

Informacja dodatkowa do bilansu sporządzonego

za okres 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011r.

Stowarzyszenia Szanse Bezdroży Gmin Powiatu Goleniowskiego.

Przedmiot działalności: Stowarzyszenia Szanse Bezdroży Gmin Powiatu Goleniowskiego.

Podstawowe zasady polityki rachunkowości w Stowarzyszeniu Szanse Bezdroży Gmin Powiatu Goleniowskiego.

- Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu;
- Środki trwałe do kwoty 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania, natomiast powyżej 3.500 zł wg stawek podatkowych za okres całego roku.
- Wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe) amortyzuje się jednorazowo do kwoty 3.500,00 zł w chwili zakupu
- Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.
- Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych, które przedstawione są w tabeli nr 1

Tabela nr 1

| L.P. | Wyszczególnienie | Kwota zł |
|-------------|-------------------------------------|-------------------|
| 1. | Amortyzacja- koszty amortyzacji | 4 640,00 |
| 1. | Koszty zużycia materiałów i energii | 19 572,73 |
| 2. | Koszty pozostałych usług obcych | 155 214,08 |
| 3. | Koszty podatków i innych opłat | 2 826,00 |
| 4. | Koszty wynagrodzenia | 221 485,44 |
| 5. | Ubezpieczenie społeczne | 25 632,14 |
| 7. | Podróże służbowe | 17 074,99 |
| 8. | Pozostałe koszty rodzajowe | 1 450,00 |
| 8. | Koszty finansowe | 2 771,34 |
| | Razem | 450 666,72 |

Koszty amortyzacji w poz. 1 tabeli w kwocie 4 640,00 zł dotyczą:

- 1) zakupu zestawu komputerowego zakupionego w m-cu kwietniu w roku 2007 – koszt zakupu to 13 250,00 zł i zgodnie z symbolem 491 KŚT (Klasyfikacja Środków Trwałych) przyjęto amortyzację(zużycie) w wysokości 20% rocznie, którą rozpoczęto od roku 2008 co daje kwotę 2 650,00 zł rocznie i jego amortyzacja skończy się w roku 2012.
- 2) Zakupu zestawu sprzętu biurowego (fax, ksero, drukarka) zakupionego w m-cu 05.2007r.- koszt zakupu to 14 000,00 zł i zgodnie z symbolem 803-2 KŚT przyjęto amortyzację w wysokości 14% rocznie, którą rozpoczęto od roku 2008 co daje kwotę 1 960,00 zł rocznie i jego amortyzacja zakończy się w roku 2015.
- 3) Zgodnie z polityką rachunkowości stosowaną w Stowarzyszeniu Szanse Bezdroży Gmin Powiatu Goleniowskiego zakupione środki trwałe niskocenne (do 3 500,00 zł) amortyzuje się jednorazowo w momencie zakupu.

- 1) zakup ładowarki do telefonu 30,00 zł

Zwrot środków finansowych na zakup tych środków trwałych zostały rozliczone i przekazane Stowarzyszeniu po dokonaniu wydatku na ich zakup i ujęte były w wyniku finansowym jako przychód w roku 2008.

Koszty zużycia materiałów w poz. 2 tabeli w kwocie 19 572,73 zł dotyczą:

- 1) Działalności LGD 10.430,22 zł. – zakup wyposażenia biurowego (stół, krzesła, biurka, mikrofalówki), materiałów biurowych (papier ksero, koperty, długopisy, tonery itp.)
- 2) Projekt „Ekran na Świat” 1 356,50zł. materiałów biurowych (papier ksero, koperty)
- 3) KSOW 6 376,38zł. materiałów niezbędnych do przeprowadzenia warsztatów- Szkolenie dla świetlicowych
- 4) LIZ 1 049,84zł. produkty spożywcze
- 5) Koszty niekwalifikowane 359,79 zł. (pr. spożywcze- spotkania Rady, spotkanie wigilijne, słuchawki do komputera, środki czystości, gniazdko do komputera, certyfikat-druki, płyty CD)

Koszty pozostałych usług obcych w poz. 3 tabeli w kwocie 155 214,08 zł dotyczą:

- 6) Działalności LGD 46 640,42 zł. (koszty usług bankowych, pocztowych, telekomunikacyjnych, utrzymania domeny, napraw i konserwacja sprzętu biurowego, najmu pomieszczeń biurowych, badania ewaluacyjne, promocyjne – katalogów, filmów, pocztówek, banerów, billboardów, transportu – wyjazdy ,zakup powierzchni wystawienniczej, wyżywienia, noclegów, szkoleń, nadzór nad stronami www.szansebezdrozy.pl, www.agropowiat.pl)
- 7) Projekt „Ekran na Świat” 34 648,44 zł.(koszty firm szkolących, ogłoszenia GG, druki ulotek, plakatów, wyk. I montaż tablic informacyjnych, prowizje bankowe)
- 8) KSOW 66 994,60 zł. w tym:
 - a) 37 192,67 zł. (koszt wykładowców, noclegi i wyżywienie - Szkoła Animatorów Wiejskich,
 - b) 17 919,93 zł. (koszt wynajmu namiotów, noclegów i wyżywienia, sprzątanie, obsługa medyczna, utrzymanie czystości, wykonanie banerów, ochrona - AgroHanza
 - c) 11 882,00 zł. (koszt noclegów i wyżywienia, instruktora, transportu gliny – szkolenie dla świetlicowych)
- 9) LIZ 5 259,00 zł.(koszt ubezpieczenia, transportu, usługi medycznej, wyżywienia, sanitariatów)
- 10) Koszty niekwalifikowane 1 671,62 zł. – certyfikat UNIZETO – podpis elektroniczny do ZUS, abonament roczny do programu finansowo-księgowego, wydruk certyfikatów (uszkodzona drukarka LGD), produkcja i emisja filmu LIZ badania lekarskie pracowników, ogłoszenia GG, prowizje bankowe)

Koszty wynagrodzeń w poz. 4 tabeli w kwocie 221 485,44 zł dotyczą:

1) Działalności LGD 192 295,51 zł

- a) koszty wynagrodzeń pracowników etatowych biura 132 860,89 zł.
 - b) wynagrodzeń za prowadzenie księgowości 18 000,00 zł.
 - c) wynagrodzenia za realizację zadań promocyjnych 3 600,00 zł.– członkowie zarządu
 - d) wynagrodzenia za realizację zadań aktywizacyjnych w ramach Funkcjonowania LGD- 36 934,62zł.
 - e) wynagrodzenie za szkolenie z różnicowania obszarów wiejskich 900,00 zł.
- 1) Projekt „Ekran na Świat” 11 609,44 zł. wynagrodzenie osoby zarządzającej projektem i obsługi księgowej projektu.
- 2) KSOW 10 008,00 zł.:
- a) 2 200,00 zł. (koszt wykładowców - Szkoła Animatorów Wiejskich,
 - b) 950,00 zł. (prezentacje na scenie LGD, obsługa energetyczna) - Agro Hanza
 - c) 6 858,00 zł. (koszt wynagrodzeń prowadzących warsztaty i szkolenia – szkolenie dla świetlicowych)
- 3) LIZ 3 738,00 zł. (wynagrodzenie sędziów i koordynatora).
- 4) Koszty niekwalifikowane 3 834,49 zł. wynagrodzenie dyrektora biura – kwoty przekraczające wynagrodzenie możliwe do rozliczenia w ramach Funkcjonowania LGD.

Koszty ubezpieczeń (ZUS) w poz. 5 tabeli w kwocie 25 632,14 zł dotyczą:

- 1) Działalności LGD 23 668,50 zł.
- a) koszty ubezpieczenie społeczne pracowników etatowych biura 23 668,50 zł.
- 2) Projekt „Ekran na Świat” 1 490,56 zł. ubezpieczenie społeczne osoby zarządzającej projektem)
- 3) LIZ 87,43,00 zł. (ubezpieczenie społeczne sędziów i koordynatora).
- 4) Koszty niekwalifikowane 385,65 zł. ubezpieczenie społeczne dyrektora biura – kwoty przekraczające wynagrodzenie możliwe do rozliczenia w ramach Funkcjonowania LGD.

Koszty podróży służbowych w poz. 6 tabeli w kwocie 17 074,99 zł dotyczą:

- 1) Działalności LGD 16 396,75zł.
- a) koszty podróży służbowych pracowników etatowych biura 10 769,76 zł.
 - b) koszty podróży służbowych członków za rządu 2 807,04 zł.
 - c) koszty podróży służbowych pozostałe 2 819,95zł. (wolontariuszy, ewaluacji- monitorowania gmin)
- 2) Projekt „Ekran na Świat” 334,30 zł.(osoba zarządzającej projektem)
- 3) Koszty niekwalifikowane 343,94 zł.- pracownicy biura kwoty nie rozliczone w ramach projektu.

Pozostałe koszty rodzajowe w poz. 7 tabeli w kwocie 1 450,00 zł dotyczą:

- 1) Działalności LGD 1 450,00 zł – diety członków Rady

Koszty finansowe w poz. tabeli w kwocie 2 771,34 zł dotyczą:

- 1) Działalności LGD 2 771,34 zł
 - a) 2 424,95 zł – odsetki od kredytu BGK
 - b) 346,39 zł - pozostałe koszty finansowe

Koszty poniesione w roku 2011 zostały sfinansowane z zaciągniętych kredytów i dopiero po zatwierdzeniu zgodności kosztów z zawartą umową przyznania pomocy nr 00031-6932-UM1600040/10 w ramach działania „Funkcjonowanie lokalnej grupy działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja” objętego PROW na lata 2007-2013 zawartej w dniu 28.02.2011r. w Szczecinie pomiędzy Samorządem Województwa Zachodniopomorskiego zostaną zaksięgowane na dochód roku, w którym nastąpi zwrot.

Tabela nr 2

| L.p. | Źródła dochodów | Wykonanie na koniec roku 2011 Kwota zł |
|------|--|---|
| 1. | Dotacja | 264 169,08 |
| | 1. <u>Zaliczenie do przychodu środków wydanych w roku 2010 a zaliczanych do dochodu dopiero po zatwierdzeniu wniosków o płatność i wpływie ich na konto LGD:</u> | 180 790,10 |
| | - <u>środków otrzymanych z tytułu rozliczenia II i III etapu roku 2010- Funkcjonowania LGD</u> | 165.970,03 |
| | - <u>Zaliczenie do dochodów środków za realizację LIZ roku n2010</u> | 14 820,07 |
| | 2. Wpływ środków z tytułu zrealizowanych działań: | 83 378,98 |
| | - Szkoła Animatorów Wiejskich | 39 710,67 |
| | - Szkolenie dla Świetlicowych | 24 798,38 |
| | - AgroHanza | 18 869,93 |
| 2. | Dochody własne: | 21 085,30 |
| | 1. <u>Sprzedaż produktów i zrównanych z nimi</u> | 21 000, |
| | 2. <u>Pozostałe przychody operacyjne</u> | 82,44 |

| | | |
|--|---|-------------------|
| | <u>3..Przychody finansowe (odsetki)</u> | 2,86 |
| | Dochody ogółem | 285 254,38 |

Dotacja w kwocie 264 169,08 zł dotyczy:

Poz. 1 w ramach dotacji w kwocie 180 790,10 zł dotyczy środków z Funkcjonowania LGD, które zalicza się do dochodu jako pewne dopiero otrzymane na konto po zatwierdzeniu sprawozdań i wniosków o płatność. W bilansie roku 2010 widniały w pozycji zobowiązania krótkoterminowe w związku z czym otrzymane dotacje dotyczą rozliczenia za rok 2010r.

Poz. 2 w ramach dotacji w kwocie 83 378,98 zł dotyczy środków otrzymanych w ramach roku obrotowego 2011 za zrealizowane działania w ramach KSOW.

Dochody własne w kwocie 21 085,30 zł dotyczy:

Poz. 1 w ramach dochodu własnego kwocie 21 000,00 zł dotyczy składek członkowskich za rok 2011 gmin należących do LGD

Poz. 2 w ramach dochodu własnego w kwocie 82,44 zł dotyczy zwrotu z Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy z tytułu zapytania o interpretację indywidualną, oraz zwrot prowizji bankowych

Poz. 3 w ramach dochodu własnego w kwocie 2,86 zł dotyczy kapitalizacji odsetek od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych.

Kapitał własny na dzień 31.12.2011r. wynosi: - 371 424,99

Tabela nr 3

| Lp | Treść | Fundusz podstawowy |
|----|----------------------------------|--------------------|
| 1. | Stan na początku roku obrotowego | - 206 012,65 |
| 2. | Zwiększenia-zmniejszenia | -165 412,34 |
| 4. | Stan na koniec roku obrotowego | - 371 424,99 |

Należności na dzień 31.12.2011r. stanowią kwotę: 16 696,61

Tabela nr 4

| LP | Należności krótkoterminowe | Kwota | Rodzaj |
|----|----------------------------|-----------|--|
| 1. | Należności krótkoterminowe | 10 134,27 | Należności z tyt. realizacji projektu współpracy LIZ |
| | Inwestycje krótkoterminowe | 3 500,00 | Składki członkowskie gmina Maszewo |

| | | | |
|--|---|----------|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> • środki pieniężne w kasie i na r-ku bankowym | 3 062,34 | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach |
|--|---|----------|--|

Zobowiązania i rezerwy na 31.12.2011r.stanowia kwotę: 378 120,04

Tabela nr 5

| LP | Zobowiązania krótkoterminowe | Kwota | Rodzaj |
|----|------------------------------|--|---|
| 1 | Kredyty i pożyczki | <ul style="list-style-type: none"> • 81 205,00 - 80 000,00 - 1 205,00 • 49 439,24 • 10 134,27 • 237 341,53 | Gmina Goleniów pożyczka odsetki od pożyczki projekt „Ekran na świat” Realizacja LIZ Pożyczka BGK- Funkcjonowanie LGD |

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów:

- 1) Rozliczenie finansowania **Funkcjonowania Lokalnej Grupy Działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja (pożyczka z Gminy Goleniów i banku BGK)** będą regulowane w miarę otrzymywania środków po weryfikacji i zatwierdzeniu wniosków o płatność.

Za realizację I etapu roku 2011 tj. za okres 01.01-30.06.2011r. złożono wniosek o płatność w miesiącu lipcu 2011r. (jest w trakcie weryfikacji przez Urząd Marszałkowski w Szczecinie).Za ten okres otrzymamy środki do 30.06.2011r.

Za realizację II etapu 2011r. tj. za okres 01.07-31.12.2011r. złożono wniosek o płatność w miesiącu styczniu 2012r. (czeka w kolejce na weryfikację) .Za ten okres środki otrzymamy do końca roku 2012.

- 2) rozliczenie projektu „Ekran na Świat”(na realizację projektu otrzymano z Wojewódzkiego Urzędu Pracy zaliczkę, jego realizacja trwała do 31.12.2011r. i całkowite rozliczenie nastąpi w roku 2012 .
- 3) rozliczenie projektu współpracy Leaderowskich Igrzysk Zachodniopomorskiego, na które wydatki poniesiono ze środków własnych nastąpi po podpisaniu umowy współpracy i ich zwrot nastąpi prawdopodobnie w m-cu lipcu 2012r.

Dopiero wtedy kiedy otrzymamy środki finansowe zostaną one zaksięgowane na dochód roku, w którym nastąpi wpływ na konto tj. w roku 2012.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wraz z pochodnymi ,podatku i pozostałymi rozrachunkami z pracownikami na 31.12.2011r. stanowią kwotę: 5 432,05

Tabela nr 6

| LP | Zobowiązania z tyt. wynagrodzenia i pochodnych oraz podatku | Kwota | Rodzaj |
|-----------|--|--------------|-----------------------------|
| 1 | - Mazurczak Bartosz | 1687,00 | rach.2/06/2011 |
| | - Czyżak Irena | 621,00 | rach. 20/N-2/2011 |
| | - Mastalerz Ludmiła | 611,66 | rach. 4/N-2/2011 |
| | -Urząd Skarbowy | 400,20 | podatek za m-c 12.2011r. |
| | -ZUS skł. Zdrowotna | 361,06 | skł. zdr.owotna .za 12/2011 |
| | Pozostałe: | | |
| | -- Zbigniew Łukaszewski | 198,08 | Delegacje |
| | - Kinga Huber-Mazurczak | 786,61 | Delegacje |
| | -Prokopowicz Krystyna | 43,46 | Delegacje |
| | - Zarzecki Mirosław | 80,24 | Delegacje |
| | - Nagrodzka Małgorzata | 142,10 | Delegacje |
| | - Józefowicz Remigiusz | 303,38 | Delegacje |
| | -Szechyński Jacek | 46,80 | Delegacje |
| | - Florkowski Zbigniew | 51,82 | Delegacje |
| | - Laskowska Elżbieta | 51,82 | Delegacje |
| | - Idziak Iwona | 46,82 | delegacje |

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i innych na 31.12.2011r. stanowią kwotę: 8 769,51 PLN

Tabela nr 7

| LP | Zobowiązania z tyt. dostaw i usług | Kwota | Rodzaj |
|-----------|---|--------------|------------------------------------|
| 1 | Z tyt. dostaw i usług | | |
| 2 | Goleniowski Dom Kultury | 3 000,00 | fv177/2011;180/2011(wynajem biura) |

| | | | |
|----|----------------------------------|----------|---|
| 3 | - ART. YOU | 500,00 | fv 140/11/2011 |
| 4. | -PTK Centertel | 165,77 | fv 11110689845086 |
| | - Anima - Edukacja | 3 000,00 | R 54/2011 (ewaluacja działalności LGD) |
| | -Netia S.A. | 90,17 | |
| | - Stowarzyszenie „Lider Wałecki” | 550,00 | Fv 5300040028/22/0 |
| | - Adam Wojciechowski Kancelaria | 699,87 | Nota 6/2011 |
| | - pozostałe | 763,70 | Fv 1/2011 |
| | | | Rozliczenie z tytułu przekroczenia podstawy do ubezpieczeń emerytalnych i rentowych Z. Łukaszewski (zwrot z ZUS do odpr. do rozliczenia z UM) |

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, podatków zostały uregulowane w m-cu 01.2012r.

Uwaga! Ujemny wynik finansowy spowodowany jest realizacją projektu pn. **Funkcjonowania Lokalnej Grupy Działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja**, finansowanego wyprzedzająco przez Bank Gospodarstwa Krajowego i pożyczkę z Gminy Goleniów. Zwrot środków finansowych nastąpi po rozliczeniu kolejnych etapów i akceptacji Urzędu Marszałkowskiego w Szczecinie. Rozliczenie finansowania **Funkcjonowania Lokalnej Grupy Działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja (pożyczka z Gminy Goleniów i banku BGK)** będą regulowane w miarę otrzymywania środków. Za realizację I etapu roku 2011 tj. za okres 01.01-31.12.2011 r. tj. środki wpłyną do 30.06.2011 r. Rozliczenie za II etap tj. za okres 01.07-31.12.2011 r. nastąpi do końca roku 2012.

