

INFORMACJA DODATKOWA ORAZ WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

A. Działalność stowarzyszenia Nadnotecka Grupa Rybacka (NGR)

Stowarzyszenie działające pod nazwą: **Nadnotecka Grupa Rybacka** zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, dnia 08.10.2009 r., przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy KRS, pod numerem **0000338900**.

Stowarzyszenie posiada:

- numer identyfikacyjny REGON: **301252243**
- numer identyfikacji podatkowej (NIP): **764-263-18-46**.

Siedzibą stowarzyszenia jest Piła: ul. Dąbrowskiego nr 8 lok. 501-502, kod: 64-920.

Czas trwania stowarzyszenia jest nieoznaczony.

Przedmiotem działalności stowarzyszenia jest działalność statutowa obejmująca:

Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana (94.99.Z)

Organem sprawującym nadzór nad stowarzyszeniem jest Marszałek Województwa Wielkopolskiego.

Według statutu stowarzyszenia celem działania jest:

- Działanie na rzecz rozwoju obszarów rybackich i obszarów akwakultury.
- Aktywowanie społeczności zamieszkujących obszary rybackie i obszary akwakultury.
- Realizacja strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność (w skrócie LSR).
- Złagodzenie negatywnych skutków zmian strukturalnych w sektorze rybackim.

B. Założenie kontynuacji działalności statutowej

Sprawozdanie finansowe stowarzyszenia NADNOTECKA GRUPA RYBACKA (NGR) za rok 2015 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez stowarzyszenie w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku. Nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez stowarzyszenie NGR.

Działalność stowarzyszenia i zaplecze techniczne

1. Środki do wykorzystania w 2015 r. zostały określone w podpisanej umowie o dofinansowanie NR 00140-6173-SW1500162/14 z dnia 18 grudnia 2014 r. pomiędzy Samorządem Województwa Wielkopolskiego z siedzibą w Poznaniu, a Nadnotecką Grupą Rybacką, na realizację operacji w ramach Środka 4.1. „Rozwój obszarów zależnych od rybactwa”, objętego osią priorytetową 4.
2. Realizacja operacji nie uwzględnionych w ww. umowie o dofinansowanie była realizowana w ramach własnych środków Stowarzyszenia.

C. Przyjęte zasady polityki rachunkowości

Określenie zastosowanych zasad i metod rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego (zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości – Dz. U. Nr 76 z dnia 17 czerwca 2002 r. z późniejszymi zmianami).

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

- Rozporządzeniem Rady (WE) NR 1198/2006 z dnia 27 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rybackiego (Dz.U. UE 15.08.2006),
- 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),

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do stowarzyszenia korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami.

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków Europejskiego Funduszu Rybackiego, zgodnie z art. 55 Rozporządzenia Rady (WE) 1198/2006 z dnia 27.07.2006 r. – w przypadku wkładu w naturze koszty amortyzacji można traktować jako koszty kwalifikowalne jeżeli kwota wydatków jest poświadczona dokumentami księgowymi o wartości dowodowej równorzędnej fakturom.

Środki trwałe

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 3.500,00 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, zgodnie z art. 55 Rozporządzenia Rady (WE) 1198/2006 z dnia 27.07.2006 r. – w przypadku wkładu w naturze koszty amortyzacji można traktować jako koszty kwalifikowalne jeżeli kwota wydatków jest poświadczona dokumentami księgowymi o wartości dowodowej równorzędnej fakturom.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Inwestycje

Inwestycje w nieruchomości - nie dotyczy.

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych - nie dotyczy.

Inwestycje długo- i krótkoterminowe – nie dotyczy.

Leasing

Nie dotyczy.

Zapasy

Nie dotyczy.

Należności krótko- i długoterminowe

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

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiedniego kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, natomiast w przypadku dokumentów wystawianych przez NGR (np. delegacje), przy zastosowaniu odpowiedniego kursu z dnia poprzedzającego dzień wystawienia dokumentu księgowego.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Stowarzyszenie nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Rozliczenia międzyokresowe

Stowarzyszenie dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Podatek odroczony

Nie dotyczy

Fundusz statutowy (podstawowy)

Fundusz statutowy został ujęty według wartości nominalnej.

Fundusz zapasowy

Fundusz zapasowy został ujęty według wartości nominalnej.

Fundusz zapasowy jest podwyższony z dokonywanych odpisów z zysku za dany rok obrotowy, na podstawie Uchwały.

Rezerwy

Tworzone są na świadczenia, które będą podlegały wypłacie w roku następnym.

Zobowiązania

Zobowiązania zostały wykazane w kwocie wymagającej zapłaty.

Kredyty bankowe

Nie dotyczy.

Koszty finansowania zewnętrznego

Nie dotyczy.

Trwała utrata wartości aktywów

Nie dotyczy.

Przychody

Przychody dotyczą składek statutowych wpłacanych przez członków NGR.

Koszty sprzedanych produktów i materiałów

Nie dotyczy.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

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 – administrowanie i z umowy – współpraca.

Przychody i koszty finansowe

Ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów dotyczących działalności finansowej.

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).

D. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego to znaczy 31.12.2015 r., nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego to znaczy 31.12.2015 r., nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3) Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

Stowarzyszenie określiło zasady (polityki) rachunkowości w celu spełnienia wymogów przepisów ustawy o rachunkowości.

4) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne zestawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia)

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

ŚRODKI TRWAŁE - wartość brutto	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne, maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Podsumowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
ŚRODKI TRWAŁE - umorzenie	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne, maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Podsumowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
ŚRODKI TRWAŁE - wartość netto	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne, maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Podsumowanie	0,00	0,00	0,00	0,00

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - wartość brutto	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Koncesje, patenty, licencje	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprogramowanie komputerów	1.291,75	449,44	0,00	1.741,19
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Podsumowanie	1.291,75	449,44	0,00	1.741,19
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - umorzenie	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Koncesje, patenty, licencje	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprogramowanie komputerów	1.291,75	449,44	0,00	1.741,19
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Podsumowanie	1.291,75	449,44	0,00	1.741,19
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - wartość netto	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Koncesje, patenty, licencje	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprogramowanie komputerów	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Podsumowanie	0,00	0,00	0,00	0,00

W 2015 roku nie zakupiono środków trwałych, natomiast zakupiono wartości niematerialne i prawne tj. oprogramowanie na kwotę 449,44 zł, które zostało jednorazowo zamortyzowane, natomiast w 2011 r. NGR dokonała zakupów środków trwałych, ze środków UE na kwotę 152.127,14 zł, które zostały przyjęte do ewidencji pozabilansowej, ponieważ zgodnie z art. 55 ust. 2 pkt. b *Rozporządzenia Rady (WE) 1198/2006 z dnia 27 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rybackiego*, w przypadku wkładu w naturze koszty amortyzacji można traktować jako koszty kwalifikowalne jeżeli kwota wydatków była poświadczona dokumentami księgowymi o wartości dowodowej równorzędnej fakturom.

W związku z powyższym nie wystąpiły zmiany grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

W ramach realizowanej umowy na administrowanie, w 2011 roku zakupiono środki trwałe, które zostały przyjęte do ewidencji pozabilansowej, które po zakończeniu realizacji projektu, będą wykorzystywane przez stowarzyszenie do bieżącej działalności statutowej tj:

Środki trwałe	Wartość zakupu
Samochód marki PEUGOT (łącznie)	67.718,00
Sprzęt IT (komputery)	30.130,20
Kserokopiarka	5.947,05
Drukarka	2.799,00
Rzutnik +ekran	2.589,90
Meble	42.521,10
Telefony	421,89
Podsumowanie	152.127,14

Dla ww. środków trwałych jest prowadzona ewidencja pozabilansowa.

5) Należności krótkoterminowe

Nie wystąpiły należności krótkoterminowe.

5) Odpisy aktualizujące wartość należności

Nie naliczono – nie wystąpiły należności do których należałoby utworzyć odpisy aktualizujące.

6) Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych

Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych wykazano na kwotę 961,03 zł. Dotyczą one nadpłaconych składek ZUS (luty 2011 r.) ze środków stowarzyszenia. Rozliczenie salda nastąpi po zakończeniu umów w ramach PO RYBY, ponieważ płatności do ZUS muszą być realizowane w całości, bez możliwości kompensaty.

Wykazane zobowiązania dotyczą tylko działalności statutowej NGR.

8) Krótkoterminowe aktywa finansowe

Występują aktywa finansowe na kontach, gdzie zostały zgromadzone środki pieniężne.

Środki pieniężne na dzień 31.12.2015 r., wyniosły 56.977,72 zł:

- stowarzyszenie - KASA	-	267,92 zł
- stowarzyszenie – BANK BGŻ	-	56.709,80 zł
- umowa - administrowanie	-	0,00 zł

Wyciągi bankowe potwierdzające stany środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych. Raport kasowy potwierdza stan gotówki w kasie na koniec okresu.

9) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nie wystąpiły.

10) Fundusz statutowy

Fundusz statutowy stowarzyszenia wyniósł 101.404,78 zł.

11) Propozycja rozliczenia straty za rok obrotowy 2015

Strata za rok 2015 w kwocie 51.883,04 zł zostanie odpisana w całości z funduszu statutowego NGR.

12) Rezerwy na zobowiązania

Utworzono rezerwę na wypłatę nagrody za rok 2015 dla p. Dyrektora Grażyny Myszkowskiej, która zostanie rozwiązana, po wypłaceniu nagrody w 2016 roku, w kwocie 5.083,32 zł, w tym:

- kwota netto nagrody	-	3.000,00 zł
- kwota brutto nagrody	-	4.305,71 zł
- składki ZUS pracodawcy	-	777,61 zł

13) Zobowiązania długoterminowe

Nie wystąpiły.

14) Zobowiązania krótkoterminowe

Wykazano na dzień 31.12.2015 r., kwotę zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 3.332,27 zł z tego:

- z tytułu dostaw i usług	-	172,20 zł
- z tytułu ubezpieczeń społecznych	-	2.676,07 zł
- z tytułu podatku PIT-4	-	484,00 zł

które zostaną uregulowane w styczniu 2016 r.

15) Rozliczenia międzyokresowe

Wykazano na dzień 31.12.2015 r., kwotę 1,42 zł, jest to kwota, która pozostała po rozliczeniu zaliczki otrzymanej w ramach umowy o dofinansowanie, kwota zostanie zwrócona na konto ARMiR w 2016 roku.

16) Przychody (wpływy)

W roku 2015 do NGR wpłynęły składki członkowskie na kwotę 46.600,00 zł.

Okres	Dokument	Data wpr.	Treść	Wpływy
I	2015-01-31	RKN 1/2015	Składka członkowska za 2014 - Artur Żurawicz	50,00
I	2015-01-31	RKN 1/2015	Składka członkowska za 2014 - Karolina Aninowska- Żurawicz	50,00
I	2015-01-31	RKN 1/2015	Składka członkowska za 2014 - Mirosława Godzisz	50,00
I	2015-01-31	RKN 1/2015	Składka członkowska za 2014 - Jarosław Godzisz	50,00
I	2015-01-31	RKN 1/2015	Składka członkowska za 2015 - Artur Żurawicz	50,00
I	2015-01-31	RKN 1/2015	Składka członkowska za 2015 - Karolina Aninowicz - Żurawicz	50,00
I	2015-01-31	RKN 1/2015	Składka członkowska za 2015 - Mirosława Godzisz	50,00
I	2015-01-31	RKN 1/2015	Składka członkowska za 2015 - Jarosław Godzisz	50,00
I	2015-01-31	RKN 1/2015	Składka członkowska za 2014 i 2015 - Błaszczyk	100,00
I	2015-01-31	RKN 1/2015	Składka członkowska za 2014 i 2015 - Kieszkowski	100,00
I	2015-01-31	RKN 1/2015	Składka członkowska za 2015 - Haczekiewicz Teresa	50,00
I	2015-01-31	RKN 1/2015	Składka członkowska za 2015 - Haczekiewicz Fabian	50,00
I	2015-01-31	RKN 1/2015	Składka członkowska za 2014 - Józwiak Wojciech	50,00
I	2015-01-31	RKN 1/2015	Składka członkowska za 2015 - Józwiak Wojciech	50,00
I	2015-01-31	WBN 1/2015	19.01.2015 Składki za K. i M. Jarczyńskich za 2014 i 2015	150,00
I	2015-01-31	WBN 1/2015	19.01.2015 Składki za K. i M. Jarczyńskich za 2014 i 2015	150,00
I	2015-01-31	WBN 1/2015	20.01.2015 Składka za 2014, 2015 - Krychowiak Krzysztof	100,00
I	2015-01-31	WBN 1/2015	20.01.2015 Składka za 2015 - Tomasz, Monika Serafinowscy	50,00
I	2015-01-31	WBN 1/2015	20.01.2015 Składka za 2015 - Tomasz, Monika Serafinowscy	50,00
I	2015-01-31	WBN 1/2015	20.01.2015 Składka za 2014 - Karol Pawłowski	50,00
I	2015-01-31	WBN 1/2015	26.01.2015 Zwrot nadpłaconej składki - M. Jarczyński	-150,00
II	2015-02-28	RKN 2/2015	Składka członkowska za 2014 i 2015 r.	100,00
II	2015-02-28	RKN 2/2015	Składka członkowska za 2015 r.	50,00
II	2015-02-28	RKN 2/2015	Składka członkowska za 2015 r.	50,00
II	2015-02-28	RKN 2/2015	Składka członkowska za 2015 r.	50,00
II	2015-02-28	RKN 2/2015	Składka członkowska za 2015 r.	50,00
II	2015-02-28	RKN 2/2015	Składka członkowska za 2015 r.	50,00
II	2015-02-28	RKN 2/2015	Składka członkowska za 2015 r.	50,00
II	2015-02-28	WBN 2/2015	02.02.2015 Składka członkowska - Wnuk-Olijarczyk	50,00
II	2015-02-28	WBN 2/2015	02.02.2015 Oplata członkowska - Koczmar	50,00
II	2015-02-28	WBN 2/2015	10.02.2015 Składka członkowska za 2015 - Ratajczak A.P.	50,00
II	2015-02-28	WBN 2/2015	10.02.2015 Składka członkowska za 2015 - Ratajczak A.P.	50,00
II	2015-02-28	WBN 2/2015	13.02.2015 Składka członkowska 2015 - Stolarska	50,00
II	2015-02-28	WBN 2/2015	16.02.2015 Składka za 2014 - Hołoś Iwona, Jan	50,00
II	2015-02-28	WBN 2/2015	16.02.2015 Składka za 2014 - Hołoś Iwona, Jan	50,00
II	2015-02-28	WBN 2/2015	23.02.2015 Składki członkowskie 2015 - Hołoś Ja, Iwona	50,00
II	2015-02-28	WBN 2/2015	23.02.2015 Składki członkowskie 2015 - Hołoś Ja, Iwona	50,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska - Kiprowska	50,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska - Możdzińska	50,00

III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska - Rożek	50,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska - Liszkiewicz	50,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska - Pachowicz	50,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska - Zbierajewski Jerzy	50,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska - Zbierajewska Alfreda	50,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska - Sanocka - Pertek	50,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska - Sanocki Marek	50,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska za 2014 i 2015 - Heina Maciej	100,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska za 2015 - Rau- Heina Maria	50,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska Der - Staszewska Barbara	50,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska Staszewski Stanisław	50,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska Makowski Mariusz	50,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska za 2014 i 2015 Aquabiofarm	100,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska Waško	50,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska za 2014 i 2015 Grodzicki	100,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska Burakowski	50,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska Ośka	50,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska za 2014 i 2015 Matuszczak	100,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska Nowak Danuta	50,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska Nowak Henryk	50,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska Nowak Krzysztof	50,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska Bogdan Joanna	50,00
III	2015-03-31	RKN 3/2015	Składka członkowska Bogdan Eugeniusz	50,00
III	2015-03-31	WBN 3/2015	09.03.2015 Składka członkowska 2014 - Rojewski	50,00
III	2015-03-31	WBN 3/2015	12.03.2015 Składka członkowska 2014,2015 - Cebula Z.H.	50,00
III	2015-03-31	WBN 3/2015	12.03.2015 Składka członkowska 2014,2015 - Cebula Z.H.	50,00
III	2015-03-31	WBN 3/2015	13.03.2015 składka członkowska - Śmiechowski, Marciniak	50,00
III	2015-03-31	WBN 3/2015	13.03.2015 składka członkowska - Śmiechowscy	50,00
III	2015-03-31	WBN 3/2015	16.03.2015 Składka członkowska 2014 - Grabowski	50,00
III	2015-03-31	WBN 3/2015	17.03.2015 Składka członkowska 2014,2015-Obrocki	100,00
III	2015-03-31	WBN 3/2015	18.03.2015 Składka wspierająca - Pitrań	500,00
III	2015-03-31	WBN 3/2015	18.03.2015 Składka członkowska 2015 - Pitrań	50,00
III	2015-03-31	WBN 3/2015	19.03.2015 Składka członkowska 2015-Gmina Szydłowo	5 000,00
III	2015-03-31	WBN 3/2015	20.03.2015 Składka wspierająca- Serafinowscy	250,00
III	2015-03-31	WBN 3/2015	20.03.2015 Składka wspierająca- Serafinowscy	250,00
III	2015-03-31	WBN 3/2015	23.03.2015 Składka członkowska - Banachowicz	50,00
III	2015-03-31	WBN 3/2015	23.03.2015 Składka członkowska - Aftarczuk Olga, Stanisław	50,00
III	2015-03-31	WBN 3/2015	23.03.2015 Składka członkowska - Aftarczuk Olga, Stanisław	50,00
III	2015-03-31	WBN 3/2015	23.03.2015 Składka członkowska 2015 - Gmina Wieleń	5 000,00
III	2015-03-31	WBN 3/2015	27.03.2015 Składka członkowska - Gmina Człopa	5 000,00
III	2015-03-31	WBN 3/2015	31.03.2015 Składka członkowska - Gmina Walcz	5 000,00
IV	2015-04-30	WBN 4/2015	07.04.2015 Składka członkowska 2014 Pęcherzewski	50,00

IV	2015-04-30	WBN 4/2015	16.04.2015 Składka członkowska 2015 Cebula Z. H.	250,00
IV	2015-04-30	WBN 4/2015	16.04.2015 Składka członkowska 2015 Cebula Z. H.	250,00
IV	2015-04-30	WBN 4/2015	16.04.2015 Składka członkowska 2015 Szlendak Robert	100,00
V	2015-05-31	RKN 5/2015	Składka Wojciech Rożek, Halina Liszkiewicz	100,00
V	2015-05-31	WBN 5/2015	20.05.2015 Składka członkowska 2015 Iwona, Mariusz Berent	50,00
V	2015-05-31	WBN 5/2015	20.05.2015 Składka członkowska 2015 Iwona, Mariusz Berent	50,00
VI	2015-06-30	RKN 6/2015	Składka członkowska Michał Mackiewicz	50,00
VII	2015-07-31	WBN 7/2015	01.07.2015 Uznanie Składki za 2015 r	5 000,00
VII	2015-07-31	WBN 7/2015	08.07.2015 Uznanie Składki za 2015 r	5 000,00
VII	2015-07-31	RKN 7/2015	Składka członkowska - Zdzisław Sokółowski	50,00
VIII	2015-08-31	RKN 8/2015	Składka za 2015 r Adam Rogoziński	50,00
VIII	2015-08-31	RKN 8/2015	Składka za 2015 r Henryk Prochowski	50,00
IX	2015-09-30	WBN 9/2015	09.09.2015 Uznanie Składki za II półrocze 2015	2 500,00
IX	2015-09-30	RKN 9/2015	Składka za 2015 r Adam Olszewski	50,00
X	2015-10-31	WBN 10/2015	2015-10-01 Składka członkowska 2015 Gmina Czarnków	2 500,00
X	2015-10-31	WBN 10/2015	2015-10-19 Składka RYBMOR	50,00
X	2015-10-31	WBN 10/2015	2015-10-21 Składka członkowska 2015 Gmina Trzcianka	2 500,00
X	2015-10-31	RKN 10/2015	Składka za 2015 r Marek Kupś	50,00
X	2015-10-31	RKN 10/2015	Składka za 2015 r Janusz Drożdż	50,00
XI	2015-11-30	RKN 11/2015	Składka za 2015 r Kowaluk Andrzej	50,00
XII	2015-12-31	RKN 12/2015	Składka za 2016 r Wojciech Halina	100,00
XII	2015-12-31	RKN 12/2015	Składka za 2016 r Urszula Janusz Fąferek	100,00
XII	2015-12-31	PK 2/2015	Składka członkowska 2015 Trzcianka II rata	2 500,00
Suma zapisów				46 600,00

17) Koszty działalności operacyjnej (wydatki)

W roku 2015 wykazano koszty na kwotę 309.096,69 zł, z tego:

- działalność statutowa oraz wydatki niekwalifikowalne - na kwotę 99.075,96 zł,
- wydatki kwalifikowalne w ramach umowy PO RYBY - na kwotę 210.620,73 zł,

Struktura kosztów rodzajowych przedstawia się następująco:

Koszty rodzajowe		2015
1	Amortyzacja	449,44
2	Zużycie materiałów i energii	10.785,82
3	Usługi obce	76.259,39
4	Wynagrodzenia	183.006,57
5	Świadczenia na rzecz pracowników	35.042,45
6	Podatki i opłaty	0,00
7	Pozostałe koszty	3.553,02
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
SUMA		309.096,69

18) Pozostałe przychody operacyjne

W roku 2015 NGR wykazano pozostałe przychody operacyjne na kwotę 210.620,74 zł z tego:

- umowa PO RYBY – 210.620,73 zł,
- pozostałe – 0,01 zł.

Wydatki były realizowane w ramach umowy o dofinansowanie w ramach środka 4.1 „Rozwój obszarów zależnych od rybactwa, w zakresie realizacji operacji polegających na funkcjonowaniu lokalnej grupy rybackiej (LGR) oraz nabywaniu umiejętności i aktywizacji lokalnych społeczności”: SW15-6173-SW1500162/14

Data zawarcia umowy o dofinansowanie: 18 grudnia 2014 r.

Kwota z umowy o dofinansowanie (zaliczka): 210 622,15 zł

Okres kwalifikowalności wydatków: styczeń – listopad 2015 r.

PRZYJĘTO PRELIMINARZ WYDATKÓW NA FUNKCJONOWANIE NA 2015 ROK

Pozycja w zestawieniu rzeczowo-finansowym	Lp.	Nazwa pozycji w preliminarzu	Kwota wydatków całkowitych	Wydatki ZALICZKA	Wydatki ŚRODKI WŁASNE NGR
I. Przygotowanie LSROR	1.1		-	-	-
II. Administrowanie LGR	2.1	Wynagrodzenia netto pracowników	82 486,73	62 278,51	20 208,22
	2.2	Narzuty na wynagrodzenia - pracownik	32 776,11	28 643,98	4 132,13
	2.3	Narzuty na wynagrodzenia - pracodawca	22 675,55	17 136,86	5 538,69
	2.4	Świadczenia dodatkowe	3 828,76	3 828,76	-
	2.5	Wynajem pomieszczeń biurowych	18 449,50	18 449,50	-
	2.6	Licencje związane z oprogramowaniem antywirusowym	449,44	91,12	358,32
	2.7	Koszty usług księgowych - ryczałt	11 685,00	11 685,00	-
	2.8	Koszty usług prawnych	7 951,26	7 951,26	-
	2.9	Koszty eksploatacji samochodu	3 338,31	1 218,95	2 119,36
	2.10	Połączenia telefoniczne i media	1 545,27	1 536,76	8,51
	2.11	Koszty usług pocztowych	855,20	855,20	-
	2.12	Biurowe materiały eksploatacyjne	479,49	479,49	-
	2.13	Koszty delegacji dla członków, członków organów i pracowników NGR	929,05	929,05	-
III. Badania dotyczące obszaru objętego LSROR	3.1	Rozliczenie i sprawozdawczość z wdrażania LROR	-	-	-
IV. Działania informacyjne dotyczące realizacji LSROR lub działalności LGR	4.1	Strona internetowa - obsługa i aktualizacja - ryczałt	2 214,00	2 214,00	-
	4.2	Abonament za domenę i hosting	535,67	259,77	275,90
	4.3	System oznakowania gospodarstw rybackich na obszarze NGR	11 070,00	11 070,00	-
V. Szkolenia pracowników LGR, członków zarządu oraz członków komitetu LGR	5.1	-	-	-	-

VI. Realizacja wydarzeń promocyjnych lub kulturalnych związanych z obszarem objętym LSROR lub działalnością LGR	6.1	-	-	-	-
VII. Działania aktywizujące lokalne społeczności	7.1	Lekcja biologii w Parku Ryb Słodkowodnych	6 138,81	6 138,81	-
VIII. Przygotowanie strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność	8.1	Działania administracyjne związane z działalnością organizacji wnioskującej o udzielenie wsparcia przygotowawczego na etapie przygotowania.	53 623,18	35 853,71	17 769,47
RAZEM			261 031,33	210 620,73	50 410,60

Rozliczenie zaliczki za rok 2015 przedstawia się następująco:

- przychody (zaliczka wg umowy): 210 622,15 zł
- wydatki (wg wniosku o płatność): 210 620,73 zł
- różnica (k. niekwalifikowalne – zwrot do ARiMR): 1,42 zł

Zestawienie rzeczowo-finansowe wg umowy o dofinansowanie nr 00140-6173-SW1500162/14 z dnia 18 grudnia 2014 r.

Lp.	Wyszczególnienie zakresu rzeczowego	Całkowity koszt operacji w zł (z VAT)	Koszty kwalifikowalne operacji (w zł)		Koszty niekwalifikowalne
			ogółem	w tym VAT	
1	2	3	4	5	6
Etap I					
1	Przygotowanie LSROR	-	-	-	-
2	Administrowanie LGR	155 915,65	155 088,84	7 762,20	826,81
3	Badania dotyczące obszaru objętego LSROR	-	-	-	-
4	Działania informacyjne dotyczące realizacji LSROR lub działalności LGR	13 819,67	13 543,77	2 532,57	275,90
5	Szkolenia pracowników LGR, członków zarządu oraz członków komitetu LGR	-	-	-	-
6	Realizacja wydarzeń promocyjnych lub kulturalnych związanych z obszarem objętym LSROR lub działalnością LGR	-	-	-	-
7	Działania aktywizujące lokalne społeczności	6 135,83	6 135,83	1 147,35	-
8	Przygotowanie strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność	35 853,71	35 853,71	-	-
Razem Etap I		211 724,86	210 622,15	11 442,13	1 102,71

Zestawienie rzeczowo-finansowe wg wniosku o płatność

Lp.	Wyszczególnienie zakresu rzeczowego	Całkowity koszt operacji w zł (z VAT)	Koszty kwalifikowalne operacji (w zł)		Koszty niekwalifikowalne
			ogółem	w tym VAT	
1	2	3	4	5	6
Etap I					
1	Przygotowanie LSROR	-	-	-	-
2	Administrowanie LGR	187 449,67	155 084,44	7 714,99	32 365,23
3	Badania dotyczące obszaru objętego LSROR	-	-	-	-
4	Działania informacyjne dotyczące realizacji LSROR lub działalności LGR	13 819,67	13 543,77	2 532,58	275,90
5	Szkolenia pracowników LGR, członków zarządu oraz członków komitetu LGR	-	-	-	-
6	Realizacja wydarzeń promocyjnych lub kulturalnych związanych z obszarem objętym LSROR lub działalnością LGR	-	-	-	-
7	Działania aktywizujące lokalne społeczności	6 138,81	6 138,81	1 043,07	-
8	Przygotowanie strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność	53 623,18	35 853,71	355,15	17 769,47
Razem Etap I		261 031,33	210 620,73	11 645,79	50 410,60

19) Pozostałe koszty operacyjne

Na dzień 31.12.2015 r. wykazano na kwotę 0,89 zł (zaokrąglenia, drobne różnice).

20) Przychody finansowe

Nie wystąpiły.

21) Koszty finansowe

W 2015 roku wyniosły 6,20 zł (w poz. odsetek).

22) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

23) Wynik finansowy

Rok 2015 zakończył się ujemnym wynikiem finansowym – stratą - na kwotę 51.883,04 zł, która w całości zostanie rozliczona z funduszu statutowego NGR.

24) Podatek dochodowy

W 2015 roku nie wystąpiły zdarzenia gospodarcze, który miałby wpływ na ustalenie podatku dochodowego.

25) Bilans – suma bilansowa

Za 2015 rok, suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów wyniosła 57.938,75 zł.

26) Zatrudnienie

Zatrudnienie na dzień 31.12.2015 r. wyniosło 3 osoby, z tego:

- kadra zarządzająca – 1 osoba,
- pracownicy administracji – 2 osoby (w tym jedna osoba nieobecna w pracy, korzystająca ze świadczeń społecznych).

27) Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Nie dotyczy, ponadto:

- Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego - *nie wystąpiły*
- Nabycie/sprzedaż udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych - *nie dotyczy*
- Odsetki uzyskane z papierów wartościowych - *nie wystąpiły*

28) Działalność stowarzyszenia NGR

W 2015 r. podstawowa działalność Nadnoteckiej Grupy Rybackiej koncentrowała się na realizowaniu zadań w ramach Programu Operacyjnego RYBY 2007-2013. Na rok 2016 planowane jest kontynuowanie tej działalności w zakresie PO Ryby 2014-2020 (realizacja Strategii Rozwoju Lokalnego Kierowanego przez Społeczność na lata 2016-2023).

29) Inne istotne informacje.

Nie wystąpiły.

Niniejsze wprowadzenie do sprawozdania finansowego – Informacja dodatkowa, składa się z 15 kolejno ponumerowanych stron, gdzie pierwszą stroną jest opatrzona numerem 1, a ostatnia – 15.

Piła, dnia 28 czerwca 2016 r.

ZATWIERDZAM:

.....
.....
.....
.....

Sporządziła:

Iwona Kamińska-Lech - Kancelaria Rachunkowa „DENUMERATIO”