

**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 2022 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	80 475,88 zł	260 619,04 zł	411 000,32 zł	101 143,46 zł	853 238,70 zł
zwiększenia		109 038,00 zł		9 840,00 zł	118 878,00 zł
zmniejszenia	0,00 zł			2 400,00 zł	
Stan na koniec roku	80 475,88 zł	369 657,04 zł	411 000,32 zł	108 583,46 zł	969 716,70 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	76 608,53 zł	54 334,93 zł	311 870,96 zł	101 143,46 zł	543 957,88 zł
zwiększenia	876,26 zł	23 451,68 zł	41 100,00 zł	9 840,00 zł	75 267,94 zł
zmniejszenia				2 400,00 zł	
Stan na koniec roku	77 484,79 zł	77 786,61 zł	352 970,96 zł	108 583,46 zł	616 825,82 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	3 867,35 zł	206 284,11 zł	99 129,36 zł	0,00 zł	309 280,82 zł
Stan na koniec roku	2 991,09 zł	291 870,43 zł	58 029,36 zł	0,00 zł	352 890,88 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	Środki transportu Dacia	0	74 011,50 zł	74 011,50,00 zł	0
2	Przyczepa lekka Marka Master-Tech	0	7 421,50 zł	7421,50 zł	0
3	Kajaki	0	27 605 zł	27 605 zł	0
4	Zabudowa schodów w obcym śr. trwałym, meble	4 920,00 zł	4 920,00 zł	9 840,00 zł	0
5	Projekt budowlany dz. 135/1 obręb Ogonki	3001,20 zł	0	0	3 001,20 zł
6	Projekt budowlany Gmina Kruklanki , Gmina Pozezdrze um 02/2021	6715,80 zł	8521,00 zł	0	15 236,80 zł
	Razem	14 637,00 zł	122 479,00 zł	118 878,00 zł	18 238,00 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

	2022
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 wysokości **152 455,38** zł który przeznaczony zostanie na dodatni wynik roku 2023. 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	3770	3540	-230
pozostałe	21000	0	-21000
Ogółem	24770	3540	-21230

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	3136,03	4529,08	1393,05
z tytułu wynagrodzeń	0	23,51	23,51
pozostałe	8130,08	15923,08	7793
Ogółem	11266,11	20475,67	9209,56

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 , zakupem domen..

**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 równoległe z amortyzacją środków trwałych

Rodzaj przyznanych środków	Kwota przyznanych środków	Rozliczono do 2022r.	Rozliczono w 2022 r.	Pozostaje do rozliczenia
Środki otrzymane na funkcjonowanie 2011	63 022,00 zł	62 842,37 zł	179,63 zł	- 0,00 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	398 569,20 zł	41 491,92 zł	58 715,46 zł
Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji PROW 2014-2020 (amortyzacja i koszty)	2 389 107,01 zł	1 921 349,09 zł	467 757,92 zł	- zł
Dotacja zaliczka UM1320006/19 dotyczy Quest (rozliczenie bieżących kosztów i amortyzacji)	209 814,83 zł	54 223,60 zł	16 027,65 zł	139 563,58 zł
Dotacja zaliczka 40349/2022/U2SW146523	150 000,00 zł	- zł	7 421,50 zł	142 578,50 zł
Razem przychody rozliczane równomiernie z amortyzacją	3 346 643,07 zł	2 472 906,91 zł	532 878,62 zł	340 857,54 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 2022r. Stowarzyszenie prowadziło działalność statutową nieodpłatną oraz odpłatną

Wyszczególnienie	Przychody 2021	Przychody 2022
Składki członkowskie określone statutem	127 890,00 zł	206 080,00 zł
Dotacje	72 123,00 zł	172 626,97 zł
Przychody rozliczane równomiernie z amortyzacją	354 126,77 zł	532 878,62 zł
darowizny	8 900,00 zł	9 010,00 zł
Inne	- zł	- zł
Działalność statutowa odpłatna	6 641,00 zł	1 785,00 zł
Razem	569 680,77 zł	922 380,59 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:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Amortyzacja w tym	68 817,41 zł	75 267,94 zł
koszty działalności statutowej	57 866,77 zł	57 521,40 zł
Zużycie materiałów w tym:	34 475,89 zł	36 206,04 zł
koszty działalności statutowej	702,02 zł	5 670,07 zł
Usługi obce w tym :	49 214,24 zł	119 265,12 zł
koszty działalności statutowej	8 807,44 zł	8 918,45 zł
Podatki i opłaty w tym:	1 000,00 zł	1 322,00 zł
koszty działalności statutowej	- zł	- zł
Wynagrodzenia w tym :	334 316,32 zł	375 154,91 zł
koszty działalności statutowej	2 590,00 zł	1 431,54 zł
Świadczenia na rzecz pracowników	39 643,88 zł	43 544,98 zł
koszty działalności statutowej	- zł	4 888,40 zł
Pozostałe koszty rodzajowe w tym:	68 595,35 zł	116 281,77 zł
koszty działalności statutowej	3 208,53 zł	- zł
<b>Razem koszty rodzajowe w tym koszty działalności statutowej</b>	<b>596 063,09 zł</b>	<b>767 042,76 zł</b>
	<b>73 174,76 zł</b>	<b>78 429,86 zł</b>

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

Na przychody i koszty roku 2022 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/zmniejszające podstawę: brak

koszty zwiększające podstawę – brak

koszty zmniejszające podstawę :

- koszty stanowiące 25% wydatków na służbowy samochód osobowy -k. stałe-1.092,32

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	2022
Stan na 31 grudnia	4	4
Średnioroczne	4	3,88

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 otrzymało w 24.10.2022 r od Związku Stowarzyszeń LGD9 pożyczkę krótkoterminowa na pokrycie kosztów statutowych funkcjonowania biura na kwotę 40.000 zł .Kwota została zwrócona w dniu 13.12.2022

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