

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Stowarzyszenie RYBACKA LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA „MORZE I PARSETA” z siedzibą w Kołobrzegu ul. Dworcowa 12 wpisane jest w KRS pod numerem 0000561884 przez Sąd Rejonowy w Koszalinie IX WYDZIAŁ KRS z dnia 05.06.2015 r. zgodnie z wpisem do Rejestru Stowarzyszeń, PKD 9499Z.

Głównym celem Stowarzyszenia zgodnie ze statutem działanie na rzecz poprawy społecznej i gospodarczej sytuacji branży rybackiej oraz społeczności rybackiej na obszarach zależnych od rybactwa na terenie powiatu kołobrzесьkiego poprzez realizację Lokalnej Strategii Rozwoju Obszarów Rybackich.

Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Stowarzyszenie prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdanie finansowe w sposób określony ustawą z dnia 29.09.1994 rachunkowości, ostaną zmianą Dz.U. z 2015 r. poz. 1100.

Osoba odpowiedzialna

Biuro Biegłych Rewidentów
„AKCEPT” S.C.
Henryka i Witold Dembscy
ul. E. Gierczak 36/10, tel. 94 35 443 64
78-100 Kołobrzeg, NIP 671-001-46-64

[Signature]

Lampd

 **SRLGD**
MORZE I PARSETA
KOŁOBRZEG ul. Szyprów 1
78-100 Kołobrzeg
NIP 671-181-76-49
biuro@morzeiparseta.pl www.morzeiparseta.pl

 **SRLGD**
MORZE I PARSETA
KOŁOBRZEG
Bogdan Błaszczak
Prezes

Kołobrzeg, 29.01.2020 r.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 rok.

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu i rachunku zysków i strat

I. AKTYWA	514.114,58 zł
a) rzeczowe aktywa trwałe, które obejmują:	3.232,44 zł
- środki trwałe	21.560,40 zł
- umorzenia środków trwałych	-18.327,96 zł
aktywa obrotowe	510.882,14 zł
obejmują:	
• należności :	4.433,51 zł
• środki pieniężne:	
- na rachunku bankowym podstawowym	475.757,71 zł
- na rachunku bankowym pomocniczym	30.601,75 zł
- kasie	89,17 zł
II. PASYWA	514.114,58 zł
Fundusz własny w kwocie:	480.447,96 zł
który obejmuje:	
• fundusz statutowy	86.209,97 zł
• fundusz zapasowy za 2019 r.	277.608,75 zł
• zysk za 2019 r.	116.629,24 zł
• zobowiązania i rezerwy	33.666,62 zł
z tytułu:	
- z tyt. dostaw i usług	1.230,00 zł
- niezwróconej dotacji za 2019 r.	21.939,71 zł
- podatków PIT-4	1.529,00 zł
- z tyt. ZUS	4.713,47 zł
- z tyt. umów zlecenia	1.022,00 zł
- rozliczenia międzyokresowe z tytułu otrzymanej dotacji wydatkowanej na zakup śr. trwałego	3.232,44 zł

III. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej i obejmuje:

• koszty działalności operacyjnej w kwocie	355.723,79 zł
- amortyzacja	6.400,48 zł
- zużycie materiałów i energii	12.887,95 zł
- usługi obce	76.287,67 zł
- wynagrodzenia	219.559,19 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31.394,28 zł
- pozostałe koszty rodzajowe:	9.194,22 zł
w tym:	
delegacje	3.733,40 zł
• pozostałe koszty operacyjne – strata na likwidacje śr. trwałego	13.859,63 zł
• koszty upomnienia	34,80 zł
• koszty firmowe, odsetki ZUS	28,00 zł
•	
Koszty ogółem wynoszą:	369.646,22 zł
2. Przychody ogółem:	486.275,46 zł
• przychody z tytułu składek	130.350,00 zł
• pozostałe przychody operacyjne	355.925,46 zł
w tym:	
dofinansowanie działalności przez	
- AR i MR	30.067,18 zł
- Ministerstwo Finansów	308.613,29 zł
- dotacja do wysokości amortyzowanego śr. trwałego	1.077,48 zł
- dotacja „współpraca”	15.865,00 zł
- pozostałe przychody	302,51 zł
3. Zysk z działalności	116.629,24 zł
IV. Zatrudnienie i wynagrodzenia za 2019 r.	
a) umowa o pracę – 3 osoby z wynagrodzeniem	134.877,10 zł
b) umowa zlecenie - 2 osoby	23.060,45 zł
c) wynagrodzenia za udział:	
-w posiedzeniach Zarządu	55.700,00 zł
- za posiedzenia Rady Rybackiej	4.500,00 zł
d) umowa o dzieło	1.421,64 zł

Dochód w kwocie 116.629,24 zł proponuje się przeznaczyć na fundusz zapasowy Stowarzyszenia. Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej, cały dochód przeznaczony jest na działalność statutową.

Biurowie Biegłych Rewidentów
"AKCEPT" S.C.
Henryka i Witold Dembscy
ul. E. Gierczak 36/10, tel. 94 35 443 64
78-100 Kołobrzeg, NIP 671-001-46-64

[Signature]

[Signature]

SRLGD
MORZE I PARSETA
KOŁOBRZEG
Bogdan Błaszczyk
Prez.

SRLGD
MORZE I PARSETA
KOŁOBRZEG
ul. Szyprów 1
78-100 Kołobrzeg
NIP 671-181-76-49
biuro@morzeiparseta.pl www.morzeiparseta.pl

Kołobrzeg, 29.01.2020 r.

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	130.350,00	123.540,00
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	130.350,00	123.540,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	355.723,79	337.163,53
	I	Amortyzacja	6.400,48	7.653,48
	II	Zużycie materiałów i energii	12.887,95	9.746,07
	III	Usługi obce	76.287,67	55.812,76
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	350,00	0,00
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	219.559,19	219.453,86
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	31.394,28	28.111,23
*	-	emerytalne	13 539,42	13 374,45
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8.844,22	16.386,13
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-225.373,79	-213.623,53
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	355.925,46	321.749,24
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	355.924,05	321.749,24
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	1,41	0,00
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	13.894,43	0,00
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	13.859,63	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	34,80	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	116.657,24	108.125,71
-	G	Przychody finansowe	0,00	0,00
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
*	-	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	28,00	0,08
	I	Odsetki, w tym:	28,00	0,08
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	116.629,24	108.125,63
	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	116.629,24	108.125,63
	O		0,00	0,00

Biuro Biegłych Rewidentów

"AKCEPT" S.C.

Henryka i Witold Dembscy
ul. E. Gierczak 36/10, tel. 94 35 443 64
78-100 Kołobrzeg, NIP 671-001-46-64

[Signature]

[Signature]

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
-	A	Aktywa trwałe	3.232,44	27.867,55
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	3.232,44	27.867,55
-	1	Środki trwałe	3.232,44	27.867,55
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	21.006,63
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	2.551,00
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	3.232,44	4.309,92
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	510.882,14	361.782,29
-	I	Zapasy	0,00	0,00
	1	Materialy	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	4.433,51	0,00
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	4.433,51	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4.375,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	4.375,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	c)	inne	58,51	0,00

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	506.448,63	361.782,29
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	506.448,63	361.782,29
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	506.448,63	361.782,29
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	506.448,63	361.782,29
	- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma		514.114,58	389.649,84

Biuro Biegłych Rewidentów
"AKCEPT" s.c.
Henryka i Witold Dembscy
ul. E. Gierczak 36/10, tel. 94 35 443 64
78-100 Kołobrzeg, NIP 671-001-46-64

[Signature]

Lampol

 **SRLGD**
MORZE I PARSEŃA
KOŁOBRZEG ul. Szyprów 1
78-100 Kołobrzeg
NIP 671-181-76-49
biuro@morzeiparseta.pl www.morzeiparseta.pl

 **SRIGD**
MORZE I PARSEŃA
KOŁOBRZEG
Bogdan Błaszczak
Prezys

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	480.447,96	363.818,72
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	86.209,97	86.209,97
	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	277.608,75	169.483,12
*		- (1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
*		- (1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
*		- (1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*		- (2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	116.629,24	108.125,63
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33.666,62	25.831,12
	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		e) inne	0,00	0,00
	III	Zobowiązania krótkoterminowe	30.434,18	0,00
	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	30.434,18	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23.169,71	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	23.169,71	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6.242,47	0,00
		h) z tytułu wynagrodzeń	1.022,00	0,00
		i) inne	0,00	0,00
	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3.232,44	25.831,12
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3.232,44	25.831,12
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	3.232,44	25.831,12
	Suma		514.114,58	389.649,84

Biuro Biegłych Rewidentów

"AKCEPT" S.C.

Henryka i Witold Dembscy
ul. E. Gierczak 36/10, tel. 94 35 443 64
78-100 Kołobrzeg, NIP 671-001-46-64



SRLGD
MORZE I PARSETA
KOŁOBRZEG

ul. Szyprów 1
78-100 Kołobrzeg
NIP 671-181-76-49

biuro@morzeiparseta.pl www.morzeiparseta.pl

Strona 3 ostatnia
Bogdan Błaszczak
Prezes