

**Stowarzyszenie Lokalna Grupa  
Rybacka „Wielkie Jeziora  
Mazurskie”**

ul. Pl. Wolności 1b 11-600 Węgorzewo

**◆ SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE ZA  
2012 R.**

- ◆ Bilans
- ◆ Rachunek wyników
- ◆ Informacja dodatkowa

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA 2012 ROK**

**Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka „Wielkie Jeziora Mazurskie” z siedzibą w Węgorzewie został zarejestrowany z dniem 02.12.2009r. w KRS pod numerem 0000342523 w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej.**

**I. METODY WYCENY STOSOWANE W JESNOSTCE**

- 1.1. Stosowane metody wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów, przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
- wszystkie grupy aktywów wycenione wg cen zakupu
  - środki trwałe o wartości przekraczającej 3 500,00 zł. amortyzuje się liniowo
  - środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3 500,00 zł. amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu
  - do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady i stopy procentowe określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 1.2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **01.01.2012 do 31.12.2012r.**
- 1.3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy (w załączniku) – **nie dotyczy**
- 1.4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględniono w bilansie i rachunku zysków i strat - **nie wystąpiły**
- 1.5. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu roku obrotowego - **nie wystąpiły**

**II. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU- DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU**

- 2.1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych .  
- środki trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Początek roku	Zmiany		Koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty własne	0	0		0
2	Budynki i budowle	0	0		0
3	Maszyny i urządz	43462,9	3610		47072,9
	środki transportu	0	31626,5		31626,5
5	Pozostałe śr.trwałe	51464,39	8101,81		59566,2
6	Ogółem środki trwałe:	94927,29	43338,31		138265,60

Sprawozdanie finansowe za 2012 1

r.

- wartości niematerialne i prawne					
Lp.	Wyszczególnienie	Początek roku	Zmiany		Koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Programy komputerowe	2293	0	0	2293

2.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - *nie występują*

2.3. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) środków trwałych używanych przez jednostkę na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego *nie występują*

2.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - *nie występują*

2.5. Przychody uzyskane w 2012 r wyniosły: **879 698,86 PLN** w tym:  
- nadwyżka przychodów nad kosztami z 2011 roku wynosi : **0,00 PLN**  
- składki członkowskie w 2012 r. wyniosły: – **50 248,00 PLN.**  
- środki finansowe na realizację projektów wyniosły: **828 460,55 PLN.**  
- uzyskane odsetki bankowe i inne wpływy finansowe wyniosły: **990,31 PLN.**

2.6. Stan i zmiany w kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych - *nie występują*

2.7. Wynik finansowy – Nadwyżka przychodów nad kosztami w kwocie netto **38 821,76 PLN** zostanie przeniesiona w przychody roku 2013r. Ostateczna decyzja w sprawie wyniku finansowego zostanie podjęta przez Walne Zebranie Członków.

2.8. Informacje o stanie rezerw - *nie utworzono rezerw na koniec 2012 r.*

2.9. Podział zobowiązań wg rocznego okresu spłaty na dzień 31.12.2012r  
Nie występują

2.10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne – **281,43 PLN,**  
- rozliczenia międzyokresowe przychodów.- **99 347,15 PLN,**

2.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - *nie występują.*

2.12. Zobowiązania warunkowe - *brak zobowiązań warunkowych*

### III. UZUPEŁNIAJĄCE DANE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

3.1. Struktura przychodów ze sprzedaży wg rodzajów działalności.  
Przychody ze sprzedaży: *nie wystąpiły.*

3.2. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne -*brak nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.*

3.3. Odpisy aktualizacyjne - *nie wystąpiły*.

3.4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach zaniechanej działalności -*nie wystąpiła w/w działalność*.

3.5. Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto - *Koszty NKUP sfinansowane dotacją w 2012r w kwocie 828 460,55 PLN, , pozostałe koszty NKUP w kwocie 11 660,55 PLN. Łączna kwota kosztów NKUP 840 121,10 PLN w tym koszty NKUP opodatkowane w kwocie 3 976,02 PLN, opłacony podatek w kwocie 756,00 PLN zmniejszył wynik finansowy o kwotę zapłaconego podatku.*

3.6. Koszty ogółem w 2012r. Wynoszą **840 121 10** w tym:

- koszty realizacji zadań statutowych wyniosły - **405 641,86 PLN.**

- koszty administracyjne wyniosły – **424 245,65 PLN**

– koszty finansowe wyniosły – **10 233,59 PLN**

Na koszty działalności statutowej składają się głównie koszty realizowanych projektów szczegółowo opisanych w sprawozdaniu z działalności za 2012 rok.

Koszty według rodzaju:

Lp	Wyszczególnienie	Rok 2011	Rok 2012
1	Zużycie materiałów i energii	19333,79	74957,86
2	Usługi obce-	88255,64	211778,05
	wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia( umowy o dzieło, zlecenia, o pracę)	105799,1	344730,11
4	Ubezpieczenia społeczne	11203,73	45049,55
5	Amortyzacja	33257,37	28865,25
6	Pozostałe koszty w tym nadwyżka kosztów nad przychodami za 2011 rok	7354,25	124506,69 110898,41
	<b>OGÓLEM</b>	<b>265203,88</b>	<b>829887,51</b>

3.7. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych , środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby - *inwestycje nie wystąpiły*.

3.8. Zyski i straty nadzwyczajne- *nie wystąpiły w 2012r.*

3.9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - *nie dotyczy*.

3.10. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego- *nie wystąpiły w 2012r.*

#### **IV. DODATKOWE INFORMACJE NIEZBĘDNE DO SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

1. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego - *nie wystąpiły*
2. Nabycie/sprzedaż udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych - *nie dotyczy*
3. Odsetki uzyskane z papierów wartościowych - *nie wystąpiły*

**V. INFORMACJE RÓŻNE** ( o wspólnych przedsięwzięciach, pracownikach i organach kierowniczych jednostki)

5.1. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji metoda pełną lub praw własności - *nie wystąpiły*

5.2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie etatowe w grupach zawodowych:

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2011r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2012r
1	Pracownicy umysłowi	1,42	6
2	Pracownicy fizyczni	0	0
3	Pozostali pracownicy	0	0
	RAZEM	1,42	6

5.3. Pożyczki i zaliczki (na cele inne niż zakupy i koszty podróży) udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych - *nie dotyczy*

5.4. Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółki, w których są znaczącymi udziałowcami lub współnikami - *nie dotyczy*

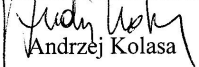
**Informacja dodatkowa**

Stan środków na kontach na dzień 31 12 2012r

BS Węgorzewo – konto Funkcjonowania LGR – **34 064,65 PLN**  
 - konto zaliczkowe projektu dla środka 4.1.e – **14 954,95 PLN**  
 - konto zaliczkowe nr 2 dla środka 4.2 konferencja - **26 922,49 PLN**

Sporządził:

BIURO RACHUNKOWE "PROMESA"  
 w/szczel  
 mgr Grażyna Krzyszczyk  
 Certyfikat MF 34773 do usługowego  
 prowadzenia ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu  
 Stowarzyszenia LGR  
 „Wielkie Jeziora Mazurskie”  
  
 Andrzej Kolasa

STOWARZYSZENIE LOKALNA GRUPA RYBACKA  
„WIELKIE JEZIORA MAZURSKIE”

ul. PLAC WOLNOŚCI 1b  
11-600 Węgorzewo

**BILANS**

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 (Dz.U. 137 poz. 1539 z późn. Zm.)

Wiersz	AKTYWA	Stan na	
		01.01.2012r.	31.12.2012r.
1.	2.		
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>62 434,43</b>	<b>76 907,49</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	62 434,43	76 907,49
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>13 574,36</b>	<b>76 223,52</b>
I	Zapasy rzeczowych aktywów	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	800,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	11 587,19	75 942,09
1	Środki pieniężne	11 587,19	75 942,09
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia	1 187,17	281,43
	<b>Suma bilansowa</b>	<b>76 008,79</b>	<b>153 131,01</b>

Data sporządzenia: 29-03-2013

Sporządził:

Biuro Rachunkowe „PROMESA”  
BIURO RACHUNKOWE „PROMESA”  
w/s.c.d.1  
mgr Grażyna Ryzyszczak  
Certyfikat MF 34773 do usługowego  
prowadzenia ksiąg rachunkowych

Zarząd:

1. Prezes Zarządu: Andrzej Kolasa
2. Wice Prezes Zarządu: Anna Leszczyńska
3. Członek Zarządu: Barbara Dawcewicz
4. Członek Zarządu: Marta Andrzejczyk
5. Członek Zarządu: Dariusz Grygencza
6. Członek Zarządu: Bogdan Maczuga

STOWARZYSZENIE LOKALNA GRUPA RYBACKA  
 „WIELKIE JEZIORA MAZURSKIE”  
 ul. PLAC WOLNOŚCI 1b  
 11-600 Węgorzewo

**BILANS**

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów  
 z dnia 15.11.2001 (Dz.U. 137 poz. 1539 z późn. Zm.)

Wiersz	PASYWA	Stan na	
		1.01.2012r	31.12.2012r.
1.	2.		
<b>A</b>	<b>Fundusze własne</b>	<b>-110 898,41</b>	<b>38 821,76</b>
I	Fundusz statutowy		
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III	Wynik finansowy netto za rok	<b>-110 898,41</b>	<b>38 821,76</b>
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		38 821,76
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	110 898,41	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>186 907,20</b>	<b>114 309,25</b>
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	186 907,20	14 962,10
1	Kredyty i pożyczki	174 507,54	0,00
2	Inne zobowiązania	12 399,66	14 962,10
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	99 347,15
	<b>Suma bilansowa</b>	<b>76 008,79</b>	<b>153 131,01</b>

Data sporządzenia: 29-03-2013

BIURO RACHUNKOWE „PROMESA”  
 Włocławek

Sporządził: mgr Grażyna Krzyszczak  
 Certyfikat MF 34775 do usługowego  
 prowadzenia ksiąg rachunkowych

Biuro Rachunkowe „PROMESA”  
 Grażyna Krzyszczak

Zarząd:

1. Prezes Zarządu: Andrzej Kolasa
2. Wice Prezes Zarządu: Anna Leszczyńska
3. Członek Zarządu: Barbara Dawcewicz
4. Członek Zarządu: Marta Andrzejczyk
5. Członek Zarządu: Dariusz Grygiencza
6. Członek Zarządu: Bogdan Maczuga

STOWARZYSZENIE LOKALNA GRUPA RYBACKA  
 „WIELKIE JEZIORA MAZURSKIE”  
 ul. PLAC WOLNOŚCI 1b  
 11-600 Węgorzewo

**RACHUNEK WYNIKÓW**

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów  
 z dnia 15.11.2001 (Dz.U. 137 poz. 1539 z późn. Zm.)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwoty za 2011r.	Kwoty za 2012r.
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	157 102,74	878 708,55
I.	Składki brutto określone statutem	45 440,00	50 248,00
II.	Inne przychody określone statutem	111 662,74	828 460,55
1.	Przychody z działaln. statutowej nieodpłatnej	91 404,05	828 460,55
2.	Przychody z działaln. statutowej odpłatnej	0,00	0,00
3.	Pozostałe przychody określone statutem	20 258,69	0,00
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	95 227,64	405 641,86
1.	Koszty realizacji zadań statutowych działalności	95 227,64	294 743,45
2.	Koszty realizacji zadań statutowych działalności	0,00	0,00
3.	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00	110 898,41
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	61 875,10	473 066,69
D.	Koszty administracyjne	169 976,24	424 245,65
1.	Zużycie materiałów i energii	9 247,33	37 497,24
2.	Usługi obce	59 179,83	116 629,46
3.	Podatki i opłaty	62,50	30,00
4.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	71 997,03	251 250,36
5.	Amortyzacja	25 434,04	10 150,46
6.	Pozostałe	4 055,51	8 688,13
E.	Pozostałe przychody (nie wymi. w pozycji A i G)	0,00	0,00
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w po. B, D i H)	0,00	0,00
G.	Przychody finansowe	54,72	990,31
H.	Koszty finansowe	2 851,99	10 233,59
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie	-110 898,41	39 577,76
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)	-110 898,41	39 577,76
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego	110 898,41	0,00
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego	0,00	39 577,76

Data sporządzenia: 29-03-2013

Sporządził:  
 Biuro Rachunkowe „PROMESA”  
 Grażyna Krzyszczyk

BIURO RACHUNKOWE „PROMESA”  
 wiaśń

mgr Grażyna Krzyszczyk  
 Certyfikat MF 34778 od usługowego  
 prowadzenia ksiąg rachunkowych

Zarząd:

1. Prezes Zarządu: Andrzej Kolasa
2. Wice Prezes Zarządu: Anna Leszczyńska
3. Członek Zarządu: Barbara Dawcewicz
4. Członek Zarządu: Marta Andrzejczyk
5. Członek Zarządu: Dariusz Grygiencza
6. Członek Zarządu: Bogdan Maczuga