

SPRAWOZDANIE FINANSOWE



za rok obrotowy

od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Stowarzyszenie

Lokalna Grupa Działania DOBRA WIDAWA

56-400 Oleśnica

ul. Wojska Polskiego 67/69

Dyrektor *Przewodniczący*
T. Kowalski T. Kowalski

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone jak dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości. Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Dobra Widawa sporządza sprawozdanie finansowe z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych dla jednostek mikro wprowadzonych ustawą z dnia 11 lipca 2014 r. o zmianie ustawy o rachunkowości tj. z zastosowaniem art. 46 ust. 5 pkt 4, art. 47 ust. 4 pkt 4, art. 48 ust. 3, art. 48a ust. 3, art. 48b ust. 4 ustawy o rachunkowości.

INFORMACJE OGÓLNE

1. Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

nazwa: **Lokalna Grupa Działania DOBRA WIDAWA,**
siedziba: **ul. Wojska Polskiego 67/69, 56-400 Oleśnica,**
organ prowadzący rejestr: Stowarzyszenie zarejestrowane jest w Krajowym Rejestrze Sądowym Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS: 0000321094; akta złożono w Oddziale Centralnej Informacji KRS we Wrocławiu przy ul. Poznańskiej 16-20,

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

4. Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń

Organizacja stosuje następujące zasady rachunkowości przewidziane dla jednostek mikro: sporządza sprawozdanie wg załącznika 4 ustawy o rachunkowości.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

W roku obrotowym w jednostce przyjęto następujące zasady wyceny aktywów i pasywów, zgodne z ustawą o rachunkowości:

- ✓ należności i zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, w złotych polskich, jeśli wystąpiły należności czy zobowiązania w walutach obcych – wycena nastąpiła wg ich wartości nominalnej w walucie obcej w

Dziękuję! OK opus 'k

- przeliczeniu na złote polskie wg kursu średniego waluty obowiązującego na ten dzień ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski,
- ✓ środki pieniężne w wartości nominalnej, jeśli wystąpiły środki pieniężne wyrażone walutą obcą, przelicza się na złote polskie na dzień bilansowy wg kursu średniego NBP na ten dzień,
 - ✓ towary na dzień bilansowy wycenia się po cenach zakupu netto; stany ilościowe ustalane w drodze spisu z natury,
 - ✓ rozchód towarów odbywa się wg cen zakupu metodą FIFO.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie planu amortyzacji zestawionego w formie tabeli. Stawki amortyzacyjne są zgodne ze stawkami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Składniki majątku o wartości równej lub wyższej od 3.500,00 zł podlegają ewidencji analitycznej. Składniki majątku o wartości nie przekraczającej kwoty 3.499.99 zł traktowane są jako środki trwałe niskiej wartości i amortyzowane w 100 % w momencie wydania ich do użytkowania.

BILANS

AKTYWA	31.12.2015	31.12.2016	Różnica stanów	
			w PLN	w %
A. Aktywa trwałe	8 337,08	16 243,88	7 906,80	94,84%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 337,08	16 243,88	7 906,80	94,84%
1. Środki trwałe	8 337,08	16 243,88	7 906,80	94,84%
e. Inne środki trwałe	8 337,08	16 243,88	7 906,80	94,84%
B. Aktywa obrotowe	317 505,69	1 173 278,68	855 772,99	269,53%
II. Należności krótkoterminowe	1 373,33	469,72	-903,61	-65,80%
2. Należności od pozostałych jednostek	1 373,33	469,72	-903,61	-65,80%
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdr. oraz innych świadczeń	1 008,00		-1 008,00	-100,00%
c) inne	365,33	469,72	104,39	28,57%
III. Inwestycje krótkoterminowe	316 132,36	1 172 808,96	856 676,60	270,99%
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	316 132,36	1 172 808,96	856 676,60	270,99%
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	316 132,36	1 172 808,96	856 676,60	270,99%
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	316 132,36	870 618,74	554 486,38	175,40%
- inne środki pieniężne		302 190,22	302 190,22	
AKTYWA RAZEM	325 842,77	1 189 522,56	863 679,79	265,06%

Opis
reż
dywanek f

PASYWA	31.12.2015	31.12.2016	Różnica stanów	
			w PLN	w %
A. Kapitał (fundusz) własny	173 365,99	1 136 663,51	963 297,52	555,64%
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-400 792,35	-400 792,35	0,00	0,00%
VIII. Zysk (strata) netto	574 158,34	1 537 455,86	963 297,52	167,78%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	152 476,78	52 859,05	-99 617,73	-65,33%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	144 139,70	46 455,17	-97 684,53	-67,77%
2. Wobec pozostałych jednostek	144 139,70	46 455,17	-97 684,53	-67,77%
a) kredyty i pożyczki	140 364,40		-140 364,40	-100,00%
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	522,02	17 403,92	16 881,90	3233,96%
- do 12 miesięcy	522,02	17 403,92	16 881,90	3233,96%
f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	330,95	15 661,51	15 330,56	4632,29%
g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	12 225,04	12 225,04	
h) inne	2 922,33	1 164,70	-1 757,63	-60,14%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 337,08	6 403,88	-1 933,20	-23,19%
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 337,08	6 403,88	-1 933,20	-23,19%
- długookresowe	6 403,88	4 470,68	-1 933,20	-30,19%
- krótkoterminowe	1 933,20	1 933,20	0,00	0,00%
PASYWA RAZEM	325 842,77	1 189 522,56	863 679,79	265,06%

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Kolejną częścią sprawozdania finansowego jednostki mikro jest informacja uzupełniająca do bilansu. Wzór sprawozdania jednostki mikro nie obowiązuje organizacji do podawania informacji uzupełniających do rachunku zysków i strat. Informacja uzupełniająca do bilansu składa się z trzech obowiązkowych elementów. Oczywiście tak jak pozostałe części sprawozdania można ją rozbudowywać o inne elementy, jeśli zarząd organizacji tak zdecyduje (np. będzie chciał upublicznić więcej informacji na temat finansów organizacji).

Obowiązkowe punkty informacji uzupełniającej do bilansu:

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 wiarygodności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

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

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

Opis -
ya *Jaymes* *f*

3. informacje o udziałach (akcjach) własnych, w tym:

a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,

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

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

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

Organizacja nie posiada udziałów i akcji.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2016	Różnica stanów	
			w PLN	w %
B. Koszty działalności operacyjnej	655 008,85	374 514,50	-280 494,35	-42,82%
I. Amortyzacja	1 329,10	8 333,19	7 004,09	526,98%
II. Zużycie materiałów i energii	104 132,73	30 087,15	-74 045,58	-71,11%
III. Usługi obce	265 033,25	87 981,88	-177 051,37	-66,80%
IV. Podatki i opłaty	156,00		-156,00	-100,00%
V. Wynagrodzenia	204 353,50	182 695,22	-21 658,28	-10,60%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	39 543,11	36 982,29	-2 560,82	-6,48%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	40 461,16	28 434,77	-12 026,39	-29,72%
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-655 008,85	-374 514,50	280 494,35	-42,82%
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 233 852,69	1 910 442,99	676 590,30	54,84%
II. Dotacje	1 010 392,07	1 209 776,65	199 384,58	19,73%
III. Inne przychody operacyjne	223 460,62	700 666,34	477 205,72	213,55%
E. Pozostałe koszty operacyjne	600,00	300,00	-300,00	-50,00%
III. Inne koszty operacyjne	600,00	300,00	-300,00	-50,00%
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	578 243,84	1 535 628,49	957 384,65	165,57%
G. Przychody finansowe	217,42	2 201,23	1 983,81	912,43%
II. Odsetki, w tym:	217,42	2 201,23	1 983,81	912,43%
H. Koszty finansowe	4 302,92	373,86	-3 929,06	-91,31%
I. Odsetki, w tym:	4 302,92	373,86	-3 929,06	-91,31%
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	574 158,34	1 537 455,86	963 297,52	167,78%
K. Zysk (strata) brutto (I+J) (Nadwyżka przychodów nad kosztami)	574 158,34	1 537 455,86	963 297,52	167,78%
N. Zysk (strata) netto (K-L-M) (Nadwyżka przychodów nad kosztami))	574 158,34	1 537 455,86	963 297,52	167,78%

Oleśnica, dn. 31.03.2017 r.

Osoba prowadząca księgi rachunkowe

Paweł Dymowski

Zarząd Stowarzyszenia

Paweł Dymowski

Olga Papp

Jerine

... Kowicz