

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Dolina Stobrawy” działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 7 kwietnia 1989r. Prawo o stowarzyszeniach (Dz. U. z 2001 r. nr 79, poz.855 z późniejszymi zmianami), ustawy z dnia 7 marca 2007r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (Dz. U. z 2007r. nr 64, poz. 427), rozporządzenia Rady (WE) nr 1698/2005 z dnia 2 września 2005r. w sprawie wsparcia rozwoju obszarów wiejskich przez Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej nr L 277 z dnia 21 października 2005r.) ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. nr 96 poz. 873) oraz Statutu.

- 1) *firma, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:*
Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Dolina Stobrawy”
Rynek 1, 46-200 Kluczbork
KRS: 0000251034
- 2) *wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:*
Okres działania stowarzyszenia jest nieograniczony.
- 3) *wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:*
Obecne sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2018 trwający od 01.01.2018 do 31.12.2018.
- 4) *wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:*
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Stowarzyszenie dalszej działalności.
- 5) *omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*
Środki trwale – wartość początkowa środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wartość początkowa środków trwałych pomniejszają do wartości netto skumulowane odpisy umorzeniowe. Środki trwale o wartości powyżej 10000 zł umarzane są metodą liniową.
Wartości Niematerialne i Prawne - ujmowane są w księgach rachunkowych na zasadach stosowanych przy środkach trwałych oraz tak samo umarzane.
Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Natomiast wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie: kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank z którego usług korzysta jednostka w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań. Średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień - w przypadku pozostałych operacji.
Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
Różnice kursowe odnoszone są odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.
Środki pieniężne krajowe – środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018

AKTYWA		
	Stan aktywów na dzień:	
Wyszczególnienie aktywów	01.01.2018	31.12.2018
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	57 919,97	74 879,93
-		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 419,97	3 379,93
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	53 500,00	71 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	428 334,51	250 508,93
-		
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	1 443,12	223,72
III. Inwestycje krótkoterminowe	426 891,39	250 285,21
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem	486 254,48	325 388,86

PASYWA		
	Stan pasywów na dzień:	
Wyszczególnienie pasywów	01.01.2018	31.12.2018
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	312 793,24	135 379,10
-		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy (fundusz statutowy)		
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	252 091,69	312 793,24
VIII. Zysk (strata) netto	60 701,55	-177 414,14
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	173 461,24	190 009,76
-		
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 311,77	153 639,76
1. Kredyty i pożyczki		151 957,95
2. Inne zobowiązania	2 311,77	1 681,81
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	171 149,47	36 370,00
Pasywa razem	486 254,48	325 388,86

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2017	2018
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów (w tym usług)		
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w tym usług)		
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	0,00	0,00
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu	2 626,05	113,26
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-2 626,05	-113,26
G	Pozostałe przychody operacyjne	757 536,68	718 596,82
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	608 103,43	589 396,47
III	Inne przychody operacyjne	149 433,25	129 200,35
1.	przychody działalności statutowej (darowizny, składki)	113 784,93	116 448,25
2.	działalność statutowa - odpłatna działalność pożytku publicznego	34 046,75	12 552,10
3.	inne przychody operacyjne	1 601,57	200,00
H	Pozostałe koszty operacyjne	693 492,07	892 177,88
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	693 492,07	892 177,88
1.	koszty działalności statutowej - nieodpłatnej	648 127,06	875 864,70
2.	działalności p.p.	34 071,60	12 747,49
3.	inne koszty operacyjne	11 293,41	3 565,69
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	61 418,56	-173 694,32
J	Przychody finansowe	15,99	22,73
I	Dywidendy i udziały w zyskach,		
II	Odsetki	15,99	22,73
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
K	Koszty finansowe	68,00	322,55
I	Odsetki	68,00	322,55
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	61 366,55	-173 994,14
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (L±M)	61 366,55	-173 994,14
O	Podatek dochodowy	665,00	3 420,00
P	Pozostałe obowiązki zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)		
R	Zysk (strata) netto (N-O-P)	60 701,55	-177 414,14

Dodatkowe informacje i objaśnienia

obejmują w szczególności:

- 1) *szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia, kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:*

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	0										
2.	1										
3.	3-6										
4.	7										
5.	8	4419,97							1040,04	1040,04	3 379,93
6.	Razem	4419,97							1040,04	1040,04	3 379,93

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
780,03	0	1040,04	0	1040,04	0,00	1820,07	4419,97	3 379,93

Stowarzyszenie nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

- 2) *kwotę wartości firmy i wyjaśnienie okresu jej odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10:*

nie dotyczy

- 3) *wartość gruntów użytkowanych wieczysto:*

Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto

4) *w przypadku gdy instrumenty finansowe lub składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:*
nie dotyczy

5) *wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:*
Stowarzyszenie nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

6) *kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:*
Stowarzyszenie nie posiada czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

7) *dane o stanie rezerw i rozliczeń międzyokresowych według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:*
Stowarzyszenie na początku roku 2018 posiadało 171149,47 zł przychodów, które zostały rozliczane w czasie. W ciągu 2018 roku wykorzystano 171149,47 zł.

W 2018 roku stowarzyszenie otrzymało kwotę finansowania wyprzedzającego, które dotyczy realizacji projektu współpracy „Dobre bo lokalne” w latach 2018-2019. Rozliczenie międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2018 wynoszą 36370,00 zł. Przychody te będą wykorzystywane na finansowanie realizacji projektu współpracy „Dobre bo lokalne” w 2019 roku.

8) *podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:*
Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań długoterminowych.

9) *w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:*
nie dotyczy

10) *łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:*
Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań warunkowych.

11) *koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:*
Stowarzyszenie nie poniosło kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

12) *odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:*
Stowarzyszenie nie posiada ww. odsetek i różnic kursowych.

13) *kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:*
Nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości.

14) *informację o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu:*

Stowarzyszenie zatrudniało 5 osób w roku obrotowym na umowę o pracę.

15) kwoty zaliczek i pożyczek, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania 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:

Stowarzyszenie nie udzielało zaliczek i pożyczek.

16) informację o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

Nie nastąpiły znaczące zdarzenia dotyczących lat ubiegłych

17) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

Nie nastąpiły znaczące zmiany.

18) informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna:

Stowarzyszenie jest jednostką nieposiadającą jednostek wewnętrznych, więc nie dokonuje konsolidacji sprawozdań finansowych.

19) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Strata roku obrotowego zostanie pokryta z przychodów przyszłych lat obrachunkowych.

20) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj) przychodów:

Stowarzyszenie działa na terytorium Polski. Stowarzyszenie prowadzi działalność statutową odpłatną i nieodpłatną.

Informacje o strukturze przychodów – źródła i wysokość

Przychody z działalności statutowej	
Składki brutto określone statutem	65545,00
Składki Gmin	63625,00
Składki osób prawnych	816,00
Składki osób fizycznych	1104,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	640299,72
Darowizna 1% dla OPP	10934,69
Otrzymane darowizny	14968,56
Ryczałt w ramach PROW 2014-2020 na rok 2016	171149,47
Wyprzedzające finansowanie Grant 1 PROW 2014-2020	86857,00
Granty finansowane z Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności	47000,00
Dofinansowanie Gmin do projektu Działaj	25000,00

Lokalnie	
Dotacje w ramach otwartych konkursów ofert	19890,00
Dotacja finansowana w ramach P FIO	250000,00
Dotacja finansowana z UW w ramach „Kierunek FIO”	14500,00
Przychody z działalności statutowej odpłatnej	12552,10
Pozostałe przychody z bieżącej działalności statutowej (wpisowe, zwroty dotacji, organizacja biegów)	200,00
Pozostałe przychody operacyjne	0,00
Przychody finansowe	22,73
SUMA	718619,55

21) strukturę kosztów:

Informacje o strukturze kosztów – źródła i wysokość

Koszty działalności statutowej	
Koszty realizacji działalności statutowej	888.725,45
Łączne koszty w ramach PROW - 2014-2020	245.459,52
Projekty finansowane z Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności: w tym „Działaj Lokalnie” Opowiedzi	97.573,82
Projekt Współpracy „Dobre bo lokalne” w ramach PROW 2014-2020	5.668,54
Projekt Grantowy nr 1 w ramach PROW 2014-2020	23.8815,00
Kampania 1%	3.000,00
Otwarte konkursy ofert	20.262,04
„Kierunek FIO” finansowany w ramach otwartego konkursu ofert	15.000,00
„Kierunek FIO” finansowany w ramach P FIO	250.023,93
Koszty pozostałej działalności statutowej (akcje pro środowiskowe, organizacja dożynek, promocja turystyki, organizacja biegów)	61,85
Koszty z działalności statutowej odpłatnej	12.747,49
Koszt administracyjne	113,26
Pozostałe koszty operacyjne (w tym: zwroty dotacji, składka do Ogólnopolskiej Sieci LGD)	3.565,69
Koszty finansowe	322,55
SUMA	892.613,70
Podatek dochodowy	3.420,00

Informacje o strukturze kosztów – rodzaje

Koszty działalności statutowej	888.725,45
Zużycie materiałów i energii	7.477,62

Usługi obce	88.955,49
Podatki i opłaty	2.649,20
Wynagrodzenia	271.419,28
Świadczenia na rzecz pracowników	49.891,92
Amortyzacja	1.040,04
Podróże służbowe	5.551,34
Pozostałe koszty (w tym udzielone granty)	461.740,56
Pozostałe koszty operacyjne (zwroty dotacji, składka do Ogólnopolskiej Sieci LGD)	3.565,69
Koszty finansowe	322,55
SUMA	892.613,70
Podatek dochodowy	3.420,00

22) Inwestycje długoterminowe

Na początku okresu obrachunkowego Stowarzyszenie posiadało udziały w spółce „Dolina Stobrawy” sp. z o.o. o wartości 53.500,00 zł.

W 2018 roku zwiększono udziały o 18.000,00 zł.

Na koniec roku 2018 wartość udziałów w spółce wyniosła 71.500,00 zł.

W związku z zwiększeniem udziałów naliczono podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 3.420,00 zł (18.000,00 zł x 19%).

Pozostałe fragmenty lub informacje przewidziane w ustawie o rachunkowości nie ujęte w sprawozdaniu nie dotyczą stowarzyszenia.

Kluczbork, 22.03.2019

Zarząd Jednostki

.....
(miejsce i data sporządzenia)

Tomasz Paluch

Dominika Frasek-Kaczor

Piotr Kisiel

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Irena Hadasik

Gabriela Wróbel

Beata Siwak

Andrzej Kościuk

Edyta Stabrawa

Jolanta Schatt

Zatwierdzono dnia:

Tomasz König

Artur Nowak

