnej pomocy prawnej, świadczenie nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego oraz edukacji prawnej w Powiecie Kętrzyńskim w 2023 roku” w ramach umowy nr SOO.U.10.2022 z dn. 02.12.2022 r.	64020,00
koszty funkcjonowania LGD Barcja w ramach podziałania 19.4 „Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji” Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 zgodnie z umową 00002-6937-UM1400003/16 finansowane ze środków dotacji	291044,84
Koszty realizacji podziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 zgodnie z umową nr 000186934-UM1400015/22	48500,00
Koszty realizacji projektu współpracy pn. „Centrum Rozwoju Lokalnego – Produkty i Lokalne Obiekty Turystyczne” (CRL PILOT) w ramach podziałania 19.3 „Przygotowanie i realizacja działań w zakresie współpracy z lokalną grupą działania” objętego PROW na lata 2014-2020 zgodnie z umową 00010-6936-UM1420013/22	404994,28
koszty statutowe finansowane ze środków własnych (wsparcie rzeczowe Domu Dziecka w Kętrzynie)	1117,81
koszty funkcjonowania LGD Barcja finansowane ze środków własnych (<i>kup</i>)	22053,74
Ogółem koszty w 2023 r.	831730,67

V. Dane o źródłach zwiększenia/zmniejszenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Na koniec 2023 r. rachunek wyników wykazuje zysk w wysokości 60.111,36 zł, który będzie wydatkowany w 2024 r. na realizację realizowanych projektów w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

VI. Stan środków finansowych na dzień 31.12.2023 r.:

wyniósł 142.849 zł zgromadzonych na rachunkach bankowych.

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

- nie dotyczy

VIII. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródła ich finansowania.

- nie dotyczy

sporządziła:

25-03-2024, Ewa Falkowska