

**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 2021 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 | 75 418,88 zł | 260 619,04 zł | 411 000,32 zł | 152 106,12 zł | 899 144,36 zł |
| zwiększenia | 7 517,00 zł | | | | 7 517,00 zł |
| zmniejszenia | 2 460,00 zł | | | 50 962,66 zł | |
| Stan na koniec roku | 80 475,88 zł | 260 619,04 zł | 411 000,32 zł | 101 143,46 zł | 853 238,70 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 | 70 606,03 zł | 38 305,45 zł | 270 770,96 zł | 151 220,54 zł | 530 902,98 zł |
| zwiększenia | 8 254,29 zł | 16 029,48 zł | 41 100,00 zł | 914,64 zł | 66 298,41 zł |
| zmniejszenia | 2 251,79 zł | | | 50 991,72 zł | |
| Stan na koniec roku | 76 608,53 zł | 54 334,93 zł | 311 870,96 zł | 101 143,46 zł | 543 957,88 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 | 4 812,85 zł | 222 313,59 zł | 140 229,36 zł | 885,58 zł | 368 241,38 zł |
| Stan na koniec roku | 3 867,35 zł | 206 284,11 zł | 99 129,36 zł | 0,00 zł | 309 280,82 zł |

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

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 | 2 519,00 zł | 2 519,00 zł | 0,00 zł |
| zmniejszenia | 1 357,92 zł | 1 357,92 zł | 0,00 zł |
| Stan na koniec roku | 5 385,54 zł | 5 385,54 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, urządzenie Epson wielofunkcyjne | 0 | 7 517,00 zł | 7 517,00 zł | 0 |
| 2 | Zabudowa schodów w obcym śr. trwałym | 0 | 4 920,00 zł | 0 | 4 920,00 zł |
| 3 | Projekt budowlany dz. 135/1 obręb Ogonki | 0 | 3001,20 zł | 0 | 3001,20 zł |
| 4 | Projekt budowlany Gmina Kruklanki , Gmina Pozezdrze um 02/2021 | 0 | 6 715,80 zł | 0 | 6 715,80 zł |
| | Razem | 0 | 22 154,00 zł | 7 517,00 zł | 14 637,00 zł |

**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

| | 2021 |
|------------------------------------|------|
| 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 stratę w wysokości (22.598,68 zł). Strata będzie mogła być pokryta z przyszłych zysków osiągniętych w następnych latach działalności.

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 | 2830 | 3770 | 940 |
| pozostałe | 47614 | 21000 | -26614 |
| Ogółem | 50444 | 24770 | -25674 |

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 | 307,35 | 3136,03 | 2828,68 |
| z tytułu wynagrodzeń | 0 | 0 | 0 |
| pozostałe | 0 | 8130,08 | 8130,08 |
| Ogółem | 307,35 | 11266,11 | 10958,76 |

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 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.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów księgowane równolegle z amortyzacją środków trwałych

| Rodzaj przyznanych środków | Kwota przyznanych środków | Rozliczono do 2021r. | Rozliczono w 2021 r. | Pozostaje do rozliczenia |
|---|---------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|
| Środki otrzymane na funkcjonowanie 2011 | 63 022,00 zł | 62 067,40 zł | 774,97 zł | 179,63 zł |
| Środki otrzymane na funkcjonowanie 2012 | 35 922,65 zł | 35 922,65 zł | - zł | - zł |
| Północny Szlak Rybacki środki otrzymane w 2014 r. | 498 776,58 zł | 357 077,28 zł | 41 491,92 zł | 100 207,38 zł |
| Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji PROW 2014-2020 (amortyzacja i koszty) | 1 921 349,09 zł | 1 625 639,11 zł | 295 709,98 zł | - zł |
| Dotacja zaliczka UM1320006/19 dotyczy Quest (rozliczenie bieżących kosztów i amortyzacji) | 209 814,83 zł | 38 194,96 zł | 16 028,64 zł | 155 591,23 zł |
| Razem przychody rozliczane równomiernie z amortyzacją | 2 728 885,15 zł | 2 118 901,40 zł | 354 005,51 zł | 255 978,24 zł |

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 2021r. Stowarzyszenie prowadziło działalność statutowa nieodpłatną oraz odpłatną

| Wyszczególnienie | Przychody 2021 | Przychody 2020 |
|---|----------------|----------------|
| Składki członkowskie określone statutem | 127 890,00 zł | 139 210,00 zł |
| Dotacje | 72 123,00 zł | 207 535,08 zł |
| Przychody rozliczane równomiernie z amortyzacją | 354 126,77 zł | 278 576,73 zł |
| darowizny | 8 900,00 zł | 6 040,00 zł |
| Inne | - zł | - zł |
| Działalność statutowa odpłatna | 6 641,00 zł | 700,00 zł |
| Razem | 569 680,77 zł | 632 061,81 zł |

**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 | 2021 | 2020 |
|--|--------------------------|----------------------|
| Amortyzacja w tym | 68 817,41 zł | 55 905,31 zł |
| koszty działalności statutowej | 57 866,77 zł | 49 603,83 zł |
| Zużycie materiałów w tym: | 34 475,89 zł | 16 002,29 zł |
| koszty działalności statutowej | 702,02 zł | 1 778,08 zł |
| Usługi obce w tym : | 49 214,24 zł | 149 528,80 zł |
| koszty działalności statutowej | 8 807,44 zł | 5 093,55 zł |
| Podatki i opłaty w tym: | 1 000,00 zł | 1 199,50 zł |
| koszty działalności statutowej | - zł | - zł |
| Wynagrodzenia w tym : | 334 316,32 zł | 261 690,24 zł |
| koszty działalności statutowej | 2 590,00 zł | |
| Świadczenia na rzecz pracowników | 39 643,88 zł | 29 428,96 zł |
| koszty działalności statutowej | - zł | - zł |
| Pozostałe koszty rodzajowe w tym: | 68 595,35 zł | 5 149,10 zł |
| koszty działalności statutowej | 3 208,53 zł | 3 846,60 zł |
| Razem koszty rodzajowe w tym koszty działalności statutowej | 596 063,09 zł | 518 904,20 zł |
| | 73 174,76 zł | 60 322,06 zł |

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

Na przychody i koszty roku 2021 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 nie skorzystało z tarczy antykryzysowej

4) Rozliczenie pozycji różniących wynik finansowy od wyniku podatkowego.

Na różnice pomiędzy wynikiem finansowym a podatkowym wpłynęły:

przychody zwiększające podstawę:

- przychód statystyczny roku 2021 - składka członkowska zapłacona na rok 2022 rozliczona jako przychód w 2021 -60 zł

przychody zmniejszające podstawę

- przychód statystyczny roku 2020 -składka członkowska 2020- 130 zł

koszty zwiększające podstawę – brak

koszty zmniejszające podstawę :

- koszty stanowiące 25% wydatków na służbowy samochód osobowy -k. stałe- 865,10
- odsetki budżetowe (ZUS) – 46,50 zł

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”
Letniskowa 13, Ogonki, 11-600 Węgorzewo
NIP: 8451957388, Regon: 280454847,
KRS 0000342523**

Pozostałe informacje.

1) Zatrudnienie w ciągu okresu obrotowego.

zatrudnienie

| | 2021 | 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 w 2020 r Związkowi Stowarzyszeń LGD9 pożyczkę krótkoterminowa na dokończenie inwestycji związanej z budową budynku biurowego w Ogonkach na kwotę 132.938 zł .Kwota została zwrócona w dniu 31.05.2021.

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