



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2017



**Sprawozdanie finansowe sporządzono w Kancelarii Audytorskiej
KONTO 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



BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2017r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2017	31.12.2016
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe, w tym:	46415,23	70965,79
	- środki trwałe	46415,23	70965,79
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	372012,79	646526,52
	- zapasy		
	- należności krótkoterminowe	13376,75	22680,5
	Aktywa razem	418428,02	717492,31
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	365672,51	649074,85
	- kapitał (fundusz) podstawowy		
	- należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	52755,51	68417,46
	- rezerwy na zobowiązania		
	- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
	Pasywa razem	418428,02	717492,31

30.03.2018r.



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 31.12.2017r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	77363,56	660662,20
	- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	174,79	
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	382796,70	314186,65
I.	Amortyzacja	24550,56	31807,16
II.	Zużycie materiałów i energii	10872,13	5748,32
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	248403,20	222976,00
IV.	Pozostałe koszty	98970,81	53655,17
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym:	22030,80	22044,80
	- aktualizacja wartości aktywów		
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym:		292,00
	- aktualizacja wartości aktywów		
E.	Podatek dochodowy		
F.	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości), w tym:	-283402,34	368228,35
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		368228,35
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	283402,34	

30.03.2018r.

Marian Litwiniak

KANCELARIA AUDYTORSKA BONTO
Marian Litwiniak
ul. Fieldorfa 5/6
71-075 Szczecin
NIP 852-106-74-04

(Data i podpis kierownika
jednostki)





III. INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2017

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje podstawowe o jednostce:

Nazwa jednostki:	Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich
Siedziba jednostki:	74-100 Gryfino, ul. Flisacza 4c
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

01.01.2017r.- 31.12.2017r.

3. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe za 2017 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 2016 r., poz. 1047. 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. (tj. Dz.U. z 2016 r. poz.1888 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)

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



B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

A. AKTYWA TRWAŁE

46.415,23zł

1. Środki trwałe

46.415,23zł

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	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	4560,84	0,00
10	2012	808-010	Ścianka Adwall Smart Łukowa	4145,10	4145,10	0,00
11	2013	808-011	Namiot reklamowy Mitkotent Classic 2m/3m	3892,95	3374,82	518,13
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	808-016 808-025	Siłownia plenerowa (10 sztuk)	110151,80	64255,70	45896,10
17	2016	803-026	Urządzenie wielofunkcyjne	7257,00	7257,00	0,00
			RAZEM	165552,17	119136,94	46415,23

Amortyzacja w 2017 roku wyniosła 24.550,56zł.



B. AKTYWA OBROTOWE **372.012,79zł**

1. Należności krótkoterminowe **13.376,75zł**

Na należności krótkoterminowe składają się:

a) Należne składki członkowskie 12.793,75zł

➤ *Należne składki członkowskie od gmin i powiatu – 10.543,75zł*

➤ *Należne składki członkowskie pozostałe – 2.250,00zł*

b) Rozrachunki publiczno-prawne 583,00zł

> *Nadpłata PIT-4*

2. Inwestycje krótkoterminowe **358.461,25zł**

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne

zgrupowane na rachunkach bankowych i w kasie:

➤ *W PKO BP* 187.545,39zł

➤ *W PKO BP* 169.055,77zł

➤ *W kasie* 1.860,09zł

A. KAPITAŁ WŁASNY **365.672,51zł**

Stanowi rozliczenie nadwyżki przychodów nad kosztami za lata ubiegłe w kwocie 649.074,85zł i nadwyżki kosztów nad przychodami za rok 2017 w kwocie 283.402,34zł.

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA **52.755,51zł**

1. Zobowiązania krótkoterminowe **6.859,81zł**

Inne zobowiązania 6.859,81zł

w tym:

➤ *Rozrachunki z dostawcami – 5.140,85zł*

➤ *Nadpłata składek członkowskich – 340,00zł*

➤ *Rozrachunki z pracownikami = 269,96zł*

➤ *Pozostałe rozrachunki – 1.109,00zł*



2. Przychody przyszłych okresów

45.895,70zł

Obejmuje środki trwałe zakupione w ramach dotacji (ZSRR)

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Analiza przychodów za okres 01.01.2017r. – 31.12.2017r.

1. Przychody z tytułu składek członkowskich **59.555,50zł**

w tym:

- *Składki za rok 2017 - 60.475,20zł*
- *Umorzenie składek w 2017 – 919,70zł*

2. Przychody z tytułu dotacji **39.664,07zł**

w tym:

- *otrzymane wsparcie Projekt współpracy 17.633,27zł*
- *równowartość odpisów amortyzacyjnych 22.030,80zł*

2. Analiza kosztów za okres 01.01.2017r.-31.12.2017r.

1. Koszty realizacji zadań statutowych **354.357,62zł**

Stanowią realizację projektów:

- *Program Współpracy - 49.692,80zł*
- *Program Rozwoju Obszarów Wiejskich
na lata 2014 -2020 - 304.684,82zł*

2. Koszty administracyjne **28.264,29zł**

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 2017 przedstawia się następująco:

✓ Amortyzacja	24.550,56zł
✓ Zużycie materiałów	6.865,42zł
✓ Zużycie energii	4.006,71zł
✓ Usługi obce	82.772,74zł
✓ Podatki i opłaty	0,00zł
✓ Wynagrodzenia	201.972,77zł
✓ Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	46.430,43zł
✓ Pozostałe koszty	16.198,07zł

3. Informacja o zatrudnieniu

Na dzień 31.12.2017r. jednostka zatrudnia pięciu pracowników w pełnym wymiarze czasu pracy.

4. Propozycja rozliczenia wyniku finansowego za rok 2017

Nadwyżkę kosztów nad przychodami (wielkość ujemna) w wysokości 283.402,34zł po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przeznaczyć do rozliczenia w okresach następnych.

Szczecin, dnia 30.03.2018r.

Sporządził: Marian Litwiniak

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