

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacje uzupełniające do bilansu Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania AKTYWNI RAZEM za 2016 rok**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

- 1. Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji**  
LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA AKTYWNI RAZEM, ul. Stary Rynek 16, 09-530 Gąbin  
KRS 0000549944, NIP 7743222776, REGON 361151989
- 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony**  
Czas trwania stowarzyszenia nie jest ograniczony. Stowarzyszenie zostało zarejestrowane 27 marca 2015 r.
- 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**  
01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.
- 4. Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń**
  - 1) Zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami niezależnie od terminu ich zapłaty.
  - 2) Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów wynik finansowy organizacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.
  - 3) Jednostka rezygnuje z zasady ostrożnej wyceny czyli odpisów aktualizujących wartość składników aktywów oraz tworzenia rezerw.
- 5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności**  
Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej.  
Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej.  
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania 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.**  
Metody wyceny aktywów i pasywów, w tym amortyzacji  
Stowarzyszenie dokonuje wyceny aktywów i pasywów zgodnie z art. 28-42 Ustawy o rachunkowości:
  - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia pomniejszone o umorzenie,
  - do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej przekraczającej 3,5 tys. zł. stosuje się metodę liniową amortyzacji oraz stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
  - składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz o wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tys. zł., są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów,

- rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie zakupu,
- należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty,
- krajowe środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej,
- fundusze i kapitały własne ujmuje się w księgach wg wartości nominalnej,
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

#### **Pomiar wyniku finansowego**

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte w danym roku przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

#### **Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Sprawozdanie zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro, a w szczególności z uwzględnieniem art.7 ust.2a, art.28a, art.47 ust.3a, art.48 ust.3 art.48a ust.3, art.48b ust.4 ustawy o rachunkowości.

### **Informacje uzupełniające do bilansu**

#### **B I L A N S**

##### **AKTYWA BILANSU STANOWIĄ:**

#### **Pozycja A. Aktywa trwałe**

Wartość środków trwałych zakupionych w 2016 r.:

1. Kserokopiarka Ricoh - 6 088,50 zł.
2. Laptop Lenovo - 3 690,00 zł.

#### **Pozycja B. Aktywa obrotowe**

Stan środków finansowych znajdujących się na rachunkach bankowych:

- na rachunku bieżącym w mBank: 50 233,58 zł.
- na rachunku środków pozyskanych na „Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji” w mBank: 683 999,80 zł.

Stan środków w wysokości 734 233,38 zł. na dzień 31.12.2016 r. został potwierdzony przez bank.

##### **PASYWA BILANSU STANOWIĄ:**

**Pozycja A. Kapitał własny** w wysokości 731 477,17 zł.:

Wynik netto za 2016 rok w wysokości 731 477,17 zł.

#### **Pozycja B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

1. zobowiązania wynikające z faktur dotyczących 2016 roku – 4 974,12 zł.
2. zobowiązanie z tytułu podatku i składek ZUS za grudzień 2016 roku – 7 560,59 zł.

## RACHUNEK WYNIKÓW

**Poz. A. Przychody pozostałej działalności operacyjnej i zrównane z nimi: 989 331,71 zł, w tym:**

1. Pomoc finansowa otrzymana na realizację poddziałania „Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji” w ramach PROW 2014-2020	857 925,00 zł
2. Składki członkowskie	66 140,00 zł
3. mBank - zwrot z tytułu promocji MoneyBack	350,00 zł
4. Zysk za 2015 rok	64 916,70 zł
5. Pozostałe	0,01 zł

**Poz. B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej 257 854,54 zł, w tym:**

1. Wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne	191 858,82 zł
2. Usługi obce (telefon, czynsz, szkolenia, catering)	32 481,70 zł
3. Materiały i wyposażenie (pieczętki, mat. biurowe, art. spożywcze)	21 119,11 zł
4. Polecenia wyjazdu służbowego pracowników	7 240,41 zł
5. Pozostałe	5 154,50 zł

W związku z powstałym zyskiem w wysokości 731 477,17 zł wnioskuje się o pozostawienie wyniku do rozliczenia w kolejnych latach.

Sporządzono dnia 08.03.2017 r.