WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres

od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Brama Beskidu

z siedzibą w Mostki 86, 33-340 Stary Sącz

Zarząd Stowarzyszenia:

Jan Migacz – Prezes Zarządu …................................

Jan Kożuch – Wiceprezes Zarządu …................................

Krzysztof Bodziony – Członek Zarządu …................................

Kazimierz Gizicki – Członek Zarządu …................................

Krzysztof Mróz – Członek Zarządu …................................

przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r., na które składają się:

1. Bilans
2. Rachunek wyników
3. Informacja dodatkowa

Sprawozdanie sporządził:

Maria Wójcik

Mostki, 23.01.2014r.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2013 rok

Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Brama Beskidu”

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

* 1. Sprawozdanie dotyczy **Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Brama Beskidu”** z siedzibą w **Mostki 86, 33-340 Stary Sącz** zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Sądowym - REJESTRZE STOWARZYSZEŃ, INNYCH ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH I ZAWODOWYCH, FUNDACJI I PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ pod nr **0000310837**
  2. Stowarzyszeniu nadano Regon **120757931** oraz NIP **734-33-40-064**
  3. Czas trwania działalności – nieokreślony.
  4. Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Brama Beskidu ma na celu działania na rzecz rozwoju obszarów wiejskich, a w szczególności:
* opracowanie i wdrażanie Lokalnej Strategii Rozwoju (LSR) na swoim obszarze działania,
* działanie na rzecz umacniania lokalnej tożsamości i więzi,
* podejmowanie inicjatyw i działań mających na celu pobudzenie aktywności społeczności lokalnych oraz ich czynny udział w opracowaniu i realizacji LSR oraz pozyskiwanie partnerów i źródeł finansowania LSR,
* kształtowanie postaw otwartych na współpracę, wiedzę i innowacje,
* podejmowanie inicjatyw i działań mających na celu: rozwój przedsiębiorczości, kapitału ludzkiego, społeczeństwa obywatelskiego i informacyjnego, aktywizacje gospodarczą i zawodową, przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu i cyfrowemu, przeciwdziałanie patologiom społecznym, propagowanie zdrowego trybu życia oraz rozwój produktów regionalnych, turystyki i agroturystyki oraz zachowanie dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego,
* promocja obszarów wiejskich, w szczególności objętych LSR.
  1. Okres sprawozdawczy obejmował 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
  2. Jednostka jest zdolna do kontynuowania i nie zamierza zaprzestać działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.
  3. Bilans i Rachunek wyników został sporządzony zgodnie z załącznikiem do Rozporządzenia Ministra Finansów z 15 listopada 2001 r. (Dz. U. Z 2001 r. nr 137, poz. 1539 oraz 2003 r. 11 poz. 117) w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla jednostek nie prowadzących działalności gospodarczej.
  4. Organizacja nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.
  5. Zgodnie z zasadą memoriału organizacja ujmuje w księgach wszystkie osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami. Natmiast zgodnie z zasadą istotnosci jednostka ujmuje koszty występujące na przełomie okresu do okresu sprawozdawczego w przeważającej części której dotyczą.
  6. Metoda wyceny aktywów i pasywów.

a) Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 3 500,00 zł podlegają amortyzacji metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

b) Środki trwałe nisko-cenne o wartości poczatkowej powyżej 100,00 zł i poniżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 3 500,00 zł umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania i księgowane bezpośrednio w koszty. W/w składniki majątku ujmowane są w pozabilansowej ewidencji ilościowo -wartościowej.

c) Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

d) Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

e) Fundusze statutowe ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutem organizacji i zasadami praw polityki rachunkowości.

f) Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

11. Przychody z działalności statutowej obejmują w szczególności środki otrzymane zgodnie z przepisami prawa i statutu jako przychody z działalności statutowej : darowizny, dotacje, składki członkowskie, nadwyżka przychodów nad kosztami.

12. Koszty działalności ujmowane są z podziałem na działalność statutową wg realizowanych zadań i administracyjną. Ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole 4 i 5.

D o d a t k o w e i n f o r m a c j e i o b j a ś n i e n i a

**1. Aktywa Bilansu 107 542,04 zł**

* środki pieniężne w kasie 460,43 zł
* środki pieniężne na rach. bankowy 45 ...0001 52 463,35 zł
* należności krótkoterminowe 5 120,00 zł
* rozliczenie miedzokresowe kosztów 49 498,26 zł

Środki pieniężne obejmują:

a) środki pieniężne w kasie zgodnie z protokołem przeprowadzonej inwentaryzacji kasy na 31.12.2013 r.

b) środki pieniężne na rachunku bankowym zgodne jest z potwierdzeniem salda na 31.12.2013 r.

Należności któtkoterminowe w wysokości 5 120,00 zł obejmują należne środki finansowe z Samorządu Województwa Małopolskiego za realizacje operacji polegającej na przygotowaniu projektu współpracy „Akademia Młodego Odkrywcy- wspólne dziedzictwo kulturowe ziemi sądeckiej i wielickiej”.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 49 498,26 zł obejmują:

- nadwyżkę kosztów nad przychodami za 2013 r. w kwocie 49 179,82 zł

- licencję na antywirus na 2014r. w kwocie 174,94 zł

- hosting zasobów serwerowni na 2014r. w kwocie 20,50 zł

- domena internetowa na 2014r. w kwocie 123,00 zł

Wartość środków trwałych na 31.12.2013 r. wynosi 0,00 zł.

Wartość wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2013 r. wynosi 0,00 zł.

**2. Pasywa Bilansu 107 542,04 zł**

- zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne 2 422,04 zł

- rozliczenia międzyokresowe przychodów 105 120,00 zł

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

1. Zobowiązania w wysokości 2 422,04 zł w tym:

a. Biuro rachunkowe mgr Maria Wójcik- 1 200,00 zł,

b. Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej w Starym Sączu- 799,50 zł

c. Poczta Polska S.A.- 132,35 zł,

d. Telebeskid sp. z o.o.- 89,59 zł,

e. Migacz Jan- 200,60 zł.

Rozliczenie międzyokresowe przychodów w wysokości 105 120,00 zł zł stanowią:

- zaliczkę w wysokości 100 000,00 zł otrzymaną w 2011r. z Samorządu Województwa Małopolskiego na podstawie um. 431/6/z na realizację działań Lokalnej Grupy Działania w etapach XI-XIII na lata 2014r.- 2015r.

- środki finansowe w wysokości 5 120,00 zł z Samorządu Województwa Małopolskiego za realizacje operacji polegającej na przygotowaniu projektu współpracy „Akademia Młodego Odkrywcy- wspólne dziedzictwo kulturowe ziemi sądeckiej i wielickiej”.

**3. Przychody i koszty działalności statutowej**

Podstawowa działalność statutowa Stowarzyszenia polegała na realizacji następujących zadań:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **LP** | **REALIZOWANE ZADANIA** | **KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH** |
| 1 | Lokalna Strategia Rozwoju- Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Działania (LGD) | 148 910,51 |
| 2 | Akademia Młodego Odkrywcy- wspólne dziedzictwo kulturowe ziemi sądeckiej i wielickiej | 5 120,00 |
| 3 | Pozostałe koszty działalności statutowej | 32 026,71 |
| **Razem** | | **186 057,22** |

Na realizację celów statutowych Stowarzyszenie w 2013r. otrzymało środki:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **LP** | **PRZYCHODY Z DZIALALNOŚCI STATUTOWEJ** | **KWOTA** |
| 1. | Składki członkowskie  - od osób fizycznych 648,00 zł  - od osób prawnych 19 993,55 zł | 20 641,55 |
| 2. | Dofinansowanie z Samorządu Województwa Małopolskiego z siedzibą w Krakowie na realizację „Lokalnej Strategii Rozwoju” um. 00006-6932-UM0600026/10 w ramach działania „Funkcjonowanie lokalnej grupy działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja” objętego PROW na lata 2007-2013. | 122 164,37 |
| **Razem** | | **142 805,92** |

**4. Koszty administracyjne**  **5 899,49 zł**

- Zużycie materiałów i energii 938,61 zł

- usługi obce 459,24 zł

- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 4 501,64 zł

**5. Koszty z operacji finansowych 27,03 zł**

**6. Przychody i koszty wg prawa bilansowego**

Przychody 142 805,92 zł

Koszty 191 983,74 zł

Podatek dochodowy CIT-8 2,00 zł

nadwyżka kosztów nad przychodami 49 179,82 zł.

**7. Przychody i koszty wg prawa podatkowego**

Przychody podatkowe 142 816,92 zł

w tym przychody zwolnione-122 164,37 zł

- na podst. art. 17 ust. 1 pkt 47 w wysokości 122 164,37 zł

Koszty podatkowe 10 496,15 zł

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w wysokości 181 487,59 zł

Dochód podatkowy 10 156,40 zł

w tym dochód zwolniony na podst. art. 17 ust. 1 pkt 4 w wysokości 10 145,40 zł

Podatek 19% z kwoty 11,00 zł (koszty NKUP i koszty nie statutowe)= 2,00 zł

**8. Stan zatrudnienia**

Na 31.12.2013 r. stan zatrudnienia w Stowarzyszeniu wynosił 3 osoby na pełny etat.

**Data sporządzenia 23.01.2014 r.**