

**Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka
„Wielkie Jeziora Mazurskie”
Plac Wolności 1b, 11-600 Węgorzewo
NIP: 8451957388, Regon: 280454847,
KRS 0000342523**

Informacje uzupełniające do bilansu i rachunku zysków i strat.

Informacje ogólne

1. Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka „Wielkie Jeziora Mazurskie” jest organizacją zrzeszającą osoby fizyczne i prawne, wpisaną do KRS – Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod nr 0000342523. Siedzibą Stowarzyszenia jest miasto Węgorzewo.

Celem Stowarzyszenia jest podejmowanie działań na rzecz rozwoju obszarów rybackich i zależnych od rybactwa. Swoje cele Stowarzyszenie realizuje m.in. poprzez:

- wdrażanie Lokalnej Strategii Rozwoju (LSR),
- wspieranie działań na rzecz realizacji LSR,
- promowanie obszarów wiejskich i rybackich,
- łagodzenie skutków zmian strukturalnych w sektorze rybackim i na obszarach wiejskich
- upowszechnianie i wymianę informacji,
- aktywizowanie społeczności,
- wspieranie działań na rzecz ochrony środowiska i zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich i rybackich,
- wspieranie działań na rzecz tworzenia nowych miejsc pracy na obszarze objętym działaniem LSR,
- wspieranie oraz propagowanie infrastruktury wędkarskiej, rybackiej i społecznej,
- świadczenie pomocy prawnej, w tym udzielanie porad prawnych oraz podnoszenie świadomości prawnej w społeczeństwie, w tym udzielanie informacji prawnej.

Cele i program działania określa statut.

2. Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.
3. W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie prowadziło działalność statutową nieodpłatną i odpłatną.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.
5. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2019 r. poz.351 z późn.zm.).
6. W Stowarzyszeniu stosuje się następujące metody wyceny poszczególnych składników aktywów i pasywów:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
- inwestycje długoterminowe – według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia lub wartości rynkowej (niższej z nich),
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia,
- należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty,
- zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wielkości,
- fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

7. Wynik finansowy ustalony został według zasad określonych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

**Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka
„Wielkie Jeziora Mazurskie”
Plac Wolności 1b, 11-600 Węgorzewo
NIP: 8451957388, Regon: 280454847,
KRS 0000342523**

**Informacje uzupełniające do bilansu.
Dane uzupełniające o aktywach i pasywach**

1) Środki trwałe - zmiany roku obrotowego.
środki trwałe brutto

	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	Inwestycje w obcym środku trwałym	Pozostałe środki trwałe	Razem środki trwałe
Stan na początek roku	69 538,88 zł	31 626,50 zł	411 000,32 zł	152 106,12 zł	664 271,82 zł
zwiększenia					
zmniejszenia					
Stan na koniec roku	69 538,88 zł	31 626,50 zł	411 000,32 zł	152 106,12 zł	664 271,82 zł

Umorzenie środków trwałych

	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	Inwestycje w obcym środku trwałym	Pozostałe środki trwałe	Razem środki trwałe
Stan na początek roku	60 148,04 zł	31 626,50 zł	188 570,96 zł	144 188,81 zł	424 534,31 zł
zwiększenia	3 246,27 zł	0,00 zł	41 100,00 zł	6 117,09 zł	50 463,36 zł
zmniejszenia					
Stan na koniec roku	63 394,31 zł	31 626,50 zł	229 670,96 zł	150 305,90 zł	474 997,67 zł

wartość netto środków trwałych

	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	Inwestycje w obcym środku trwałym	Pozostałe środki trwałe	Razem środki trwałe
Stan na początek roku	9 390,84 zł	0,00 zł	222 429,36 zł	7 917,31 zł	239 737,51 zł
Stan na koniec roku	6 144,57 zł	0,00 zł	181 329,36 zł	1 800,22 zł	189 274,15 zł

2) Wartości niematerialne i prawne – zmiany roku obrotowego.

	Programy komputerowe	Odpis-umorzenie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych
Stan na początek roku	4 224,46 zł	4 224,46 zł	0,00 zł
zwiększenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
zmniejszenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Stan na koniec roku	4 224,46 zł	4 224,46 zł	0,00 zł

**Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka
„Wielkie Jeziora Mazurskie”
Plac Wolności 1b, 11-600 Węgorzewo
NIP: 8451957388, Regon: 280454847,
KRS 0000342523**

3) Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani budżetów gmin z tytułu uzyskania prawa własności do budynków i budowli oraz wieczystego użytkowania gruntów.

4) Fundusz statutowy – zmiany w ciągu roku
Fundusz statutowy

	2019
Stan na początek okresu obrotowego	0
Zmniejszenia (-) / zwiększenie(+)	0
Stan na koniec okresu obrotowego	0

5) Jednostka nie utworzyła w roku obrotowym funduszy zapasowych i rezerwowych.

6) Wynik finansowy netto.

W rachunku wyników ustalono zysk w kwocie 372.365,80. Dodatni wynik finansowy będzie można przeznaczyć na rok 2020, lub pokryć stratę roku 2018 w wysokości (381 038,81) .

Uchwałę w tej sprawie podejmie Walne Zebranie Członków Stowarzyszenia.

7) Organizacja w okresie sprawozdawczym nie ustanowiła rezerw.

8) Należności na dzień bilansowy – struktura czasowa według zapadalności :

	Na początek okresu	Na koniec okresu	Zmiana
od odbiorców	2340	16449	14109
pozostałe		18,3	18,3
Ogółem	2340	16467,30	14127,30

9) Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług.

W okresie sprawozdawczym Jednostka nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość należności.

10) Zobowiązania na dzień bilansowy (bez zobowiązań budżetowych) - struktura czasowa według zapadalności - wszystkie do 1 roku.

	Na początek okresu	Na koniec okresu	Zmiana
wobec dostawców	0	400	400
z tytułu wynagrodzeń	0	0	0
pozostałe	202,5	539,64	337,14
Ogółem	0	939,64	737,14

11) Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe oraz przychody przyszłych okresów.

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie dokonywało rozliczeń międzyokresowych kosztów dla dokonanych z góry płatności, które dotyczą następnych okresów. Były to koszty związane z ubezpieczeniem samochodu i zakupem domen, hosting.

**Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka
 „Wielkie Jeziora Mazurskie” Plac Wolności 1b,
 11-600 Węgorzewo NIP: 8451957388,
 Regon: 280454847, KRS 0000342523**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów księgowane równolegle z amortyzacją środków trwałych i kosztów

Rodzaj przyznanych środków	Kwota przyznanych środków	Rozliczono do 2019. r.	Rozliczono w 2019 r.	Pozostaje do rozliczenia
Środki otrzymane na funkcjonowanie 2011	63022	60288,25	889,59	1844,16
Środki otrzymane na funkcjonowanie 2012	35922,65	35862,65	0	0
Północny Szlak Rybacki środki otrzymane w 2014 r.	498776,58	230840,22	47649	183191,22
Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji PROW 2014-2020 (amortyzacja i koszty)	1625639,14	818326	609312,82	198000,29
Razem przychody rozliczane równomiernie z amortyzacją	223360,34	1182473,26	657851,41	383035,67

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych, amortyzowanych liniowo stawkami określonymi w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych - załącznik nr 1 do ustawy oraz rozliczenia zaliczki na funkcjonowanie biura w projekcie.

12) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 0. Stowarzyszenie nie jest podatnikiem VAT.

Informacje uzupełniające do rachunku zysków i strat.

1) Informacja o strukturze uzyskanych przychodów z działalności statutowej.

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia do 31 grudnia 2019r. Stowarzyszenie prowadziło działalność statutową nieodpłatną oraz odpłatną

Wyszczególnienie	Przychody 2019	Przychody 2018
Składki członkowskie określone statutem	114140	139990
Dotacje	436381	131606
Przychody rozliczane równomiernie z amortyzacją	657851,41	253426,51
Darowizny	2450	
Działalność statutowa odpłatna	2200	7640
Razem	1213022,41	532662,51

**Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka
„Wielkie Jeziora Mazurskie”
Plac Wolności 1b, 11-600 Węgorzewo
NIP: 8451957388, Regon: 280454847,
KRS 0000342523**

2) Dane o kosztach w układzie rodzajowym z wyszczególnieniem kosztów statutowych:

Wyszczególnienie	2019	2018
Amortyzacja w tym koszty działalności statutowej	50463,36 48108,96	59459,85 57105,48
Zużycie materiałów w tym: koszty działalności statutowej	19358,6 0	12740,04
Usługi obce w tym: koszty działalności statutowej	156905,02 0	137687,82
Podatki i opłaty w tym: koszty działalności statutowej	1119,2 0	21 0
Wynagrodzenia w tym : koszty działalności statutowej	346633,39 0	305148,3
Świadczenia na rzecz pracowników koszty działalności statutowej	40669,96 0	34723,06 0
Pozostałe koszty rodzajowe w tym: koszty działalności statutowej	222631,56 0	153173,2 0
Razem koszty rodzajowe w tym koszty działalności statutowej	837781,09 48108,96	702953,27 57105,48

3) Rozliczenie pozycji różniących wynik finansowy od wyniku podatkowego.

Na różnice pomiędzy wynikiem finansowym a podatkowym wpłynęły:

przychody zwiększające podstawę:

- przychód statystyczny roku 2019 - składka członkowska zapłacona na rok 2020 rozliczona jako przychód w 2019 -190 zł

przychody zmniejszające podstawę

- przychód statystyczny roku 2018 -składka członkowska 2019- 40 zł

koszty zwiększające podstawę

- różnice przejściowe koszty delegacji pracownika zapłacone w styczniu 2019r.- 202,50

koszty zmniejszające podstawę :

- koszty delegacji pracownika wypłacone w styczniu 2020r. (różnice przejściowe) – 539,64 zł
- koszty stanowiące 25% wydatków na służbowy samochód osobowy -k. stałe- 691,92
- odsetki budżetowe (ZUS) – 22 zł

4) W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie poniosło wydatków inwestycyjnych.

5) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Stowarzyszenie nie poniosło żadnych strat ani nie osiągnęło żadnych zysków nadzwyczajnych w roku bieżącym i roku poprzednim.

6) Podatek dochodowy od wyniku na zdarzeniach nadzwyczajnych – nie wystąpił

**Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka
„Wielkie Jeziora Mazurskie”
Plac Wolności 1b, 11-600 Węgorzewo
NIP: 8451957388, Regon: 280454847,
KRS 0000342523**

3. Pozostałe informacje.

1) Zatrudnienie w ciągu okresu obrotowego.

zatrudnienie

	2019	2018
Stan na 31 grudnia	4	4
Średnioroczne	4	4

2) W okresie sprawozdawczym organizacja nie udzieliła, żadnych gwarancji i poręczeń i nie posiada innych zobowiązań związanych z działalnością.

3) W roku sprawozdawczym nie udzielono żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

4) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.