

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2016**

**STOWARZYSZENIA GMIN POLSKICH
EUROREGIONU PRADZIAD**

z siedzibą w Prudniku

- **Informacje ogólne**
- **Bilans**
- **Informacja uzupełniająca do bilansu**
- **Rachunek zysków i strat**

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. **Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pradziad**
Siedziba: ul. Klasztorna 4, 48-200 Prudnik
Jednostka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Opolu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, Numer pozycji rejestru KRS: 0000036957, data dokonania wpisu: 21.08.2001. Numer identyfikacji REGON 531627328. Od dnia 18.02.2009 Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pradziad posiada status organizacji pożytku publicznego
2. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016.
3. Sprawozdanie sporządzono przy zastosowaniu przewidzianych dla jednostek mikro uproszczeń dopuszczonych ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 z późniejszymi zmianami zgodnie z art. 46 ust 5 pkt. 4, art. 47 ust 3a, art. 47 ust 4 pkt. 4, art. 48 ust 3, art.48a ust.3, art. 48b ust.4. Zakres informacji wykazanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w artykule 45 Ustawy, dla jednostek mikro sporządzono zgodnie załącznikiem nr 4 do tejże Ustawy.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości w dającej się przewidzieć przyszłości kontynuacji działalności na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym. Nie istnieją obecnie okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym:
 - Metody wyceny aktywów i pasywów:
Jednostka wycenia aktywa i pasywa przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości:
 - Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe – w cenie nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne). Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł są amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek przewidzianych w Załączniku do Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 zł są odpisywane w koszty materiałów i ujmowane w ewidencji wyposażenia.
 - Należności i zobowiązania – w ciągu roku obrotowego ujmuje się w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej z dnia ich powstania. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wykazuje się w kwotach wymagających zapłaty.
 - Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazuje się:
 - a) w ciągu roku obrotowego – po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień otrzymania przychodu lub poniesienia kosztu, za który przyjmuje się datę wystawienia faktury przez kontrahenta zagranicznego. Koszty są aktywowane na kontach w dacie wystawienia faktury.
 - b) w ciągu roku obrotowego wartość należności i zobowiązań powstałych w ramach realizacji Projektu „Fundusz Mikroprojektów w Euroregionie Pradziad” wartość scertyfikowanych wniosków o płatność dotyczących poszczególnych mikroprojektów wycenia się po kursie obowiązującym dla danego wniosku o płatność. Kurs obowiązujący dla danego wniosku o płatność to kurs określany przez Europejski Bank Centralny (EBC) z przedostatniego dnia roboczego poprzedniego miesiąca w którym nastąpiła finalizacji wniosku o płatność za dany mikroprojekt.
 - c) na dzień bilansowy – wyrażone w walucie obcej zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty przelicza się według kursu średniego ogłoszonego przez NBP na ten dzień,
 - d) na dzień bilansowy wartość scertyfikowanych wniosków o płatność dotyczących poszczególnych mikroprojektów wycenia się po obowiązującym na ten dzień kursie średnim NBP lub po kursie obowiązującym dla danego wniosku o płatność. Kurs obowiązujący to kurs określany przez Europejski Bank Centralny (EBC) z przedostatniego dnia roboczego poprzedniego miesiąca w którym nastąpiła finalizacji wniosku o płatność za dany mikroprojekt
 - e) W przypadku zastosowania do wyceny scertyfikowanych wniosków o płatność dotyczących poszczególnych mikroprojektów, wpływu środków na rachunek bankowy środków za dany wniosek o płatność (mikroprojekt) oraz przekazania środków beneficjentowi za dany wniosek o płatność (mikroprojekt) jednego kursu (tj. kursu obowiązującego dla danego wniosku o płatność określanego przez Europejski Bank Centralny (EBC) z przedostatniego dnia roboczego poprzedniego miesiąca w którym nastąpiła finalizacji wniosku o płatność za dany mikroprojekt) różnice kursowe nie występują.
 - Środki pieniężne
 - a) Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie – w ciągu roku obrotowego i na moment bilansowy środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.
 - b) Środki pieniężne w walucie obcej na rachunkach bankowych w ciągu roku obrotowego wycenia się:
 - wpływ waluty na rachunek walutowy w ciągu roku obrotowego wycenia się (przelicza na walutę polską) według kursu faktycznie zastosowanego w tym dniu lub średnim NBP z dnia poprzedzającego operację, jeśli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego. Natomiast dla operacji związanych z Funduszem Mikroprojektów w

Euroregionie Pradziad dopuszczalne jest wycenianie wpływu środków na mikroprojekty po kursie obowiązującym dla danego wniosku o płatność. Kurs obowiązujący dla danego wniosku o płatność to kurs określany przez Europejski Bank Centralny (EBC) z przedostatniego dnia roboczego poprzedniego miesiąca w którym nastąpiła finalizacji wniosku o płatność za dany mikroprojekt

- rozchód waluty z rachunku walutowego w związku z regulowaniem zobowiązań wg kursu historycznego – metoda FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło), według kursu faktycznie zastosowanego w tym dniu lub średnim NBP z dnia poprzedzającego operację, jeśli nie jest zasadne zastosowanie kursu zastosowanego. Natomiast dla operacji związanych z Funduszem Mikroprojektów w Euroregionie Pradziad dopuszczalne jest wycenianie wpływu środków na mikroprojekty po kursie obowiązującym dla danego wniosku o płatność. Kurs obowiązujący dla danego wniosku o płatność to kurs określany przez Europejski Bank Centralny (EBC) z przedostatniego dnia roboczego poprzedniego miesiąca w którym nastąpiła finalizacji wniosku o płatność za dany mikroprojekt;
- w przypadku odsprzedaży bankowi posiadanych walut – wg kursu kupna stosowanego przez bank, z którego usług korzysta Stowarzyszenie;
- w przypadku zakupu waluty – wg obowiązującego w tym dniu kursu sprzedaży walut stosowanego przez bank, z którego usług korzysta Stowarzyszenie.

c) Środki pieniężne w walucie w kasie w ciągu roku obrotowego wycenia się:

- wpływ waluty do kasy wg kursu faktycznie zastosowanego;
- rozchód waluty z kasy w związku z regulowaniem zobowiązań wg kursu historycznego – metoda FIFO – pierwsze weszło, pierwsze wyszło;
- w przypadku odsprzedaży posiadanych walut wg kursu faktycznie zastosowanego.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej przelicza się według kursu średniego ogłoszonego przez NBP na ten dzień. Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się tylko raz na ostatni dzień roku obrotowego.

- Dodatkowo i ujemne różnice kursowe zarówno podczas roku obrotowego jak i na dzień bilansowy zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów operacji finansowych. W rachunku zysków i strat różnice kursowe są prezentowane per-saldo, jako nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi lub nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

- Pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej

- Bienne i czynne rozliczenia międzykresowe – jednostka odstąpiła od ich tworzenia w związku z tym, że ponosi z roku na rok tego samego rodzaju koszty w stosunkowo niewielkich kwotach, przesunięte jedynie w czasie, co powoduje, że zasada kompletności i współmierności jest zachowana.

Z uwagi na zmianę wzoru sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości Dz.U. 1994 Nr 121 poz. 591 za sprawozdanie sporządzone za rok 2016 wprowadzono pozycję w aktywach dla celów porównawczych również za rok 2015. Dotyczy to pozycji C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz), podstawowy, D. Udziały (akcje) własne po stronie Aktywów. Obydwie pozycje za rok 2015 wyniosły 0 zł.

6. Przedmiotem podstawowej działalności Jednostki w roku obrotowym była:

- działalność statutowa na rzecz rozwoju polskich i czeskich terenów przygranicznych,
- realizacja Projektu „Fundusz Mikroprojektów w Euroregionie Pradziad” w ramach INTERREG VA Republika Czeska –Polska 2014-2020
- realizacja mikroprojektu „XX Lat współpracy Transgranicznej w Euroregionie Pradziad” w ramach INTERREG VA Republika Czeska –Polska 2014-2020
- Podstawowy przedmiot działalności wg PKD 9133Z działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana.

7. W skład Zarządu Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pradziad wchodzi:

Radosław Roszkowski -	Prezes Zarządu
Edward Szupryczyński-	Wiceprezes Zarządu
Sabina Nowosielska -	Wiceprezes Zarządu
Andrzej Kasiura -	Skarbnik
Bernard Kubata-	Sekretarz

II.BILANS

AKTYWA		2016 rok	2015 rok
A	Aktywa trwałe, w tym:	399 054,03	427 902,39
-	Środki trwałe	399 054,03	427 902,39
B	Aktywa obrotowe, w tym:	965 690,39	1 974 275,32
-	Zapasy		
-	Należności krótkoterminowe		241 178,42
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz), podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		1 364 744,42	2 402 177,71

PASywa		2016 rok	2015 rok
A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	1 364 744,42	1 716 650,30
-	Kapitał (fundusz) podstawowy	843 577,03	843 577,03
-	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:		685 527,41
-	Rezerwy na zobowiązania		
-	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
Pasywa razem		1 364 744,42	2 402 177,71

PRUDNIK, 30.03.2017

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główny Księgowy

mgr Iwona Pakula-Isalska

Kierownik Jednostki
Zarząd Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pradziad

1.....

2.....

3.....

4.....

5.....

INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA DO BILANSU

1. Kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie.

Stowarzyszenie na dzień 31.12.2016 nie ma, dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, zobowiązań dotyczących emerytur oraz jednostek powiązanych i stowarzyszonych.

2. Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Stowarzyszenie na dzień 31.12.2016 nie ma żadnych zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ani zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. O udziałach (akcjach) własnych, w tym:

- a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,
- b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),
- d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Stowarzyszenie w roku obrotowym 2016 nie nabyło udziałów (akcji) własnych ani obcych.

PRUDNIK, 30.03.2017

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główny Księgowy
mgr Iwona Pakuła-Isalska

Kierownik Jednostki
Zarząd Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pradziad

1.....
2.....
3.....
4.....
5.....

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	2016 rok	2015 rok
Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nim, w tym:	1 215 539,76	1 598 774,36
-zmiana stanu produktu (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	733 597,30	729 566,24
Amortyzacja	28 848,36	30 144,36
Zużycie materiałów i energii	24 606,45	25 331,34
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	599 244,80	570 190,44
Pozostałe koszty	80 897,69	103 900,10
Pozostałe przychody i zyski, w tym:	39 224,93	3 865,15
-aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
Pozostałe koszty i straty, w tym:	0,00	
-aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E), w tym:	521 167,39	873 073,27
Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	521 167,39	873 073,27
Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

PRUDNIK, 30.03.2017

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główny Księgowy
mgr Iwona Pakuła-IsalskaKierownik Jednostki
Zarząd Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pradziad

1.....
2.....
3.....
4.....
5.....