

L O K A L N A G R U P A D Z I A Ł A N I A

„Mazurskie Morze”

**WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
LOKALNEJ GRUPY DZIAŁANIA „MAZURSKIE MORZE”**

INFORMACJA DODATKOWA

za 2018 rok

ORZYSZ

2019

Stowarzyszenie **Lokalna Grupa Działania (LGD) „Mazurskie Morze”** z siedzibą w Orzyszu, przy ulicy Leśna 22 istnieje od 19 września 2008 r. Posiada osobowość prawną. Zostało zarejestrowane w Sądzie Rejonowym pod numerem KRS – 0000312625

Celem LGD jest podniesienie jakości życia mieszkańców sześciu gmin wokół jeziora Śniardwy, czyli: Biała Piska, Mikołajki, Orzysz, Piecki, Pisz, Ruciane-Nida, Sorkwity i Gmina Wiejska Mrągowo, należących do dwóch powiatów: piskiego i mrągowskiego. Powyższy cel jest realizowany poprzez: promowanie możliwości dofinansowania, aktywizowanie lokalnych społeczności i pomoc wnioskodawcom od momentu przygotowywania wniosku do jego rozliczenia z Marszałkiem województwa lub ARiMR.

LGD „MAZURSKIE MORZE” prowadzi działalność statutową. Realizuje **Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020** oraz **PO RYBY 2014-2020** ze środków funduszy **Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich** oraz **Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego** na podstawie umowy o przyznaniu pomocy zawartej z Marszałkiem województwa warmińsko-mazurskiego.

4 sierpnia 2011 r. LGD „Mazurskie Morze” uzyskało status Lokalnej Grupy Rybackiej. Program ten został stworzony aby realizować cele polskiej polityki rybackiej, którymi są:

- racjonalna gospodarka żywymi zasobami wód i poprawa efektywności sektora rybackiego,
- podniesienie konkurencyjności polskiego rybołówstwa morskiego, rybactwa śródlądowego i przetwórstwa ryb,
- poprawa jakości życia na obszarach zależnych od rybactwa.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres działalności od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Rokiem obrotowym LGD „Mazurskie Morze” jest rok kalendarzowy. Dniem bilansowym jest dzień 31 grudnia.

Sprawozdanie roczne za 2018 rok sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności przez LGD „Mazurskie Morze”.

Źródłami przychodów LGD „Mazurskie Morze” są:

- składki członkowskie i wpisowe;
- dotacje;
- przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego;

- darowizny;
- OPP 1% podatku
- inne.

Przychody danego roku obrotowego, zgodnie z § 2 ust. 4 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej¹ mogą zostać powiększone o dodatni wynik finansowy lub pomniejszone o stratę z roku poprzedniego.

Przychody z działalności statutowej w 2018 roku wyniosły **248 182,94 zł** i zostały pozyskane z następujących źródeł:

1. składki członkowskie i wpisowe – 165 750,00 zł, w tym od jednostek samorządu terytorialnego 162 000,00 zł, pozostali członkowie 3750 zł
2. przychód z tytułu zawartych umów na realizację operacji grantowych PROW – 55770,68 zł.
3. przychód z tytułu zawartej umów Działaj Lokalnie – 10 900 zł
4. przychód z tytułu umowy na realizację projektu współpracy „Markowy Produkt Turystyczny” – 12446,54 zł
5. sprzedaż książek 252,00 zł
6. przychód z tytułu OPP 1% podatku – 3032,10 zł
7. przychody finansowe związane z działalnością statutową w wysokości 31,62 zł. wynikają z naliczenia odsetek bankowych od lokaty oraz od środków na rachunkach bankowych

W 2018 roku w związku z prowadzoną działalnością LGD „Mazurskie Morze” poniosło koszty w ogólnej wysokości **634 247,85 zł**, z czego:

1. koszty administracyjne – 634 247,85 zł, w tym:

- amortyzacja 30367,92 zł
- zużycie materiałów i energii 26773,89 zł
- usługi obce 98724,26 zł
- podatki i opłaty 6105,23 zł
- wynagrodzenia 269790,64 zł

¹ Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. Nr 137, poz. 1539 z późn. zmianami).

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników 41996,27 zł
- pozostałe koszty rodzajowe (w tym m.in.: realizacje umów, podróże służbowe, koszty realizacji projektów LGD MM) 160 489,64 zł.

Wynik finansowy za 2018 r. wyniósł stratę wysokości – 386 064,91 zł. i zgodnie z rozporządzeniem *w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej*, po zatwierdzeniu sprawozdania, zwiększy koszty następnego roku obrotowego zgodnie z decyzją Walnego Zebrania Członków.

Na dzień bilansowy (31 grudnia 2018r.) LGD „Mazurskie Morze” posiadało następujące należności i zobowiązania:

1. Należności krótkoterminowe w wysokości **97 468, 67 zł.** wynikają z:
 - a) Należności krótkoterminowe z tytułu umowy przyznania pomocy w ramach PROW i PO RYBY - 97 377, 17 zł
 - b) Należności z tytułu umowy grantowej 91,00 zł
 - c) Należności z tytułu udzielonej pożyczki na realizację grantu 0,50 zł
2. Zobowiązania w wysokości **15 390,92 zł** wynikają z:
 - a) dostawy towarów i usług – 643,35 zł
 - b) zobowiązań publiczno-prawne wobec ZUS i US – 14096,98 zł
 - c) z tytułu wynagrodzeń 450,00 zł
 - d) pozostałe 200,59 zł

Na dzień 31 grudnia 2018 r. stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych wyniósł **228 959,99 zł.** z czego środki własne LGD – 228 313,42 zł , na rachunku LSR 2014-2020 – 418,63 zł, na rachunku do obsługi umowy „Markowy Produkt Turystyczny”- 227,94 zł

LGD „Mazurskie Morze” posiada następujące środki trwałe, wykazane w bilansie w aktualnej wartości **1 003 420,20 zł**, w postaci:

- budynku
- kserokopiarki KONICA MINOLTA C220
- zabudowa pomieszczenia kuchennego
- szafa metalowa

- środki trwałe w budowie- budowa kamperowiska

Wycena aktywów i pasywów w LGD „Mazurskie Morze” odbyła się zgodnie z rozdziałem 4 ustawy *o rachunkowości*. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyceniono w sposób następujący:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia. Cena nabycia, jest to cena brutto zakupu składnika aktywów, stanowiącą kwotę należną sprzedającemu.
- należności i zobowiązania – według wartości nominalnej.
- środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

LGD „Mazurskie Morze” sporządza następujące sprawozdania finansowe:

- Wprowadzenie do sprawozdania „Informacja dodatkowa do bilansu”
- Bilans
- Rachunek Wyników w układzie porównawczym.

Informacja sporządzona została na podstawie:

- ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. *Prawo o stowarzyszeniach* – (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 855);
- ustawy z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości* (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zmianami)

sporządził: Natasza Januszko
dnia 26.03.2019 r.

SPECJALISTA
ds. księgowych i kadrowych
Natasza Januszko
Natasza Januszko

Zarząd:

PREZES ZARZĄDU
Dariusz Kisiński
Dariusz Kisiński

SPECIALIST
of Reproductive Health

Walter Janszko