

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) Nazwa, siedziba i adres:

Nazwa organizacji: **STOWARZYSZENIE LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA "PARTNERSTWO KACZAWSKIE"**

59-407 Mściwojów 54

NIP: **695-148-98-60**

KRS: **Nr 0000317167**

Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, IX Wydział Gospodarczy
Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji
oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej

Cel działania

- zrównowazony rozwój obszarów wiejskich z uwzględnieniem należności ochrony oraz promocji środowiska naturalnego, krajobrazu i zasobów historyczno - kulturowych oraz równość szans;
- zaktywizowanie ludności wiejskiej;

- opracowanie i realizacja lokalnej strategii rozwoju [zwanej dalej LSR], jako Lokalna Grupa działania (LGD) w rozumieniu ustawy o wspieraniu obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz rozwoju obszarów wiejskich, przepisów wykonawczych do tej ustawy oraz przepisów Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 dla obszaru gmin: Bolków, Krotoszyce, Męcinka, Mściwojów, Paszowice, Pielgrzymka, Świerzawa, Wądroże Wielkie, Zagrodno, Złotoryja - Gmina Wiejska oraz Miasta Wojcieszów;
- wypromowanie obszarów wiejskich oraz gmin położonych na obszarze działania LGD
- zmobilizowanie społeczności lokalnej do wzięcia udziału w procesie zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich położonych na obszarze LGD;
- upowszechnianie i wymiana informacji o inicjatywach związanych z aktywizacją ludności na obszarach wiejskich, miejsko – wiejskich i miejskich położonych na obszarze LGD podjęcie inicjatyw i działań mających na celu pobudzenie aktywności społeczności lokalnych oraz ich czynny udział w opracowaniu i realizacji LSR oraz innych programów pomocowych i w ramach tego wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej;
- rozpropagowanie działań na rzecz LSR w obszarze działania LGD;
- pozyskiwanie partnerów i źródeł finansowanie LSR, w tym z programów pomocowych;
- udzielanie wsparcia mieszkańcom obszaru objętego LSR w zakresie przygotowania projektów i pozyskiwania środków na realizację, w tym z programów pomocowych oraz innych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej.

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania Stowarzyszenia jest nieoznaczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: **01-01-2018**

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: **31-12-2018**

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: **24-03-2019**

Wariant sprawozdania: **kalkulacyjny**

Sprawozdanie sporządzone zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości.

4) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności;

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności statutowej w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody, przychody dotowane oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg wartości nominalnej.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy.

Zobowiązania szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty

STOWARZYSZENIE LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA PARTNERSTWO KACZAWSKIE 59-407 MŚCIWOJÓW 54		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (na podstawie załącznika 6 ustawy o rachunkowości)	
		za okres	od dnia 01-01-2018 do dnia 31-12-2018
NIP: 695-148-98-60		020871854	
pieczęćka firmowa		REGON	
Wyszczególnienie		(wariant kalkulacyjny)	
1		Przychody i koszty za rok	
		poprzedni (2017)	bieżący (2018)
		3	3
A.	Przychody z działalności statutowej (I+II+III)	368 868,56	371 889,16
	I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	368 868,56	371 889,16
	1. Składki członkowskie	78 825,00	79 475,00
	2. Dotacje	290 043,56	292 414,16
	3. Darowizny	0,00	0,00
	II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
	III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej (I+II+III)	294 604,33	312 496,15
	I Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	294 604,33	312 496,15
	1. Koszty realizacji zadań statutowych	4 560,77	20 081,99
	2. Koszty działalności dotowanej	290 043,56	292 414,16
	II Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
	III Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	74 264,23	59 393,01
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	74 264,23	59 393,01
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
	1 Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	2 Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
	1 Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	2 Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	2 844,87	3 128,10
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	77 109,10	62 521,11
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	77 109,10	62 521,11

STOWARZYSZENIE LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA PARTNERSTWO KACZAWSKIE 59-407 MŚCIWOJÓW 54 NIP: 695-148-98-60		BILANS	
		dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie	
		sporządzony na dzień	31-12-2017
A K T Y W A		Za poprzedni rok obrotowy (zł i gr)*	Za bieżący rok obrotowy (zł i gr)*
A	Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	238 342,42	243 429,76
	I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	II Rzeczowe aktywa trwałe	238 342,42	243 429,76
	III Należności długoterminowe	0,00	0,00
	IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	735 389,77	510 110,11
	I Zapasy	0,00	0,00
	II Należności krótkoterminowe	3 575,00	4 550,20
	III Inwestycje krótkoterminowe	731 814,77	505 559,91
	1 Środki pieniężne	511 814,77	185 736,39
	2 Pozostałe aktywa finansowe	220 000,00	319 823,52
	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW (A+B)		973 732,19	753 539,87
P A S Y W A		Za poprzedni rok obrotowy (zł i gr)*	Za bieżący rok obrotowy (zł i gr)*
A	Fundusz własny (I+II+III+IV)	599 680,69	667 289,14
	I Fundusz statutowy	0,00	0,00
	II Pozostałe fundusze (Fundusz środków trwałych)	238 342,42	243 429,76
	III Zysk (strata) z lat ubiegłych	284 229,17	361 338,27
	IV Zysk (strata) netto	77 109,10	62 521,11
	1 Nadwyżka przychodów nad kosztami (+)	77 109,10	62 521,11
	2 Nadwyżka kosztów nad przychodami (-)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)	374 051,50	86 250,73
	I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	III Zobowiązania krótkoterminowe	13 507,43	13 695,82
	1 Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	2 Inne zobowiązania	13 507,43	13 695,82
	3 Fundusze specjalne	0,00	0,00
	IV Rozliczenia międzyokresowe	360 544,07	72 554,91
	1 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	360 544,07	72 554,91
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
SUMA PASYWÓW (A+B)		973 732,19	753 539,87

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZOBOWIĄZANIACH

1.1 Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo:

Stowarzyszenie nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

2. INFORMACJE O KWOTACH ZALICZEK

2.1 Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwot ogółem dla każdej kategorii:

Stowarzyszenie nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. UZUPELNIENIE DANYCH O AKTYWACH I PASYWACH

3.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

ŚRODKI TRWAŁE	Stan na 01-01-2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2018
(grupa 2) Budynek i lokale	177 310,61 zł	- zł	- zł	177 310,61 zł
(grupa 3-6) Urządzenia techniczne i maszyny	27 748,00 zł	- zł	- zł	27 748,00 zł
(grupa 8) Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	23 935,81 zł	- zł	- zł	23 935,81 zł
Środki trwałe niskocenne	9 348,00 zł	3 919,00 zł	- zł	13 267,00 zł
Wartości niematerialne i prawne	- zł	1 168,34 zł	- zł	1 168,34 zł
RAZEM:	238 342,42 zł	5 087,34 zł	- zł	243 429,76 zł

3.2 Wartość gruntów znajdujących się w użytkowaniu wieczystym:

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3.3 Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w jednostce nie występuje.

3.4 Podział należności krótkoterminowych według pozycji bilansu pozostałych na dzień bilansowy:

Wyszczególnienie	Kwota
Rozrachunki z odbiorcami	- zł
Rozrachunki z dostawcami	- zł
RAZEM NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE:	- zł

3.5 Informacja o środkach pieniężnych na 31 grudnia 2018 roku:

Wyszczególnienie	Kwota
Rachunki bankowe	185 286,52 zł
Kasa gotówkowa	449,87 zł
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	185 736,39 zł

3.6 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Brak zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego.

3.7 Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy	62 521,11 zł
2. Proponowany podział:	62 521,11 zł
a) zwiększenie funduszu statutowego	- zł
b) przesniesienie na wynik finansowy roku następnego	62 521,11 zł
RAZEM:	62 521,11 zł

3.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Rezerwy w jednostce nie występują.

3.9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

W 2018 roku jednostka nie tworzyła odpisu aktualizującego na należności.

3.10 Podział zobowiązań według pozycji bilansu pozostałych na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

ZOBOWIĄZANIA	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki	- zł	- zł	- zł	- zł
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 952,43 zł	- zł	- zł	- zł
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń	7 067,62 zł	- zł	- zł	- zł
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	- zł	- zł	- zł	- zł
Pozostałe rozrachunki	425,77 zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM ZOBOWIĄZANIA:	9 445,82 zł	- zł	- zł	- zł

3.11 Przychody przyszłych okresów:

Wyszczególnienie	Kwota
Dotacje do wykorzystania w kolejnych latach	72 554,91 zł
Nieopłacone składki członkowskie	4 250,00 zł
RAZEM PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW:	76 804,91 zł

4. INFORMACJE O STRUKTURZE ZREALIZOWANYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

4.1 Przychody i koszty uzyskania przychodów – ujęcie bilansowe:

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	371 889,16 zł
- składki członkowskie określone statutem	79 475,00 zł
- dotacje uzyskane na programy realizowane w ramach prowadzonej działalności	292 414,16 zł
- darowizny	- zł
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego:	- zł
Przychody finansowe, w tym:	3 128,10 zł
- odsetki od lokaty terminowej	3 128,10 zł
Przychody operacyjne:	- zł
RAZEM PRZYCHODY BILANSOWE:	375 017,26 zł
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	312 496,15 zł
- koszty realizacji zadań statutowych	20 081,99 zł
- koszty realizacji zadań dotowanych	292 414,16 zł
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego:	- zł
Koszty finansowe:	- zł
Koszty operacyjne:	- zł
RAZEM KOSZTY BILANSOWE:	312 496,15 zł

Stowarzyszenie LGD „Partnerstwo Kaczawskie” w 2018r. otrzymało dotacje i realizowało zadania w następujący sposób:

Nazwa projektu	Otrzymana dotacja	Koszty dotowane
Projekt Leader 2014-2020 (wpływ dotacji w 2016 roku)	- zł	284 414,16 zł
Projekt XII Kaczawski Jarmark Bożonarodzeniowy (Starostwo Powiatowe w Jaworze)	4 000,00 zł	4 000,00 zł
Projekt XII Kaczawski Jarmark Bożonarodzeniowy (Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego)	4 000,00 zł	4 000,00 zł
RAZEM:	8 000,00 zł	292 414,16 zł

4.2 Przychody i koszty uzyskania przychodów – ujęcie podatkowe:

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	371 889,16 zł
- składki członkowskie określone statutem (art. 17, ust. 1, pkt. 40 ustawy pdop)	79 475,00 zł
- dotacje uzyskane na programy realizowane w ramach prowadzonej działalności (art. 17, ust. 1, pkt. 14a, 23, 24, 42, 47, 48, 52 i 53 ustawy pdop)	292 414,16 zł

-	darowizny (art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o pdop)	- zł
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego (art. 17, ust. 1, pkt. 6c ustawy pdop)		- zł
Przychody finansowe (art. 17, ust. 1 ustawy pdop)		3 128,10 zł
Przychody operacyjne (art. 17, ust. 1 ustawy pdop)		- zł
RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE (WOLNE OD PODATKU):		375 017,26 zł
Koszty bilansowe:		312 496,15 zł
Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:		- 292 414,16 zł
-	dotacje uzyskane na programy realizowane w ramach prowadzonej działalności (art. 16 ust. 1 pkt. 58 ustawy o pdop: wydatków i kosztów bezpośrednio sfinansowanych z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 14a, 23, 24, 42, 47, 48, 52 i 53, lub ze środków, o których mowa w art. 33 ust. 4 ustawy z dn. 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie	292 414,16 zł
RAZEM KOSZTY PODATKOWE:		20 081,99 zł

5. DANE O ŹRÓDŁACH ZWIĘKSZENIA I SPOSOBIE WYKORZYSTANIA FUNDUSZU STATUTOWEGO:

Stowarzyszenie nie posiada Funduszu statutowego.

6. STATUS ORGANIZACJI POŻYTKU PUBLICZNEGO:

Stowarzyszenie nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

7. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH:

7.1 *Zatrudnieni wg poszczególnych grup zawodowych – stan na dzień 31-12-2018r.:*

Wyszczególnienie		Ogółem zatrudnieni	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem, w tym:		4	4	0
-	umysłowi	4	4	0
OGÓŁEM ZATRUDNIENIE		4	4	0

Łączne wynagrodzenia wypłacone z umów o pracę w 2018 roku wyniosły 177.421,88 zł brutto

7.2 *Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących stowarzyszenie:*

W 2018 roku członkowie zarządu nie otrzymali wynagrodzenia.

7.3 *Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących stowarzyszenia (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:*

Nie wystąpiły.

8. POZOSTAŁE INFORMACJE:

8.1 *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:*

Nie wystąpiły.

8.2 *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:*

Nie wystąpiły.

8.3 *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym:*

Nie wystąpiły.

8.4 *Informacja o rozliczeniach z tytułu ciężących zobowiązań podatkowych i składanych deklaracjach podatkowych:*

Stowarzyszenie LGD Partnerstwo Kaczawskie" składa następujące deklaracje podatkowe:

- PIT-4R z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych
- CIT-8 z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych