

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2015
LOKALNEJ GRUPY DZIAŁANIA „DOLINA RZEKI GRABI”

1. Informacje wstępne

1.1. Stowarzyszenie

Lokalna Grupa Działania „Dolina Rzeki Grabj” jest dobrowolnym, samorządnym i trwałym stowarzyszeniem powołanym na czas nieokreślony, zarejestrowanym w dniu 14.05.2008

1.2. Działalność Stowarzyszenia

Celem działalności Stowarzyszenia jest działanie na rzecz zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich, a w szczególności realizację LSR dla obszarów gmin: Buczek, Dłutów, Dobroń, Drużbice, Łask, Sędziejowice, Widawa, Wodzierady, Żelów poprzez wspieranie działań na rzecz PROW, promocję regionu zawartego w LSR, aktywizowanie społeczności lokalnej, pobudzanie inicjatyw społecznych, działanie na rzecz ochrony środowiska oraz poprawy jakości życia na terenach wiejskich

1.3. Rejestracja Stowarzyszenia

Stowarzyszenie jest zarejestrowane w Sądzie Rejonowym dla Łodzi-Śródmieścia XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000305994

1.4. Daty ograniczające rok obrotowy

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2015 do 31.12.2015

1.5. Podstawa sporządzonego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ewidencji komputerowej prowadzonej w roku obrotowym zgodnie z przyjętymi zasadami w sposób zgodny z postanowieniami Ustawy o Rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z 15.11.2001 w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej

1.6. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

a) Forma sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia jest sporządzone w wersji uproszczonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej

b) Wycena aktywów i pasywów

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych ustawą o rachunkowości. Podstawą wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy były:

- dla rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: ceny ich nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne
- dla niespłaconych zobowiązań: kwoty wymagające spłaty na dzień bilansowy
- dla środków pieniężnych w banku i kasie: ich wartość nominalna w PLN

c) Ewidencja kosztów

Ewidencję i rozliczanie kosztów realizacji zadań statutowych prowadzi się w podziale na poszczególne projekty. Ewidencję i rozliczanie kosztów administracyjnych prowadzi się wg rodzajów.

- d) Ewidencja rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3 500,00 PLN odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej początkowej wartości.
- Przedmioty o wartości jednostkowej o wartości ponad 3 500,00 PLN wprowadza się do ewidencji środków trwałych. Odpisy amortyzacyjne ustala się metodą liniową.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3 500,00 PLN odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty.

1.7. Dane dotyczące roku obrotowego

Rok obrotowy zakończył się wynikiem w wysokości 222.758,95 zł.

2. Bilans

2.1. Aktywa trwałe

Na koniec 2015 r. Stowarzyszenie posiadało rzeczowe aktywa trwałe na kwotę 1 644,75 zł oraz wartości niematerialne i prawne na kwotę 4 061,38 zł umorzone jednorazowo, pozostałe środki trwałe o wartości 42.687,34 zł umorzone w 100 %. Nie posiadało należności długoterminowych, inwestycji długoterminowych ani długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

2.2. Aktywa obrotowe

Na koniec 2015 r. Stowarzyszenie posiadało następujące aktywa obrotowe w łącznej kwocie 221 117,39 zł (środki pieniężne na rachunkach bankowych 220 177,59 zł, środki pieniężne w kasie 939,80 zł)

2.3. Fundusze własne

Na koniec 2015 r. Fundusz Statutowy Stowarzyszenia wyniósł 0,00zł. Wynik finansowy netto za rok obrotowy wyniósł 222 758,95 zł. Razem fundusze własne Stowarzyszenia wynosiły 222 758,95 zł

2.4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na koniec 2015 r. Stowarzyszenie nie posiadało zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania krótkoterminowe wynosiły 3,19 zł.

Suma aktywów i pasywów zamyka się kwotą 222 762,14 zł.

3. Rachunek wyników

W przychodach i kosztach ujęto wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty, dotyczące roku 2015.

3.1. Przychody i koszty działalności statutowej

Przychody z działalności statutowej w 2015 r. wyniosły 88 037,92 zł

Koszty realizacji zadań statutowych w 2015 r. wyniosły 118 917,58 zł

3.2. Koszty administracyjne

W 2015 r. Stowarzyszenie poniosło koszty administracyjne w łącznej kwocie 317 088,21 zł

3.3. Pozostałe przychody

W 2015 r. pozostałe przychody wyniosły 570 266,71 zł - Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi

3.4. Przychody finansowe

W 2015 r. przychody finansowe Stowarzyszenia wyniosły 1 514,83 zł z tytułu odsetek bankowych

3.5. Koszty finansowe

W 2015 r. koszty finansowe wyniosły 1 054,72 zł z tytułu odsetek od kredytu

3.6. Straty i zyski nadzwyczajne

W 2015 r. straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły

3.7. Wynik finansowy ogółem

Wynik finansowy ogółem wynosi 222 758,95 zł i zwiększy przychody roku następnego.

4. Pozostałe informacje

4.1. Zobowiązania związane z działalnością statutową

W 2011 r. zaciągnięto pożyczkę w Banku Gospodarstwa Krajowego w Łodzi na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowanych operacji realizowanej w ramach działania 4.31 wg umowy PROW431.35.00077.10 z dnia 28 kwietnia 2011 r. w wysokości 1 423 766,52 zł.

W 2015 r. kredyt został spłacony w całości.

4.2. Tendencje zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

Przychody roku 2015 były wyższe od przychodów roku 2014 o kwotę 2 352,88 zł, natomiast koszty poniesione w roku 2015 były niższe o 192 688,15 zł od kosztów roku 2014

Składniki majątkowe środków trwałych w roku 2015 a zostały pomniejszone o umorzenie w kwocie 1 315,80 zł.

5. Podsumowanie

W roku 2015 dokonano rozliczenia zadań za rok 2014 - II ostatnie kwartały (237 479,74 zł) i II pierwsze kwartały 2015 r., w związku z tym otrzymano dotację na refundację wydatków w wysokości 570 266,71 zł z Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi, rozliczono wynik finansowy z roku 2014 w kwocie 27 717,92 zł, co umożliwiło pokrycie kosztów z roku 2015 i pozwoliło zwiększyć przychody roku następnego o kwotę 222 758,95 zł.

Data sporządzenia: 28.01.2016 r.

Sporządziła: *Katarzyna Bednarek*

Biurowisko Rachunkowe „OMEGA”
Katarzyna Bednarek
97-400 Bełchatów, ul. Transportowa 9
tel. 696 786 880, 602 432 752
NIP: 769-202-62-31, Regon: 100615000

Wiceprezes Zarządu LGD

„Dolina rzeki Grabi”

NIP 8311603911, KRS 0000305994

Janusz Ornyja

Prezes Zarządu LGD

„Dolina rzeki Grabi”

NIP 8311603911 KRS 0000305994

mgr Anna Bednarek

*Kolejny krok
U zarządu
Poczekajcie*

Lokalna Grupa Działania
 "Dolina rzeki Grab" ul. Batoro 31 lok. 106, 98-100 Łask
 tel./fax 43 676 21 30
 NIP 8311603911 REGON 100519609
 KRS 0000305994

BILANS

REGON: 100519609
 (numer statystyczny)

na dzień 31.12.2015r.

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539)

| Wiersz | AKTYWA | | Stan na | | Wiersz | PASYWA | | Stan na | |
|--------|--------|---|---------------|-------------|--------|--------|--|---------------|-------------|
| | 1 | 2 | początek roku | koniec roku | | 1 | 2 | początek roku | koniec roku |
| A | | Aktywa trwałe | 2 960,55 | 1 644,75 | A | | Fundusz własne | 27 717,92 | 222 758,95 |
| I | | Wartości niematerialne i prawne | | | I | | Fundusz statutowy | - | - |
| II | | Rzeczowe aktywa trwałe | 2 960,55 | 1 644,75 | II | | Fundusz z aktualizacji wyceny | - | - |
| III | | Należności długoterminowe | - | - | III | | Wynik finansowy netto za rok obrotowy | 27 717,92 | 222 758,95 |
| IV | | Inwestycje długoterminowe | - | - | 1 | | Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia) | 27 717,92 | 222 758,95 |
| V | | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | 2 | | Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna) | - | - |
| B | | Aktywa obrotowe | 189 338,47 | 221 117,39 | B | | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 164 581,10 | 3,19 |
| I | | Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych | - | - | I | | Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek | 164 581,10 | - |
| II | | Należności krótkoterminowe | 90,00 | | II | | Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | - | 3,19 |
| | | | | | 1 | | Kredyty i pożyczki | - | 3,19 |
| | | | | | 2 | | Inne zobowiązania | - | - |
| | | | | | 3 | | Fundusze specjalne | - | - |
| III | | Inwestycje krótkoterminowe | 189 248,47 | 221 117,39 | III | | Rezerwy na zobowiązania | - | - |
| 1 | | Środki pieniężne | 189 248,47 | 221 117,39 | IV | | Rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| 2 | | Pozostałe aktywa finansowe | | | 1 | | Rozliczenia międzyokresowe przychodów | - | - |
| C | | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | 2 | | Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| | | Suma bilansowa | 192 299,02 | 222 762,14 | | | Suma bilansowa | 192 299,02 | 222 762,14 |

Data sporządzenia: 28.01.2016

Sporządziła: *Katarzyna Bednarek*

Biuro Rachunkowe "OMEGA"
 Katarzyna Bednarek
 97-400 Bełchatów, ul. Transportowa 9
 tel. 696 786 880, 602 432 752
 NIP: 769-202-62-31, Regon: 100615000

Podpisy

Prezes Zarządu LGD
 "Dolina rzeki Grab"
 NIP 8311603911 KRS 0000305994

Katarzyna Bednarek
 Prezes Zarządu LGD

mgr Anna Doliwa

Wiceprezes Zarządu LGD
 "Dolina rzeki Grab"
 NIP 8311603911, KRS 0000305994

Ireneusz Omyła
 Wiceprezes Zarządu LGD

Ireneusz Omyła

Lokajna Grupa Działania
 „Dolina rzeki Grabl”
 ul. Batorego 31 lok. 106, 98-100 Łask
 tel./fax 43 676 21 30
 NIP 8311603911 REGON 100519609
 KRS 0000305994
 (Nazwa jednostki)

100519609

(Numer statystyczny)

Rachunek wyników

na dzień 31.12.2015 r.

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137,poz. 1539)

| Pozycja | Wyszczególnienie | | Kwota za rok obrotowy |
|---|---------------------|-------------------|-----------------------|
| | 2014 | 2015 | |
| 1 | 4 | 4 | |
| A. Przychody z działalności statutowej | 60 620,00 | 88 037,92 | |
| I. Składki brutto określone statutem | - | - | |
| II. Inne przychody określone statutem | 60 620,00 | 88 037,92 | |
| 1 Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego | | | |
| 2 Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego | | | |
| 3 Pozostałe przychody określone statutem | 60 620,00 | 88 037,92 | |
| B. Koszty realizacji zadań statutowych | 243 148,74 | 118 917,58 | |
| 1 Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego | | | |
| 2 Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego | | | |
| 3 Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych | 243 148,74 | 118 917,58 | |
| C. Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B) | - 182 528,74 | 30 879,66 | |
| D. Koszty administracyjne | 384 918,16 | 317 088,21 | |
| 1 Zużycie materiałów i energii | 17 521,96 | 5 586,08 | |
| 2 Usługi obce | 55 700,96 | 53 643,95 | |
| 3 Podatki i opłaty | 21,00 | - | |
| 4 Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 243 997,83 | 218 622,71 | |
| 5 Amortyzacja | 1 315,80 | 1 315,80 | |
| 6 Pozostałe | 66 360,61 | 37 919,67 | |
| E. Pozostałe przychody statutowe (dotacje)(nie wymienione w pozycji A i G) | 596 022,11 | 570 266,71 | |
| F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H) | | | |
| G. Przychody finansowe | 824,47 | 1 514,83 | |
| H. Koszty finansowe | 1 681,76 | 1 054,72 | |
| I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H) | 27 717,92 | 222 758,95 | |
| J. Zyski i straty nadzwyczajne | | | |
| I. Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia | | | |
| II. Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna | | | |
| K. Wynik finansowy ogółem (I+J) | 27 717,92 | 222 758,95 | |
| I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna) | | | |
| II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia) | 27 717,92 | 222 758,95 | |

Data sporządzenia: 28.01.2016 r.

Sporządziła:

Katarzyna Bednarek
 Katarzyna Bednarek

Biuro Rachunkowe „OMEGA”

Katarzyna Bednarek

97-400 Belchatów, ul. Transportowa 9

tel. 696 786 880, 602 432 752

NIP: 769-202-62-31, Regon: 100615000

Wiceprezes Zarządu LGD „Dolina rzeki Grabl”
 „Dolina rzeki Grabl”
 NIP 8311603911 KRS 0000305994
 REGON 1000305994

Ireneusz Omyła

Ireneusz Omyła

Wiceprezes Zarządu LGD „Dolina rzeki Grabl”

Katarzyna Bednarek