

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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 01.01.2014	Zwiększenia 2014	Zmniejszenia 2014	Stan na 31.12.2014
Środki trwałe – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania [grupa 4]	12.798,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	12.798,00 zł
Środki trwałe – narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie [grupa 8]	23.935,81 zł	0,00 zł	0,00 zł	23.935,81 zł
Środki trwałe – niskocenne	3.054,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3.054,00 zł
Środki trwałe w budowie	0,00 zł	177.310,61 zł	0,00 zł	177.310,61 zł

2/ Wartość gruntów znajdujących się w użytkowaniu wieczystym.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3/ Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych 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.

4/ Podział należności krótkoterminowych według pozycji bilansu pozostałych na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a/ do 1 roku,
- b/ od 1 roku do 3 lat,
- c/ od 3 lat do 5 lat,
- d/ powyżej 5 lat.

NALEŻNOŚCI	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 3 lat
Należności krótkoterminowe	3.200,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

5/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

6/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy netto	89.797,26 zł
2. Proponowany podział:	89.797,26 zł
a) zwiększenie funduszu statutowego	0,00 zł
b) przeniesienie na wynik finansowy roku następnego	89.797,26 zł
3. Wynik finansowy niepodzielony	0,00 zł

Wynik finansowy za rok 2014 przeniesiony zostanie w całości na wynik finansowy roku 2015.

7/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerwy w jednostce nie występują.

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

W 2014 roku jednostka nie tworzyła odpisu aktualizującego na należności.

9/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu pozostałych na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a/ do 1 roku,
- b/ od 1 roku do 3 lat,
- c/ od 3 lat do 5 lat,
- d/ powyżej 5 lat.

ZOBOWIĄZANIA	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 3 lat
Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

10/ Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu pozostałych na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a/ do 1 roku,
- b/ od 1 roku do 3 lat,
- c/ od 3 lat do 5 lat,
- d/ powyżej 5 lat.

ZOBOWIĄZANIA	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 3 lat
Kredyty i pożyczki	164.145,10 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Inne zobowiązania	80.956,97 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Funkcjonowanie Stowarzyszenia Lokalnej Grupy Działania „Partnerstwo Kaczawskie” jest finansowane z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Aby Stowarzyszenie realizowało projekt, a tym samym ponosiło bieżące koszty jego realizacji m.in. wynagrodzenia pracowników i zobowiązania wobec kontrahentów, Zarząd Stowarzyszenie zaciągnął kredyty na uregulowanie zobowiązań. Po przedstawieniu poniesionych kosztów we wnioskach o płatność w ramach realizacji Umowy, Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego, jako Instytucja Wdrażająca, refunduje poniesione koszty.

11/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem jego rodzaju.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki w okresie sprawozdawczym nie występowały.

12/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**1/ Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj, export / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

W 2014 roku Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Partnerstwo Kaczawskie” zrealizowało przychody oraz koszty bilansowo:

Składki brutto określone statutem	39.400,00
Działalność statutowa odpłatna	0,00
Dotacje uzyskane na programy realizowane w ramach prowadzonej działalności	400.442,30
Przychody finansowe	1.080,07
Pozostałe przychody operacyjne	0,00
RAZEM PRZYCHODY	440.922,37
Koszty z działalności statutowej	3.957,80
Koszty poniesione na programy realizowane w ramach prowadzonej działalności	345.612,66
Koszty finansowe	1.554,65
Pozostałe koszty operacyjne	0,00
RAZEM KOSZTY	351.125,11
WYNIK - NADWYŻKA KOSZTÓW NAD PRZYCHODAMI	89.797,26

W 2014 roku Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Partnerstwo Kaczawskie” zrealizowało przychody oraz koszty podatkowo:

A	PRZYCHODY BILANSOWE	440 922,37
1.	składki członkowskie określone statutem [art. 17 ust. 1 pkt. 40 ustawy o pdop - składki członkowskie członków organizacji politycznych, społecznych i zawodowych - w części nieprzeznaczonej na działalność gospodarczą]	39 400,00
2.	dotacje [art. 17 ust. 1 pkt. 14a, 23, 24, 42, 47, 48, 52 i 53 ustawy o pdop]	400 442,30
3.	działalność statutowa odpłatna [art. 17 ust. 1 pkt 6c) ustawy o pdop - dochody organizacji pożytku publicznego, o których mowa w przepisach o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - w części przeznaczonej na działalność statutową, z wyłączeniem działalności gospodarczej]	0,00
4.	dochody podatników - darowizna [art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o pdop]	0,00
5.	przychody finansowe [[art. 17 ust. 1 pkt ustawy o pdop - odsetki od dochodów lub środków, o których mowa w pkt 23, lokowanych na bankowych rachunkach terminowych]	1 080,07
B	PRZYCHODY PODATKOWE WOLNE OD PODATKU	440 922,37

C	KOSZTY BILANSOWE	351 125,11
D	WYDATKI NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW [D1+D2] NA PODSTAWIE:	345 612,66
1.	art. 16 ust. 1 pkt. 21 ustawy o pdop: odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej	0,00
2.	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 dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. nr 96, poz. 873, z późn. zm.)	345 612,66
E	KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU [C-D]	5 512,45
F	PODATKOWA NADWYŻKA PRZYCHODÓW NAD KOSZTAMI [A-E]	435 409,92

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

1/ *Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.*

WYSZCZEGÓLNIENIE	Zatrudnienie na dzień 31.12.2014
Pracownicy umysłowi	3
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0
OGÓŁEM ZATRUDNIENIE	3

Łączne wynagrodzenia wypłacone z umów o pracę w 2014 roku wyniosły 115.554,74 zł brutto.

2/ *Wynagrodzeniach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących stowarzyszenia.*

W 2014 roku członkowie zarządu nie otrzymali wynagrodzenia.

3/ *Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących stowarzyszenia (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.*

Zdarzenia nie wystąpiły.

4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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 (funduszu) własnym.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

5. INFORMACJA O ŚRODKACH PIENIĘŻNYCH NA 31 GRUDNIA 2014 ROKU

Środki pieniężne na kontach bankowych wynoszą: 105.723,62 zł

Środki pieniężne w kasie wynoszą: 305,81 zł

6. INFORMACJA O ROZLICZENIACH Z TYTUŁU CIĄŻĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ PODATKOWYCH I SKŁADANYCH DEKLARACJI PODATKOWYCH

Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Partnerstwo Kaczawskie” składa następujące deklaracje podatkowe:

- 1) PIT-4R z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych
- 2) PIT-8AR z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych
- 2) CIT-8 z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych

Sporządzono, dnia 31 marca 2015 r.

.....
Sporządziła

.....
Prezes Zarządu