

"Stowarzyszenie - Lokalna Grupa Działania Między Odrą a Bobrem"

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

"Stowarzyszenie - Lokalna Grupa Działania Między Odrą a Bobrem"

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy

od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) kierownik jednostki, którym jest Zarząd Stowarzyszenia, jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Stowarzyszenia na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, informacji uzupełniających do bilansu oraz rachunku zysków i strat, zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

| | Strona |
|--|--------|
| WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 3 |
| BILANS | 8 |
| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 9 |
| DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA | 10 |

1. Informacje o Stowarzyszeniu

- a) "Stowarzyszenie - Lokalna Grupa Działania Między Odrą a Bobrem" jest dobrowolnym, samorządnym, trwałym zrzeszeniem, mającym na celu:
- działanie na rzecz zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich;
 - aktywizację mieszkańców obszarów wiejskich;
 - realizację lokalnej strategii rozwoju opracowaną przez Lokalną Grupę Działania (LGD);
 - promocja środowiska naturalnego, krajobrazów i zasobów historyczno-kulturalnych, rozwój turystyki i sportu oraz jej szerokiej popularyzacji.
- b) Siedziba Stowarzyszenia mieści się w Zaborze przy ulicy Lipowej 1.
- c) Stowarzyszenie w dniu 14 lutego 2008 roku zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym (Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej) prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000299256. Stowarzyszenie działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 07 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach, ustawy z dnia 07 marca 2007 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz rozwoju obszarów wiejskich, rozporządzenia Rady (WE) nr 1698/2005 z dnia 20 września 2005 r. w sprawie wsparcia rozwoju obszarów wiejskich przez Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW) oraz statutu. Stowarzyszenie posiada numer statystyczny REGON 080259454, a także Numer Identyfikacji Podatkowej NIP 9730927240. Właściwym dla Stowarzyszenia urzędem skarbowym jest Drugi Urząd Skarbowy w Zielonej Górze.
- d) Zgodnie ze statutem czas trwania Stowarzyszenia jest nieograniczony.
- e) Organem sprawującym nadzór jest Marszałek Województwa Lubuskiego.
- f) Księgi rachunkowe Stowarzyszenia od 01 września 2016 roku prowadzone są przez Centrum Obsługi Przedsiębiorców sp. z o. o. z siedzibą w Zielonej Górze przy ul. Sowińskiego 42a.

2. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych według zasad rachunkowości określonych w ww. ustawie oraz zasad przyjętych w Polityce Rachunkowości Stowarzyszenia.
- b) Okresem obrachunkowym dla Stowarzyszenia jest rok kalendarzowy. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. Zostało ono sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności.

3. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub

odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik przekazano do użytkowania. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Składniki aktywów o niskiej jednostkowej wartości początkowej do 3.500 zł, amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przekazania składnika do użytkowania lub odnoszone są bezpośrednio w koszty jako koszty zużycia materiałów.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są zgodnie ze stawkami przewidzianymi w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity - Dz.U. z 2011 r. nr 74 poz. 397).

b) Należności

Należności są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

c) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

d) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów.

e) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

f) Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

g) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

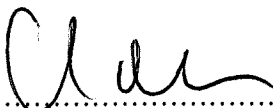
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osob, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów.

Kierownik jednostki:

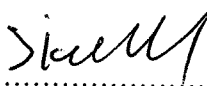
Sławomir Stańczak – Prezes Zarządu


.....

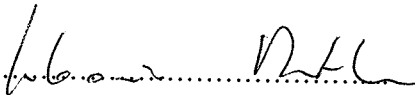
"Stowarzyszenie - Lokalna Grupa Działania Między Odrą a Bobrem"
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

7

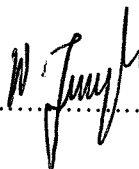
Czesław Słodnik – Sekretarz



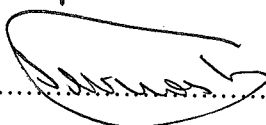
Lubomir Rotko – Wiceprezes Zarządu



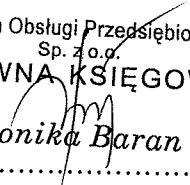
Wiesław Jendraszyk – Skarbnik



Dariusz Tarnas – Członek Zarządu



Centrum Obsługi Przedsiębiorców
Sp. z o.o.
GŁÓWNA KSIĘGOWA


Monika Baran

Monika Baran

**Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych**

Zielona Góra 31.03.2018 r.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

BILANS

AKTYWA

| Wyszczególnienie aktywów | Stan aktywów na | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| 1 | 2 | 3 |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 0,00 | 0,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | |
| III. Należności długoterminowe | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 373 566,57 | 572 201,79 |
| I. Zapasy | | |
| II. Należności krótkoterminowe | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 373 566,57 | 570 349,26 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 1 852,53 |
| C. Należne wpłaty na fundusz statutowy | | |
| Aktywa razem | 373 566,57 | 572 201,79 |

PASYWA

| Wyszczególnienie pasywów | Stan pasywów na | |
|--|--------------------|-------------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| 1 | 2 | 3 |
| A. FUNDUSZ WŁASNY | -188 127,50 | 67 859,79 |
| I. Fundusz statutowy | 12 153,52 | 12 153,52 |
| II. Pozostałe fundusze | | |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| IV. Zysk (strata) netto | -200 281,02 | 55 706,27 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 561 694,07 | 504 342,00 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 22 347,62 | 20 701,82 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 539 346,45 | 483 640,18 |
| Pasywa razem | 373 566,57 | 572 201,79 |

Zarząd Jednostki:

Sławomir Stańczak – Prezes Zarządu

Czesław Słodnik – Sekretarz

Lubomir Rotko – Wiceprezes Zarządu

Wiesław Jendraszyk – Skarbnik

Dariusz Tarnas – Członek Zarządu

Centrum Obsługi Przedsiębiorców
Sp. z o.o.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Monika Baran

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Monika Baran

Zielona Góra dn. 31.03.2018 r.
(miejsce i data sporządzenia)

Wieloletni członek Zarządu
ANNA BIAŁA

10000 00 000

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

| Poz | Wyszczególnienie | ZŁ | |
|-----------|---|--------------------|-------------------|
| | | 2017 | 2016 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Przychody z działalności statutowej | 232 378,63 | 278 870,14 |
| I | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | | |
| II | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | | |
| III | Przychody z pozostałej działalności statutowej | 232 378,63 | 278 870,14 |
| B. | Koszty działalności statutowej | 399 657,56 | 213 907,14 |
| I | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | | |
| II | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | | |
| III | Koszty pozostałej działalności statutowej | 399 657,56 | 213 907,14 |
| C. | Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B) | -167 278,93 | 64 963,00 |
| 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 | 37 478,49 | 11 119,13 |
| H. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G) | -204 757,42 | 53 843,87 |
| I. | Pozostałe przychody operacyjne | 4 470,65 | 1 766,90 |
| J. | Pozostałe koszty operacyjne | | 0,00 |
| K. | Przychody finansowe | 6,21 | 95,50 |
| L. | Koszty finansowe | 0,46 | 0,00 |
| M. | Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L) | -200 281,02 | 55 706,27 |
| N. | Podatek dochodowy | | |
| O. | Zysk (strata) netto (M-N) | -200 281,02 | 55 706,27 |

Zarząd Jednostki:

Sławomir Stańczak – Prezes Zarządu

Czesław Słodnik – Sekretarz

Lubomir Rotko – Wiceprezes Zarządu

Wiesław Jendraszyk – Skarbnik

Dariusz Tarnas – Członek Zarządu


Centrum Obsługi Przedsiębiorców
Sp. z o.o.
GŁÓWNA KSIĘGOWA


Monika Baran

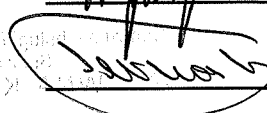
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zielona Góra dn. 31.03.2018 r.

(miejsce i data sporządzenia)







Monika Baran

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

W roku sprawozdawczym Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych:

Struktura zrealizowanych przychodów, wraz ze wskazaniem ich źródeł, prezentuje się następująco:

| L.P. | Rodzaj przychodu | Wartość (w zł) | Uwagi |
|--|---|-------------------|--|
| CZĘŚĆ I – Składki członkowskie oraz darowizny: | | | |
| 1 | Składki członkowskie | 19 524,50 | |
| 2 | Dofinansowanie z PUP | 17 638,17 | |
| CZĘŚĆ II – Dotacje, pochodzące ze środków publicznych: | | | |
| 1 | Dotacja na realizację zadania publicznego pn.: „Startuj z FIO!” | 195 215,96 | Zleceniodawca: Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z siedzibą w Warszawie, ul. Nowogrodzka 1/3/5 |
| CZĘŚĆ III – Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego | | | |
| Jednostka w roku obrotowym, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie, nie prowadziła działalności odpłatnej pożytku publicznego. | | | |
| CZĘŚĆ IV – Pozostałe przychody | | | |
| 1. | Pozostałe przychody finansowe | 6,21 | kapitalizacja odsetek na r-ku bankowym |
| 2. | Pozostałe przychody operacyjne | 4 470,65 | Odszkodowania z polisy ubezpieczeniowej |
| RAZEM | | 236 855,49 | |

4. Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

Struktura poniesionych kosztów w roku obrotowym, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie, prezentuje się następująco:

| Lp. | Rodzaj kosztu | Wartość (w zł) |
|-----|--|-------------------|
| 1 | Koszty Statutowe | 42 708,13 |
| 2 | Koszty związane z realizacją zadania publicznego pn. „Startuj z FIO!” | 217 361,88 |
| 3 | Koszty związane z realizacją zadania publicznego pn. „PROJEKT PERSPEKTYWA 2016-2020” | 177 066,04 |
| 4 | Pozostałe koszty finansowe | 0,46 |
| | | 437 136,51 |

5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:

Jednostka na podstawie Statutu oraz odrębnych przepisów tworzy fundusz statutowy. Jest to fundusz podstawowy jednostki, przeznaczony na finansowanie działalności statutowej.

| | wartość (w zł) | na dzień |
|---|----------------|------------|
| Fundusz statutowy jednostki | 12 153,52 | 01.01.2017 |
| Suma zwiększeń i zmniejszeń funduszu w roku obrotowym | 0,00 | |
| Fundusz statutowy jednostki | 12 153,52 | 31.12.2017 |

| Stan środków na rachunkach bankowych: | | |
|--|------------|------------|
| Stan środków na rachunku bieżącym | 86 709,08 | 01.01.2017 |
| | 58 383,34 | 31.12.2017 |
| Stan środków na rachunku pomocniczym | 483 640,18 | 01.01.2017 |
| | 315 183,23 | 31.12.2017 |
| Razem stan konta na rachunkach | 570 349,26 | 01.01.2017 |
| | 373 566,57 | 31.12.2017 |

| | | |
|-----------------------------|------|------------|
| Stan środków w kasie | 0,00 | 01.01.2017 |
| | 0,00 | 31.12.2017 |

6. Rozliczenia międzyokresowe.

| | <u>31.12.2017</u> zł | <u>31.12.2016</u> zł |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |
| - dotacja ze środków Unii Europejskiej | 539 346,45 | 483 640,18 |
| | <u>539 346,45</u> | <u>483 640,18</u> |

7. Inne informacje niż wymienione w pkt 1–7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki:

a) Informacja o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

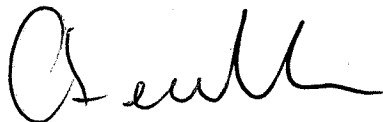
W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

b) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

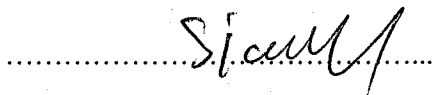
W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

Kierownik jednostki:

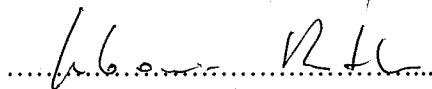
Sławomir Stańczak – Prezes Zarządu



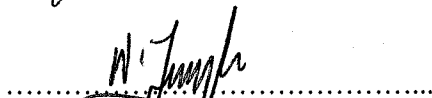
Czesław Słodnik – Sekretarz



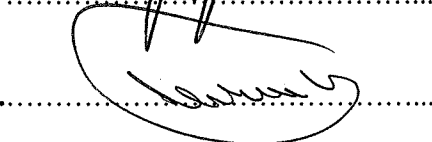
Lubomir Rotko – Wiceprezes Zarządu



Wiesław Jendraszyk – Skarbnik



Dariusz Tarnas – Członek Zarządu



Centrum Obsługi Przedsiębiorców
Sp. z o.o.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Monika Baran

.....
Monika Baran

**Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych**

Zielona Góra 31.03.2018 r.