

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES:

OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012

Nazwa Stowarzyszenia:

**ZWIĄZEK STOWARZYSZEŃ
„KRAINA DRWĘCY I PASŁĘKI”**

Siedziba: **UL. MAZURSKA 30, 14-105 ŁUKTA**

Spis treści

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego – informacja dodatkowa cz. I	3
I.1 Związek Stowarzyszeń ma na celu:	4
I.2 Związek Stowarzyszeń realizuje swoje cele poprzez:	5
I.3 Stosowane metody i zasady rachunkowości	6
I.4 Wycena aktywów i pasywów	6
I.5 Ustalenie wyniku finansowego	8
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia - cz. II	9
II.1 Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem	11
II.2 Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych	11
III. Bilans	13
IV. Rachunek zysków i strat	15

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego – informacja dodatkowa cz. I

Dane identyfikacyjne:

- ☐ Nazwa stowarzyszenia: Związek Stowarzyszeń „KRAINA Drwęcy i Pasłęki”
- ☐ Siedziba: 14-105 Łukta, ul. Mazurska 30
- ☐ Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
- ☐ Nazwa i numer rejestru: 0000252922
- ☐ Podstawowy przedmiot działalności: PKD 2007 – 9499 działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej nie sklasyfikowana.
- ☐ Czas trwania działalności jednostki – nieograniczony
- ☐ Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2012 – 31.12.2012

Dane dotyczące członków zarządu (imię i nazwisko oraz funkcja)

Wanda Łaszkowska– Prezes Zarządu

Aleksander Gawryluk – Wiceprezes Zarządu

Elżbieta Piotrak – Skarbnik

Janusz Sypiański – Członek Zarządu

Zofia Stankiewicz – Członek Zarządu

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Związek Stowarzyszeń „KRAINA Drwęcy i Pasłęki” w dającej się przewidzieć przyszłości.

1.1 Związek Stowarzyszeń ma na celu:

1. działanie na rzecz zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich,
2. aktywizowanie ludności wiejskiej i promocję obszarów wiejskich,
3. realizację lokalnej strategii rozwoju (LSR) opracowanej przez LGD,
4. podtrzymywanie tradycji narodowej, pielęgnowanie polskości oraz rozwój świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej,
5. działalność wspomagającą rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości,
6. działalność wspomagającą rozwój wspólnot i społeczności lokalnych,
7. działalność wspomagającą kulturę, sztukę, ochronę dóbr kultury i tradycji,
8. działalność wspomagającą ekologię i ochronę zwierząt oraz ochronę dziedzictwa przyrodniczego,
9. działania na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijanie kontaktów i współpracy między społecznościami,
10. ochronę i promocję zdrowia,
11. działalność na rzecz mniejszości narodowych,
12. działania na rzecz osób niepełnosprawnych,
13. upowszechnianie i ochronę praw kobiet oraz działalność na rzecz równych praw kobiet i mężczyzn,
14. naukę, edukację, oświatę i wychowanie,
15. krajoznawstwo oraz wypoczynek dzieci i młodzieży,
16. upowszechnianie kultury fizycznej i sportu,
17. upowszechnianie i ochronę wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich, a także działań wspomagających rozwój demokracji,
18. działalność wspomagającą technicznie, szkoleniowo, informacyjnie lub finansowo organizacje pozarządowe oraz jednostki kościelne (jeżeli ich cele statutowe obejmują prowadzenie działalności pożytku publicznego) w wyżej wymienionym zakresie.

1.2 Związek Stowarzyszeń realizuje swoje cele poprzez:

1. organizowanie i finansowanie:
 - a) przedsięwzięć o charakterze informacyjnym lub szkoleniowym, w tym seminariów, szkoleń, konferencji i konkursów,
 - b) imprez kulturalnych takich jak festiwale, targi, pokazy i wystawy, służących zwłaszcza promocji regionu i jego tożsamości kulturowej,
 - c) działalności propagandowej, promocyjnej, informacyjnej i poligraficznej, w tym:
 - opracowywanie i druk broszur, folderów, plakatów, przewodników, map, itp.
 - opracowywanie i rozpowszechnianie materiałów audiowizualnych,
 - tworzenie stron internetowych,
 - przygotowywanie i rozpowszechnianie innych materiałów o charakterze reklamowym lub promocyjnym,
2. prowadzenie bezpłatnego doradztwa w zakresie przygotowywania projektów związanych z realizacją LSR,
3. współpracę i wymianę doświadczeń z instytucjami publicznymi, organizacjami pozarządowymi i przedsiębiorcami działającymi w zakresie objętym celami związku na poziomie krajowym i międzynarodowym.
4. prowadzenie innych działań przewidzianych dla LGD.

1.3 Stosowane metody i zasady rachunkowości

- Zasada kontynuacji – Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.
- Związek Stowarzyszeń sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- Zasada memoriału – Zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami niezależnie od terminu ich zapłaty.
- Zasada współmierności przychodów i kosztów – Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny wynik finansowy Związku Stowarzyszeń za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.
- Ostrożnej wyceny – Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, uwzględnia się w wyniku finansowym bez względu na wysokość zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej aktywów, wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz zyski i straty nadzwyczajne.

1.4 Wycena aktywów i pasywów

- Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:
 - Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia w razie wytworzenia środków trwałych we własnym zakresie pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3500 zł, są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie wydania do używania.

Środki trwale umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności za pomocą stawek przewidzianych w Rozporządzeniu Ministra Finansów.

- Należności wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).
- Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się według wartości godziwej.
- Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Na środki pieniężne składają się środki pieniężne w kasie i w banku. Stan gotówki na koniec roku w banku potwierdzony jest rachunkiem bankowym oraz potwierdzeniem salda przez bank, a gotówki w kasie – poprzez złożenie protokołu inwentaryzacji kasy.

- Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
- Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statusu lub umowy spółki.
- Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.
- Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazuje się jako krótkoterminowe.

I.5 Ustalenie wyniku finansowego

Przychody

Przychody Związku Stowarzyszeń obejmują wszelkiego rodzaju dofinansowania, dotacje, subwencje, otrzymane darowizny, różnego rodzaju wpłaty i refundacje oraz opłacone składki członkowskie. Wszystkie przychody rozliczane są w danym roku obrachunkowym.

Koszty

Związek Stowarzyszeń prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie funkcjonalnym. Koszty księgowane są na kontach zespołu „4” i „5” z wyodrębnieniem poszczególnych rodzajów działalności.

Na wynik finansowy Związku Stowarzyszeń wpływają ponadto:

- ☐ Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Związku Stowarzyszeń,
- ☐ Przychody finansowe,
- ☐ Koszty finansowe.

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- ☐ bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- ☐ aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek dochodowy bieżący - Związek Stowarzyszeń nie płaci podatku dochodowego od osób prawnych. Działalność statutowa zwolniona jest z podatku dochodowego.

Podatek dochodowy odroczony - Związek Stowarzyszeń nie tworzy rezerwy z tytułu odroczonego podatku.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia - cz. II

- 1) Związek Stowarzyszeń posiada wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 3.940,00 zł.
- 2) Związek Stowarzyszeń nie ma długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.
- 3) Związek Stowarzyszeń posiada środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe które ogółem wynoszą 101.739,12 zł z tego:
 - a) Środki pieniężne w kasie na koniec roku obrotowego wynoszą – 2.314,17 zł
 - b) Środki pieniężne na rachunkach bankowych WBS na koniec roku obrotowego wynoszą – 33.949,01 zł w tym:
 - Środki pieniężne na rachunku bankowym bieżącym wynoszą – 7.624,66 zł
 - Środki pieniężne na rachunku bankowym pomocniczym LGD wynoszą – 7.923,96 zł
 - Środki pieniężne na rachunku bankowym pomocniczym Projektu Gotowi na Sukces wynoszą – 18.400,39 zł
 - c) Środki pieniężne na rachunkach bankowych lokat WBS na koniec roku obrotowego wynoszą – 65.475,94 zł
- 4) Związek Stowarzyszeń nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- 5) Związek Stowarzyszeń nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu.
- 6) Związek Stowarzyszeń nie posiada zapasów.
- 7) Związek Stowarzyszeń nie ma zobowiązań długoterminowych.
- 8) Związek Stowarzyszeń nie ma zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów.
- 9) Związek Stowarzyszeń ma zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz inne zobowiązania na koniec roku 2012 w wysokości 1.935,00 zł
- 10) Fundusz własny na koniec roku 2012 wynosi 97.851,05 zł.
- 11) Związek Stowarzyszeń nie utworzył rezerw.
- 12) Związek Stowarzyszeń nie dokonał odpisów aktualizujących wartości należności.
- 13) Rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują. Na rozliczeniach międzyokresowych przychodu zostały zaksięgowane przyznane dotacje na podstawie zawartych umów które

wyniosły 1.178.237,54 zł i nie zostały wykorzystane przez Związek Stowarzyszeń w roku 2012.

- 14) Zobowiązania warunkowe nie występują – jednostka nie udzieliła gwarancji i poręczeń.
- 15) Związek Stowarzyszeń nie uzyskuje przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów.
- 16) Nie przewiduje się zaniechania działalności w roku następnym.
- 17) Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.
- 18) Związek Stowarzyszeń poniósł nakłady w kwocie 14.151,30 zł na niefinansowe aktywa trwałe w roku obrotowym.
- 19) Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.
- 20) Podatek dochodowy od wydatków na cele nie statutowe nie wystąpił.
- 21) Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
- 22) Związek Stowarzyszeń zatrudnia pracowników na podstawie:
 - umowy o pracę w przeliczeniu na pełne etaty 3
 - umowy zlecenia i umowy o dzieło 20 osób
- 23) Związek Stowarzyszeń wypłacił wynagrodzenia:
 - ze stosunku pracy na koniec roku 2012 w wysokości 97.169,74 zł,
 - od umów zlecenia i umów o dzieło na koniec roku 2012 w wysokości 109.995,00zł.
- 24) Nie udzielono pożyczek i świadczeń Członkom Związku.
- 25) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Stowarzyszenie ujęło w księgach handlowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową.

II.1 Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

1) Przychody z działalności statutowej	+ 495.908,41 PLN
☐ Składki brutto określone statutem	38.228,00 PLN
✓ Składki członkowskie	38.228,00 PLN
☐ Inne przychody określone statutem	457.680,41 PLN
✓ Przychody z działalności statutowej za rok ubiegły	174.051,24 PLN
✓ Dotacje i dopłaty	281.842,77 PLN
✓ Darowizny 1%	1.071,40 PLN
✓ Darowizny na cele statutowe	715,00 PLN
2) Pozostałe przychody	0,00 PLN
3) Przychody finansowe	+ 2.004,39 PLN
✓ Przychody z odsetek	2.004,39 PLN

II.2 Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

1) Koszty administracyjne	400.061,75 PLN
- zużycie materiałów i energii	49.016,57 PLN
- usługi obce, pozostałe	114.845,72 PLN
- wynagrodzenia, podróże służbowe oraz ubezpieczenia i inne świadczenia	229.189,82 PLN
- amortyzacja	6.881,64 PLN
- podatki i opłaty oraz prowizje bankowe	128,00 PLN
2) Koszty finansowe	0,00 PLN
Wynik finansowy za rok obrotowy ogółem	+ 97.851,05 PLN

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

Łukta dnia 18.02......2013r.

KSIĘGOWA

Podpis sporządzającego:


Jolanta Małczyńska

Podpisy Zarządu i Członków Zarządu:

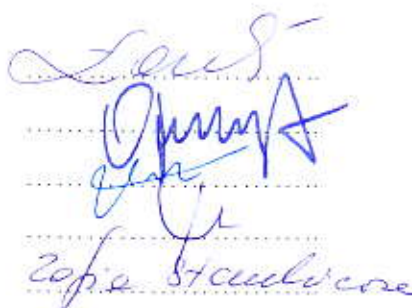
Wanda Łaszkowska – Prezes Zarządu

Aleksander Gawryluk – Wiceprezes Zarządu

Elżbieta Piotrak – Skarbnik

Janusz Sypiański – Członek Zarządu

Zofia Stankiewicz – Członek Zarządu



III. Bilans

Związek Stowarzyszeń "Kraina Drzewcy i Pasieki"
14-105 Lukta ul. Mazurska 30
NIP: 7412011488

BILANS na dzień 31-12-2012

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539)

AKTYWA

Poz. .	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2012-12-31	Na koniec ub. roku 2011-12-31
A	Aktywa trwałe	1 184 448,20	1 411 609,70
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 210,66	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 178 237,54	1 411 609,70
B	Aktywa obrotowe	104 261,12	185 898,51
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 522,00	80,98
III	Inwestycje krótkoterminowe	101 739,12	185 817,53
1	Środki pieniężne	101 739,12	185 817,53
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma		1 288 709,32	1 597 508,21

PASYWA

Poz	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2012-12-31	Na koniec ub. roku 2011-12-31
A	Fundusze własne	97 851,05	174 051,24
I	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	97 851,05	174 051,24
	1 Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	97 851,05	174 051,24
	2 Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 190 858,27	1 423 456,97
I	Zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	15 402,45	11 847,27
	1 Kredyty i pożyczki	0,00	4 500,00
	2 Inne zobowiązania	15 402,45	7 347,27
	3 Fundusze specjalne	0,00	0,00
III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 175 455,82	1 411 609,70
	1 Rozliczenie międzyokresowe przychodów	1 175 455,82	1 411 609,70
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma		1 288 709,32	1 597 508,21

Data sporządzenia

Łukta dnia 18.02.....2013r

KSIEGOWA

Jolanta Matczyńska

Podpis sporządzającego:

Wanda Łaskowska – Prezes Zarządu

Aleksander Gawryluk – Wiceprezes Zarządu

Elżbieta Piotrak – Skarbnik

Janusz Sypliański – Członek Zarządu

Zofia Stankiewicz – Członek Zarządu

IV. Rachunek zysków i strat

Związek Stowarzyszeń "Kraina Drwący i Pasłęki"
14-105 Łukta ul. Mazurska 30
NIP: 7412011488

RZiS - Związek Stowarzyszeń na dzień 31-12-2012

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2012-12-31	Rok ubiegły
A	Przychody z działalności statutowej	495 908,41	431 642,28
I	Składki brutto określone statutem	38 228,00	33 976,50
II	Inne przychody określone statutem	457 680,41	397 665,78
B	Koszty realizacji zadań statutowych	0,00	0,00
C	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość + lub -) (A-B)	495 908,41	431 642,28
D	Koszty administracyjne:	400 061,75	264 236,35
I	Zużycie materiałów i energii	49 016,57	36 271,66
II	Usługi obce	80 112,29	77 383,28
III	Podatki i opłaty	128,00	250,00
IV	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia i inne świadczenia	229 189,82	144 445,55
V	Amortyzacja	6 881,64	3 624,58
VI	Pozostałe	34 733,43	2 261,28
E	Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)	0,00	5 523,91
F	Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B, D i H)	0,00	0,00
G	Przychody finansowe	2 004,39	1 842,63
H	Koszty finansowe	0,00	721,23
I	Wynik finansowy na całokształcie działalności (wielkość + lub -)	97 851,05	174 051,24
J	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00	0,00
II	Strata nadzwyczajna - wielkość ujemna	0,00	0,00
K	Wynik finansowy ogółem (I+J)	97 851,05	174 051,24

Data sporządzenia

Łukta dnia 18.02.2013r

Podpis sporządzającego:

JOŁANTA MALCZYŃSKA

Jolanta Malczyńska

Wanda Łaszkowska – Prezes Zarządu

Aleksander Gawryluk – Wiceprezes Zarządu

Elżbieta Piotrak – Skarbnik

Janusz Sypiański – Członek Zarządu

Zofia Stankiewicz – Członek Zarządu