



EUROPEJSKI FUNDUSZ ROLNY NA RZECZ
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”.

Załącznik nr 1 do uchwały nr 2/2016
Walnego Zebrania Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania
„Doliną Wieprza i Leśnym Szlakiem”
z dnia 20.05.2016

SPRAWOZDANIE FINANSOWE LOKALNEJ GRUPY DZIAŁANIA „DOLINĄ WIEPRZA I LEŚNYM SZLAKIEM” Za okres 01.01.2015r. – 31.12.2015r.

Lubartów 2016



EUROPEJSKI FUNDUSZ ROLNY NA RZECZ
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”.

Spis treści

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego – informacja dodatkowa cz.I..	3
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia – informacja dodatkowa cz. II	11
III. Bilans – załącznik nr 1	19
IV. Rachunek zysków i strat - załącznik nr 2	20



EUROPEJSKI FUNDUSZ ROLNY NA RZECZ
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO – **INFORMACJA DODATKOWA CZ. I**

1. Dane identyfikacyjne:

Nazwa stowarzyszenia:

LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA
„DOLINĄ WIEPRZA I LEŚNYM SZLAKIEM”

Siedziba:

21-100 Lubartów, ul. Lubelska 18A

Organ prowadzący rejestr:

Krajowy Rejestr Sądowy

Nr w rejestrze:

NIP: **7142008587**

REGON: **060437606**

PKD 2007: **94.99Z – działalność pozostałych organizacji członkowskich,**
gdzie indziej niesklasyfikowana

Czas trwania działalności jednostki – **nieograniczony**



EUROPEJSKI FUNDUSZ ROLNY NA RZECZ
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”.

Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2015 – 31.12.2015**

2. Cel działania

Stowarzyszenie – Lokalna Grupa Działania „Dolną Wieprza i leśnym szlakiem”, zwana dalej Lokalną Grupą Działania, jest dobrowolnym, samorządnym, trwałym zrzeszeniem o celach niezarobkowych, mającym na celu działanie na rzecz zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich, a w szczególności:

Celem działalności Stowarzyszenia jest:

- 1.Opracowanie i realizacja Lokalnej Strategii Rozwoju (LSR) Lokalnej Grupy Działania (LGD) „Dolną Wieprza i Leśnym Szlakiem” dla obszaru gmin: Abramów, Firlej, Jeziorzany, Kamionka, Kock, Lubartów – gmina wiejska, Michów, Niedźwiada, Ostrówek, Serniki,
- 2.Działania na rzecz zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich,
- 3.Wsparcie działalności wspomagającej rozwój wspólnot, społeczności lokalnych i aktywizację ludności wiejskiej oraz budowę społeczeństwa obywatelskiego, wspieranie edukacji ekologicznej i aktywności proekologicznej mieszkańców obszaru LGD,
- 4.Promocja zatrudnienia i aktywizacji osób pozostających bez pracy, zagrożonych bezrobociem i wykluczeniem społecznym,
- 5.Promowanie produktów lokalnych,
- 6.Promocja działań partnerskich w ramach współpracy trójsektorowej (organizacje pozarządowe, samorządy, przedsiębiorcy),
- 7.Polepszanie zarządzania lokalnymi zasobami i ich waloryzacja,
- 8.Wspieranie poprawy jakości i warunków życia mieszkańców obszarów wiejskich poprzez upowszechnianie: kultury fizycznej, sportu, turystyki, ochrony zdrowia i bezpieczeństwa,



EUROPEJSKI FUNDUSZ ROLNY NA RZECZ
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”.

9. Wsparcie działań na rzecz osób defaworyzowanych, w szczególności osób niepełnosprawnych, seniorów oraz ochrony praw kobiet i zasad równych szans kobiet i mężczyzn,
10. Wsparcie rozwoju gospodarczego, w szczególności przedsiębiorczości,
11. Wsparcie i wdrażanie programów rozwoju o celach zbieżnych z celami niniejszego statutu, finansowanych przez instytucje rządowe, samorządowe, oraz struktury unii europejskiej i inne podmioty krajowe i zagraniczne,
12. Prowadzenie działalności szkoleniowej i doradczej związanej z realizacją celów i działań statutowych,
13. Zaspokajanie potrzeb społecznych i kulturalnych mieszkańców,
14. Rozwijanie tożsamości społeczności wiejskiej, poprzez zachowanie dziedzictwa kulturowego i specyfiki obszarów wiejskich, promocję obszarów wiejskich położonych na terenie działania LGD,
15. Upowszechnianie i wymianę informacji o inicjatywach związanych z aktywizacją ludności na obszarach wiejskich objętych działaniem LGD,
16. Współpraca z innymi podmiotami w celu realizacji postanowień niniejszego Statutu,
17. Stowarzyszenie może prowadzić działalność gospodarczą służącą realizacji lokalnej strategii rozwoju i w zakresie określonym w statucie z zachowaniem przepisów odrębnych.

3. Informacje dodatkowe

- 1/ Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności przez Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Dolina Wieprza i leśnym szlakiem”.
- 2/ Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- 3/ W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.



EUROPEJSKI FUNDUSZ ROLNY NA RZECZ
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”.

4/Stowarzyszenie zgodnie ze statutem może prowadzić działalność gospodarczą, z której dochód przeznaczony jest na realizację celów statutowych. W roku 2015 Stowarzyszenie nie prowadziło działalności gospodarczej.

5/Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych: siedziba stowarzyszenia ul. Lubelska 18A, 21-100 Lubartów

6/Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Uchwałą Zarządu Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Dolina Wieprza i leśnym szlakiem” z dnia 30.12.2008r. z późniejszymi zmianami.

7/Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.

8/Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Dolina Wieprza i leśnym szlakiem” środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje metodą liniową zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych.

4. Stosowane metody wyceny i zasady rachunkowości

Stowarzyszenie rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, przestrzegając określone ustawą zasady rachunkowości:

- 1) **zasadę kontynuacji** – sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.
- 2) **zasadę memoriału** – zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami niezależnie od terminu ich zapłaty.
- 3) **zasadę współmierności przychodów i kosztów** - zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny wyniku finansowego - stowarzyszenie za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.



EUROPEJSKI FUNDUSZ ROLNY NA RZECZ
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”.

- 4) **zasadę ostrożnej wyceny** - zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, uwzględnia się w wyniku finansowym bez względu na wysokość zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej aktywów, wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz zyski i straty nadzwyczajne. Stowarzyszenie stosuje następujące zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500,00 zł w dniu przyjęcia do użytkowania określonej dla celów podatku dochodowego od osób prawnych nie są ewidencjonowane na kontach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Traktuje się je na równi z zakupem materiałów i jednorazowo odpisuje w ciężar kosztów zużycia materiałów. Podstawą ustalenia amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3500,00 zł. jest ustalony okres używania na piśmie (OT). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne niskocenne (wartość poniżej 3500,00 zł) ujmuje się w „Ewidencji ilościowo-wartościowej sprzętu i wyposażenia, programów i licencji” określającą: datę zakupu, źródło finansowania, wartość początkową, datę przyjęcia, numer w ewidencji, osobę przyjmującą, datę i przyczynę wykreślenia z ewidencji, osobę wykreślającą.

Inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia.



EUROPEJSKI FUNDUSZ ROLNY NA RZECZ
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Stowarzyszenie nie prowadzi ewidencji zapasów na kontach zespołu 3. Zakupione materiały odpisywane są bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu.

Należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- a) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- b) środki pieniężne z których sfinansowano nabycie lub wytworzenie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów - ewidencjonowane są koszty czynne, m.in.: kosztów poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, lecz przypadających na przyszłe (następne) okresy, np. koszty ubezpieczeń, prenumeraty itp.; koszty remontów rozliczanych w czasie, czynszów i dzierżaw rozliczanych w czasie, podatków i opłat obciążających koszty zapłaconych jednorazowo na początku roku, odnoszących się do następnych okresów. Rozliczeniu w czasie podlegają koszty dotyczące przyszłych okresów jeżeli koszty przypadające na miesiąc wynoszą powyżej 30 zł.



EUROPEJSKI FUNDUSZ ROLNY NA RZECZ
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”.

Rozliczenia między okresowe bierne dotyczą ewidencji kosztów dotyczących bieżącego okresu, ale jeszcze nie poniesionych.

Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej, według rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutem stowarzyszenia.

Przychody Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Dolina Wieprza i leśnym szlakiem” stanowią przychody ze składek członkowskich, darowizn, dotacji (w tym pochodzących z budżetu UE), subwencji, spadków, zapisów lub innego rodzaju przysporzeń majątkowych, poczynionych na rzecz Lokalnej Grupy Działania przez krajowe i zagraniczne osoby fizyczne i prawne, dochodów ze zbiórek i aukcji organizowanych przez Lokalną Grupę Działania lub na jej rzecz, papierów wartościowych, praw majątkowych oraz pożytków i dochodów z tych praw, odpłatnej działalności statutowej Lokalnej Grupy Działania, odsetek bankowych, dochody z działalności gospodarczej;

Przychody obejmują uzyskane kwoty brutto ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty – ewidencja kosztów statutowych prowadzi się w podziale na poszczególne pozycje kosztowe realizowanych projektów, koszty administracyjne prowadzi się według rodzajów.

Stowarzyszenie do kosztów statutowych zalicza koszty ściśle związane z realizacją zadań statutowych, koszty bezpośrednie realizowanych projektów. Mogą to być koszty dotyczące realizacji badań dotyczących obszaru objętego lokalną strategią rozwoju, koszty informowania o obszarze objętym lokalną strategią rozwoju, informowania o lokalnej strategii rozwoju oraz działalności lokalnej grupy działania, szkolenia: pracowników lokalnej grupy działania, członków zarządu lokalnej grupy działania oraz członków organu decyzyjnego związane z realizacją lokalnej strategii rozwoju, realizacja wydarzeń promocyjnych i kulturalnych związanych z obszarem lokalnej strategii rozwoju, realizacji



EUROPEJSKI FUNDUSZ ROLNY NA RZECZ
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”.

lokalnej strategii rozwoju oraz działalności lokalnej grupy działania, koszty aktywizowania społeczności lokalnej itp.

Stowarzyszenie za koszty administracyjne przyjmuje koszty pośrednio związane z realizowanymi projektami i zadaniami statutowymi, tj. koszty związane z prowadzeniem biura lokalnej grupy działania i wyposażeniem biura oraz koszty występujące w jednostce niezależnie od realizowanych projektów i prowadzonych zadań statutowych. Zaliczane są do nich koszty: wynagrodzeń, podróży służbowych, wynagrodzeń za wykonane zlecenia w celu sprawnego funkcjonowania LGD, czynsz najmu i utrzymania pomieszczeń biurowych, koszty opłat za energię elektryczną, wodę, usługi telekomunikacyjne, podłączenia Internetu, opłat pocztowych, zakupu i najmu wyposażenia, urządzeń i sprzętu biurowego, w tym sprzętu komputerowego, zakup materiałów biurowych, obsługi finansowo-księgowej, doradztwa prawnego, opłat notarialnych, skarbowych, sądowych, prowadzenia rachunku bankowego itp.

Na **wynik finansowy** Stowarzyszenia wpływają ponadto:

- a) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością LGD,
- b) przychody finansowe,
- c) Koszty finansowe,
- d) Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia stowarzyszenia poza jego działalnością operacyjną.



EUROPEJSKI FUNDUSZ ROLNY NA RZECZ
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA – **INFORMACJA DODATKOWA CZ. II**

I. Informacja o strukturze przychodów

Lp.	Źródło przychodów	Wartość
1	Składki członkowskie, w tym:	20.786,50 zł
	Gmina Firlej	2990,50
	Gmina Kock	3370,50
	Gmina Lubartów	5539,00
	Gmina Niedźwiada	3210,50
	Gmina Ostrówek	2041,00
	Gmina Serniki	2445,00
	Sektor gospodarczy i społeczny	1190,00
2	Dotacja w ramach PROW 2007-2013 „Funkcjonowanie lokalnej grupy działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja” – refundacja za 2014r. – II półrocze	71.221,57 zł
3	Dotacja w ramach PROW 2007-2013 „Funkcjonowanie lokalnej grupy działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja” – refundacja za 2015r. – I półrocze	168.411,41 zł
4	Refundacja wydatków w ramach PROW 2007-2013 – projekt współpracy Promocja aktywnego wypoczynku	92.472,66 zł
5	Dotacja w ramach PROW 2014-2020 działanie wsparcie przygotowawcze	77.000,00 zł
5	Pozostałe przychody operacyjne – pokrycie amortyzacji – środki trwale zakupione z otrzymanej dotacji w	1.408,08 zł



EUROPEJSKI FUNDUSZ ROLNY NA RZECZ
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”.

	ramach PROW 2007-2013 „Funkcjonowanie lokalnej grupy działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja”.	
6	Pozostałe przychody - refundacja kosztów kształcenia PUP – 4000,00 zł	4.000,00 zł
7	Przychody finansowe /odsetki od środków na rachunkach/	4,53 zł
RAZEM PRZYCHODY		435.304,75 zł

II. Informacja o poniesionych kosztach:

A. Koszty realizacji zadań statutowych **149.023,70 zł**

w tym:

a) koszty statutowe związane z projektem finansowanym z UE „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja” i objęte umową dotacji **113.640,70 zł**

w tym:

- materiały promocyjno-reklamowe LGD – 9.335,70 zł
- ulotki reklamowe LGD tras rowerowych i tras nornic walking – 724,47 zł
- koszulki promocyjno-reklamowe LGD – 3.690,00 zł
- torby reklamowe LGD – 461,25 zł
- baner reklamowy LGD – 172,20 zł
- impreza promocyjna – Piknik kajakowo-wędkarski w Woli Skromowskiej – 4.061,97 zł
- impreza sportowo-rekreacyjna Regaty kajakowe w Sernikach – 11.850,95 zł
- impreza promocyjna Leszkowska Biesiada Nadwieprzańska – 12.466,06 zł
- impreza promocyjna Festyn Sobótkowy w Kocku – 6.127,18 zł
- impreza promocyjna Przegląd Piosenki Dziecięcej i Młodzieżowej w Firleju-Na ludową nutę” – 9.940,25 zł
- impreza promocyjna Święto Ludowe w Tarkawicy – 5.070,00 zł
- rajd rowerowy po trasach LGD w gminie Niedźwiada – 6.625,68 zł
- rekreacyjno-promocyjne marsze nordic-walking – 5.898,52 zł
- impreza integracyjno-promocyjna „Święto sernik” w Sernikach – 4.800,67 zł
- impreza integracyjno-promocyjna w Kamionce – 7.943,15 zł
- impreza promocyjna „Na ludowo w Gminie Lubartów” – 9.030,00 zł
- impreza promocyjna „Aktywnie nad zlewem z LGD” – 3.442,65 zł



EUROPEJSKI FUNDUSZ ROLNY NA RZECZ
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”.

- majówka rowerowa – rajd rowerowy po trasach LGD – 2.700,00 zł
- uczestnictwo LGD w Lubartowskim Świącie Roweru połączone z rajdem rowerowym dla uczestników Lubartowskiego Świąta Roweru 2015 po trasach LGD – 6.300,00 zł

b) pozostałe koszty statutowe w tym koszty dot. działania wsparcie przygotowawcze PROW 2014-2020 (wizyty studyjne, ogłoszenia, usługi doradcze, stworzenie strony internetowej) – 35.383,00 zł

B. Koszty administracyjne

128.141,39 zł

w tym:

a) Zużycie materiałów i energii – 8.017,31 zł

W tym:

- materiały biurowe, media, środki czystości, podpis kwalifikowany (działanie funkcjonowanie LGD PROW 2007-2013) – 1.223,55 zł
- materiały biurowe, media, środki czystości, podpis kwalifikowany, tusze i tonery, wyposażenie biura (działanie wsparcie przygotowawcze PROW 2014-2020) – 6.793,76 zł

b) Usługi obce – 16.249,43 zł

W tym:

- czynsz najmu, usługi pocztowe, Internet i telefon, media (działanie funkcjonowanie LGD PROW 2007-2013) – 5.962,79 zł
- czynsz najmu, usługi pocztowe, Internet i telefon, media, usługa hostingowi, abonament program księgowy, pozostałe usługi (działanie wsparcie przygotowawcze PROW 2014-2020) – 9.926,74 zł
- usługi bankowe- 359,90 zł

c) Podatki i opłaty (opłaty skarbowe, opłaty sądowe) – 190,00 zł

W tym:

- opłata z interpretację (działanie funkcjonowanie LGD PROW 2007-2013) – 40,00 zł
- opłata za zmianę w KRS (działanie wsparcie przygotowawcze PROW 2014-2020) – 150,00 zł

d) Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne, świadczenia na rzecz pracowników, zatrudnionych na umowę zlecenie - 99.205,34 zł

W tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników (działanie funkcjonowanie LGD PROW 2007-2013) – 46.207,72 zł



EUROPEJSKI FUNDUSZ ROLNY NA RZECZ
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”.

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników (działanie wsparcie przygotowawcze PROW 2014-2020) – 48.937,62 zł
- badania okresowe – 60,00 zł
- podnoszenie kwalifikacji zawodowych – 4000,00 zł

e) Amortyzacja – 1.600,54 zł

f) Pozostałe koszty – 2.881,97 zł

W tym:

- koszty delegacji służbowych pracowników biura i członków zarządu w związku z pełnioną funkcją (działanie funkcjonowanie LGD PROW 2007-2013) – 1.338,25 zł
- koszty delegacji służbowych pracowników biura i członków zarządu w związku z pełnioną funkcją (działanie wsparcie przygotowawcze PROW 2014-2020) – 1.378,93 zł
- koszty obsługi posiedzeń Walnego Zebrania Członków, posiedzeń Rady stowarzyszenia – zakup art. spożywczych) – 164,79 zł

C. Koszty finansowe – 3.828,23 zł

W tym:

- odsetki od kredytu i pożyczki – 3.811,23 zł
- pozostałe odsetki – 17,00 zł

III. Omówienie sald należności, zobowiązań na 31.12.2015r. - informacja do bilansu i rachunku zysków i strat.

1. Konto 130 – „Rachunek bieżący bankowy”

rachunek bankowy w Banku Spółdzielczym w Lubartowie – 43.141,16 zł

2. Konto 100 – „Kasa” – 4,42 zł

3. Konto 202 – „Zobowiązania wobec dostawców”

Należności	Wn zł, gr	Ma zł, gr	Zobowiązania
	0,00	0,00	
RAZEM	0,00	0,00	



EUROPEJSKI FUNDUSZ ROLNY NA RZECZ
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”.

4. Konto 220 – „Rozrachunku z budżetem”

Należności	Wn zł, gr	Ma zł, gr	Zobowiązania
	0,00	0,00	
RAZEM	0,00	0,00	

5. Konto 224 – „Rozrachunku z ZUS”

Należności	Wn zł, gr	Ma zł, gr	Zobowiązania
	0,00	0,00	
RAZEM	0,00	0,00	

6. Konto 234 – „Pozostałe rozrachunki z pracownikami”

Należności	Wn zł, gr	Ma zł, gr	Zobowiązania
	0,00	0,00	
RAZEM	0,00	0,00	

7. Konto 840 – „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”

Należności	Wn zł, gr	Ma zł, gr	Zobowiązania
	0,00	2.694,92	Wartość otrzymanej dotacji w roku 2009 i refundacji w roku 2010 dot. środków trwałych wymienionych w pkt. V odpisywanej proporcjonalnie - miesięcznie do odpisów umorzeniowych na konto pozostałych przychodów operacyjnych
RAZEM	0,00	2.694,92	

IV. Omówienie stanu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2015r. – informacja do bilansu i rachunku zysków i strat.

Podstawą ustalenia amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3500,00 zł. Jest ustalony okres używania na piśmie



EUROPEJSKI FUNDUSZ ROLNY NA RZECZ
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”.

(OT). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.

Lp	Nazwa środka trwałego	Data przyjęcia do użytkowania	Wartość początkowa	Umorzenie saldo początkowe + bieżący rok	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Szafa biurowa	04.11.2009	4.500,00 zł	4.500,00 zł	0,00 zł
2.	Kserokopiarka CANON	09.12.2009	7.344,40 zł	6.168,96 zł	1.175,44 zł
3.	Projektor BenQ MP724	22.12.2009	3.799,00 zł	2.279,52 zł	1.519,48 zł
4.	Komputer DELL	14.10.2015	3.849,00 zł	192,46 zł	3.656,54 zł
RAZEM			19.492,40	13.140,94	6.351,46

Pozostałe informacje:

1. W roku 2015 Stowarzyszenie nie udzieliło żadnych gwarancji, poręczeń.
2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: **nie dotyczy**.

.....
/podpisy zarządu/



EUROPEJSKI FUNDUSZ ROLNY NA RZECZ
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od księgowego wyniku finansowego brutto wykazanego w załączniku nr 2 do sprawozdania finansowego:

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynik finansowy brutto w ujęciu bilansowym – <u>zysk/nadwyżka przychodów nad kosztami/</u>	154 306,52 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	414.530,72 zł
a/	- amortyzacja – środki trwale zakupione z dotacji ze środków UE w ramach PROW 2007-2013	1.408,08 zł
b/	- Stowarzyszenie zobowiązane jest również do korekty kosztów uzyskania przychodu– w związku z otrzymaną refundacją w 2015r. kosztów poniesionych w 2014r.	71.221,57 zł
c/	Koszty roku 2015 pokryte z dotacji w związku z otrzymaną refundacją w 2015r.	168.411,41 zł
d/	Odsetki ustawowe od nieterminowo opłaconych zobowiązań publiczno-prawnych	17,00 zł
e/	- Stowarzyszenie zobowiązane jest również do korekty kosztów uzyskania przychodu– w związku z otrzymaną refundacją w 2015r. kosztów poniesionych w 2014r. projekt współpracy	92.472,66 zł
f/	Koszty pokryte z dotacji – wsparcie przygotowawcze PROW 2014-2020	77.000,00 zł
g/	Koszty sfinansowane z dotacji z PUP	4.000,00 zł
3.	Dochód wolny od podatku CIT8/O	414.513,72 zł
	- dotacja /art.17 ust.1 pkt. 23 ustawy/ otrzymana refundacja za rok 2014 II półrocze projekt PROW 2007-2013	71.221,57 zł
	- dotacja /art.17 ust.1 pkt. 23 ustawy/ otrzymana refundacja za rok 2015 półrocze projekt PROW 2007- 2013	168.411,41 zł
	- dotacja /art.17 ust.1 pkt. 23 ustawy/ otrzymana refundacja za rok 2014 projekt współpracy PROW 2007-2013	92.472,66 zł
	- dotacja /art.17 ust.1 pkt. 23 ustawy/ otrzymana z	4.000,00 zł



EUROPEJSKI FUNDUSZ ROLNY NA RZECZ
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”.

	PUP	
	- dotacja /art.17 ust.1 pkt. 23 ustawy/ otrzymana na dz. Wsparcie przygotowawcze PROW 2014-2020	77.000,00 zł
	- dotacja – środki trwałe zakupione z dotacji ze środków UE w ramach PROW 2007-2013 /art.17 ust. 1 pkt. 21/	1.408,08 zł
4.	Podatek dochodowy do zapłaty	0,00 zł