

# **NADNOTECKA GRUPA RYBACKA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** NADNOTECKA GRUPA RYBACKA  
**Siedziba:** PLAC POCZTOWY 25, 64-980 TRZCIANKA

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP 7642631846

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS 0000338900

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

## 4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 5. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Zasady rachunkowości (w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego) przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Dla celów realizacji Projektów współfinansowanych przez Unię Europejską zostały przyjęte odrębne zasady (polityki) rachunkowości zgodnie z:

- Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 508/2014 z dnia 15 maja 2014 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Morskiego i rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 2328/2003, (WE) nr 861/2006, (WE) nr 1198/2006 i (WE) nr 791/2007 oraz rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1255/2011, art. 10 i art. 13 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami),

Środki trwałe ujęto w wysokości ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, powiększonych o koszty ich ulepszenia oraz pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 10.000,00 zł są odnoszone w koszty działalności w miesiącu następnym od ich zakupu. Występują w rejestrze a ich zużycie wykazywane jest w kosztach amortyzacja jednorazowa.

Środki trwałe zakupione ze środków Europejskiego Funduszu Rybackiego – w przypadku wkładu w naturze koszty amortyzacji można traktować jako koszty kwalifikowalne jeżeli kwota wydatków jest poświadczona dokumentami księgowymi o wartości dowodowej równorzędnej fakturom.

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące (jeżeli występuje konieczność i odpisania). Zobowiązania zostały wykazane w kwocie wymagającej zapłaty.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Wynik finansowy netto stanowi różnicę między uzyskanymi wpływami i wydatkami z działalności statutowej oraz wpływami i wydatkami związanymi z realizowanymi umowami na administrowanie i współpracę.

Stowarzyszenie stosuje rachunek zysków i strat układzie rodzajowym (porównawczym).

W sprawozdaniu finansowym zdarzenia, w tym operacje gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w bieżącym roku obrotowym zgodnie z przepisami Ustawy z 29.IX.1994 r. o rachunkowości ( z póź.zm.).

W sprawozdaniu finansowym zdarzenia, w tym operacje gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły. Sprawozdanie zostało przygotowane według załącznika nr 6 Ustawy o Rachunkowości.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Pozostałe przychody i koszty operacyjne wyceniane są zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny stowarzyszenie ewidencjonuje niewątpliwe pozostałe przychody i koszty operacyjne. Do pozostałych przychodów i kosztów działalności operacyjnej zaliczono przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością stowarzyszenia. W pozycji dotacje wykazano wpływy z dotacji z umowy o dofinansowanie – koszty bieżące i aktywizacja.

Zgodnie z zasadą ciągłości, wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów są ujmowane w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

## **6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>201 110,78</b>	<b>197 098,49</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	<b>172 759,53</b>	<b>197 098,49</b>
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<b>28 351,25</b>	
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>201 110,78</b>	<b>197 098,49</b>

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Fundusz własny</b>	<b>191 644,24</b>	<b>197 098,49</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>132 943,07</b>	<b>132 943,07</b>
<b>II. Pozostałe fundusze</b>		
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>64 155,42</b>	<b>27 837,71</b>
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>-5 454,25</b>	<b>36 317,71</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>9 466,54</b>	
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 466,54</b>	
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>201 110,78</b>	<b>197 098,49</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>42 400,00</b>	<b>41 600,00</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	42 400,00	41 600,00
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>303 393,34</b>	<b>251 622,80</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	303 393,34	251 622,80
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>-260 993,34</b>	<b>-210 022,80</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu		
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>-260 993,34</b>	<b>-210 022,80</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	255 539,09	246 340,51
J. Pozostałe koszty operacyjne		
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>-5 454,25</b>	<b>36 317,71</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>-5 454,25</b>	<b>36 317,71</b>

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**STROŃSKA-ZIEMANN JOANNA** dnia 2022-06-29

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego

- 1) sprawozdanie sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określona w zał. Nr 1 do Uor
- 2) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe
- 3) zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym
- 4) dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane