

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2015

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 2015.

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.

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” dotyczących poszczególnych mikroprojektów wycenia się po kursie Europejskiego Banku Centralnego z miesiąca sfinalizowania wniosku o płatność w systemie Benefit 7+.

c) na dzień bilansowy – wyrażone w walucie obcej zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty przelicza się według kursu średniego ogłoszonego przez NBP na ten dzień, należności wg kursu EBC z miesiąca sfinalizowania wniosku o płatność. Dodatkowo i ujemne różnice kursowe zarówno podczas roku obrotowego jak i na dzień bilansowy zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów operacji finansowych.

- 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 wg kursu faktycznie zastosowanego tj. obowiązującego w danym dniu kursu kupna banku, z którego usług korzysta Stowarzyszenie;

- rozchód waluty z rachunku walutowego w związku z regulowaniem zobowiązań wg kursu historycznego – metoda FIFO – pierwsze weszło, pierwsze wyszło;

- 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

- Bierne i czynne rozliczenia międzyokresowe – 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.

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 Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej 2007-2013 Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska.

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		2015 rok	2014 rok
A	Aktywa trwałe, w tym:	427 902,39	458 046,75
	- Środki trwałe	427 902,39	458 046,75
B	Aktywa obrotowe, w tym:	1 974 275,32	991 883,53
	- Zapasy		
	- Należności krótkoterminowe	241 178,42	168 454,26
Aktywa razem		2 402 177,71	1 449 930,28

PASywa		2015 rok	2014 rok
A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	1 716 650,30	1 449 930,28
	- 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	0,00
	- Rezerwy na zobowiązania		
	- Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
Pasywa razem		2 402 177,71	1 449 930,28

PRUDNIK, 15.03.2016

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główny Księgowy
mgr Iwona Pakula-IsalskaKierownik Jednostki
Zarząd Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pradol

1.....

2.....

3.....

4. 22.03.16 WSM

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 31.12.2015 nie ma, dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, zobowiązań dotyczących emerytur oraz jednostek powiązanych i stowarzyszonych.

Zobowiązania występujące w bilansie są zobowiązaniami wobec Beneficjentów "Fundusz Mikroprojektów w Euroregionie Pradziad" w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej 2007-2013 Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska z tytułu realizowanych przez nich mikroprojektów w kwocie 685 527,41 zł (160 865,29 EUR). Przy czym zobowiązania te uregulowano w dniu 04.01.2016 roku w całości.

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 31.12.2015 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 księgową, 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 księgową wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Stowarzyszenie w roku obrotowym 2015 nie nabyło udziałów (akcji) własnych ani obcych.

PRUDNIK, 15.03.2016

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główny Księgowy

mgr Iwona Pakula-Jańska

Kierownik Jednostki
Zarząd Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pradziad

1.....

2.....

3.....

4..... 22.03.16 160865,29

5.....

III.RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	2015 rok	2014 rok
Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nim, w tym:	1 598 774,36	1 330 393,78
-zmiana stanu produktu (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	729 566,24	731 657,87
Amortyzacja	30 144,36	30 144,36
Zużycie materiałów i energii	25 331,34	39 441,42
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	570 190,44	474 610,52
Pozostałe koszty	103 900,10	187 461,57
Pozostałe przychody i zyski, w tym:	3 865,15	8 399,69
-aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
Pozostałe koszty i straty, w tym:		782,35
-aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E), w tym:	873 073,27	606 353,25
Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	873 073,27	606 353,25
Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

PRUDNIK, 15.03.2016

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowychGłówny Księgowy
mgr Iwona Pakula-IsalskaKierownik Jednostki
Zarząd Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pradziad

1.....

2.....

3.....

4. 22.03.16, Kosm

5.....