

Informacja dodatkowa

Informacja Dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2014

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2014

I. *Nazwa, siedziba i adres organizacji, telefon.*

Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Dorzecza Zgłowiączki, ul. Sikorskiego 12, 87-850 Chocień, woj. kujawsko-pomorskie, tel. 54 284-66-69

II. *Informacja o posiadanych jednostkach organizacyjnych, jeżeli istnieją.*

Stowarzyszenie nie posiada jednostek organizacyjnych. Jego założycielami są osoby fizyczne i prawne z terenu 10 gmin Powiatu Włocławskiego.

III. *Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data rejestracji, numer identyfikacyjny w systemie REGON*

Organem rejestrowym jest Sąd Rejonowy w Toruniu, data rejestracji w KRS 29.05.2007 r., nr KR 0000280962, REGON 340332747.

IV. *Informacje dotyczące członków zarządu.*

W zarządzie Stowarzyszenia jest 11 osób: prezes, dwóch wiceprezesów oraz 8 członków zarządu.

V. *Cele statutowe stowarzyszenia*

Celami statutowymi stowarzyszenia są:

- 1) działanie na rzecz zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich;
- 2) aktywizowanie ludności wiejskiej;
- 3) realizację lokalnej strategii rozwoju opracowanej przez lokalną grupę działania;
- 4) prowadzenie innych działań na rzecz rozwoju obszarów wiejskich położonych na terenie działalności Stowarzyszenia w tym działalność na rzecz osób niepełnosprawnych;
- 5) działanie na rzecz rozwoju obszarów zależnych od rybactwa;
- 6) aktywizowanie społeczności zamieszkujących obszary zależne od rybactwa;

7) działalność wspomagająca technicznie, szkoleniowo, informacyjnie, finansowo organizacje pozarządowe, samorządy i podmioty gospodarcze realizujące zadania zgodne z Lokalną Strategią Rozwoju Obszarów Rybackich;

8) realizację lokalnej strategii rozwoju obszarów rybackich (LSROR) opracowanej przez lokalną grupę działania (LGD)

VI. *Okres trwania działalności jednostki, jeżeli jest on ograniczony w statucie.*

Okres trwania działalności Stowarzyszenia, jest nieograniczony w statucie. Rozpoczęcie działalności 01.09.2007 roku.

VII. *Okres, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe.*

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014 do 31.12.2014

VIII. *Informacje, czy sprawozdanie finansowe zawiera samodzielne dane dotyczące tylko tego stowarzyszenia, jeżeli w jego skład wchodzi inne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

Sprawozdanie finansowe zawiera samodzielne dane dotyczące tylko tego Stowarzyszenia.

IX. *Uwzględnienie sposobu czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności zagrażające kontynuowaniu przez nie działalności.*

Roczne sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. W dającej się przewidzieć przyszłości nie istnieją okoliczności zagrażające kontynuowaniu przez nie działalności.

X. *Opisanie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru.*

Przyjęta polityka rachunkowości stosowana jest w sposób ciągły. Ewidencję zdarzeń gospodarczych dokonuje się jednakowo w kolejnych latach obrotowych. Operacje zapisuje się w odrębnych rejestrach dla każdego projektu odrębnie. W sprawozdaniu wszystkie zadania przedstawiane są razem. Wyceny aktywów i pasywów jest taka sama (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych. Wynik finansowy i sporządza

sprawozdanie finansowe ustala się tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Informacja

1. Zastosowanie metod wyceny aktywów i pasywów oraz zmian w stosunku do roku poprzedniego.

Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z art. 28 Ustawy o rachunkowości z 29 września 1994r. (Dz. U. 2013 poz. 330) . Poszczególne składniki majątku wycenia się następująco.;

- a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według ceny nabycia (zakupu) pomniejszone o odpisy amortyzacyjne,
- b) Umorzenia (amortyzacja) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są metodą liniową. Umorzenie rozpoczyna się w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a ich zakończenie z chwilą zrównania wartości umorzenia oraz z chwilą sprzedaży lub likwidacji,
- c) Należności w wartości nominalnej, z zachowaniem zasady ostrożności,
- d) Środki pieniężne w wartości nominalnej,
- e) Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
- f) Fundusz statutowy w wartości nominalnej,
- g) Materiały w trakcie roku księgowane są w koszty. Na koniec roku dokonywana jest inwentaryzacja i wycena nieużytych materiałów w cenach zakupu.

W trakcie 2014 roku nie nastąpiły zmiany stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów. Po dacie bilansowej nie wystąpiły zdarzenia gospodarcze nieujęte w księgach 2014 roku, które mają znaczenie dla sprawozdanie.

2. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

2.1. Stan w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, oraz środków o wartości poniżej 3.500, 00 zł

2.1.1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wartość początkowa na 01.01.2014 r.
2.978,40 zł

2.1.2. Zakup środków trwałych oraz środków poniżej 3.500,00 w danym roku obrotowym tj.

- urządzenie siłowni zewn. Wioślarz 10 szt. po 1.845,00 zł	18.450,00 zł
- urządzenie siłowni zewn. Wyciąg i prasa 10 szt. po 2.829,00 zł	28.290,00 zł
- urządzenie siłowni zewn. Surfer i Twister 20 szt. po 2.091,00 zł	41.820,00 zł
- urządzenie siłowni zewn. Orbitrek 20 szt. po 1.845,00 zł	36.900,00 zł
- urządzenie siłowni zewn. Biegacz 12 szt. po 1.845,00 zł	22.140,00 zł
- ulepszenie środka trwałego	442,80 zł
Razem wartość środków trwałych	148.042,80 zł

2.1.3. Wartość umorzenia w trakcie roku obrotowego

- zakupionych w trakcie roku	148.042,80 zł
- wg stanu na 31.12.204 r.	1.051,20 zł

2.1.4. Wartość końcowa na 31.12.2014 r. 1.927,20 zł

2.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2014r. - nie dotyczy

2.3. Środki trwałe używane na podstawie najmu lub dzierżawy - nie dotyczy

2.4. Wartość zobowiązań wobec Budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie dotyczy

2.5. Należności według pozycji bilansu na dzień bilansowy

- należność wobec pracownika 222,00 zł

2.6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

- rozliczenia międzyokresowe kosztów 556.222,50 zł

W 2013 roku została podpisana umowa z firmą na realizację nowych zadań. Firma ta wystawiła fakturę zaliczkową, która została uregulowana w 2013. Z kolei zadania nie zostały zrealizowane w 2013 i 2014 roku faktura nie została rozliczona.

2.7. Zobowiązań wobec dostawców i pracowników według pozycji bilansu

2.7.1 Kredyt bankowy w wysokości 220.000,00 zł

W 2010 roku Stowarzyszenie LGD Dorzecza Zgłowiączki zaciągnęło Kredyt w Banku Spółdzielczym w Kowalu. Kredyt ten został uruchomiony w związku z podpisaną umową z Urzędem Marszałkowskim województwa Kujawsko-Pomorskiego na realizację Lokalnej Strategii Rozwoju Obszarów Wiejskich. Na wykonanie tego działania samorząd województwa przekazał nam jedynie nieznaczną zaliczkę, która pokrywała część zadań do realizacji. Pozostałe środki finansowe zostaną regulowane kwartalnie po wykonaniu i sprawdzeniu kosztów wykonywanej umowy. Sytuacja ta zmusiła Stowarzyszenie do zaciągnięcia kredytu bankowego. Koniecznością jego otrzymania było poręczenie przez Rady Gmin zrzeszające Stowarzyszenie.

2.7.2. Zobowiązania wobec dostawcy i pracowników

Występują 1 zobowiązanie, na łączną kwotę 72,00 zł . Zostało one uregulowane w I styczniu 2015 r.

Występuje 1 zobowiązanie, wobec osób pobierających dietę w 2014 roku na łączną kwotę 150,00 zł . Zostały one uregulowane w I 2015 r.

2.7. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne- nie wystąpiły

2.8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów - nie wystąpiły

2.9. Zyski i straty nadzwyczajne- nie wystąpiły

2.10. Zatrudnienie i wynagrodzenie

2.10.1. Osoby zatrudnionych na umowę o pracę

Na koniec 2014 roku pracowało 5 osób w pełnym wymiarze czasu pracy.

2.10.2. Osób zatrudnionych na umowę zlecenie

W trakcie całego roku obowiązywało 9 umów zlecenie.

2.10.3. Osób zatrudnionych na umowę o dzieło

W trakcie roku obrotowego takich umów było 1.

3. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów - źródła i wysokość

Tabela 1. Podział przychodów wg projektów oraz składek

Rodzaj przychodu	Kwota
Składki członkowskie	75.073,00 zł
z Ministerstwa Finansów	1.330.391,61 zł
<i>3.4. Promocja Ryby</i>	<i>867.804,75 zł</i>
<i>4.1. Program Operacyjny Ryby</i>	<i>227.049,43 zł</i>
<i>4.2. Wsparcie na rzecz współpracy</i>	<i>235.537,43 zł</i>
z ARiMR	915.217,27 zł
<i>3.4. Promocja Ryby</i>	<i>289.268,25 zł</i>
<i>4.1. Program Operacyjny Ryby</i>	<i>45.326,50 zł</i>
<i>4.2. Wsparcie na rzecz współpracy</i>	<i>78.488,29 zł</i>
<i>4.3. Lokalna Strategia Rozwoju</i>	<i>479.994,23 zł</i>
<i>4.3. LSR Współpraca</i>	<i>22.140,00 zł</i>
Dotacje razem	2.245.608,88
Przychody finansowe	36,87
Przychody razem	2.320.718,75 zł

Składki członkowskie zostały określone Uchwałą Walnego Zgromadzenia i dotyczyły 10 Gmin zrzeszających Stowarzyszenie. Gminy uregulowały swoje składki w ciągu całego roku obrotowego.

Pozyskane dotacje otrzymano na podstawie podpisanych umów z:

- Urzędem Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego,
- Ministerstwem Rolnictwa
- Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa,

które zostały wykorzystane zgodnie z ich przeznaczeniem.

4. *Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne*

Koszty zostały ujęte wg rodzaju:

Tabela. 2 Podział kosztów

Rodzaj kosztu	Kwota
Zużycie materiałów	42.408,95 zł
Usługi obce	1.362.904,80 zł
Podatki i opłaty lokalne	69,00 zł
Wynagrodzenia	225.771,62 zł
Świadczenia na rzecz pracowników	44.911,90 zł
Amortyzacja	149.094,00 zł
Pozostałe koszty	191.963,87 zł
Koszty finansowe	20.576,43 zł
Pozostałe koszty	344,52 zł
Koszty razem	2.038.045,09 zł

Koszty statutowe stanowiły :

- odsetki od zaciągniętego kredytu bankowego,
- prowadzeniem konta bankowego,
- usługi pocztowe,
- catering na Walne Zgromadzenie oraz posiedzenia Zarządu,
- podpis elektroniczny, itp.

i są zawarte w powyższych kosztach rodzajowych.

Pozostałe koszty rodzajowe wynikają z realizacji 5 projektów. Ich wykonywanie było zgodne z zawartymi umowami.

Nie występują nie pieniężne źródła przychodów.

5. *Źródła zwiększenia i wykorzystania funduszu statutowego.*

Nie zwiększono funduszu statutowego, ponieważ Stowarzyszenie nie osiągnęło żadnych dodatkowych przychodów a wpłacone składki członkowskie pokryły koszty

działalności. Natomiast dotacje można było tylko przeznaczyć na realizację zawartych umów. W przypadku nie wykorzystania tych środków zostały one zwracane.

Fundusz statutowy

Stan na początek roku obrotowego wynosił 53.387,56 zł

Stan na koniec roku obrotowego wynosił 53.387,56 zł

6. Dane dotyczące udzielonych gwarancji poręczeń i innych zobowiązań

Dnia 31.03.2011 r. na zlecenie Stowarzyszenia Lokalnej Grupy Działania Dorzecza Zgłowiądzki, Bank Spółdzielczy w Kowalu udzielił gwarancji. Jest to gwarancja zabezpieczająca zwrot zaliczki Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa wynikająca ze złożonego wniosku w Urzędzie Marszałkowskim w Toruniu dnia 3 marca 2011 r., o przyznanie pomocy w ramach działania 4.3.1 Funkcjonowania Lokalnej Grupy Działania, nabywanie umiejętności i aktywizacji. Gwarancja ta zabezpiecza zobowiązania finansowe wynikające z udzielonej zaliczki zgodnie z Ustawą z dnia 22 września 2006 r. o uruchamianiu środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej przeznaczonych na finansowanie wspólnej polityki rolnej (Dz. U. nr 187 poz. 1381 z późn. zm.) . Jest ona udzielona w terminie ważności od dnia 01.04.2011 31.12.2015 do określonej kwoty.

7. Informacja o zmianach dotyczących kosztów i przychodów oraz o majątku i źródłach ich finansowania.

7.1. Zmiany w przychodach

Tabela 3 Zmiany w przychodach

Nazwa rodzaju i źródło przychodu	Kwota przychodu		
	2013	2014	Różnica+/-
Składki członkowskie	70.253,00 zł	75.073,00 zł	4.820,00 zł
Dotacje	1.781.201,25 zł	2.245.608,88 zł	464.407,63 zł
Przychody finansowe	595,30 zł	36,87 zł	-558,43 zł
Razem	1.852.049,55 zł	2.320.718,75 zł	468.669,20 zł

7.2. Zmiany w kosztach

Tabela 4 Zmiany w kosztach

Nazwa rodzaju kosztów	Kwota przychodu		
	2013	2014	Różnica (+/-)
Zużycie materiałów	68.902,02 zł	42.408,95 zł	-26 493,07 zł
Usługi obce	491.856,34 zł	1.362.904,80 zł	871 048,46 zł
Podatki i opłaty lokalne	311,00 zł	69,00 zł	-242,00 zł
Wynagrodzenia	614.203,36 zł	225.771,62 zł	-388 431,74 zł
Świadczenia na rzecz pracowników	56.414,46 zł	44.911,90 zł	-11 502,56 zł
Amortyzacja	525,60 zł	149.094,00 zł	148 568,40 zł
Pozostałe koszty	50.210,39 zł	191.963,87 zł	141 753,48 zł
Koszty finansowe	20.393,35 zł	20.576,43 zł	183,08 zł
Pozostałe koszty	8.210,02 zł	344,52 zł	-7 865,50 zł
Razem	1.311.026,54 zł	2.038.045,09 zł	727 018,55 zł

7.3. Dochody (zysk, strata) brutto z działalności Stowarzyszenia są wolne od podatku zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych art.17.1. pkt.6c.

7.4. Istotne informacje, jakie miały miejsce po zakończeniu roku obrotowego mające wpływ na sprawozdanie finansowe. Nie występują.

7.5. Zmiany zasad polityki rachunkowości, sporządzania sprawozdania oraz sposobu wyliczania i przedstawienia wyniku finansowego w porównaniu z rokiem poprzednim nie wystąpiły.

7.6. Informacja kwotowe, jakie przedstawia sprawozdanie finansowe roku 2014 są porównywalne z rokiem 2013.

7.7. Informacje dotyczące wyniku finansowego.

Wynik finansowy za rok 2014 wynosi jest dodatni wynosi 282.673,66 zł. Wynika to z nie ujęcia w kosztach faktury zaliczkowej na kwotę 556.222,50 która została ujęta w bilansie

w krótkoterminowych rozliczeniach okresowych. W bilansie na dzień 31.12.2014 nadal widniałaby strata. Spowodowana jest ona zaciągniętym kredytem na realizację zadań związanych z działaniami 4.3. Funkcjonowania Lokalnej Grupy Działania. Wynik ten będzie dodatni w momencie uregulowania wszystkich wniosków o płatność skierowanych do Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu tj. w całości w roku 2015.

Podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Podpisy zarządu

Sporządzono dnia 03.02.2015 r.