



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2014



**Sprawozdanie finansowe sporządzono w Kancelarii Audytorskiej
KONTA z siedzibą w Szczecinie**



SPIS TREŚCI:

I. Bilans

II. Rachunek wyników

III. Informacja dodatkowa

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia



**Sprawozdanie finansowe sporządzono w Kancelarii Audytorskiej
KONTO z siedzibą w Szczecinie**



REGON 320600850

BILANS
NA DZIEŃ 31.12.2014 ROKU

Lp.	Aktywa	Stan na		Lp.	Pasywa	Stan na	
		31.12.2013	31.12.2014			31.12.2013	31.12.2014
A.	Aktywa trwałe	14320,00	8829,04	A.	Fundusze własne	228203,69	283805,06
I.	Wartości niematerialne i prawne			I.	Fundusz statutowy		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	14320,00	8829,04	II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Należności długoterminowe			III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	228203,69	283805,06
IV.	Inwestycje długoterminowe			1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	228203,69	283805,06
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
B.	Aktywa obrotowe	511739,18	602097,92	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	297855,49	327121,90
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Należności krótkoterminowe	426014,83	511970,71	II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	297855,49	327121,90
III.	Inwestycje krótkoterminowe	85724,35	90127,21	1.	Kredyty i pożyczki	266573,86	219225,80
1.	Środki pieniężne	85724,35	90127,21	2.	Inne zobowiązania	31281,63	107896,10
2.	Pozostałe aktywa finansowe			3.	Fundusze specjalne		
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			III.	Rezerwy na zobowiązania		
				IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
				1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
				2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00
Suma aktywów		526059,18	610926,96	Suma pasywów		526059,18	610926,96

Sporządził: Marian Litwiniak
Miejscowość i data: Szczecin, dnia 30.03.2015r.

KANCELARIA AUDYTORSKA KONTQ
Marian Litwiniak
ul. Fieldorfa 5/6
71-075 Szczecin
NIP 852-106-79-04

Zatwierdził:

[Signature]



REGON 320600850

**RACHUNEK WYNIKÓW
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2014 ROKU**

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2013	2014
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej (1+2)	469034,73	547130,02
I	Składki brutto określone statutem	69450,20	70920,20
II	Inne przychody określone statutem	399584,53	476209,82
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	398641,54	481950,25
C.	Wynik na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	70393,19	65179,77
D.	Koszty administracyjne (1+2+3+4+5+6)	9943,76	6541,72
1	Zużycie materiałów i energii	2009,75	512,71
2	Usługi obce	27,00	404,71
3	Podatki i opłaty		
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7303,83	5490,96
5	Amortyzacja	603,18	133,34
6	Pozostałe koszty	172719,32	228203,70
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	2571,58	0,01
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	41,58	8,68
G.	Przychody finansowe	2435,06	3045,36
H.	Koszty finansowe	228203,69	283805,06
I.	Wynik brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	0,00	0,00
J.	Zyski i straty nadzwyczajne		
I	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	228203,69	283805,06
I	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	228203,69	283805,06

Sporządził: Marian Litwiniak
Miejscowość i data; Szczecin, dnia 30.03.2015r.

Marian Litwiniak
ul. Fieldorfa 5/6
71-075 Szczecin
NIP 852-106-79-04

Zatwierdzono

[Signature]

III. INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2014

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje podstawowe o jednostce:

Nazwa jednostki:	Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich
Siedziba jednostki:	74-100 Gryfino, ul. Sprzymierzonych 1
NIP	858 181 08 38
REGON	320 600 850
Urząd Skarbowy	Urząd Skarbowy w Gryfinie
Rejestracja jednostki i forma prawna	Jednostka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000318665
	Forma prawna-Stowarzyszenie
Przedmiot działania	Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana – 9499Z

2. Wskazania okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2014r.- 31.12.2014r.

3. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe za 2014 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez co najmniej dwanaście kolejnych miesięcy i dłużej, na co wskazuje dobra sytuacja finansowa jednostki.

4. Zasady Polityki Rachunkowości

Zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego zostały ujęte w przyjętej przez Stowarzyszenie Polityce Rachunkowości zgodnej z Ustawą dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., Nr 152 poz. 1223, z późn. zm.). Rachunkowość Stowarzyszenia prowadzona jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001r. Nr 137, poz. 1539; zm. Dz.U. z 2003r. nr 11, poz. 117).

5. Opodatkowanie i zeznania podatkowe

Zgodnie z art. 17 ust. 1 ustawy o podatku od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. (Dz.U. nr 54 z 2000r., poz.654 z późn. zm.) dochody Stowarzyszenia przeznaczone na realizację celów statutowych są wolne od podatku.

Stowarzyszenie nie jest podatnikiem podatku VAT.

Jednostka jest zobowiązana do sporządzenia zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy (CIT-8, CIT8/0)

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Rzeczowe aktywa trwałe

8.829,04zł

Szczegółowy wykaz środków trwałych zawiera tabela poniżej:

Lp.	Rok	Nr inw.	Nazwa środka trwałego	Wartość początkowa	Wartość umorzenia	Wartość netto
1	2009	491-001	Notebook Assus	10931,00	10931,00	0,00
2	2009	808-002	Meble systemowe	3600,00	3600,00	0,00
3	2011	491-003	Zespół komputerowy SMDX4 HDD500	3685,69	3317,04	368,65
4	2011	491-004	Zespół komputerowy SMDX4 HDD500	3818,54	3436,66	381,98
5	2012	662-005	Projektor EPSON	2431,79	2431,79	0,00
6	2012	808-006	Stolik Twin	939,42	939,42	0,00
7	2012	491-007	Drukarka HP Officejet	1099,62	1099,62	0,00
8	2012	624-008	System alarmowy	1735,53	1735,53	0,00
9	2012	808-009	Namiot reklamowy 4 x 6	4560,84	1824,24	2736,60
10	2012	808-010	Ścianka Adwall Smart Łukowa	4145,10	1658,16	2486,94
11	2013	808-011	Namiot reklamowy Mitkotent Classic 2m/3m	3892,95	1038,08	2854,87
12	2013	491-012	Urządzenie wielofunkcyjne	1238,99	1238,99	0,00
13	2013	491-013	Zestaw komputerowy	2250,90	2250,90	0,00
14	2013	491-014	Zestaw komputerowy	2250,90	2250,90	0,00
15	2014	803-015	Kamera cyfrowa z wyposażeniem	1562,10	1562,10	0,00
				48143,37	39314,43	8829,04

Amortyzacja w 2013 roku wyniosła 13584,63zł.

2. Należności krótkoterminowe

511.970.71zł

Na należności krótkoterminowe składają się:

- a) Należne składki członkowskie 43.855,00zł
- Należne składki członkowskie od gmin i powiatu – 42.175,00zł
 - Należne składki członkowskie pozostałe – 1.680,00zł
- b) Należna dotacja za rok 2014: 468.115,71zł
- Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – 468.115,71zł
(LGD- 329579,79) (PIK 28620,62) (ZSRR 109915,30)



3. Inwestycje krótkoterminowe

90.127,21zł

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne

zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie:

- | | |
|----------------------------------|-------------|
| ➤ W Banku Gospodarstwa Krajowego | 1.525,50zł |
| ➤ W Banku Zachodnim WBK | 41.378,60zł |
| ➤ W Banku Spółdzielczym | 43.681,63zł |
| ➤ W kasie | 3.541,48zł |

283.805,06zł

4. Wynik finansowy netto

Stanowi rozliczenie nadwyżki przychodów nad kosztami za lata ubiegłe w kwocie 228.203,69zł i nadwyżki przychodów nad kosztami za rok 2014 w kwocie 55.601,37zł.

5. Zobowiązania krótkoterminowe

327.121,90zł

a) Kredyty i pożyczki:

219.225,80zł

- Pożyczka z Banku Gospodarstwa Krajowego – 219.225,80zł

b) Inne zobowiązania

107.896,10zł

w tym:

- Rozrachunki z dostawcami (Firma Herkules) – 106.395,00zł
- Rozrachunki z pracownikami (J.Łoś) – 100,28zł
- Pozostałe rozrachunki (nadpłata składek członkowskich) – 510,00zł
- Pozostałe rozrachunki (B. Gala) – 757,48zł
- Stowarzyszenie Lider Wałecki – 133,34zł

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU WYNIKÓW

1. Analiza przychodów za okres 01.01.2014r. – 31.12.2014r.

➤ Przychody z tytułu składek członkowskich

70.920,20zł

w tym:

- Składki za rok 2014 – 71.220,20zł
- Umorzenie składek w 2014 – 300,00zł

➤ Inne przychody

476.209,82zł

✓ Dotacje

476.209,82zł

w tym:

- otrzymane za rok 2013 (końcowe rozliczenie) – (-)229,89zł
- należne za rok 2014 (LGD) 329.579,79zł
- należne za rok 2014 (Partnerski Inkubator Kultury) 36.944,62zł
- należne za rok 2014 (ZSRR) 109.915,30zł
- Różnice w zapłacie 0,01zł

➤ <u>Przychody finansowe (odsetki bankowe)</u>	8,68zł
➤ <u>Pozostałe przychody</u>	228203,70zł
Obejmują nadwyżkę przychodów nad kosztami z lat ubiegłych	228.203,69zł
i różnicę w zapłacie	0,01zł

2. Analiza kosztów za okres 01.01.2014r.-31.12.2014r.

➤ <u>Koszty realizacji zadań statutowych</u>	481.950,25zł
Stanowią realizację projektów:	
▪ <i>Funkcjonowanie lokalnej grupy działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja – 386.654,16zł</i>	
▪ <i>Partnerski Inkubator Kultury – 11.987,38zł</i>	
▪ <i>Zintegrowane Strefy Rekreacji Ruchowej – 83.308, 71 zł</i>	
➤ <u>Koszty administracyjne</u>	6.541,72zł
Koszty te stanowią niezbędne wydatki na funkcjonowanie Stowarzyszenia poza realizacją projektów.	
➤ <u>Koszty finansowe</u>	3.045,36zł
w tym:	
▪ <i>Odsetki od pożyczki – 3.045,28zł</i>	
▪ <i>Odsetki od zobowiązań – 0,08zł</i>	
➤ <u>Pozostałe koszty</u>	0,01zł
w tym:	
Różnice w zapłacie 0,01zł	

Struktura kosztów rodzajowych za rok 2014 przedstawia się następująco:

✓ Amortyzacja	7.053,06zł
✓ Zużycie materiałów	156.426,59zł
✓ Zużycie energii	3.236,99zł
✓ Usługi obce	95.235,15zł
✓ Podatki i opłaty	547,20zł
✓ Wynagrodzenia	166.997,68zł
✓ Ubezpieczenia społeczne	26.793,96zł
i inne świadczenia	
✓ Pozostałe koszty	32.201,34zł



3. Informacja o zatrudnieniu

Na dzień 31.12.2014r. jednostka zatrudnia czterech pracowników w pełnym wymiarze czasu pracy.

4. Propozycja rozliczenia wyniku finansowego za rok 2014

Nadwyżkę przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia) w wysokości 283.805,06zł po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przeznaczyć do rozliczenia w okresach następnych.

Szczecin, dnia 30.03.2015r.

Sporządził: Marian Litwiniak

KANCELARIA AUDYTORSKA KONTO
Marian Litwiniak
ul. Fieldorfa 5/6
71-075 Szczecin
NIP 852-106-79-04