

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2013

STOWARZYSZENIA GMIN POLSKICH EUROREGIONU PRADZIAD

z siedzibą w Prudniku

- **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- **BILANS**
- **RACHUNEK WYNIKÓW**
- **INFORMACJA DODATKOWA**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przedmiotem podstawowej działalności Jednostki w roku obrotowym była:
 - działalność statutowa na rzecz rozwoju polskich i czeskich terenów przygranicznych,
 - realizacja projektów własnych,
 - 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.
2. 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.
3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2013.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości w dającej się przewidzieć przyszłości kontynuacji działalności na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym. Zgodnie z przyjętymi zasadami prowadzenia rachunkowości oraz przepisami rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi nieprowadzących działalności gospodarczej (DzU. Nr 137, poz. 1539 z późniejszymi zmianami).
5. W skład Zarządu Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pradziad wchodzi:

Radosław Roszkowski -	Prezes Zarządu
Edward Szupryczyński-	Wiceprezes Zarządu
Norbert Rasch -	Wiceprezes Zarządu
Andrzej Kasiura -	Skarbnik
Bernard Kubata-	Sekretarz

II. BILANS

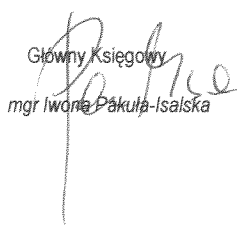
AKTYWA		2012 rok	2013 rok
A	Aktywa trwałe	313 138,27	488 191,11
I	Wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	313 138,27	488 191,11
1	Środki trwałe	8 642,00	488 191,11
2	Środki trwałe w budowie	304 496,27	
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	1 309 997,67	465 431,81
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II	Należności krótkoterminowe	662 918,33	131 686,23
III	Inwestycje krótkoterminowe		
1	Środki pieniężne	647 079,34	333 745,58
2	Pozostałe aktywa finansowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
SUMA AKTYWÓW		1 623 135,94	953 622,92

PASywa			
A	Fundusze własne	880 436,55	843 577,03
I	Fundusz statutowy	60 540,33	60 540,33
II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	819 896,22	783 036,70
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami	819 896,22	783 036,70
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	742 699,39	110 045,89
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
1	Kredyty i pożyczki		
2	Inne zobowiązania	742 699,39	110 045,89
3	Fundusze specjalne		
II	Rezerwy na zobowiązania		
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
SUMA PASYWÓW		1 623 135,94	953 622,92

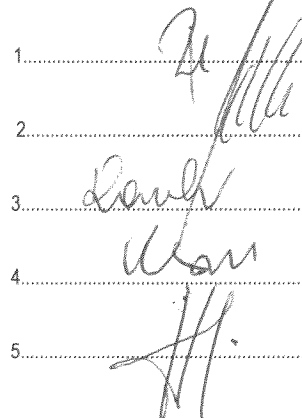
PRUDNIK, 20.03.2014

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główny Księgowy
mgr Iwona Pąkuła-Isalska


Kierownik Jednostki
Zarząd Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pradziad

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



III.RACHUNEK WYNIKÓW

		2012 rok	2013 rok
A	Przychody z działalności statutowej	1 461 166,74	1 554 607,94
I	Składki brutto określone statutem	315 942,62	293 878,98
II	Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje	372 351,69	440 832,74
III	Przychody roku poprzedniego	772 872,43	819 896,22
B	Koszty realizacji zadań statutowych	155 329,31	165 574,53
C	Wynik na działalności statutowej (A- B)	1 305 837,43	1 389 033,41
D	Koszty administracyjne	437 870,31	602 709,59
1	Zużycie materiałów i energii	26 027,76	50 851,52
2	Usługi obce	29 532,98	107 078,35
3	Wynagrodzenia	287 957,43	330 797,02
4	Świadczenia na rzecz pracowników	63 804,18	73 217,65
5	Amortyzacja	15 954,22	29 893,91
6	Podróże służbowe	14 483,04	10 661,69
7	Pozostałe	0,00	0,00
8	Podatki i opłaty	110,70	209,45
E	Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)	985,12	0,00
F	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B,D i H)		
G	Przychody finansowe	3 580,47	877,69
H	Koszty finansowe	52 636,49	4 164,81
I	Wynik brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)	819 896,22	783 036,70
J	Zyski i straty nadzwyczajne:		
I	Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia		
II	Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna		
K	Wynik finansowy ogółem (I+J)	819 896,22	783 036,70
I	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	819 896,22	783 036,70

PRUDNIK, 20.03.2014

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

1.....

2.....

3.....

4.....

5.....

IV. INFORMACJA DODATKOWA

Objaśnienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów i ich zmiany w stosunku do roku poprzedniego.

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 należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty przelicza się według kursu średniego ogłoszonego przez NBP na ten dzień. 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.

- **Dodatnie 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 w pozycji przychody lub koszty finansowe, jako per-saldo nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi lub nadwyżki 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.

- **Rachunek wyników** – sporządza się w wersji porównawczej wg wzoru ustalonego w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. nr 137poz. 1539).

W bilansie Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pradziad po stronie aktywów znajdują się pozycje:

1.1. Aktywa trwałe – w wysokości netto 488.191,11 zł, na które składają się:

Aktywa trwałe -zmiany

Wyszczególnienie	BO 01.01.2013	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ 31.12.2013
Wartości niematerialne i prawne	7 400,52	0,00	0,00	7 400,52
Środki trwałe	124 294,25	509 443,02	0,00	633 737,27
Środki trwałe w budowie	304 496,27	0,00	304 496,27	0,00
Razem aktywa trwałe	436 191,04	509 443,02	0,00	641 137,79

Umorzenie – Aktywów trwałych

Wyszczególnienie	BO 01.01.2013	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ 31.12.2013
Wartości niematerialne i prawne	7 400,52	0,00	0,00	7 400,52
Środki trwałe	115 652,25	29 893,91	0,00	145 546,16
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem aktywa trwałe	123 052,77	29 893,91	0,00	152 946,68

Wartość netto Aktywów trwałych

Wyszczególnienie	BO 01.01.2013	BZ 31.12.2013
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Środki trwałe	8 642,00	488 191,11
Środki trwałe w budowie	304 496,27	0,00
Razem aktywa trwałe	313 138,27	488 191,11

Wartość aktywów trwałych na koniec 2013 roku wyniosła 633.737,27 zł. Umorzenie aktywów trwałych na koniec 2013 roku wyniosło 145.546,15 zł. W 2013 roku SGPEP zakończyło modernizację biura a tym samym rozliczyło pozycję środki trwałe w budowie i przyjęło jako środek trwały: Centrum Współpracy Euroregionu Pradziad 229.775,98 zł oraz Biuro Euroregionu Pradziad 263.267,04 zł łącznie na kwota inwestycji 493.043,02 zł.

Dodatkowo zakupiono meble do nowych pomieszczeń Stowarzyszenia uznane za środki trwałe na kwotę 16.400 zł (szafy, meble kuchenne).

Pozostałe zakupione wyposażenie związane ze zmianą siedziby, którego wartość jednostkowa nie przekroczyła 3500 zł nie została zaliczona do środków trwałych a wpisana do ewidencji wyposażenia na kwotę 48.034,29 zł (biurka, fotele biurowe, krzesła, stoły, rolety, regały, wyposażenie kuchni, łazienek, szatni).

1.2. Aktywa obrotowe – w wysokości 465 431,81 zł, na które składają się:

Należności krótkoterminowe 131 686,23zł

Stowarzyszenie zarachowało należność tytułem realizacji projektu „Fundusz Mikroprojektów w Euroregionie Pradziad”. Na kwotę 131 686,23 zł składają się należności powstałe z tytułu mikroprojektów realizowanych przez Beneficjentów zatwierdzone przez Kontrolera Krajowego.

Należność wynikającą z rozliczenia ujęto w księgach roku, którego dotyczy, ponieważ znana jest kwota do zwrotu z tytułu realizacji projektu „Fundusz Mikroprojektów w Euroregionie Pradziad –administracja”-21.640,34zł oraz mikroprojektów 110.045,89 zł w części finansowanej z budżetu państwa wycenione zgodnie z procedurą na środki z rezerwy celowej Budżetu Państwa stosując kurs EBC z miesiąca rozliczenia wniosku o płatność.

Wartość należności

Należności	EUR	Kurs zastosowany	PLN
Należności z tytułu projektów Mikrobeneficjentów BP	29 159,21	-	110 045,89
Należności z tytułu Zarządzania Funduszem Budżet Państwa	5 238,65	4,1309	21 640,34
Należności ogółem	34 397,86		131 686,23

Środki pieniężne w wysokości 333.745,58 zł

Struktura środków pieniężnych

Środki pieniężne	waluta	kwota	kurs NBP z 31.12.2013	Wartość w PLN
Środki pieniężne w kasie	PLN	1 199,00	-	1 199,00
Środki pieniężne w kasie	EUR	94,99	4,1472	393,94
Środki pieniężne na rachunku bankowym	PLN	117 101,16	-	117 101,16
Środki pieniężne na rachunku bankowym	EUR	51 854,62	4,1472	215 051,48
Środki pieniężne ogółem				333 745,58

W bilansie Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pradziad po stronie pasywów znajdują się pozycje:

2.1 Fundusze własne

Stan funduszu statutowego w 2013 nie uległ zmianie i wyniósł na koniec 2013 roku 60.540,33zł.

Dodatni wynik finansowy w wysokości 783 036,74 zł.

2.2 Zobowiązania inne w wysokości 110 045,89 zł.

W skład zobowiązań wchodzi:

Zobowiązania wobec Beneficjentów z tytułu realizacji mikroprojektów: 110 045,89zł

Stowarzyszenie zarachowało zobowiązania wobec Beneficjentów z tytułu realizacji projektów w ramach „Fundusz Mikroprojektów w Euroregionie Pradziad” powstałe z tytułu zatwierdzonych przez Kontrolera Krajowego zrealizowanych mikroprojektów. Zobowiązania ujęto w księgach roku, którego dotyczą, ponieważ znana jest kwota należna Beneficjentom z tytułu realizacji mikroprojektów. Zobowiązania z tytułu zatwierdzonych projektów w części finansowanej z budżetu państwa wyceniono zgodnie z procedurą na środki z rezerwy celowej stosując kurs EBC z miesiąca rozliczenia wniosku o płatność.

Beneficjent	Numer mikroprojektu	Wartość zobowiązania EUR	Kurs zastosowany	Wartość zobowiązania w PLN
NDK Nysa	PL.3.22/3.3.07/11.02763	2 900,51	4,1305	11 980,56
NDK Nysa	PL.3.22/3.3.07/11.02766	1 728,23	4,1309	7 139,15
Gmina Kędzierzyn -Koźle	PL.3.22/3.3.07/11.02783	505,52	4,2667	2 156,90
Gmina Kolonowskie	PL.3.22/3.3.07/11.02786	786,31	4,1648	3 274,82
Powiat Nyski	PL.3.22/3.3.07/11.02800	2 278,76	4,3203	9 844,93
Powiat Krapkowicki	PL.3.22/3.3.07/11.02804	1 744,24	4,1648	7 264,41
NDK Nysa	PL.3.22/3.3.07/12.03105	1 791,01	4,1309	7 398,48
Diecezja Opolska	PL.3.22/3.3.07/12.03159	1 533,82	4,1648	6 388,05
Gmina Leśnica	PL.3.22/3.3.07/12.03160	1 620,82	4,1309	6 695,45
Gmina Rudniki	PL.3.22/3.3.07/12.03173	290,03	4,2252	1 225,43
Gmina Kędzierzyn -Koźle	PL.3.22/3.3.07/12.03190	519,45	4,1804	2 171,51

OKiS w Prószkowie	PL.3.22/3.3.07/12.03203	1 860,67	4,1648	7 749,32
Gmina Gluchołazy	PL.3.22/3.3.07/12.03206	1 644,55	4,1309	6 793,47
MGODK Ujazd	PL.3.22/3.3.07/12.03231	2 053,87	4,2667	8 763,25
Gminne Centrum Kultury w Białej	PL.3.22/3.3.07/12.03236	2 499,94	4,2252	10 562,75
Opolski Związek Piłki Nożnej	PL.3.22/3.3.07/12.03254	2 567,19	4,1436	10 637,41
RAZEM zobowiązania z tyt. BP		26 324,92		110 045,89

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

W 2013 roku Stowarzyszenie uzyskało przychody z następujących źródeł:

Składki brutto określone statutem:

- Składki od członków Stowarzyszenia w wysokości **293.878,98 zł**

Inne przychody oraz dotacje i subwencje wyniosły razem : 440.832,74 zł

- Dofinansowanie projektu PL.3.22/3.3.07/10.02206 EFRR POWT 79.189,73 zł
- Dofinansowanie projektu PL.3.22/3.3.07/09.00862 EFRR POWT 277.343,73 zł
- Dofinansowanie projektu PL.3.22/3.1/00/11.02546 EFRR POWT 25.907,88 zł

Razem dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej na projekty realizowane przez Stowarzyszenie wyniosło 383.441,34zł

- Dotacja celowa - dofinansowanie projektu PL.3.22/3.3.07/10.02206 Budżet Państwa POWT 9.316,47 zł
- Dotacja celowa - dofinansowanie projektu PL.3.22/3.3.07/09.00862 Budżet Państwa POWT 48.943,13 zł

Razem dotacja celowa z Budżetu Państwa dofinansowania w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Przygranicznej na projekty realizowane przez Stowarzyszenie wyniosła 58.259,60 zł

- Przychody z tytułu wpłat 1% dla OPP : 131,80 zł (wydatkowano na cele statutowe, jako wkład własny do projektu Wspólne cele wspólne sprawy)

Nadwyżka przychodów nad kosztami za poprzedni rok zwiększający przychody roku bieżącego – **819.896,22 zł**

Przychody finansowe odsetki bankowe wyniosły: 877,69zł

<i>Struktura Przychodów</i>	<i>Kwota PLN</i>	<i>Udział procentowy</i>
Składki członków zwyczajnych	293 878,98	18,89%
Dofinansowanie projektów własnych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Programu Operacyjny Współpracy Transgranicznej	382 441,34	24,59%
Dotacja celowa z Budżetu Państwa na dofinansowanie projektów własnych	58 259,60	3,75%
Przychody w ramach 1% dla OPP	131,80	0,01%
Przychody finansowe	877,69	0,06%
Przychody roku poprzedniego	819 896,22	52,71%
<i>Przychody ogółem</i>	1 555 485,63	100,00%

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

Na koszt realizacji zadań statutowych złożyły się :