

**Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania
Krajna Złotowska**

77-400 Złotów, Al.Piasta 32

NIP: 7671700685 REGON: 361385010

**Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku**

**Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku**

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami). Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Stowarzyszenia na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

| | |
|---|--------|
| | Strona |
| Wprowadzenie do sprawozdania finansowego | [3-4] |
| Bilans na dzień 31 grudnia 2018 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 367.162,08 złotych | [5-6] |
| Rachunek zysków i strat wariant porównawczy za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujący stratę netto 28.621,91 zł | [7-8] |
| Dodatkowe informacje i objaśnienia | [9-11] |

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd

Aldona Ziach

.....
Przemysław Kurdziko

.....
Adam Pulit

.....
Grzegorz Piękoś

.....
Małgorzata Sameć

.....
Henryk Dobrosielski

.....
Piotr Lach

.....
Jacek Mościcki

.....
Stefan Kitela

.....
Piotr Wojtiuk

Złotów, dnia 27 marca 2019 roku

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym

a. Stowarzyszenie działa pod nazwą: STOWARZYSZENIE LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA KRAJNA ZŁOTOWSKA

b. Siedziba: 77-400 Złotów, Al. Piasta 32

c. Stowarzyszenie zostało wpisane do Rejestru Stowarzyszeń KRS pod nr: 0000555674 w dniu 30.04.2015r.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2018 do 31.12.2018.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

a. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

b. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

a. Stowarzyszenie nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

b. Organizacja posiada tylko środki finansowe w walucie polskiej i wycenia je według wartości nominalnej.

c. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

d. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej w równych ratach co miesiąc.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Sprawozdanie finansowe 2018 Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Krajna Złotowska

e. Dotacje wieloletnie, wykraczające poza dany rok, które Stowarzyszenie już otrzymało, ale które będą wydatkowane w latach następnych przedstawia się na Rozliczeniach międzyokresowych przychodów.

f. Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło - pierwsze wyszło.

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej objęte są odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

g. Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień powstania należności bądź zobowiązania. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według kursu średniego NBP z tego dnia. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd

Aldona Ziach

.....
Przemysław Kurdziewko

.....
Adam Pulit

.....
Grzegorz Piękoś

.....
Małgorzata Samec

.....
Henryk Dobrosielski

.....
Piotr Lach

.....
Jacek Mościcki

.....
Stefan Kitela

.....
Piotr Wojtiuk

Złotów, dnia 27 marca 2019 roku

II. B I L A N S

Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Krajna Złotowska
Al. Piasta 32, 77-400 ZłotówBILANS sporządzony na dzień 31.12.2018
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

| Wyszczególnienie aktywów | Stan aktywów na dzień: | |
|--|------------------------|-------------------|
| | (początek roku) | (koniec roku) |
| 1 | 2 | 3 |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 200,00 | 0,00 |
| - | | |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 200,00 | |
| III. Należności długoterminowe | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 558 011,05 | 367 162,08 |
| I. Zapasy | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 34 323,74 | 187 334,77 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 523 687,31 | 179 827,31 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| C. Należne wpłaty na fundusz statutowy | | |
| Aktywa razem | 558 211,05 | 367 162,08 |

PASywa

| Wyszczególnienie pasywów | Stan pasywów na dzień: | |
|--|------------------------|-------------------|
| | (początek roku) | (koniec roku) |
| 1 | 2 | 3 |
| A. FUNDUSZ WŁASNY | 153 331,28 | 124 709,37 |
| - | | |
| I. Fundusz statutowy | 67 368,91 | 67 368,91 |
| II. Pozostałe fundusze | | |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 22 155,39 | 85 962,37 |
| IV. Zysk (strata) netto | 63 806,98 | -28 621,91 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 404 879,77 | 242 452,71 |
| - | | |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 21 536,26 | 46 227,71 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 383 343,51 | 196 225,00 |

Sprawozdanie finansowe 2018 Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Krajna Złotowska

| | | |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Pasywa razem | 558 211,05 | 367 162,08 |
|---------------------|-------------------|-------------------|

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Aldona Ziach

Zarząd

.....
Przemysław Kurdziewo

.....
Adam Pulit

.....
Grzegorz Piękoś

.....
Małgorzata Samec

.....
Henryk Dobrosielski

.....
Piotr Lach

.....
Jacek Mościcki

.....
Stefan Kitela

.....
Piotr Wojtiuk

Złotów, dnia 27 marca 2019 roku

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Krajna Złotowska Al. Piasta 32, 77-400 Złotów | | | |
|---|---|-------------------------|-----------------------|
| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny) | | | |
| Poz | Wyszczególnienie | Kwota za rok poprzedni | Kwota za rok obrotowy |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Przychody z działalności statutowej | 425 537,22 | 627 029,35 |
| I | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 425 537,22 | 627 029,35 |
| II | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | | |
| III | Przychody z pozostałej działalności statutowej | | |
| B. | Koszty działalności statutowej | 372 595,80 | 669 235,14 |
| I | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 372 595,80 | 669 235,14 |
| II | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | | |
| III | Koszty pozostałej działalności statutowej | | |
| C. | Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B) | 52 941,42 | -42 205,79 |
| D. | Przychody z działalności gospodarczej | | |
| E. | Koszty działalności gospodarczej | | |
| F. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E) | 0,00 | 0,00 |
| G. | Koszty ogólnego zarządu | 3 031,20 | 306,40 |
| H. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G) | 49 910,22 | -42 512,19 |
| I. | Pozostałe przychody operacyjne | 13 896,76 | 14 826,50 |
| J. | Pozostałe koszty operacyjne | | 936,22 |
| K. | Przychody finansowe | | |
| L. | Koszty finansowe | | |
| M. | Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L) | 63 806,98 | -28 621,91 |
| N. | Podatek dochodowy | | |
| O. | Zysk (strata) netto (M-N) | 63 806,98 | -28 621,91 |
| | Złotów, 27.03.2019r. | Zarząd Jednostki | |
| | (miejsce i data sporządzenia) | | |
| | (imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej) | | |

Sprawozdanie finansowe 2018 Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Krajna Złotowska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Aldona Ziach

Zarząd

.....
Przemysław Kurdziko

.....
Adam Pulit

.....
Grzegorz Piękoś

.....
Małgorzata Sameć

.....
Henryk Dobrosielski

.....
Piotr Lach

.....
Jacek Mościcki

.....
Stefan Kitela

.....
Piotr Wojtiuk

Złotów, dnia 27 marca 2019 roku

IV. Informacja dodatkowa do Sprawozdania finansowego za 2018r.

1.

| a. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów | |
|---|-------------------------------|
| Wyszczególnienie | Przyjęte metody wyceny |
| Aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne | według cen nabycia |
| Rzeczowe składniki obrotowe | według cen nabycia |
| Należności | w kwocie wymaganej zapłaty |
| Zobowiązania | w kwocie wymaganej zapłaty |
| Kapitały (fundusze własne) oraz pozostałe aktywa i pasywa | w wartości nominalnej |

W 2018r. Stowarzyszenie posiadało jeden środek trwały: kserokopiarkę. Zakup został pokryty refundacją z PFRON na dofinansowanie stanowiska pracy w 2015r.

2. Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość

| | |
|--|----------------------|
| a. Przychody z działalności statutowej | 627.029,35 zł |
| Składki określone statutem | 112.898,50 zł |
| dotacje | 505.050,85 zł |
| Pozostałe przychody statutowe(w tym darowizny) | 9.080,00 zł |
| b. Pozostałe przychody operacyjne | 14.826,50 zł |
| Pozostałe | 14.826,50 zł |
| razem | 641.855,85 zł |

A) W roku 2018 Stowarzyszenie uzyskało przychody z dotacji:

1. Przychody związane z wyprzedzającym funkcjonowaniem na działalność Biura dotacja zw. z umową o przyznaniu pomocy nr 00019-6937-UM1500019/16 w wartości 330.395,50 zł – środki otrzymane w latach poprzednich, wydatkowane w 2018r.
2. Projekt Cztery Pory Roku 52.748,01 zł, otrzymano 18.064,62 zł, wydatkowano w 2018r. 50.423,36 zł
3. Projekt Marka Lokalna, zg. z umową dotacja 80.000 zł, w 2018r. otrzymano kwotę 29.096 zł, wydatkowano 19.959,01 zł
4. Projekt Cztery Podejścia Jeden Cel, Umowa na dofinansowanie w kwocie 226.181,34zł
Wydatkowano – koszty kwalifikowane 223.151,34 zł, natomiast koszt własny to kwota 3.344,21 zł. Otrzymano kwotę 124.680,72 zł

5. Projekt Co w Kniei Pichcić, kwota dotacji otrzymana i wydatkowana to 11.951 zł

B) W roku 2018r. Stowarzyszenie otrzymało 112.898,50 zł - przychody otrzymane ze składek członkowskich.

3. Informacje o strukturze kosztów

| | |
|---|----------------------|
| a) Koszty realizacji działalności statutowej | 669.235,14 zł |
| koszty statutowe pokryte dotacjami | 505.050,85 zł |
| koszty statutowe pokryte środkami własnymi | 164.184,29 zł |
| b) Koszty administracyjne: | 306,40 zł |
| - zużycie materiałów i energii | 0,00 zł |
| - usługi obce | 106,40 zł |
| - podatki i opłaty | 0,0 zł |
| - wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00 zł |
| - amortyzacja | 200,00 zł |
| - pozostałe koszty | 0,00 zł |
| c) Pozostałe koszty operacyjne | 936,22 zł |
| razem | 670.477,76 zł |

4. Informacja o przychodach i kosztach podatkowych.

| | |
|--|----------------------|
| a) Przychody zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych, w tym: | 200,00 zł |
| Dotacja na pokrycie zakupu środków trwałych | 200,00 zł |
| b) Dochody zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych, w tym | 590.263,66 zł |
| składki członkowskie członków organizacji społecznej w części nie przeznaczonej na działalność gospodarczą (art.17 ust.1 pkt 40 uopdp) | 85.212,81 zł |
| otrzymane dotacje | 505.050,85 zł |
| b) Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu | 619.085,57 zł |
| wydatki poniesione z dotacji | 505.050,85 zł |
| wydatki poniesione ze składek członkowskich, które są wolne od podatku | 112.898,50 zł |

| | |
|---|-----------|
| koszty amortyzacji środka trwałego, którego zakup został sfinansowany dotacją | 200,00 zł |
| pozostałe | 936,22 zł |

5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazują kwoty przyznanych dotacji, wydatkowanych w następnych okresach rozliczeniowych:

| | |
|--|---------------|
| Kwota przyznanej dotacji, nieotrzymanej do dnia bilansowego Projekt Marka Lokalna | 60.040,99 zł |
| kwota przyznanej dotacji a nieotrzymanej Projekt Cztery Podejścia jeden Cel | 101.500,62 zł |
| kwotę przyznanej a nieotrzymanej dotacji zw.z Umową do projektu „Cztery pory roku na Krajinie”, do dnia bilansowego nie wydatkowanej | 34.683,39 |

6. Fundusz Statutowy na dzień bilansowy wykazywał wartość 67.368,91 zł.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd

Aldona Ziach

.....
Przemysław Kurdziewko

.....
Adam Pulit

.....
Grzegorz Piękoś

.....
Małgorzata Samec

.....
Henryk Dobrosielski

.....
Piotr Lach

.....
Jacek Mościcki

.....
Stefan Kitela

.....
Piotr Wojtiuk

Złotów, dnia 27 marca 2019 roku

