

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji:

Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „BARCJA” – LGD „BARCJA”,
ul. Dworcowa 10 1, 11-400 Kętrzyn

2. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:

94.99 działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

3. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr:

Stowarzyszenie zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu **4 lipca 2008 roku** pod numerem **KRS 0000309671**

statystyczny numer identyfikacyjny w systemie **REGON: 280317850**

numer identyfikacji podatkowej **NIP:7422188159**

4. Dane dotyczące członków zarządu (imię i nazwisko oraz funkcja)

Bogdanowicz Witold – Prezes

Pakuła Beata Izabela – Wiceprezes

Ogłuszka Elżbieta – Skarbnik

Olechnowicz Renata – Wiceprezes

Orłowska-Staniszevska Czesława - Wiceprezes

5. Określenie celów statutowych organizacji:

- 1) opracowanie oraz wdrażanie Lokalnej Strategii Rozwoju;
- 2) aktywizowanie ludności wiejskiej;
- 3) działanie na rzecz zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich;
- 4) promocje obszarów wiejskich;
- 5) propagowanie zasad partnerstwa na rzecz zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich.
- 6) upowszechnienie i wymianę informacji o inicjatywach związanych z aktywnością ludności na obszarach wiejskich.
- 7) integrację społeczną
- 8) promocję zdrowego i aktywnego trybu życia.

6. Okres trwania działalności organizacji: stowarzyszenie powołane zostało na: czas nieokreślony

7. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje: rok obrotowy 2019

8. Roczne sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są nam znane okoliczności wskazujące na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

9. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym 2019 zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad

(polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami Uchwały Zarządu wprowadzającej z dniem powzięcia:

- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- zakładowej wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- system ochrony danych i ich zbiorów,
- wzór sprawozdania finansowego (zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 (Dz. U. 137, poz. 1539 z późn. zm.).

10. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późn. zm.

11. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając te które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości – opis metod wyceny aktywów i pasywów zawarty jest w informacji dodatkowej. do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, amortyzacja jednorazowa jest stosowana do środków trwałych o wartości poniżej 10.000 zł.

WICEPREZES ZARZĄDU
LGD "Barcja"

Elżbieta Ogłuszka

Wiceprezes Zarządu
LGD "Barcja"

Beata Pakuła

SEKRETARZ
LGD "Barcja"

Czesława Orłowska-Stanisławska

SKARBNIK
LGD "Barcja"

Renata Olechnowicz

Lokalna Grupa Działania "Barcja"
(Nazwa jednostki)

REGON: 280317850
(Numer statystyczny)

Rachunek Zysków i Strat

na dzień 31 grudnia 2019 roku

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

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni		Kwota za rok obrotowy
		3	4	
1	2			
A.	Przychody z działalności statutowej	185 005,23	881 918,34	
I.	Składki brutto określone statutem	25 370,00	40 130,00	
II.	Inne przychody określone statutem	159 635,23	841 788,34	
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	72 473,58	321 444,99	
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	112 531,65	560 473,35	
D.	Koszty administracyjne	217 374,15	249 857,26	
1	Zużycie materiałów i energii	1 962,17	2 094,83	
2	Usługi obce	24 408,37	20 118,99	
3	Podatki i opłaty	0,00	0,00	
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	183 298,90	207 359,68	
5	Amortyzacja	4 003,17	14 038,87	
6	Pozostałe	3 701,54	6 244,89	
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	0,00	0,00	
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	0,00	0,00	
G.	Przychody finansowe	0,00	2 972,60	
H.	Koszty finansowe	12,90	0,00	
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	-104 855,40	313 588,69	
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00	
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00	0,00	
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	0,00	0,00	
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	-104 855,40	313 588,69	
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	-104 855,40	313 588,69	

Data sporządzenia:

27.03.2019

SEKRETARZ

LGD "Barcja"

Czesława Orłowska-Stanisławska

Podpisy

Wiceprezes Zarządu

LGD "Barcja"

Beata Pakula

WICEPREZES ZARZĄDU

LGD "Barcja"

Elżbieta Ogłuszka

SKARBNIK

LGD "Barcja"

Renata Olechnowicz

BILANS

Lokalna Grupa Działania "BARCJA"
(nazwa jednostki)

na dzień 31 grudnia 2019 roku

REGON: 280317850
(numer statystyczny)

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	1 686,99	0,00	A	Fundusze własne	237 050,34	550 639,03
I	Wartości niematerialne i	0,00	0,00	I	Fundusz statutowy	341 905,74	237 050,34
	Rzeczowe aktywa trwałe	1 686,99	0,00	II	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	III	Wynik finansowy netto za rok	-104 855,40	313 588,69
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Nadwyżka przychodów nad	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia	0,00	0,00	2	Nadwyżka kosztów nad	-104 855,40	313 588,69
B	Aktywa obrotowe	171 934,40	552 377,70	B	Zobowiązania i rezerwy na	112 195,05	1 738,67
I	Zapasy rzeczowych aktywów	0,00	0,00	I	Zobowiązania długoterminowe z	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	420,76	556,07	II	Zobowiązania krótkoterminowe i	112 195,05	1 738,67
				1	Kredyty i pożyczki	111 749,00	0,00
				2	Inne zobowiązania	446,05	1 738,67
				3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	171 513,64	551 821,63	III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Środki pieniężne	171 513,64	551 821,63	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	Krótkoterminowe rozliczenia	175 624,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Suma bilansowa	349 245,39	552 377,70		Suma bilansowa	349 245,39	552 377,70

Data sporządzenia
27.03.2020

Podpisy

SEKRETARZ
LGD "Barcja"
Czesława Orłowska-Staniszevska

Wiceprezes Zarządu
LGD "Barcja"
Beata Pokula

WICEPREZES ZARZĄDU
LGD "Barcja"
Elżbieta Ogłuszka

SKARBNIK
LGD "Barcja"
Renata Olechnowicz

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za 2019 r.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 15 listopada 2001r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, Dz. U. Nr 137, poz.1539 z 2001 r. Lokalna Grupa Działania "BARCJA" sporządziła informację dodatkową.

I. Objasnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego;

Zasady wyceny środków trwałych. Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia,

na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów, bez naliczonego VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Cenę nabycia pomniejszają udzielone przez dostawcę rabaty lub opusty. Z kolei otrzymane w darowiźnie środki trwałe wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej, określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki - w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości.

Wycena należności. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

II. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów trwałych:

W trakcie roku obrotowego dokonano zakupu wyposażenia - drobnego sprzętu na potrzeby działalności administracyjnej oraz statutowej LGD Barcja na kwotę 12351,88. zł (m.in.: wyposażenie biura związane ze zmianą adresu i koniecznością zakupu mebli, art. pomieszczenia socjalnego i sprzętu biurowego). Wartość jednostkowa ww. wyposażenia nie przekraczała 10.000 zł, w związku z tym dokonano jednorazowych odpisów amortyzacyjnych. Zmniejszono wartość rzeczowych aktyw trwałych (laptop o wartości powyżej 3500zł zakupiony w 2017 r.) poprzez zaksięgowanie ostatniego odpisu amortyzacyjnego za 2019 rok w wysokości 1686,99 zł.

2) Wyjaśnienia dotyczące należności:

nie dotyczy

3) Wyjaśnienia dotyczące zobowiązań i należności:

Zobowiązania LGD Barcja na dzień 31.12.2019 r. wynoszą 1738,67 zł. W tym: zobowiązania wobec dostawców wynikających faktur i rachunków otrzymanych w ostach dniach grudnia 2019 r. oraz zobowiązania wobec pracowników.

Należności wobec LGD Barcja na dzień 31.12.2019 r. wynoszą 556,07 zł dotyczą należności od grantobiorców, pracowników, kontrahentów, publiczno-prawnych.

III. Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem;

składki członkowskie	40130,00
środki finansowe otrzymane w ramach dotacji z Powiatu Kętrzyńskiego na realizację Zadania publicznego „Prowadzenie dwóch punktów nieodpłatnej pomocy prawnej dla mieszkańców powiatu Kętrzyńskiego w roku 2019” w ramach umowy nr SOO.U.33.2018 z dnia 20.12.2018	126060,00
środki finansowe z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich; Europa inwestująca w obszary wiejskie. Lokalna Grupa Działania współfinansowana jest ze środków Unii Europejskiej w ramach podziałania 19.4 "Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji" Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. zgodnie z umową 00002-6937-UM1400003/16	557022,21
środki finansowe (refundacja po zatwierdzeniu wniosku o płatność końcową) za realizację projektu Symbioza Małych Atrakcji Kulinarnych finansowanego z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach poddziałania 19.3. Przygotowanie i realizacja działań w zakresie współpracy z lokalną grupą działania objętego PROW na lata 2014-2020 zgodnie z umową nr 00001-6936-UM1420001/17	41611,48
środki finansowe (refundacja po zatwierdzeniu wniosku o płatność końcową) na realizację grantów z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach poddziałania 19.2 „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego PROW na lata 2014-2020 zgodnie z umową nr 00464-6935-UM1420031/18	111706,75
działalność statutowa odpłatna umowa na usługę moderowania spotkaniami informacyjno- edukacyjnymi w ramach projektu "Wdrażanie działań edukacyjnych informacyjnych zwiększających zgłaszalność na badania profilaktyczne raka szyjki macicy- subregion olsztyński", sfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WiM na lata 2014-2020 z dnia 19.02.2018 r.	3417,86
działalność statutowa odpłatna organizacja wizyty studyjna w ramach dobrych praktyk dla Województwa Wielkopolskiego	1970,04
Przychody finansowe (lokaty)	2972,60
Ogółem przychody w 2019 r.	884890,94

IV. Struktura zrealizowanych kosztów:

Koszty związane z realizacją zadania publicznego „Prowadzenie dwóch punktów nieodpłatnej pomocy prawnej dla mieszkańców powiatu Kętrzyńskiego w roku 2019” współfinansowanego ze środków powiatu kętrzyńskiego zgodnie z umową nr SOO.U.33.2018 z dnia 20.12.2018	116681,24
Koszty statutowe w ramach podziałania 19.4 "Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji" Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. zgodnie z umową 00002-6937-UM1400003/16	6293,86
Koszty związane z realizacją grantów (refundacja po zatwierdzeniu wniosku o płatność końcową) z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach podziałania 19.2 „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego PROW na lata 2014-2020 zgodnie z umową nr 00464-6935-UM1420031/18	175580,75
Koszty związane z planowanym do realizacji projektem współpracy (trasy Nordic Walking)	17500
Koszty związane z realizacją umowy na usługę moderowania spotkaniach informacyjno- edukacyjnych w ramach projektu "Wdrażanie działań edukacyjnych informacyjnych zwiększających zgłaszalność na badania profilaktyczne raka szyjki macicy- subregion olsztyński", sfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WiM na lata 2014-2020 z dnia 19.02.2018 r.	3419,10
Koszty związane z działalnością statutową odpłatną - organizacją wizyty studyjnej dla przedstawicieli Województwa Wielkopolskiego	1970,04
Koszty administracyjne współfinansowane ze środków własnych oraz z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich; Europa inwestująca w obszary wiejskie. Lokalna Grupa Działania współfinansowana jest ze środków Unii Europejskiej w ramach podziałania 19.4 "Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji" Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. zgodnie z umową 00002-6937-UM1400003/16, w kwocie 240475,46 oraz w ramach Prowadzenia Nieodpłatnego Punktu Porad Prawnych 9381,80	249857,26
Ogółem koszty w 2019 r.	571302,25

V. Dane o źródłach zwiększenia/zmniejszenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Na koniec 2019 r. rachunek wyników wykazuje zysk w wysokości 313588,69 zł, który pokryje stratę z ubiegłego roku oraz zwiększy Fundusze własne przeznaczone na dalszą realizację działań w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

VI. Stan środków finansowych na dzień 31.12.2019 r.:

wyniósł 551821,63 zł zgromadzonych na rachunkach bankowych.

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

- nie dotyczy

VIII. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródła ich finansowania.

- nie dotyczy

Kętrzyn 27.03.2020 r.

Sporządziła: Ewa Falkowska

WICEPREZES ZARZĄDU
LGD "Barcja"

Elżbieta Oguszcza

SKARBNIK
LGD "Barcja"

Renata Olechnowicz

Wiceprezes Zarządu
LGD "Barcja"
Beata Pakula
Beata Pakula

SEKRETARZ
LGD "Barcja"

Czesława Orłowska-Staniszevska