

**Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka
„Wielkie Jeziora Mazurskie”
Letniskowa 13, Ogonki, 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 2020 r.

3. W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie prowadziło działalność statutową nieodpłatną i odpłatną.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności a przynajmniej w następnym roku podatkowym. Słuszność tego założenia potwierdza analiza ryzyka wpływającego na działalność stowarzyszenia , które ma świadomość zagrożeń jakie niesie kryzys wywołany przez COVID 19 dlatego z uwagą śledzony jest rozwój sytuacji aby na czas podejmować skuteczne działania.

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”
Letniskowa 13, Ogonki, 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 | 5 880,00 zł | 228 992,54 zł | | | |
| zmniejszenia | | | | | |
| Stan na koniec roku | 75 418,88 zł | 260 619,04 zł | 411 000,32 zł | 152 106,12 zł | 899 144,36 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 | 63 394,31 zł | 31 626,50 zł | 229 670,96 zł | 150 305,90 zł | 474 997,67 zł |
| zwiększenia | 7 211,72 zł | 6 678,95 zł | 41 100,00 zł | 914,64 zł | 55 905,31 zł |
| zmniejszenia | | | | | |
| Stan na koniec roku | 70 606,03 zł | 38 305,45 zł | 270 770,96 zł | 151 220,54 zł | 530 902,98 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 | 6 144,57 zł | 0,00 zł | 181 329,36 zł | 1 800,22 zł | 189 274,15 zł |
| Stan na koniec roku | 4 812,85 zł | 222 313,59 zł | 140 229,36 zł | 885,58 zł | 368 241,38 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 |

3) Wykaz środków trwałych w budowie , zakup gotowych środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Początek roku | Zmiany | | Koniec roku |
|-----|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | Komputery notebook 2 sztuki | 0 | 5 880,00 zł | 5 880,00 zł | 0 |
| 2 | Jacht motorowy Nexus Revo | 0 | 228 992,54 zł | 228 992,54 zł | 0 |

**Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka
„Wielkie Jeziora Mazurskie”
Letniskowa 13, Ogonki, 11-600 Węgorzewo
NIP: 8451957388, Regon: 280454847,
KRS 0000342523**

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

5) Fundusz statutowy – zmiany w ciągu roku

Fundusz statutowy

| | 2020 |
|------------------------------------|------|
| Stan na początek okresu obrotowego | 0 |
| Zmniejszenia (-) / zwiększenie(+) | 0 |
| Stan na koniec okresu obrotowego | 0 |

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

7) Wynik finansowy netto.

W rachunku wyników ustalono zysk w kwocie 115.462,60. Dodatni wynik finansowy będzie można przeznaczyć na rok 2021,

Uchwałę w tej sprawie podejmie Walne Zebranie Członków Stowarzyszenia.

8) Organizacja w okresie sprawozdawczym nie ustanowiła rezerw.

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

| | Na początek okresu | Na koniec okresu | Zmiana |
|--------------|--------------------|------------------|---------|
| od odbiorców | 16449 | 2830 | -13619 |
| pozostałe | 18,3 | 47614 | 47595,7 |
| Ogółem | 16467,3 | 50444 | 33976,7 |

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

W okresie sprawozdawczym Jednostka nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość należności.

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

| | Na początek okresu | Na koniec okresu | Zmiana |
|----------------------|--------------------|------------------|---------|
| wobec dostawców | 400 | 307,35 | -92,65 |
| z tytułu wynagrodzeń | 0 | 0 | 0 |
| pozostałe | 539,64 | 0 | -539,64 |
| Ogółem | 939,64 | 307,35 | -632,29 |

12) 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 jachtu zakupem domen, hosting.

**Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka
„Wielkie Jeziora Mazurskie”
Letniskowa 13, Ogonki, 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 2020. | Rozliczono w 2020 r. | Pozostaje do rozliczenia |
|---|---------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|
| Środki otrzymane na funkcjonowanie 2011 | 63 022 | 60 288,25 | 889,59 | 1 844,16 |
| Środki otrzymane na funkcjonowanie 2012 | 35 922,65 | 35 922,65 | 0 | 0 |
| Północny Szlak Rybacki środki otrzymane w 2014 r. | 498 776,58 | 230 840,22 | 47 649 | 183 191,22 |
| Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji PROW 2014-2020 (amortyzacja i koszty) | 1 625 639,14 | 818 326 | 609 312,82 | 198 000,29 |
| Dotacja zaliczka UM1320006/19 dotyczy Quest (rozliczenie bieżących kosztów i amortyzacji) | 209 814,83 | | 38 194,96 | 171 619,87 |
| Razem przychody rozliczane równomiernie z amortyzacją | 2 433 175,17 | 1 840 324,65 | 278 576,76 | 314 273,77 |

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.

13) 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 2020r. Stowarzyszenie prowadziło działalność statutowa nieodpłatną oraz odpłatną

| Wyszczególnienie | Przychody 2019 | Przychody 2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Składki członkowskie określone statutem | 114 140 | 139 210 |
| Dotacje | 436 381 | 207 535,08 |
| Przychody rozliczane równomiernie z amortyzacją | 657 851,41 | 278 576,73 |
| darowizny | 2 450 | 6 040 |
| Inne | 0 | |
| Działalność statutowa odpłatna | 2 200 | 700 |
| Razem | 1 210 822,41 | 632 061,81 |

**Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka
„Wielkie Jeziora Mazurskie”
Letniskowa 13, Ogonki, 11-600 Węgorzewo
NIP: 8451957388, Regon: 280454847,
KRS 0000342523**

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

| Wyszczególnienie | 2019 | 2020 |
|---|-------------------|------------------|
| Amortyzacja w tym | 50 463,36 | 55 905,31 |
| koszty działalności statutowej | 48 108,96 | 49 603,83 |
| Zużycie materiałów w tym: | 19 358,6 | 16 002,29 |
| koszty działalności statutowej | 0 | 1 778,08 |
| Usługi obce w tym : | 156 905,02 | 149 528,8 |
| koszty działalności statutowej | 0 | 5 093,55 |
| Podatki i opłaty w tym: | 1 119,2 | 1 199,5 |
| koszty działalności statutowej | 0 | 0 |
| Wynagrodzenia w tym : | 346 633,39 | 261 690,24 |
| koszty działalności statutowej | 0 | |
| Świadczenia na rzecz pracowników | 40 669,96 | 29 428,96 |
| koszty działalności statutowej | 0 | 0 |
| Pozostałe koszty rodzajowe w tym: | 222 631,56 | 5 149,1 |
| koszty działalności statutowej | 0 | 3 846,6 |
| Razem koszty rodzajowe | 837 781,09 | 518 904,2 |
| w tym koszty działalności statutowej | 48 108,96 | 60322,06 |

3) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości .

Na przychody i koszty roku 2020 w nieznacznym stopniu miała wpływ pandemia Covid19. Liczne obostrzenia spowodowały przesunięcia rozliczeń poszczególnych grantów. Zarząd z uwagą śledził rozwój sytuacji aby na czas podejmować właściwe decyzje. Stowarzyszenie skorzystało z tarczy antykrzysowej z ZUS o zwolnienie z opłacania składek w okresie III-V 2020 r. na podstawie złożonego wniosku . Zwolnienie objęło kwotę 14.473,08 zł .

4) Rozliczenie pozycji różniących wynik finansowy od wyniku podatkowego.

Na różnice pomiędzy wynikiem finansowym a podatkowym wpłynęły:

przychody zwiększające podstawę:

- przychód statystyczny roku 2020 - składka członkowska zapłacona na rok 2021 rozliczona jako przychód w 2020 -130 zł

przychody zmniejszające podstawę

- przychód statystyczny roku 2019 -składka członkowska 2019- 190 zł
- przychód w postaci zwolnienia z opłacania składek ZUS dotyczy COVID 19- 14.473,08

koszty zwiększające podstawę

- różnice przejściowe koszty delegacji pracownika zapłacone w styczniu 2020r będące NKUP 2019 r. - 539,64

koszty zmniejszające podstawę :

- koszty stanowiące 25% wydatków na służbowy samochód osobowy -k. stałe- 403,02
- odsetki budżetowe (Urząd Skarbowy) – 14,88 zł
- zwolnienie z ZUS COVID 2019+ wynagrodzenia- 14.473,08

5) W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie poniosło wydatków inwestycyjnych.

6) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

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

7) Podatek dochodowy od wyniku na zdarzeniach nadzwyczajnych – nie wystąpił.

**Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka
„Wielkie Jeziora Mazurskie”
Letniskowa 13, Ogonki, 11-600 Węgorzewo
NIP: 8451957388, Regon: 280454847,
KRS 0000342523**

Pozostałe informacje.

1) Zatrudnienie w ciągu okresu obrotowego.

zatrudnienie

| | 2019 | 2020 |
|--------------------|------|------|
| 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) Stowarzyszenie udzieliło Związkowi Stowarzyszeń LGD9 pożyczkę krótkoterminowa na dokończenie inwestycji związanej z budową budynku biurowego w Ogonkach na kwotę 132.938 zł .

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