

**Lokalna Grupa Rybacka
ul. Dworcowa 4
72-602 Świnoujście**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2016 R.**

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

WPROWADZENIE

BILANS

RACHUNEK WYNIKÓW

INFORMACJA DODATKOWA

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Stosownie do art. 52 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2013r. poz. 330), stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka przedstawia sprawozdanie finansowe za rok 2016, na które składa się:

- 1/ bilans sporządzony na dzień 31 grudzień 2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 637.443,18 PLN,
- 2/ rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. wykazujący stratę netto 30.749,35 PLN,
- 3/ informacja dodatkowa.

.....
Zarząd Stowarzyszenia

.....
Biuro Rachunkowe

Świnoujście,

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa i siedziba:

LOKALNA GRUPA RYBACKA

**ul. Dworcowa 4
72-602 Świnoujście**

NIP:855-157-26-99

REGON 320764818

forma prawna: **stowarzyszenie**

cele stowarzyszenia:

**opracowanie i wdrożenie wizji zrównoważonego rozwoju obszarów rybackich gmin:
Gmina Miasto Świnoujście, Gmina Międzyzdroje, Gmina Wolin, Gmina Stepnica,
prowadzącej do poprawy jakości życia społeczności związanych z rybactwem.**

organ rejestrowy:

**Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie,
XIII Wydział Gospodarczy KRS nr 0000342096.**

2. Czas trwania jednostki:

- nieoznaczony

3. Sprawozdaniem objęto okres:

-od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

4. Sprawozdanie finansowe zawiera dane wyłącznie jednostki. Stowarzyszenie nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności stowarzyszenia w latach następnych.

OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI ORAZ METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Księgi rachunkowe Stowarzyszenia prowadzone są na podstawie Ustawy o rachunkowości DZ.U. 2013 rok poz. 330 teks jednolity.

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie rezygnuje ze stosowania zasad ostrożnej wyceny składników majątkowych, ponieważ nie prowadzi działalności gospodarczej.

Stowarzyszenie wykazuje koszty i przychody w sprawozdaniu finansowym zgodnie z załącznikiem nr 4 do Ustawy o rachunkowości dla jednostek mikro z uwzględnieniem koniecznych informacji dotyczących stowarzyszeń. Ze względu na specyfikę działalności stowarzyszenie skorzystało częściowo z wzorców zaproponowanych przez Departament Pożytku Publicznego jednocześnie dostosowując zakres informacji do działalności stowarzyszenia (w szczególności w zakresie prezentacji bilansu). Rachunek wyników zaprezentowano zgodnie z zał. 4 do ustawy wskazując dodatkowo podział przychodów na składki członkowskie i pozostałe przychody statutowe, dotacje, darowizny.

Z możliwych sposobów ewidencji kosztów, stowarzyszenie stosuje następujące rozwiązania szczegółowe:

- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z 15 lutego 1992 z późniejszymi zmianami. Do ewidencji przyjmuje się środki trwałe powyżej wartości 3.500,- zł. i amortyzuje metodą liniową; środki trwałe poniżej w/w wartości amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do eksploatacji i zaliczane do materiałów.
- materiały zaliczane są w koszty pod datą ich zakupu,
- koszty ponoszone przez stowarzyszenie zostały wykazane w podziale rodzajowym;
- należności i roszczenia i zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

- Stowarzyszenie rezygnuje ze stosowania zasady ostrożności określonej w ustawie o rachunkowości (art. 7 ust 2a ustawy)

- Dotacje otrzymane na środki trwałe od roku 2015 są rozliczane w przychody równoległe do rozliczeń z tytułu amortyzacji dofinansowanych środków trwałych w wartości nakładów kwalifikowalnych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

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.

- Tabela nr 1 w załączniku

2. Dane dotyczące pozycji zobowiązań krótkoterminowych:

Zobowiązania wykazane w bilansie w pasywach w poz. B- w wysokości 176.618,26 PLN wynikają z:

- zobowiązań wobec kontrahentów: 61.968,94 PLN
w tym: zobowiązania sporne na rzecz firmy „Widar” sp. z o.o. faktura 1/01/15 z dnia 2015-01-22 terminem płatności 2015-02-05 kwota 60.084,38 PLN
- zobowiązań stowarzyszenia z tyt. innych rozliczeń z pracownikami w wys. 816,22 PLN
- zobowiązania na wynagrodzeniach i narzutach na wynagrodzeniach 25.617,41 PLN
- kredyt obrotowy w rachunku bieżącym 88.215,69 PLN.

3. Dane porównywalne:

Suma aktywów i pasywów za rok 2015 wyniosła 505.282,84 PLN, natomiast za 2016 r. wyniosła 637.443,18 PLN. Strata na rok 2015: 84.334,45 PLN. Strata za 2016 rok 30.749,35 PLN.

II. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

1. Struktura zrealizowanych przychodów, w tym przychodów określonych statutem w roku 2016 przedstawiała się następująco:

Składki członkowskie	66.524,50 PLN
Dotacje ARiMR i Ministra finansów	184.270,69 PLN
Łącznie:	250.795,19 PLN

2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Załącznik nr 1 – Tabela nr 1

III. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

Do kosztów statutowych zalicza się koszty związane z realizacją poszczególnych programów, których cel jest zgodny z celami statutowymi stowarzyszenia.

Do kosztów administracyjnych zalicza się koszty związane z działalnością organizacji, lecz nie zaliczone do kosztów statutowych, w szczególności koszty obsługi administracyjnej, opłaty bankowe, wynagrodzenia personelu administracyjnego. Koszty przypisane bezpośrednio do działalności statutowej odnoszone są na konta kosztów działalności statutowej natomiast koszty administracyjne odnoszone są na konta kosztów administracyjnych.

Podział kosztów działalności podstawowej	2016 rok
<i>KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH</i>	108 156,73
<i>KOSZTY WEDŁUG PROJEKTÓW</i>	194 197,25
zaliczka na funkcjonowanie koszty kwalifikowalne 2016 r.	184 242,93
zaliczka na funkcjonowanie koszty niekwalifikowalne 2016 r.	9 954,32
Razem :	302 353,98

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego:

W roku 2016 nie dokonywano zmian sposobu wyceny.

IV. Informacje o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszy statutowych.

Fundusz statutowy w 2016 pozostał bez zmian. Zgodnie z zasadą współmierności art.6 ust2 ustawy o rachunkowości do kosztów poniesionych na realizację działań w bieżącym 2016 roku przypisane zostały przychody z nimi związane na podstawie umowy o dofinansowanie NR 00001-6523.4-SWI1610009/16. Przewidywany wpływ dotacji na konto bankowe Stowarzyszenia 2017r.

Stowarzyszenie ze względu na znaczne zmniejszenie otrzymanych dotacji, za rok podatkowy 2015 poniosło stratę w wysokości 84.334,45 zł. Na stratę wpłynęła głównie wartość wynikająca z faktury nr 1/01/15 z dnia 2015-01-22 wystawionej przez spółkę „Widar” sp. z o.o. Faktura była związana z realizacją projektu „Przystanek Ryby”. Na podstawie przeprowadzonej inwentaryzacji rzeczywiście wykonanych prac budowlanych stwierdzono niezrealizowane umowy na kwotę 60.084,38 zł. Zdaniem Stowarzyszenia faktura została niesłusznie wystawiona w części zakwestionowanych prac – usługa nie została wykonana i nie było tu formalnych podstaw na obciążenie Stowarzyszenia kwotą 60.084,38zł.

Kwestia spornych rozliczeń finansowych nie została rozstrzygnięta do dnia zamknięcia roku sprawozdawczego.

Strata ta powiększyła koszty statutowe w roku 2016 i wpłynęła na pogorszenie wyniku finansowego Stowarzyszenia za rok 2016. Bez uwzględniania w kosztach roku 2016 straty za rok 2015, Stowarzyszenie wykazałoby zysk w wysokości 53.585,10 PLN.

Strata wynikająca ze sprawozdania za rok 2016 w wysokości 30.749,35 PLN obciąża koszty statutowe następnego roku sprawozdawczego tj. 2017 r.

V. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

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

Bank Spółdzielczy w Wolinie wydał decyzję przyznania kredytu w dniu 28.07.2016 roku na podstawie wniosku nr 25/2016 z dnia 22.07.2016 roku o kredyt obrotowy w rachunku bieżącym. Kredyt został udzielony na finansowanie bieżących potrzeb związanych z prowadzeniem działalności w terminie spłaty do dnia 30.06.2017 roku.

Prawnym zabezpieczeniem spłaty Kredytu jest:

- a) Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, z wystawienia Stowarzyszenia LGR „Zalew Szczeciński”
- b) Umowa o przelew wierzytelności z rachunku bieżącego (podstawowego) Stowarzyszenia LGR „Zalew Szczeciński”, prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Wolinie obejmująca dotację na koszty ogólne (funkcjonowanie LGR) i koszty aktywizacji (społeczności lokalnych) oraz wpłat z tytułu składek członkowskich.

2. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie występują.

VI. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

W latach 2016-2021 przewidywany jest dalszy okres funkcjonowania strategii rozwoju i realizacji obszarów rybackich w gminach: Gmina Miasto Świnoujście, Gmina Międzyzdroje, Gmina Wolin, Gmina Stepnica. Celem strategii jest poprawa jakości życia społeczności związanej z rybactwem.

Szacuje się, że poziom rocznych kosztów ogólnych i aktywizacji Stowarzyszenia w wysokości 275.0000 PLN zostanie pokryty z dotacji, natomiast wkład własny na pokrycie wydatków wyniesie około 14 474 PLN.

W zakresie projektów współpracy średnioroczne dofinansowanie wyniesie około 36 667 zł, zaś wkład własny na poziomie 3 667 zł.

Przewidywany jest znaczący spadek kwot dofinansowania kosztów funkcjonowania LGR w najbliższych latach. W związku z powyższym zachodzi konieczność drastycznej redukcji kosztów oraz zwiększenia przychodów z tytułu składek członkowskich.