

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP 9840211146 KRS 0000583465

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		10.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
STOWARZYSZENIE LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA "BRAMA MAZURSKIEJ KRAINY"			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	Powiat	NIDZICKI
Gmina	NIDZICA	Miejscowość	NIDZICA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Powiat	NIDZICKI	Gmina	NIDZICA
Ulica	PL. WOLNOŚCI	Nr domu	1
		Nr lokalu	
Miejscowość	NIDZICA	Kod pocztowy	13-100
		Poczta	NIDZICA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Stowarzyszenie prowadzi księgowość zgodnie z ustawą o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r. z późn. zm. oraz zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości. Rokiem podatkowym jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Roczne sprawozdanie nie podlega badaniu ponieważ Stowarzyszenie nie spełnia co najmniej dwóch z trzech ustawowych warunków: 1/ średnioroczne zatrudnienie na koniec roku obrotowego nie wyniosło co najmniej 50 osób, 2/ suma aktywów i pasywów na koniec roku obrotowego nie stanowiła w walucie polskiej wartości co najmniej 17 000 000,00 zł, 3/ przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych za rok obrotowy nie stanowiły w walucie polskiej wartości co najmniej 51 000 000,00 zł. Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych komputerowo w programie księgowym REWIZOR. Stowarzyszenie sprawę kadrowo - płacową prowadzi w programie BUCHALTER, a do rozliczeń z ZUS służy program PŁATNIK. Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Majątek Stowarzyszenia powstaje ze składek członkowskich, darowizn, zapisów, subwencji i dotacji, dochodów z własnej działalności.

Sprawozdanie finansowe za 2018 r. obejmuje :

- 1/ bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę, 2 111 351,31 zł
- 2/ rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r., który wykazuje stratę w kwocie 151 096,09 zł
- 3/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 4/ informację dodatkową.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Stowarzyszenie nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

Stowarzyszenie posiada środki trwałe, które na dzień sporządzenia bilansu są zamortyzowane w 100 %. Składniki majątku o wartości do 10 000,00 zł są amortyzowane jednorazowo w ciężar kosztów w miesiącu przyjęcia do użytkowania, natomiast składniki majątku o wartości powyżej 10 000,00 zł są amortyzowane wg metody liniowej.

Stowarzyszenie posiada należności długoterminowe z tytułu umowy na funkcjonowanie .

Stowarzyszenie nie posiada inwestycji długoterminowych .

Stowarzyszenie , ze względu na specyfikę działalności, nie posiada konta zapasów materiałów i towarów.

Stowarzyszenie posiada należności krótkoterminowe z tytułu składek członkowskich za rok ubiegły oraz umów grantowych.

Inwestycje krótkoterminowe, na które składają się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniono w bilansie w wartości nominalnej.

Fundusz statutowy nie występuje.

Strata z roku ubiegłego - do rozliczenia z zysku lat następnych.

Stowarzyszenie nie tworzy rezerw na zobowiązania.

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania krótkoterminowe wyceniono w bilansie w kwotach wymagających zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Wynik finansowy został ustalony jako różnica przychodów i kosztów uzyskania przychodów. Bilans sporządzony został zgodnie z następującymi zasadami:

- a) zasada równowagi bilansowej, zgodnie z którą ogólna kwota aktywów musi być równa łącznej sumie pasywów,
- b) zasada memoriałowa, zgodnie z którą w księgach rachunkowych rejestrujemy przychody w momencie ich osiągnięcia, a koszty w momencie ich poniesienia,
- c) zasada dnia bilansowego tj. bilans sporządzony został na określony dzień, w tym przypadku 31.12.2018 r.,
- d) zasada ciągłości, według której w bilansie dzień zamknięcia minionego okresu jest bilansem otwarcia na rok następny,
- e) zasada kompletności według której w bilansie ujęte są wszystkie składniki majątku i źródła ich finansowania,
- f) zasada istotności zobowiązuje do wyodrębnienia w rachunkowości wszystkich operacji gospodarczych istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego stowarzyszenia.

Nie dotyczy.

SKARBNIK
[Signature]
Hanna Białkowska

WICEPREZES ZARZĄDU
[Signature]
Grzegorz Zapadka

PREZES
[Signature]
Krzysztof Margol

Spomagałowa,
10.03.2019

[Signature]
Barbara Wośko

CZŁONEK ZARZĄDU
[Signature]
Agnieszka Rudnicka

CZŁONEK ZARZĄDU
[Signature]
Krzysztof Groblewski

STOWARZYSZENIE LOKALNA
GRUPA DZIAŁANIA "BRAMA
MAZURSKIEJ KRAINY"

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2018.....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	1 529 000,00	9 841,14
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	9 841,14
III.	Należności długoterminowe	1 529 000,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	582 351,31	307 732,58
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	402 568,24	4 102,34
III.	Inwestycje krótkoterminowe	179 783,07	303 630,24
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	2 111 351,31	317 573,72
PASYWA			
A.	Fundusz własny	-155 258,96	-4 162,87
I.	Fundusz statutowy		
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 162,87	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-151 096,09	-4 162,87
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 266 610,27	321 736,59
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	335 042,03	12 888,42
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 931 568,24	308 848,17
	Pasywa razem	2 111 351,31	317 573,72

spomagał: 10.03.2019r.

Barbara Pióse

SKARBNIA
Alicja Eldner

WICEPREZES ZARZĄDU
Grzegorz Zapadka

PREZES
Krzysztof Margol

CZŁONEK ZARZĄDU
Agnieszka Rudnicka

CZŁONEK ZARZĄDU
Krzysztof Groblewski

STOWARZYSZENIE LOKALNA
GRUPA DZIAŁANIA "BRAMA
MAZURSKIEJ KRAINY"

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przychody z działalności statutowej	916 027,61	634 550,05
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	916 027,61	534 750,05
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	99 800,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	1 054 627,14	637 881,79
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 054 627,14	637 881,79
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-138 599,53	-3 331,74
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu		
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-138 599,53	-3 331,74
I.	Pozostałe przychody operacyjne	7 485,90	542,54
J.	Pozostałe koszty operacyjne	2,06	1 379,70
K.	Przychody finansowe	13,13	6,03
L.	Koszty finansowe	19 993,53	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-151 096,09	-4 162,87
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-151 096,09	-4 162,87

Spomogdruka,
10.03.2019.
Barbara Proche

SKARBNIK
Alida Eldner
Alida Eldner

WICEPREZES ZARZĄDU
Grzegorz Zapadka
Grzegorz Zapadka

PREZES
Krzysztof Margol
Krzysztof Margol

CZŁONEK ZARZĄDU
Jolanta Rudnicka
Jolanta Rudnicka

CZŁONEK ZARZĄDU
Krzysztof Groblewski
Krzysztof Groblewski

"Informacja dodatkowa" sporządzana według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości (ze względu na jej specyfikę) generalnie nie ma nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

W sytuacji gdy jednostka opp zdecyduje się sporządzić "Dodatkowe informacje i objaśnienia" według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości może je dołączyć w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Informacji dodatkowej", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę - druk dostępny poniżej. Przy czym, w przypadku jednostek korzystających z uproszczeń dla jednostek opp, wypełnienie tego druku jest dobrowolne.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
ZA OKRES OD 01.01.2018 R. DO 31.12.2018 R.**

**STOWARZYSZENIE LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA „BRAMA MAZURSKIEJ KRAINY”, PL. WOLNOŚCI 1,
13-100 NIDZICA**

AKTYWA

A.AKTYWA TRWAŁE

I. Wartości niematerialne i prawne – nie występują.

II. Rzeczowe aktywa trwałe o wartości 56 648,06 zł.

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz ich umorzenia przedstawiają poniższe tabelki:

a/środki trwałe:

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem, w tym	20 290,81	36 357,25		56 648,06
1.grunty				
2.budynki i budowle				
3.Maszyny , urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
4.środki transportu				
5.urządzenia techniczne	20 290,81	7 729,00		28 019,81
6.pozostałe środki trwałe		28 628,25		28 628,25

b/umorzenie środków trwałych:

Środki trwałe razem, w tym	20 290,81	36357,25		56 648,06
1.grunty				
2.budynki i budowle				

3.Maszyny , urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
4.Środki transportu				
5.urządzenia techniczne	20 290,81	7 729,00		28 019,81
6.pozostałe środki trwałe		28 628,25		28 628,25

1.Rzeczowe aktywa trwałe nie zostały wykazane w bilansie, ponieważ są w 100 % zamortyzowane.

2.Nie występują nieplanowane odpisy amortyzacyjne.

3.Stowarzyszenie LGD „BMK” użytkuje także środki trwałe na podstawie umowy użyczenia .

III. Należności długoterminowe:

Stowarzyszenie LGD „BMK” posiada należności długoterminowe z tytułu umowy z Urzędem Marszałkowskim w Olsztynie na realizację Lokalnej Strategii Rozwoju.

IV. Inwestycje długoterminowe – nie występują

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - nie występują

B.AKTYWA OBROTOWE

I. Zapasy – nie występują

II. Należności krótkoterminowe 402 568,24 zł

w tym:

-składki członkowskie za rok ubiegły 4 350,00 zł

-należności z tytułu umów z Urzędem

Marszałkowskim na projekty grantowe 398 218,24 zł

III. Inwestycje krótkoterminowe 179 783,07 zł

-środki pieniężne w kasie 1 539,12 zł

-środki pieniężne na rachunkach

bankowych 178 243,95 zł

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – nie występują.

PASYWA

A. Fundusz własny.

I. Fundusz statutowy – nie występują

II. Pozostałe fundusze – nie występują.

III. Strata netto z 2017 r. 4 162,87 zł

IV. Strata netto za 2018 r. 151 096,09 zł

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania .

I. Rezerwy na zobowiązania – nie występują.

II. Zobowiązania długoterminowe – nie występują.

III. Zobowiązania krótkoterminowe 335 042,03 zł

w tym:

-kredyt bankowy 300 000,00 zł

-pożyczka 30 000,00 zł

-pozostałe zobowiązania 5 042,03 zł

Do dnia sporządzenia bilansu pozostałe zobowiązania oraz z tytułu pożyczki zostały uregulowane.

Kredyt zostanie spłacony do 30.04.2019 r.

IV. Rozliczenia międzyokresowe. 1 931 568,24 zł

w tym:

rozliczenia krótkoterminowe 402 568,24 zł

rozliczenia długoterminowe 1 529 000,00 zł

Rozliczenia z tytułu otrzymanej dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w Olsztynie na zakup środków trwałych.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

I. Przychody łączne 923 526,64 zł

w tym:

-przychody funkcjonowanie 254 027,38 zł

-składki członkowskie 89 810,00 zł

-projekty grantowe 416 126,27 zł

-dotacja FIO	85 020,12 zł	
-Warmińsko-Mazurskie Wsie Tematyczne	45 708,72 zł	
-dotacja od Gminy Nidzica	2 500,00 zł	
-dotacja na Forum LGD	22 835,12 zł	
-odsetki bankowe	13,13 zł	
-refundacja wydatków, odszkodowanie	7 485,90 zł	
II. Koszty ogółem		1 074 622,73 zł
1.koszty rodzajowe	684 023,99 zł	
w tym:		
-amortyzacja jednorazowa	63 259,48 zł	
-zużycie materiałów i inne	71 956,22 zł	
-usługi obce	197 728,16 zł	
-opłaty skarbowe	4 716,00 zł	
-wynagrodzenia	287 146,64 zł	
-składki ZUS i inne świadczenia	44 042,67 zł	
-pozostałe koszty	15 174,82 zł	
2.pozostałe koszty		
operacyjne na realizacje projektów		
grantowych	370 605,21 zł	

WYNIK FINANSOWY

Przychody ogółem		923 526,64 zł
Koszty ogółem		- 1 074 622,73 zł
	STRATA	151 096,09 zł

Proponowane rozliczenie wyniku finansowego: stratę w kwocie 151 096,09 zł proponuje się sfinansować z zysku lat następnych, ponieważ wpłyną środki finansowe na refundację wydatków poniesionych w 2018 r. ze środków własnych i z kredytu na funkcjonowanie Stowarzyszenia oraz na projekty grantowe.

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

1. Stowarzyszenie LGD „BMK” w 2018 r. zatrudniała 4 pracowników, w tym 3 osoby w pełnym wymiarze czasu pracy i 1 osobę w niepełnym wymiarze czasu pracy.
2. Nie udzielono pożyczek członkom zarządu.
3. Nie wystąpiły zdarzenia z lat poprzednich, które mogłyby być ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2018 r.
4. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym za 2018 r.
5. Nie wystąpiły zmiany metod księgowości i wyceny w 2018 r.
6. Zyski i straty nadzwyczajne – nie wystąpiły.
7. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy: załączono bilans i rachunek zysków i strat, zawierające dane liczbowe za poprzedni i bieżący rok obrotowy.

ZARZĄD STOWARZYSZENIA LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA „BRAMA MAZURSKIEJ KRAINY”

Krzysztof Margol – prezes

Grzegorz Zapadka – wiceprezes

Alicja Eidtner - skarbnik

Krzysztof Groblewski – członek zarządu

Agnieszka Rudnicka – członek zarządu

Handwritten signatures in blue ink corresponding to the names listed to the left: Krzysztof Margol, Grzegorz Zapadka, Alicja Eidtner, Krzysztof Groblewski, and Agnieszka Rudnicka.

Sporządziła, dnia 10 marca 2018 r.:

osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych : Barbara Płoska

Barbara Płoska