

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Zielone Bieszczady” za 2018r.

Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Zielone Bieszczady” z siedzibą w Orelecu, 38-623 Uherce Mineralne, NIP 689-122-32-06, REGON 180378523 w dniu 26.09.2008r. zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000314427.

W skład Zarządu w 2018r. wchodzi:

Woch Iwona – Prezes Zarządu

Marcin Budzyk – Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Gądela – Wiceprezes Zarządu

Danuta Zawada – Skarbnik

Antoni Szewczyk - Członek Zarządu

Celem LGD jest działalność na rzecz rozwoju obszarów wiejskich, w tym przede wszystkim:

- opracowanie i realizacja lokalnej strategii rozwoju (LSR) w rozumieniu ustawy z dnia 7 marca 2007r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz rozwoju obszarów wiejskich, przepisów wykonawczych do tej ustawy oraz przepisów programu rozwoju obszarów wiejskich
- podejmowanie inicjatyw i działań mających na celu pobudzenie aktywności społeczności lokalnych oraz ich czynny udział w opracowaniu i realizacji LSR,
- upowszechnianie i wymiana informacji o inicjatywach związanych z aktywizacją ludności na obszarach wiejskich, położonych w obszarze działania LGD,
- propagowanie działań na rzecz realizacji LSR w obszarze działania LGD, pozyskiwanie partnerów i źródeł finansowania dla realizacji LSR, w tym z programów pomocowych,
- promocja obszarów wiejskich położonych w obszarze działania LGD,
- udzielanie wsparcia mieszkańcom obszaru objętego LSR w zakresie przygotowania projektów i pozyskiwania środków na ich realizację, w tym z programów pomocowych.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy 2018.

LGD prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o dokumentację przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wprowadzoną w życie zarządzeniem nr 1/2009 z dnia 15.09.2009r. Prezesa Zarządu Lokalnej Grupy Działania „Zielone Bieszczady”.

W 2018r. LGD zatrudniało dziewięć osób na podstawie umowy o pracę oraz zlecało wykonywanie prac (przeprowadzenie szkolenia, prowadzenie warsztatów, pełnienie funkcji kierownika i księgowego projektu, wykonanie strony internetowej, czynności Zarządu, ocena zgodności projektów z Lokalną Strategią Rozwoju), na podstawie umów cywilnoprawnych.

Na sumę bilansową aktywów wynoszącą 538.242,69zł składają się:

- 1) Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych w kwocie łącznej 414.452,01zł. Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych zgodny jest z wyciągami bankowymi PBS Lesko.
- 2) Zapasy 208,65zł
- 3) Środki pieniężne zgromadzone w kasie w wysokości 2.427,89zł.
- 4) Środki trwałe w budowie 123.790,68zł

Na sumę 538.242,69zł bilansową pasywów składają się:

- 1) Dodatni wynik finansowy w wysokości 419.394,04zł.
- 2) Zaciągnięta pożyczka Polsko-Amerykański Fundusz Pożyczkowy Inicjatyw Obywatelskich 106.399,32zł
- 3) Zobowiązania krótkoterminowe, w tym publicznoprawne z tytułu składek ZUS i zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych PIT-4 na łączną wartość 12.449,33zł

Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe zostały uregulowane w styczniu 2019 roku.

Dodatni wynik finansowy w kwocie 419.394,04zł wynika z nadwyżki sumy przychodów (operacyjnych, finansowych i ze sprzedaży) 972.231,30zł nad sumą kosztów 552.837,26zł.

Suma przychodów 972.231,30zł z działalności statutowej i działalności gospodarczej wykazana w rachunku zysków i strat obejmuje:

1) Składki członkowskie	70.000,00zł
2) Sprzedaż towarów i usług	26.737,00zł
3) Dotacje/umowy	68.756,20zł
4) Nadwyżka przychodów nad kosztami za 2017r.	199.617,97zł
5) Wsparcie pomostowe	194.784,32zł
6) Dotacja PROW	411.654,28zł
7) Przychody operacyjne	602,59zł
8) Przychody finansowe	78,94zł

Przychody wykazane w pozycji 1 dotyczą składek członkowskich po 10.000,00zł każda, wpłaconych w 2018r. przez gminy z obszaru działania Stowarzyszenia.

Przychody w pozycji 2 to środki uzyskane ze sprzedaży towarów i usług w ramach działalności gospodarczej stowarzyszenia.

Kwota 69.756,20zł wykazana w pozycji 3 stanowi równowartość środków finansowych otrzymanych w 2018r. na mocy umów :

- | | |
|----------------------------------|-------------|
| • Umowa / projekt „GRANT/IED-12” | 8.276 ,00zł |
| • Umowa / projekt „GRANT/IED-13” | 8.280,00zł |
| • Umowa z Gminą Ustrzyki Dolne | 5.000,00zł |
| • Umowa / projekt „Si Senior” | 26.833,00zł |
| • Umowa / projekt „SMAK” | 20.367,20zł |

Przychody wykazane w pozycji 4 stanowią nadwyżkę przychodów nad kosztami za 2017r., która w 2018r. zwiększyła przychody działalności statutowej. W związku z podjęciem przez stowarzyszenie działalności gospodarczej, nadwyżka przychodów nad kosztami za bieżący okres obrachunkowy przeniesiona zostanie w całości na fundusz statutowy, chyba że walne zgromadzenie członków stowarzyszenia postanowi inaczej.

Kwota 194.784,32zł to wsparcie pomostowe otrzymane od Podkarpackiej Agencji Konsultingowo Doradczej na utworzenie miejsc pracy.

Przychody wykazane w pozycji 6 to środki otrzymane od Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020.

Na przychody operacyjne wykazane w pozycji 7 składają się: wyksięgowana faktura zapłacona przelewem, oraz różnice groszowe z zaokrągleni.

Przychody wykazane w pozycji 8 to kapitalizacja odsetek na bieżącym rachunku bankowym stowarzyszenia.

Wykazane w rachunku wyników koszty w kwocie łącznej 552.837,26zł podlegały sfinansowaniu: ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz środków własnych Lokalnej Grupy Działania.

Przychody wolne od podatku 703.857,13zł, z tego:

- | | |
|--|--------------|
| • składki członkowskie (art. 17 ust. pkt 40 ustawy o CIT) | 70.000,00zł |
| • dochody z tytułu działalności gospodarczej (art. 17 ust. pkt 4 ustawy o CIT) | 27.418,53zł |
| • dotacje ARiMR (art. 17 ust. pkt 48 ustawy o CIT) | 411.654,28zł |
| • dotacje pozostałe (art. 17 ust. pkt 23 ustawy o CIT) | 194.784,32zł |

Dane do CIT-8:

1) Przychody ogółem	772.613,33zł
2) Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2017	199.617,97zł
3) Razem przychody	972.231,30zł
4) Koszty ogółem	552.837,26zł
5) Dochód/Strata	419.394,04zł

KRYS-AD BIURO RACHUNKOWE
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Rynek 24/2, 38-700 Wstrzyki Dolne
KRS 0000643716, REGON 365698000, NIP/PL 6891233966
tel. 793 389 921/793 202 218
e-mail: krysad@yahoo.com

LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA
„ZIELONE BIESZCZADY”
Orelec 35
38-623 Uherce Mineralne
NIP 689-122-32-06 REGON 180378523

PREZES ZARZĄDU


Iwona Woch

Bilans dla małych jednostek
 Sprawozdanie na dzień 31-12-2018

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2018	Wartość na dzień 31/12/2018
AKTYWA	207 011,25	538 242,69
A. Aktywa trwałe	0,00	123 790,68
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	0,00	123 790,68
- środki trwałe	0,00	0,00
- środki trwałe w budowie	0,00	123 790,68
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- nieruchomości	0,00	0,00
- długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	207 011,25	414 452,01
I. Zapasy	0,00	208,65
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,12
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	207 011,25	414 243,24
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	207 011,25	414 243,24
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	207 011,25	538 242,69
PASYWA	207 011,25	538 242,69
A. Kapitał (fundusz) własny	199 617,97	419 394,04
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	199 617,97	419 394,04
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 393,28	118 848,65
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	106 399,32
- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	106 399,32
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	7 393,28	12 449,33
a) z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c) fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	207 011,25	538 242,69

KRYS-AD BIURO RACHUNKOWE
 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 Rynek 24/2, 38-700 Ustrzyki Dolne
 KRS 0000643716, REGON 365649810, NIP/PL 6891233966
 tel. 793 389 921 / 793 202 218
 e-mail: krysad@yahoo.com

PREZES ZARZĄDU

Iwona Woch

LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA
 „ZIEŁONE BIESZCZADY”
 Orelec 35
 38-623 Uherce Mineralne
 NIP 689-122-32-06 REGON 180378523

RZS porównawczy

Sprawozdanie za okres 01-01-2018 - 31-12-2018

Pozycja	Wartość 31/12/2017	Wartość na dzień 31/12/2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 700,22	26 737,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	392 733,17	552 837,26
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	21 939,82	56 510,02
III. Usługi obce	124 276,95	149 359,85
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	373,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	222 827,34	260 480,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	47 514,56
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	23 689,06	34 240,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	4 359,16
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00	-526 100,26
D. Pozostałe przychody operacyjne	587 587,17	945 415,36
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	587 587,17	744 400,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	201 015,36
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	199 554,22	419 315,10
G. Przychody finansowe	0,00	78,94
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	63,75	78,94
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	199 617,97	419 394,04
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00

Sprawozdanie za okres 01-01-2018 - 31-12-2018

Pozycja	Wartość	Wartość na dzień 31/12/2018
Zysk (strata) netto (I-J-K)	199 617,97	419 394,04

KRYS-AD BIURO RACHUNKOWE

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Rynek 24/2, 38-700 Ustrzyki Dolne

KRS 0000643716, REGON 365699810, NIP/PL 6891233966

tel. 793 389 921/793 202 218

e-mail: krysad@yahoo.com

LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA

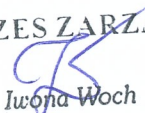
„ZIELONE BIESZCZADY”

Orelec 35

38-623 Uherce Mineralne

NIP 689-122-32-06 REGON 180378523

PREZES ZARZĄDU


 Iwona Woch