

INFORMACJE OGÓLNE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 R

1. NAZWA ORGANIZACJI, SIEDZIBA, ADRES, KRAJOWY REJESTR SĄDOWY

Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Ziemi Siedleckiej
Stary Krzesk 62, 08-111 Krzesk
KRS:0000481573

2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI, OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Czas trwania Stowarzyszenia jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

3. ZASTOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM WYBRANYCH UPROSZCZEŃ

Stowarzyszenie nie sporządza informacji dodatkowej, uwagi są przedstawione w informacji uzupełniającej do bilansu określone w załączniku nr 4 ustawy o rachunkowości. Stowarzyszenie nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym. Stowarzyszenie nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych. Stowarzyszenie nie wycenia aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia. Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe według wzorów zamieszczonych w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości. Przyjmuje się że sprawozdanie finansowe sporządzone przez jednostkę mikro z zastosowaniem ww. uproszczeń przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki.

4. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności.

5. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Przy dokonaniu wyboru zasad i metod oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych spośród dopuszczalnych ustawą, dostosowując je do potrzeb jednostki zachowano:

- zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów (art. 4 ust.1 UoR),
- zasadę ciągłości (art.5 ust.1 UoR),
- zasadę kontynuacji działalności (art. 5 ust. 2 UoR)
- zasadę kompletności (art. 20 ust. 1 UoR).

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym. Ewidencja kosztów Stowarzyszenia

odbywa się przy użyciu kont zespołu 4 koszty rodzajowe. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Stowarzyszenie przyjęło następujące ustalenia. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów. Składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 1500 zł, lecz nie przekraczającej 3500zł zalicza się bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 3 500 zł amortyzowane są metoda liniową. Amortyzacja w Stowarzyszeniu w 2015 r. nie występuje. Aktywa i pasywa wycenia się po rzeczywistych kosztach, cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Marcin Bobryk
Księgowy
Licencja MF nr 13521/2006

BIURO RACHUNKOWE
M. Bobryk, O. Michałowska s.c.
08-106 Zbuczyn, ul. Lipowa 6
NIP 821-233-43-71, REGON 712549717
tel./fax 25 642 03 04

STOWARZYSZENIE LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA ZIEMI SIEDLECKIEJ

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU ZA 2015 ROK.

1. Kwota wszelkich zobowiązań 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; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości 2 000 zł

Zobowiązania inne 1 838,31 zł

2. Kwota 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 kwoty ogółem dla każdej kategorii;

Nie dotyczy

3. O udziałach (akcjach) własnych, w tym:

- a) Przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym.

Nie dotyczy

- b) Liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgową, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,

Nie dotyczy

- c) W przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),

Nie dotyczy

- d) Liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgową wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują;

Nie dotyczy

4. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

Na aktywa Stowarzyszenia składają się aktywa obrotowe w kwocie 35 975,19 zł, które obejmują środki pieniężne znajdujące się na bankowym rachunku bieżącym.

Na pasywa Stowarzyszenia składają się:

- kapitał podstawowy w wysokości 5 966,82 zł

- wynik finansowy za rok obrotowy w wysokości 26 170,06 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości 2 000 zł
- zobowiązania inne 1 838,31 zł

5. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł.

Na przychody Stowarzyszenia w roku 2015 składają się:

a) przychody w całości przeznaczone na działalność statutową nieodpłatną:

- składki członkowskie – 24 550 zł
- dotacje w ramach programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich – 15 300 zł
- dotacja LEADER – 92 400 zł
- darowizna – 50 zł

6. Informacje o strukturze kosztów

Wszystkie koszty poniesione przez Stowarzyszenie w roku 2015 przypadają na działalność statutową nieodpłatną. Koszty stowarzyszenia wyniosły 106 129,94 zł, na które składają się:

- zużycie materiałów - 13 055,51 zł
- usługi obce – 25 624,06 zł
- podatki i opłaty – 130,55 zł
- wynagrodzenia – 56 115,22 zł
- narzuty na wynagrodzenia – 8 461,26 zł
- pozostałe koszty rodzajowe – 2 738,31 zł
- pozostałe koszty operacyjne – 5,03 zł

7. Inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji.

Stowarzyszenie nie udzielało żadnych gwarancji, poręczeń oraz nie posiada innych zobowiązań związanych z działalnością statutową. W sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń z lat ubiegłych. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu. W ramach realizowanych zadań z dotacji zostało zatrudnionych 2 pracowników na umowę o pracę, a pozostałe osoby na podstawie umów zleceń.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym w CIT-8 od wyniku finansowego (zysku, straty).

Przychody podatkowe : 132 300 zł

- dotacje – 107 700 zł
- składki członkowskie – 24 550 zł

- darowizna – 50 zł

Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (wyłączenia z kosztów podatkowych):

- koszty sfinansowane z dotacji (NKUP art.16 ust.1 pkt 58) – 107 700 zł

- koszty sfinansowane ze składek członkowskich NKUP – 24 550 zł

Koszty podatkowe- 0 zł

Wynik podatkowy (dochód) – 132 300 zł

Dochody (przychody) wolne – 132 300 zł

Dochody korzystają ze zwolnienia z opodatkowania na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4, pkt 40, pkt 47 updop.

Dochód do opodatkowania - 0zł

Marcin Bobryk
Księgowy
Licencja MF nr 13521/2006

BIURO RACHUNKOWE
M. Bobryk, O. Michałowska s.c.
08-106 Zbuczyn, ul.Lipowa 6
NIP 821-233-43-71, REGON 712549717
tel./fax 25 642 03 04

Rachunek zysków i strat na dzień 31/12/2015

Opis	Wartość
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wart. "+", zmniejszenie - wart. "-")	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	106 124,91
I. Amortyzacja	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	13 055,51
III. Usługi obce	25 624,06
IV. Podatki i opłaty, w tym:	130,55
- podatek akcyzowy	0,00
V. Wynagrodzenia	56 115,22
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 461,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 738,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-106 124,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	132 300,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Dotacje	107 700,00
III. Inne przychody operacyjne	24 600,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	5,03
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III. Inne koszty operacyjne	5,03
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26 170,06
G. Przychody finansowe	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
V. Inne	0,00
H. Koszty finansowe	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
IV. Inne	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	26 170,06
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00

Rachunek zysków i strat na dzień 31/12/2015

Opis	Wartość
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	26 170,06
L. Podatek dochodowy	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	26 170,06

System finansowo-księgowy REWIZOR 3 EURO InsERT Wrocław

wydruk z dnia: 02/06/2016

Marcin Bobryk
Księgowy
Licencja MF nr 13521/2006

BIURO RACHUNKOWE
M. Bobryk, O. Michałowska s.c.
08-106 Zbuczyn, ul. Lipowa 6
NIP 821-233-43-71, REGON 712549717
tel./fax 25 642 03 04

Bilans na dzień 31/12/2015

Opis	Wg B0	Na dzień
AKTYWA	5 966,82	35 975,19
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	5 966,82	35 975,19
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00

Bilans na dzień 31/12/2015

Opis	Wg B0	Na dzień
II. Należności krótkoterminowe	1 461,50	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	1 461,50	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdrow. oraz innych świ.	627,56	0,00
c) inne	833,94	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 505,32	35 975,19
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 505,32	35 975,19
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 505,32	35 975,19
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 505,32	35 975,19
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA	0,00	35 975,19
A. Kapitał (fundusz) własny	0,00	32 136,88
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	5 966,82
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	0,00	26 170,06
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	3 838,31
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00

Bilans na dzień 31/12/2015

Opis	Wg B0	Na dzień
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	3 838,31
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	3 838,31
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	2 000,00
- do 12 miesięcy	0,00	2 000,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	1 838,31
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

System finansowo-księgowy REWIZOR 3 EURO InsERT Wrocław wydruk z dnia: 02/06/2016

Marcin Bobryk
 Księgowy
 Licencja MF nr 13321/2006

BIURO RACHUNKOWE
 M. Bobryk, O. Michałowska s.c.
 08-106 Zbuczyn, ul. Lipowa 6
 NIP 821-233-43-71, REGON 712549717
 tel./fax 25 642 03 04