

STOWARZYSZENIE
Lokalna Grupa Działania-Partnerstwo Izerskie
Ubocze 300, 59-620 Gryfów Śląski
NIP 616-152-81-17 REGON 020828781
KRS 0000313477

Stowarzyszenie LGD
Partnerstwo Izerskie
Ubocze 300, 59-620 Gryfów Śląski

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

Pełna nazwa podmiotu:

Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Partnerstwo Izerskie

Adres siedziby:

59-620 Gryfów Śląski, Ubocze 300

Nazwa i numer rejestru:

Krajowy Rejestr Sądowy nr 0000313477

Numer identyfikacji podatkowej:

6161528117

Statystyczny numer identyfikacji

020828781

Czas trwania działalności jednostki

nieograniczony

telefon:

(75) 78 13 163

strona www:

<http://www.lgdpartnerstwoizerskie.pl/>

Partnerzy



Spis treści

Wprowadzenie	2
Rachunek wyników	3
Bilans	4
Informacja dodatkowa	5

I. Wprowadzenie

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez podmiot w dającej się przewidzieć przyszłości – co najmniej 12 miesięcy i dłużej
- Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez podmiot.
- W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.
- Podmiot spełnia warunki określone w art. 80 ust.3 ustawy o rachunkowości, co oznacza, że zostało wymienione w § 1 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001 nr 137, późn. zm.). W związku z powyższym podmiot sporządza sprawozdanie finansowe w formie uproszczonej zgodnie z § 3 w/w rozporządzenia.
- W roku obrotowym 2013 podmiot nie zanotował żadnych operacji mających odzwierciedlenie w zyskach i stratach nadzwyczajnych.
- Nie nastąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.



(pieczęć jednostki)

RACHUNEK WYNIKÓW

sporządzony za okres 01.01.2013 - 31.12.2013

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A.	Przychody z działalności statutowej	680 670,93	1 255 093,44
I.	Składki brutto określone statutem	85 360,00	85 750,00
II.	Inne przychody określone statutem	595 310,93	1 169 343,44
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	517 516,53	1 240 491,29
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A - B)	163 154,40	14 602,15
D.	Koszty administracyjne:	230 360,46	228 704,25
1.	Zużycie materiałów i energii	23 604,46	18 721,37
2.	Usługi obce	24 317,77	59 978,38
3.	Podatki i opłaty	40,00	346,00
4.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	162 673,73	100 207,37
5.	Amortyzacja	1 675,92	13 115,70
6.	Pozostałe	18 048,58	36 335,43
E.	Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)	0,00	0,00
F.	Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B, D i H)	213 141,89	284 084,71
G.	Przychody finansowe	122,84	36,78
H.	Koszty finansowe	3 859,60	5 700,00
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C - D + E - F + G - H)	-284 084,71	-503 850,03
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	0,00	0,00
K.	Wynik finansowy ogółem (I + J)	-284 084,71	-503 850,03
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	-284 084,71	-503 850,03
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	0,00	0,00

Sporządzony przez **URÓWAŻNIENIA**

RONALD SIKORA-KSIEGOWY

(imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Pojutn Muloz

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)



STOWARZYSZENIE
 Lokalna Grupa Działania-Partnerstwo Izerskie
 Ubocze 300, 59-620 Gryfów Śląski
 NIP 616-152-81-17 REGON 020828781
 KRS 0000313477

Stowarzyszenie LGD
 Partnerstwo Izerskie
 Ubocze 300, 59-620 Gryfów Śląski

(pieczęć jednostki)

BILANS

(dla jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, o których mowa w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. – Dz. U. nr 137, poz. 1539 ze zm.)

sporządzony na dzień 31-12-2013

Jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		01-01-2013	31-12-2013
AKTYWA			
A.	Aktywa trwale	8 756,25	115 167,83
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwale	8 756,25	115 167,83
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	338 264,94	249 057,38
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		0,00
II.	Należności krótkoterminowe	283 990,22	1 736,16
III.	Inwestycje krótkoterminowe	54 274,72	247 321,22
1.	Środki pieniężne	54 274,72	247 321,22
2.	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	251,95	591,04
Suma aktywów		347 273,14	364 816,25
PASYWA			
A.	Fundusze własne	-284 084,71	-503 850,03
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-284 084,71	-503 850,03
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-284 084,71	-503 850,03
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	631 357,85	868 666,28
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	336 297,18	860 303,39
1.	Kredyty i pożyczki	330 143,81	858 180,92
2.	Inne zobowiązania	6 153,37	2 122,47
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	295 060,67	8 362,89
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	292 746,44	7 080,33
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 314,23	1 282,56
Suma pasywów		347 273,14	364 816,25

Sporządzono dnia 10.03.2014

Z UPOWAŻNIENIEM

.....

.....

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Pojank Mulić

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Partnerzy



IV. Informacja dodatkowa

Ogólne zmiany zasad rachunkowości jednostki

Od roku 2013 jednostka:

- zrezygnowano z zamieszczania dekretacji na wybranych dowodach księgowych,
- uszczegółowiono konta zespołu 5
- poszerzono ZPK o zespół 9, w którym dokonuje się ewidencji otrzymanych przez jednostkę nieodpłatnych świadczeń (głównie w postaci pracy), niestanowiących przychodów księgowych.

Objaśnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów

Zmiany zasad wyceny w okresie sprawozdawczym:

- odstąpiono od stosowania zasady ostrożności, na podstawie § 2, ust. 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej

METODY WYCENY			
Aktywa		Pasywa	
Składnik	Sposób wyceny	Składnik	Sposób wyceny
Wartości niematerialne i prawne	Według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe (art.28, ust.1, pkt 1 UOR). WNiP otrzymane nieodpłatnie wycenia się wg ceny sprzedaży takiej samej lub podobnej wartości niematerialnej i prawnej	Fundusz statutowy	Wg wartości nominalnej
Środki trwałe	Wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, 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 przez LGD Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, jego wycena następuje również wg wartości nominalnej. (Od dnia 1 stycznia 2013r, jednostka rezygnując ze stosowania zasady ostrożności, nie tworzy rezerw)
Należności krótkoterminowe	Na dzień nabycia: wg wartości nominalnej, - Na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty (do końca 2012 roku z zachowaniem ostrożności)	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Wg wartości nominalnej
Rozliczenia międzyokres. kosztów	Wycena w wartości nominalnej		



Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

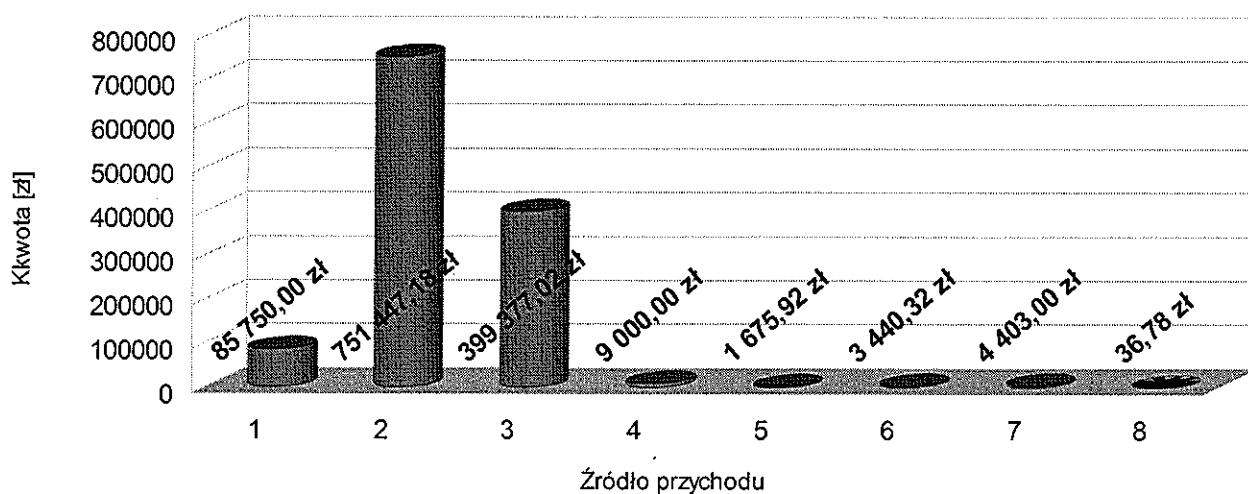
1. Podmiot nie posiada środków trwałych, które byłyby używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub umowy o podobnym charakterze takim jak np. leasing,
2. Na należności składają się:
 - nierozliczona przez partnera projektu „Stop bierności, postaw na aktywność”, część przekazanej dotacji: 1 612,57zł,
 - nadpłata składki na ubezpieczenie zdrowotne, wskutek sporządzenia korekty deklaracji rozliczeniowej: 33,59zł,
 - rozrachunki z pracownikami: 90,00zł.
3. Na dzień bilansowy podmiot nie posiada żadnych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych,
4. Jednostka posiada zobowiązanie z tytułu pożyczki w BGK na finansowanie wyprzedzające wydatków projektowych związanych z:
 - „funkcjonowaniem LGD”: 683 444, 11zł,
 - „wdrażaniem projektów współpracy”: 174 736, 81zł
5. Na pozostałe zobowiązania składają się:
 - zobowiązania z tytułu dostaw: 672,15zł
 - rozrachunki z pracownikami: 472,08zł,
 - odsetki od środków na rachunku bankowym POKL do zwrotu DWUP: 26,42zł
 - nierozliczona część dotacji otrzymanej na realizację projektu POKL w części przypadającej na DWUP: 951,82zł
6. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków pieniężnych z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach obrachunkowych, środki pieniężne otrzymane na realizację zadań w przyszłych okresach (zgodnie z zawartymi umowami), środki pieniężne otrzymane na sfinalizowanie nabycia bądź wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych, środków trwałych w budowie, prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych przepisów nie zwiększają one kapitałów (funduszy własnych). Zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych.
Na RMP jednostki składają się:
 - Przychody przyszłych okresów w części dotacji otrzymanej w latach poprzednich na nabycie rzeczowych aktywów trwałych: 7 080,33zł,
 - Rozliczenie zakupu w wys. 2314,23zł, w tym:
 - Ogrzewanie za grudzień 2013 (f-ra wystawiona i otrzymana w styczniu 2014): 1211,57zł
 - Usługi pocztowe za grudzień 2013 (f-ra wystawiona i otrzymana w styczniu 2014): 70,99zł



Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów

Wyszczególnienie	Wartość [zł]	Udział [%]
Przychody łącznie	1.255.130,22	100,00
w tym		
1. Składki członkowskie	85.750,00	6,83
2. Pozostałe przychody statutowe	1.169.343,44	93,17
w tym:		
a) dotacje (refundacje) w ramach PROW	751.447,18	59,87
b) dotacje w ramach POKL	399.377,02	31,82
c) środki pochodzące z Fundacji (BGK) im. Jana Kantego Steczkowskiego	9.000,00	0,72
d) dotacje na nabycie środków trwałych	1.675,92	0,13
e) darowizny pieniężne	3.440,32	0,27
f) pozostałe przychody (działalność statutowa odpłatna)	4.403,00	0,35
3. Przychody finansowe	36,78	~0,00

Struktura zrealizowanych przychodów w okresie 01.01.2013 - 31.12.2013



1. składki członkowskie
2. dotacje (refundacje) w ramach PROW
3. dotacje w ramach POKL
4. środki pochodzące z Fundacji (BGK) im. Jana Kantego Steczkowskiego
5. dotacje na nabycie środków trwałych
6. darowizny pieniężne
7. pozostałe przychody (działalność statutowa odpłatna)
8. przychody finansowe



Stowarzyszenie LGD
Partnerstwo Izerskie
Ubocze 300, 59-620 Gryfów Śląski

Informacje o strukturze kosztów

Wyszczególnienie	Wartość [zł]	Udział w kosztach ogółem pomniejszonych o stratę z 2012r [%]	Koszty działalności statutowej [zł]	Udział kosztów statutowych w kosztach działalności w ujęciu rodzajowym [%]
Koszty łącznie	1 758 980,25			
w tym				
- koszty statutowe i administracyjne	1 474 895,54	100,00		86,78
- strata z roku 2012 (pozostałe koszty operacyjne)	284 084,71			
1. Zużycie materiałów i energii	53 819,70	3,65	35 098,33	65,21
w tym:	0,00			
- materiały biurowe	6 552,44			
- środki czystości	502,62			
- mater. reklamowe/promocyjne	4 819,99		4 819,99	
- art. spożywcze/poczęstunek	2 798,20		2 798,20	
- mater. remontowe	434,48			
- wyposażenie	350,00			
- ogrzewanie	8 572,49			
- ener. elektryczna	1 467,09			
- pozostałe	842,25			
- nagrody dla uczestników imprez i konkursów	8 162,00		8 162,00	
- drobne gadżety	18 532,29		18 532,29	
- produkty lokalne - tradycyjne	785,85		785,85	
2. Koszty usług obcych	670 401,79	45,45	610 423,41	91,05
w tym:				
- koszty bankowe	4 887,87		0,00	
- koszty usług telekomunikacyjnych	4 873,80		0,00	
- neostrada	85,24		0,00	
- koszty najmu lokalu użytkowego	29 895,07		22 240,00	
- usługi pocztowe	2 314,17		0,00	
- usługi informatyczne	6 201,53		0,00	
- usługi noclegowe	4 888,00		4 888,00	
- usługi szkoleniowe	46 482,60		41 868,75	
- usługi transportowe (przewóz osób)	3 253,00		3 253,00	
- doradztwo prawne	1 000,00		1 000,00	
- usługi komunalne	210,00		0,00	
- usługi remontowe	24 070,96		0,00	
- wydawnictwo	124 668,44		124 668,44	
- usługi serwisowe (sprzęt)	3 145,00		0,00	
- badania/analizy	19 000,00		19 000,00	
- ubezpieczenia	30,00		30,00	
- pozostałe usługi	13 710,11		12 078,88	
- usługi związane z kulturą	25 000,00		25 000,00	

Partnerzy



**Stowarzyszenie LGD
Partnerstwo Izerskie
Ubocze 300, 59-620 Gryfów Śląski**

- usługi radiowe i telewizyjne	34 215,56		34 215,56	
- druk materiałów promocyjnych oraz pozostałych (w tym informacyjnych)	40 800,00		40 800,00	
- koszty promocji	82 981,90		82 981,90	
- licencje i oprogramowanie	186,96		0,00	
- przygotowanie produktów lokalnych	9 500,00		9 500,00	
- przedstawienia, koncerty, prezentacje	64 559,88		64 559,88	
- obsługa techniczna/sprzętowa imprez	26 819,00		26 819,00	
- usługi doradcze	34 920,00		34 920,00	
- usługi budowlane	15 000,00		15 000,00	
- poradnictwo dla uczestników projektu (POKL)	45 600,00		45 600,00	
- organizacja warsztatów w ramach imprez	1 000,00		1 000,00	
- warsztaty	1 000,00		1 000,00	
- sprząatanie, utrzymanie czystości	102,70		0,00	
3. Podatki i opłaty	346,00	0,02	0,00	0,00
w tym:				
- opłaty za gospodarowanie odpadami	346,00		0,00	
4. Wynagrodzenia	413 531,07	28,04	332 165,52	80,32
w tym:				
- płace: umowy o pracę, zlecenia, dzieło	403 714,67		322 349,12	
- płace: stypendia stażowe (POKL)	9 816,40		9 816,40	
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	62 090,25	4,21	43 248,43	69,65
w tym:				
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	60 042,30		43 248,43	
- pozostałe świadczenia dla pracowników	2 047,95		0,00	
6. Amortyzacja	28 028,19	1,90	14 912,49	53,21
7. Koszty pozostałe	36 335,43	2,46	25 200,00	69,35
w tym:				
- delegacje pracowników	8 169,45		0,00	
- delegacje członków zarządu	2 965,98		0,00	
- diety członków Rady Programowej	25 200,00		25 200,00	
8. Koszy finansowe	5 700,00	0,39	0,00	0,00
w tym:				
- Prowizje (za udzielenie pożyczki)	495,49		0,00	
- Odsetki od pożyczki	4 791,51		0,00	
- Odsetki od zobowiązań budżetowych	413,00		0,00	
9. Pozostałe koszty operacyjne (dotacje przekazane i rozliczone przez partnera projektu w ramach POKL „Stop bierności, postaw na aktywność”	204 643,11	13,88	204 643,11	100,00

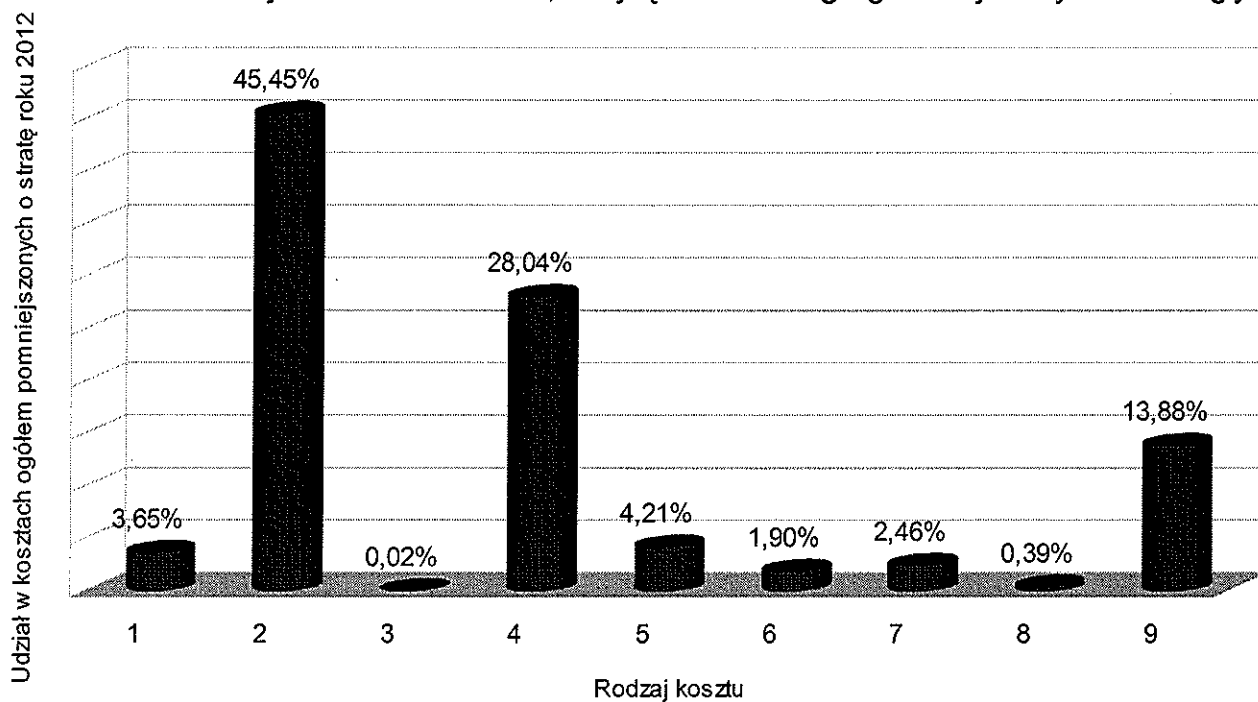
Uwagi:

Z uwagi na specyfikę, koszty z tyt. diet Rady Programowej oraz wynagrodzenia wraz z narzutami Prezesa, sklasyfikowano w kosztach statutowych. W poprzednim okresie sprawozdawczym (2012), ww. koszty sklasyfikowane zostały w kosztach administracyjnych jednostki.

Partnerzy



Struktura kosztów jednostki roku 2013, z wyłączeniem zagregowanej straty z lat ubiegłych



1. Zużycie materiałów i energii
2. Koszty usług obcych
3. Podatki i opłaty
4. Wynagrodzenia
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
6. Amortyzacja
7. Koszty pozostałe
8. Koszty finansowe
9. Pozostałe koszty operacyjne (dotacje przekazane i rozliczone przez partnera projektu w ramach POKL „Stop bierność, postaw na aktywność”)

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Jednostka w roku 2013 poniosła stratę, która zwiększy koszty w roku 2014 (na podstawie § 2, ust.4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej).

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

Jednostka nie udzieliła żadnych gwarancji, poręczeń, poręczeń wekslowych, kaucji oraz wadium związanych z działalnością statutową.

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

Jednostka będzie się ubiegać o środki z programów unijnych, uczestniczyć w konkursach na dofinansowanie projektów związanych z realizacją zadań statutowych.

W obrębie kosztów nadal ponoszone będą koszty administracyjne oraz koszty związane z realizacją projektów finansowanych z otrzymanych dotacji. Z uwagi na formę przyznanej pomocy (refundacja kosztów funkcjonowania LGD oraz refundacja kosztów projektu współpracy w ramach PROW), niezbędne będzie korzystanie z kapitałów obcych – pożyczek z BGK – na bieżące finansowanie działalności operacyjnej i administracyjnej.

W okresie sprawozdawczym 01.01.2014 – 31.12.2014, przewidywany jest wzrost udziału kosztów administracyjnych w kosztach działalności ogółem. Na tę sytuację bezpośredni wpływ ma zakończenie okresu programowania (2007-2013).

Prognozuje się zakończenie roku sprawozdawczego 2014 ze stratą, na którą niewątpliwie decydujący wpływ będzie miała zagregowana strata z roku 2013, obciążająca pozostałe koszty operacyjne jednostki. Ww. mechanizm rozliczania straty zdeterminuje zniekształcenie wyniku finansowego jednostki.

Planuje się znaczne zmniejszenie zobowiązań LGD z tyt. zaciągniętych w BGK pożyczek na wyprzedzające finansowanie. W oparciu o budżet funkcjonowania jednostki, oraz umowę przyznania pomocy zawartą z Urzędem Marszałkowskim, stowarzyszeniu w 2013r. przyznano wsparcie w wys. 1142 tys zł. Wsparcie na 2014 rok wynosi 763 tys. zł co stanowi 67% kwoty roku 2013, jednostka zatem poniesie niższe koszty funkcjonowania względem roku 2013. Refundacja największej części wydatków (3 etapów) nastąpi w roku 2014. Z otrzymanych środków LGD spłaci ponad połowę pożyczki z BGK.

Z UPOWAŻNIENIA
DONAT SIKORA - KSIĘGOWY

STOWARZYSZENIE
Lokalna Grupa Działania-Partnerstwo Izerskie
Ubocze 300, 59-620 Gryfów Śląski
NIP 616-152-81-17 REGON 020828781
KRS 0000313477

Muliy
Pojyk