

*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 2017 do 31 grudnia 2017
(wersja poprawiona)

Spis treści

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:	3-4
II. Bilans	5
III. Rachunek zysków i strat.....	6
IV. Informacja dodatkowa	7-9

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: **01.01.2017 – 31.12.2017,**
- 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) Począwszy od roku 2017 jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów z zachowaniem zasady ostrożności. W związku z powyższym dla istotnych zobowiązań tworzy się rezerwy, dla aktywów dokonuje odpisów aktualizujących (z tyt. utraty wartości). 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. Bilans

BILANS

dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r.
 o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie

Sprawozdanie na dzień 31.12.2017

	<i>jednostka: zł</i>	
	Wartość na dz. 31.12.2016	Wartość na dz. 31.12.2017
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	99 915,07	120 197,64
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	99 915,07	120 197,64
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	824 732,37	498 752,60
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	125,01	132,94
III. Inwestycje krótkoterminowe	824 436,39	496 667,24
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	170,97	1 952,42
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	924 647,44	618 950,24
PASYWA		
A. Fundusz własny	63 889,65	17 279,68
I. Fundusz statutowy	187 323,85	187 323,85
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	-123 434,20	-170 044,17
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	860 757,79	601 670,56
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	434,64
III. Zobowiązania krótkoterminowe	35 478,88	24 022,88
IV. Rozliczenia międzyokresowe	825 278,91	577 213,04
Pasywa razem	924 647,44	618 950,24

III. Rachunek zysków i strat

dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r.
 o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie

Sprawozdanie za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

	<i>jednostka: zł</i>	
	Wartość na dz. 31.12.2016	Wartość na dz. 31.12.2017
A. Przychody z działalności i statutowej	443 007,77	876 665,80
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	313 357,77	786 665,80
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	5 000,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	124 650,00	90 000,00
	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	323 767,56	695 479,30
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	318 767,56	695 479,30
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	5 000,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	119 240,21	181 186,50
D. Przychody z działalności i gospodarczej	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	241 655,08	227 797,67
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-122 414,87	-46 611,17
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 000,00	123 434,20
K. Przychody finansowe	8,92	7,78
L. Koszty finansowe	28,25	6,58
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-123 434,20	-170 044,17
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	-123 434,20	-170 044,17

IV. Informacja dodatkowa

1) Struktura zobowiązań.

Na łączną kwotę zobowiązań składają się następujące pozycje:

a) Zobowiązania wobec dostawców towarów i usług:	1 988,68
b) Zobowiązania publicznoprawne (ZUS, pit-4):	13 200,71
c) Rozliczenie z partnerem projektu EFS-Ctrl+V (Klaster s. z o.o.):	367,26
d) Pozostałe zobowiązania wobec pracowników i stażystów:	530,52
e) Odsetki od środków na rach. pomocniczym do zwrotu budżetowi:	172,00
f) Rozliczenie dotacji z DWUP oraz odsetek na rachunku pomocn do zwrotu budżetowi:	6 254,33
g) Rozrachunki z członkami Rady Programowej oraz Zarządu:	1 944,02
	30 970,42

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 trwale - **AKTYWA:**

• wiaty przy szlakach konnych, w ramach proj. SZKOT (11 szt.) - koszt wytworzenia : ...	110 000,00
• umorzenie wiat:	21 712,50
• urządzenia wielofunkcyjne RICOH – cena nabycia:	7 500,00
• umorzenie urządź RICOH:	4 375,00
• namiot MT premium – cena nabycia:	4 487,16
• umorzenie namiotu:	3 365,10
• server LENOWO – cena nabycia:	5 299,00
• umorzenie servera:	529,92
• środki trwale w budowie proj OK – wiata z zapleczem gospod-sanitarnym:	13 300,00
• środki trwale w budowie proj KiS – modernizacja budynku w Lubomierzu:	9 594,00
	120 197,64

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

• rozrachunki z dostawcami i odbiorcami:	7,94
• rozrachunki z pracownikami:	125,00
	132,94

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

• środki pieniężne w kasie PLN:	4 258,20
• środki pieniężne w kasie EUR:	108,44
• środki na rachunku bieżącym:	112 374,40
• środki na rachunku pomocniczym (dot wyprzedzającego finansowania PROW):	265 248,47
• środki na rachunku pomocniczym (dot projektu z EFS „Ctrl+V):	114 677,73
	496 667,24

B.IV) rozliczenia międzyokresowe - **AKTYWA:**

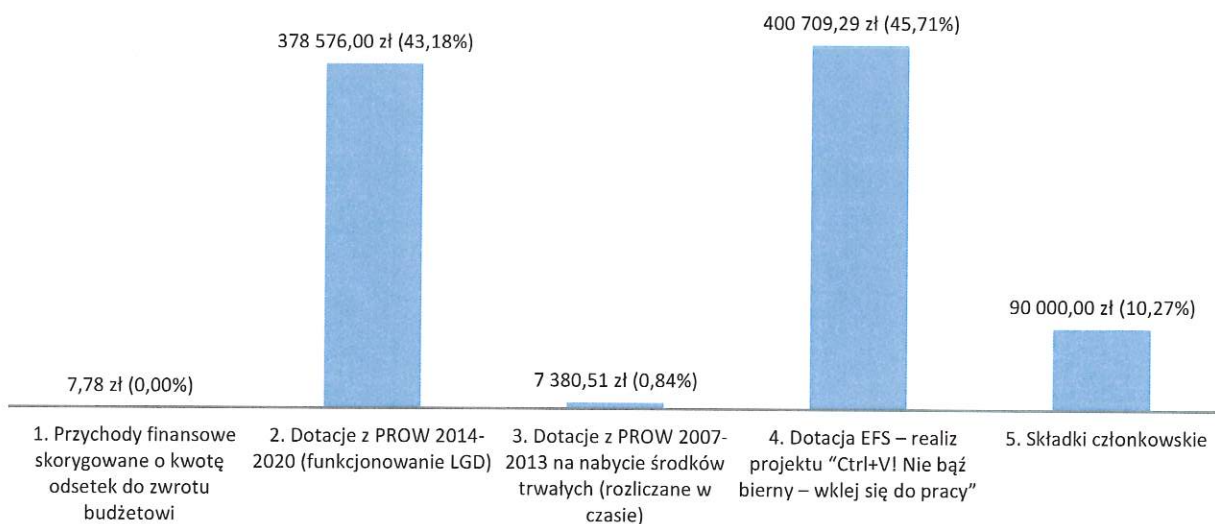
• usługi telekomunikacyjne:	237,39
• terminowa licencja na program do obsługi wniosków:	492,00
• polisa OC:	<u>1 223,03</u>
	1 952,42

B.IV) rozliczenia międzyokresowe przychodów - **PASYWA:**

• RMP z tyt. dotacji w części przeznaczony na nabycie środków trwałych:	90 194,56
• RMP na pokrycie kosztów funkcjonowania LGD:	349 127,84
• RMP na pokrycie kosztów projektu z EFS (Ctrl+V):	<u>137 890,64</u>
	577 213,04

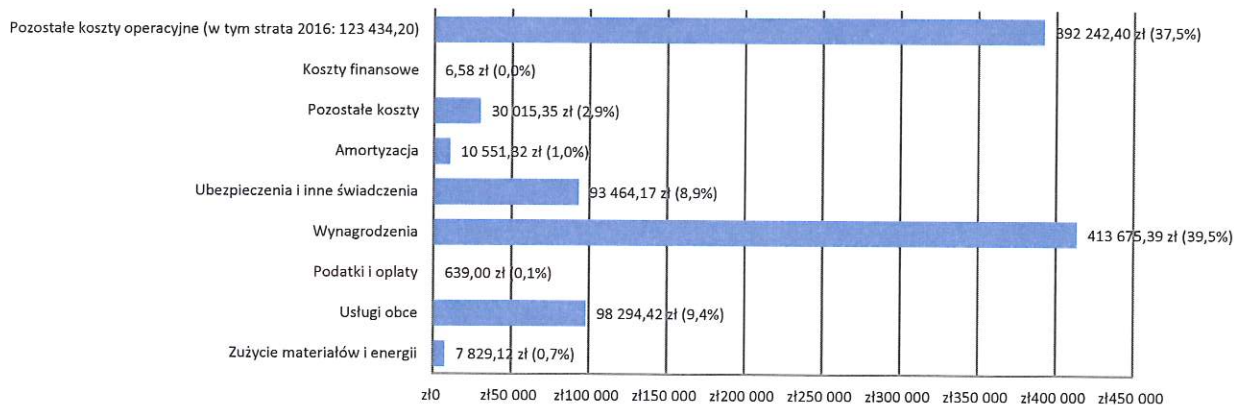
4)

Struktura przychodów Stowarzyszenia w okresie I-XII/2017



5)

Struktura kosztów Stowarzyszenia w ujęciu rodzajowym w roku 2017



6) W okresie sprawozdawczym fundusz statutowy Stowarzyszenia nie uległ zmianie.

7) Stowarzyszenie nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego

8) Wybrane dane dot zatrudnienia w LGD

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty:

- pełny etat: 7 os

- niepełny etat: 0 os.

Zatrudnienie ze względu na stanowisko pracy:

- specjaliści ds projektowych: 2 os,

- specjaliści ds promocji i informacji: 1 os,

- koordynatorzy ds projektowych: 1 os,

- pracownicy administracji (dyrektor, księgowy, referent ds administracyjnych): 3 os.

Zatrudnienie w oparciu o umowy cywilnoprawne:

- umowa zlecenia stałego (utrzymanie pomieszczeń biurowych): 1 os,

- umowa zlecenia koordynatora proj EFS (Ctrl+V): 1 os (01.01 – 30.11.2017)

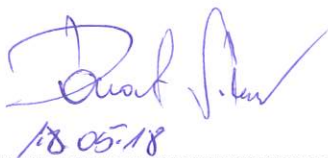
- umowy zlecenia opiekunów stażystów w ramach proj EFS (Ctrl+V): 21 os,

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

- stażyści projektu: 29 os.

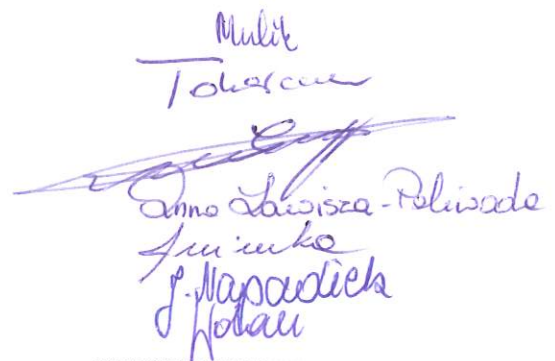
9) Stowarzyszenie LGD w okresie sprawozdawczym poniosło stratę w wysokości 170 044,17zł (sto siedemdziesiąt tysięcy czterdzieści cztery, 17/100 zł), której znaczącą część stanowiła strata z poprzednich lat (123 434,20 zł).

Kierownik jednostki proponuje pokrycie straty z funduszu statutowego.



18.05.18

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)



Mulik
Tobiasz
Anna Ławiszka-Pelivoda
J. Napawicki
Kobala

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)