

*Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Partnerstwo Izerskie
59-620 Gryfów Śląski, Ubocze 300
NIP: 6161528117, REGON: 020828781
tel: (75) 78 13 163, e-mail: biuro@lgdpartnerstwoizerskie.pl*

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018
(wprowadzenie, informacja dodatkowa)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) Firma podmiotu: **Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Partnerstwo Izerskie**
Adres siedziby: **59-620 Gryfów Śląski, Ubocze 300**
Nazwa i numer rejestru: **nr 0000313477 Krajowego Rejestru Sądowego,**
- 2) Czas trwania działalności jednostki: **nieograniczony,**
- 3) Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2018 – 31.12.2018,**
- 4) Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności
- 5) Jednostka ustala wynik finansowy przyjmując wariant kalkulacyjny, zgodnie z dyspozycją załącznika nr 6 do *uor*,
 - A. Przychody z działalności statutowej
 - B. Koszty działalności statutowej
 -
 - C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)
 - + D. Przychody z działalności gospodarczej
 - E. Koszty działalności gospodarczej
 -
 - F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)
 - G. Koszty ogólnego zarządu
 -
 - H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)
 - + I. Pozostałe przychody operacyjne
 - J. Pozostałe koszty operacyjne
 - + K. Przychody finansowe
 - L. Koszty finansowe
 -
 - M. Zysk (strata) brutto (H+I -J+K-L)
 - N. Podatek dochodowy
 - ---
 - O. Zysk (strata) netto (M-N)
- 6) Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w sposób przewidziany dla jednostek o których mowa w art. 3 ust. 2 *ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie* zgodnie z zał. nr 6 do *ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości*.
- 7) Sprawozdanie finansowe nie podlega corocznemu badaniu na podstawie art 64. ust. 1 *ustawy o rachunkowości*. Jednostka zatem nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- 8) Jednostka rezygnuje z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz rezerw na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń (art.7 ust. 2b *uor*)
- 9) Jednostka odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tyt. odroczonego podatku dochodowego (art. 37, ust. 10 *uor*)

| METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW | | | |
|---|--|---|---|
| Aktywa | | Pasywa | |
| Składnik | Sposób wyceny | Składnik | Sposób wyceny |
| Wartości niematerialne i prawne | Według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. WNiP otrzymane nieodpłatnie wycenia się wg ceny sprzedaży takiej samej lub podobnej wartości niematerialnej i prawnej. | Kapitał podstawowy oraz rezerwy | Wg wartości nominalnej |
| Środki trwałe | Według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. | Wynik finansowy | Wielkość dodatnia oraz ujemna wyceniana jest wg wartości nominalnej |
| Aktywa pieniężne | Środki pieniężne w kasach oraz na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne w walutach obcych wycenia się po kursie, po którym dokonano zakupu waluty nie wyższym jednak niż ogłoszony przez NBP średni kurs waluty z dnia wyceny | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. dostaw i robót wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty (z uwzględnieniem naliczonych we własnym zakresie odsetek). Pozostałe zobowiązania wycenia się wg wartości nominalnej, jeśli postanowienia umowne nie przewidują innej formy. W przypadku utworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, jego wycena następuje również wg wartości nominalnej. |
| Należności krótkoterminowe | - Na dzień nabycia: wg wartości nominalnej, - Na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty | Rozliczenia międzyokresowe przychodów | Wg wartości nominalnej |
| Rozliczenia międzyokres. kosztów | Wycena w wartości nominalnej | | |

- 9) Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego i WniP,
Dla środków trwałych niskiej jednostkowej wartości początkowej ustala się dokonywanie odpisów w sposób uproszczony, tj:
1. środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej nieprzekraczającej 350,00 zł odpisuje się bezpośrednio w ciężar zużycia materiałów, w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 2. środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej przekraczającej 350,00 zł lecz nieprzekraczającej 3500,00 zł podlegają amortyzacji jednorazowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania

II. Informacja dodatkowa

1. Struktura zobowiązań.

Na łączną kwotę zobowiązań składają się następujące pozycje:

| | |
|--|-------------------------|
| a) Zobowiązania wobec dostawców towarów i usług: | 34 106,81 (8,7%) |
| b) Zobowiązania publicznoprawne (ZUS): | 9 181,71 (2,3%) |
| c) Zobowiązania publicznoprawne (pit-4): | 1 752,00 (0,4%) |
| d) Zobowiązania publicznoprawne (VAT): | 35,00 (0,0%) |
| e) Rozliczenie z partnerem projektu EFS-Ctrl+V (Klaster s. z o.o.): | 139,58 (0,0%) |
| f) Odsetki od środków na rach pomocniczym PROW do zwrotu budżetowi: | 12,09 (0,0%) |
| g) kredyt BGK na realizację projektów grantowych z PROW: | 316 929,31 (81,3%) |
| h) Rozlicz dotacji z DWUP oraz odsetek na rach pomocn do zwrotu budżetowi: | <u>27 525,01 (7,1%)</u> |
| | 389 681,51 |

Szczegółne informacje dot. wybranych zobowiązań finansowych

- Zobowiązania z tyt. dłużnych instrumentów finansowych:*nie dotyczy*,
- Udzielone gwarancje i poręczenia:*nie dotyczy*,
- Zobowiązania warunkowe nieuwzględnionych w bilansie:*nie dotyczy*,
- Zobowiązania dotyczące emerytur:*nie dotyczy*,
- Zobowiązania wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:*nie dotyczy*.

2. Łączne kwoty zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących:*nie dotyczy*,
Zobowiązania zaciągnięte w imieniu ww. tyt. gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju*nie dotyczy*.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

A.II) rzeczowe aktywa trwałe - **AKTYWA:**

- o wiaty przy szlakach konnych, w ramach proj. SZKOT (11 szt.) - koszt wytworzenia : ... 110 000,00
 - o umorzenie wiat: 26 662,50
 - o urządzenia wielofunkcyjne RICOH – cena nabycia: 7 500,00
 - o umorzenie urządz RICOH: 5 875,00
 - o namiot MT premium – cena nabycia: 4 487,16
 - o umorzenie namiotu: 3 813,78
 - o server LENOWO – cena nabycia: 5 299,00
 - o umorzenie servera: 2 119,68

 - o środki trwałe w budowie proj OK – wiata z zapleczem gospod-sanitarnym: 13 300,00
 - o środki trwałe w budowie proj KiS – modernizacja budynku w Lubomierzu: 9 594,00
 - o środki trwałe w budowie (inwestycja w obcym ŚT – Świeradów): 2 578,00
- 114 287,20**

B.II) należności krótkoterminowe - **AKTYWA:**

- rozrachunki z dostawcami i odbiorcami: 3,02
 - kwoty wypłaconych i nierozliczony grantów (organizacje pozarządowe): 198 091,58
 - rozrachunki z pracownikami: 71,02
- 198 165,62**

B.III) inwestycje krótkoterminowe - **AKTYWA:**

- środki pieniężne w kasie PLN: 4 313,75
- środki ba rachunku VAT: 0,00
- środki na rachunku bieżącym: 274 818,14
- środki na rachunku pomocniczym (dot wyprzedzającego finansowania PROW): 10,03

- środki na rachunku pomocniczym (dot projektu z EFS „Ctrl+V): 19 352,58
 - środki na rachunku pomocniczym (wyprzedzaj finansow PROW Grant-1): 8,75
 - środki na rachunku pomoc BGK (wyprzedzaj finansow PROW Grant-1): 16 875,50
 - środki na rachunku pomoc BGK (wyprzedzaj finansow PROW Grant-2): 30 893,17
- 346 271,92**

B.IV) rozliczenia międzyokresowe - AKTYWA:

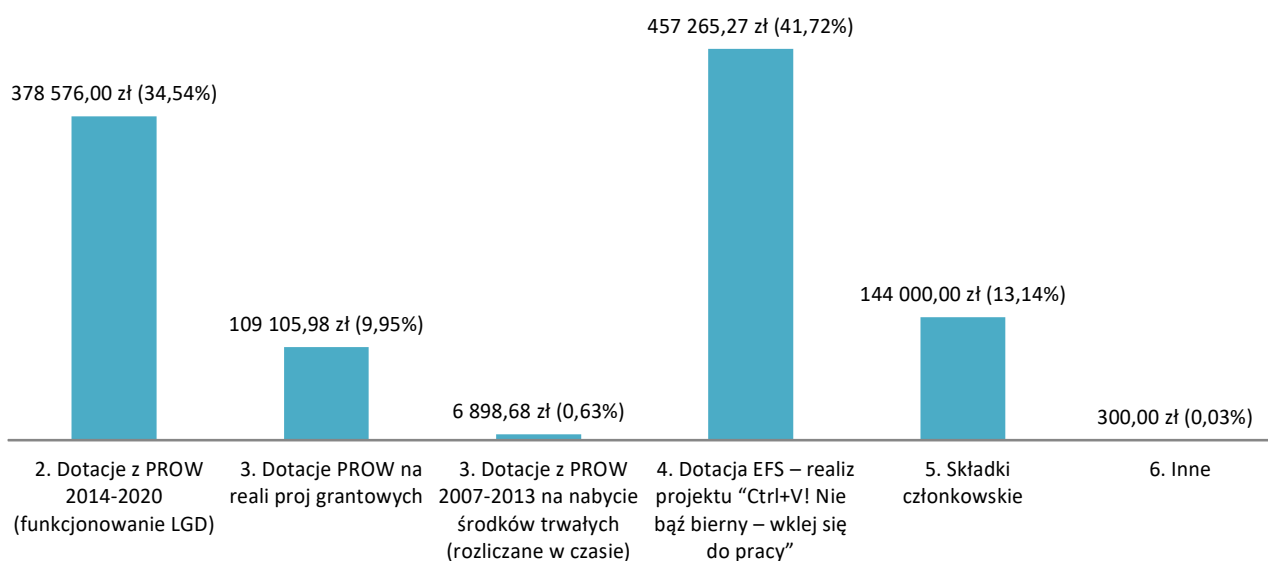
- środki przekazane beneficjentom do rozliczenia w 2019r (Grant-2): 190 883,72
 - polisa OC: 1 223,01
- 192 106,73**

B.IV) rozliczenia międzyokresowe przychodów - PASYWA:

- RMP z tyt. dotacji w części przeznaczonych na nabycie środków trwałych: 85 635,88
 - RMP na pokrycie kosztów funkcjonowania LGD: 197 169,94
 - RMP na pokrycie kosztów projektu grantowego (PROW) rozliczenie w 2019r: 102 922,73
- 385 728,55**

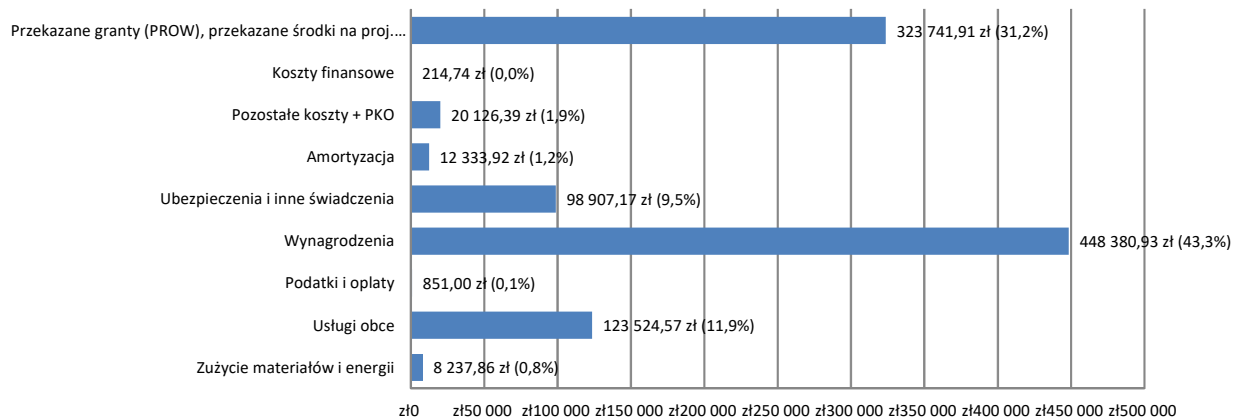
4.

Struktura przychodów Stowarzyszenia w okresie I-XII/2018



5.

Struktura kosztów Stowarzyszenia w ujęciu rodzajowym w roku 2018



6. Zmiany funduszu statutowego Stowarzyszenia:

- a) pokrycie straty roku 2017 (uchwała): - 170 044,17
- b) korekta rozlicz. międzyokres. dotacji na nabycie ŚT z PROW 2007-2013: - 2 340,00
- c) korekta błędów z lat poprzednich dot. zobowiązań wobec ZUS: -54,19

7. Stowarzyszenie nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego

8. Wybrane dane dot zatrudnienia w LGD

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty:

- pełny etat: 6,8 os (zatrudnienie średnioroczne),
- niepełny etat: 0 os.

Zatrudnienie ze względu na stanowisko pracy (dane na dzień bilansowy):

- specjaliści ds projektowych: 2 os,
- koordynatorzy ds projektowych: 1 os,
- pracownicy administracji (dyrektor, księgowy, referent ds administracyjnych): 3 os.

Zatrudnienie w oparciu o umowy cywilnoprawne:

- umowa zlec. stałego (utrzymanie pomieszczeń biurowych): 1 os (01-04/2018),
- umowy zlec. asystentów oraz opiekunów stażystów w ramach proj EFS (Ctrl+V): 18 os (01-07/2018),
- umowa zlec. coacha w ramach proj EFS (Ctrl+V): 1 os (09-12/2018),

Zatrudnienie na podstawie umów stażowych (stażyści proj EFS: Ctrl+V)

- stażyści projektu: 52 os.

9. Stowarzyszenie LGD w okresie sprawozdawczym osiągnęło zysk w wysokości 59 827,44 zł (pięćdziesiąt dziewięć tys. osiemset dwadzieścia siedem, 44/100 zł).

Kierownik jednostki proponuje przeznaczenie zysku na zwiększenie funduszu statutowego.