



# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2016**



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



## **SPIS TREŚCI:**

I. Bilans

II. Rachunek zysków i strat

III. Informacja dodatkowa

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia



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

**BILANS**  
 sporządzony na dzień 31.12.2016r.

| Wiersz        | Wyszczególnienie   | Stan na          |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
|               |  | 31.12.2016       | 31.12.2015       |
| <b>AKTYWA</b> |  |                  |                  |
| A.            | Aktywa trwałe, w tym:                                    | 70965,79         | 95515,95         |
|               | - środki trwałe  | 70965,79         | 95515,95         |
| B.            | Aktywa obrotowe, w tym:                                  | 646526,52        | 277300,66        |
|               | - zapasy   |                  |                  |
|               | - należności krótkoterminowe                             | 22680,50         | 68876,25         |
|               | <b>Aktywa razem</b>                                      | <b>717492,31</b> | <b>372816,61</b> |
| <b>PASYWA</b> |  |                  |                  |
| A.            | Kapitał (fundusz) własny, w tym:                         | 649074,85        | 280846,5         |
|               | - kapitał (fundusz) podstawowy                           |                  |                  |
|               | - należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) |                  |                  |
| B.            | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:           | 68417,46         | 91970,11         |
|               | - rezerwy na zobowiązania                                |                  |                  |
|               | - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek              |                  |                  |
|               | <b>Pasywa razem</b>                                      | <b>717492,31</b> | <b>372816,61</b> |

22.02.2017r.  
 KANCELARIA AUDYTORSKA KONTO  
 Marian Litwiniak  
 ul. Fieldorfa 5/6  
 71-075 Szczecin  
 NIP: 852-106-79-04

.....  
 (Data i podpis kierownika  
 jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2016r.

| Wiersz | Wyszczególnienie   | Dane za rok |           |
|--------|--|-------------|-----------|
|        |  | 2016        | 2015      |
| A.     | Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:   | 660662,20   | 313763,25 |
|        | - zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)   |             |           |
| B.     | Koszty podstawowej działalności operacyjnej  | 314186,65   | 334997,35 |
| I.     | Amortyzacja  | 31807,16    | 23464,89  |
| II.    | Zużycie materiałów i energii   | 5748,32     | 9883,94   |
| III.   | Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia  | 222976,00   | 224596,59 |
| IV.    | Pozostałe koszty   | 53655,17    | 77051,94  |
| C.     | Pozostałe przychody i zyski, w tym:  | 22044,80    | 20212,39  |
|        | - aktualizacja wartości aktywów  |             |           |
| D.     | Pozostałe koszty i straty, w tym:  | 292,00      | 1936,85   |
|        | - aktualizacja wartości aktywów  |             |           |
| E.     | Podatek dochodowy  |             |           |
| F.     | Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E)<br>(dla jednostek mikro, o których mowa w art. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości), w tym: | 368228,35   | -2958,56  |
| I.     | Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)  | 368228,35   |           |
| II.    | Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)  |             | 2958,56   |

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

22.02.2017r.



(Data i podpis kierownika  
 jednostki)





### **III. INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2016**

#### ***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<br>Forma prawna-Stowarzyszenie |
| Przedmiot działania                  | Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana – 9499Z                             |

##### **2. Wskazania okresu objętego sprawozdaniem**

01.01.2016r.- 31.12.2016r.

##### **3. Informacja o trwaniu działalności**

Sprawozdanie finansowe za 2016 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 2013 r., poz. 330-tekst jednolity z 30.01.2013r., z późn. zm.).  
**Stowarzyszenie sporządza uproszczone sprawozdanie finansowe przewidziane dla jednostek „mikro” zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy o rachunkowości..**

##### **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**

#### **A. AKTYWA TRWAŁE**

**70.965,79zł**

##### **1. Środki trwałe**

**70.965,79zł**

*Szczegółowy wykaz środków trwałych zawiera tabela poniżej:*

| <b>Lp.</b> | <b>Rok</b> | <b>Nr inw.</b>     | <b>Nazwa środka trwałego</b>             | <b>Wartość początkowa</b> | <b>Wartość umorzenia</b> | <b>Wartość netto</b> |
|------------|------------|--------------------|--|---------------------------|--------------------------|----------------------|
| 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                   | 3685,69                  | 0,00                 |
| 4          | 2011       | 491-004            | Zespół komputerowy SMDX4 HDD500          | 3818,54                   | 3818,54                  | 0,00                 |
| 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                   | 3648,48                  | 912,36               |
| 10         | 2012       | 808-010            | Ścianka Adwall Smart Łukowa              | 4145,10                   | 3316,32                  | 828,78               |
| 11         | 2013       | 808-011            | Namiot reklamowy Mitkotent Classic 2m/3m | 3892,95                   | 2595,20                  | 1297,75              |
| 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                 |
| 16         | 2015       | 808-016<br>808-025 | Siłownia plenerowa ( 10 sztuk)           | 110151,80                 | 42224,90                 | 67926,90             |
| 17         | 2016       | 803-026            | Urządzenie wielofunkcyjne                | 7257,00                   | 7257,00                  | 0,00                 |
|            |            |                    | <b>RAZEM</b>                             | <b>165552,17</b>          | <b>94586,38</b>          | <b>70965,79</b>      |

Amortyzacja w 2016 roku wyniosła 31.807,16zł.



|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>  | <b>646.526,52zł</b> |
| <b>1. Należności krótkoterminowe</b>   | <b>22.680,50zł</b>  |
| <u>Na należności krótkoterminowe składają się:</u>   |                     |
| a) Należne składki członkowskie  | 22.097,50zł         |
| ➤ <i>Należne składki członkowskie od gmin i powiatu – 21.087,50zł</i>  |                     |
| ➤ <i>Należne składki członkowskie pozostałe – 1.010,00zł</i>   |                     |
| b) Rozrachunki publiczno-prawne  | 583,00zł            |
| > Nadpłata PIT-4   |                     |
| <b>2. Inwestycje krótkoterminowe</b>   | <b>623.846,02zł</b> |
| <u>Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie:</u>  |                     |
| ➤ <i>W PKO BP</i>  | <i>150.816,14zł</i> |
| ➤ <i>W PKO BP</i>  | <i>470.953,73zł</i> |
| ➤ <i>W kasie</i>   | <i>2.076,15zł</i>   |
| <b>A. KAPITAŁ WŁASNY</b>   | <b>649.074,85zł</b> |
| Stanowi rozliczenie nadwyżki przychodów nad kosztami za lata ubiegłe w kwocie 280.846,50zł i nadwyżki przychodów nad kosztami za rok 2016 w kwocie 368.228,35zł. |                     |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>   | <b>68.417,46zł</b>  |
| <b>1. Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>490,96zł</b>     |
| Inne zobowiązania  | 490,96zł            |
| w tym:   |                     |
| ➤ <i>Rozrachunki z dostawcami (POLKOMTEL) – 0,96zł</i>   |                     |
| ➤ <i>Nadpłata składek członkowskich – 490,00zł</i>   |                     |



## 2. Przychody przyszłych okresów

67.926,50zł

Obejmuje środki trwałe zakupione w ramach dotacji (ZSRR)

## OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 1. Analiza przychodów za okres 01.01.2016r. – 31.12.2016r.

1. Przychody z tytułu składek członkowskich **60.617,20zł**

w tym:

- Składki za rok 2016 - 60.667,20zł
- Umorzenie składek w 2016 – 60,00zł

2. Przychody z tytułu dotacji **622.135,80zł**

w tym:

- otrzymane wsparcie PROW(2014 – 2020) 600.105,00zł
- równowartość odpisów amortyzacyjnych 22.030,80zł

3. Przychody pozostałe **14,00zł**

Obejmuje spisana nadpłatę na składki.

### 2. Analiza kosztów za okres 01.01.2016r.-31.12.2016r.

1. Koszty realizacji zadań statutowych **289.564,49zł**

Stanowią realizację projektów:

- Wsparcie przygotowawcze - 156.597,34zł
- Program Współpracy 472,50zł
- Program Rozwoju Obszarów Wiejskich  
na lata 2014 -2020 - 132494,65zł

2. Koszty administracyjne **24.622,16zł**

Koszty te stanowią niezbędne wydatki na funkcjonowanie Stowarzyszenia poza realizacją projektów i odpisy amortyzacyjne od środków trwałych zakupionych w ramach zrealizowanych projektów





Struktura kosztów rodzajowych za rok 2016 przedstawia się następująco:

|   |              |
|---|--------------|
| ✓ Amortyzacja                                   | 31.807,16zł  |
| ✓ Zużycie materiałów                            | 2.022,99zł   |
| ✓ Zużycie energii                               | 3.725,33zł   |
| ✓ Usługi obce                                   | 45.857,32zł  |
| ✓ Podatki i opłaty                              | 154,98zł     |
| ✓ Wynagrodzenia                                 | 181.972,77zł |
| ✓ Ubezpieczenia społeczne<br>i inne świadczenia | 41.003,23zł  |
| ✓ Pozostałe koszty                              | 7.642,87zł   |

### **3. Informacja o zatrudnieniu**

Na dzień 31.12.2016r. jednostka zatrudnia czterech pracowników w pełnym wymiarze czasu pracy.

### **4. Propozycja rozliczenia wyniku finansowego za rok 2016**

Nadwyżkę przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia) w wysokości 368.228,35zł po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przeznaczyć do rozliczenia w okresach następnych.

Szczecin, dnia 22.02.2017r.

Sporządził: *Marian Litwiniak*

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