

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Stowarzyszenie RYBACKA LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA „MORZE I PARSETA” z siedzibą w Kołobrzegu ul. Szyprów 1 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 Przedsiębiorców oraz Rejestru Stowarzyszeń, PKD 9499Z.

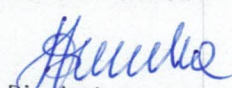
Głównym celem Stowarzyszenia zgodnie ze statutem działanie na rzecz poprawy społecznej i gospodarczej sytuacji branży rybackiej oraz społeczności rybackiej na obszarach zależnych od rybactwa na terenie powiatu kołobrzesckiego poprzez realizację Lokalnej Strategii Rozwoju Obszarów Rybackich.

Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. 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 2019 r. poz. 351 ze zm.

Osoba sporządzająca

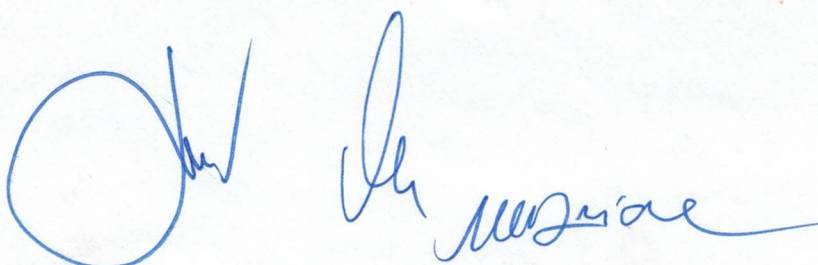

Biuro Biegłych Rewidentów
„AKCEPT” S.C.
Henryka i Witold Dembscy
ul. E. Gierczak 36/10, tel. 94 35 443 64
78-100 Kołobrzeg, NIP 671-001-46-64

Zarząd


Bogdan Błaszczak
Prezes


Marcin Mojsiewicz
Wiceprezes

Kołobrzeg, 20.05.2022 r.



Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-12	Na koniec ub. roku 2020-12-31
-	A	Aktywa trwałe	1.077,48	2.154,96
-	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	1.077,48	2.154,96
-	1	Środki trwałe	1.077,48	2.154,96
	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	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	1.077,48	2.154,96
	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	752.909,92	904.401,46
-	I	Zapasy	0,00	0,00
	1	Materiały	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	9.490,00	34.277,00
-	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	9.490,00	34.277,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9.490,00	34.277,00
	-(1)	do 12 miesięcy	9.490,00	34.277,00
	-(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	0,00	0,00

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-12	Na koniec ub. roku 2020-12-31
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	743.419,92	870.124,46
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	743.419,92	870.124,46
	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	743.419,92	870.124,46
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	743.419,92	870.124,46
	- (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		753.987,40	906.556,42

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

Handwritten signature

Bogdan Błaszczak
Prezes

Marcin Mojsiewicz
Wiceprezes

Large handwritten signature

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-12	Na koniec ub. roku 2020-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	666.284,07	571.304,43
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	86.209,97	86.209,97
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	484.237,99	394.237,99
*		(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	856,47	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	94.979,64	90.856,47
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	87.703,33	335.251,99
-	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	24.772,85	10.265,34
-	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	24.772,85	10.265,34
		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:	18.175,11	1.491,60
		(1) do 12 miesięcy	18.175,11	1.491,60
		(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	6.597,74	6.614,74
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	2.159,00
		i) inne	0,00	0,00
	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	62.930,48	324.986,65
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	62.930,48	324.986,65
		(1) długoterminowe	0,00	0,00
		(2) krótkoterminowe	62.930,48	324.986,65
	Suma		753.987,40	906.556,42

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2021 rok.

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

I. AKTYWA	753.987,40 zł
a) rzeczowe aktywa trwałe, które obejmują:	1.077,48 zł
- środki trwałe	21.560,40 zł
- umorzenia środków trwałych	- 20.482,92 zł
aktywa obrotowe obejmują:	752.909,92 zł
• należności z tytułu zaliczek przekazanych na zakup wyposażenia w ramach projektu współpracy umowa nr 000023	9.490,00 zł
• środki pieniężne:	743.419,92 zł
- na rachunku bankowym podstawowym	663.636,73 zł
- na rachunkach bankowych pomocniczych	78.598,84 zł
- kasie	1.184,35 zł
II. PASYWA	753.987,40 zł
Fundusz własny w kwocie: który obejmuje:	666.284,07 zł
• fundusz statutowy	86.209,97 zł
• fundusz zapasowy	484.237,99 zł
• zysk za 2021 r.	94.979,64 zł
• niepodzielony zysk za 2020r.	856,47 zł
• zobowiązania i rezerwy	87.703,33 zł
z tytułu:	
- zwrotu niewykorzystanej dotacji za 2021r.	16.694,31 zł
- z tyt. dostaw i usług	1.480,80 zł
- podatków PIT-4	1.467,00 zł
- z tyt. ZUS	5.130,74 zł
- rozliczenia międzyokresowe z tytułu:	62.930,48 zł
• otrzymanej dotacji wydatkowanej na zakup śr. trwałego	1.077,48 zł
• niewykorzystanej dotacji – umorzenie 0021/21	11.234,00 zł
• niewykorzystanej dotacji – umorzenie 0022/21	50.619,00 zł

III. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej i obejmuje koszty i przychody związane z działalnością statutową:

• koszty działalności operacyjnej w kwocie	340.913,33 zł
- amortyzacja	1.077,48 zł
- zużycie materiałów i energii	24.505,04 zł
- usługi obce	68.121,30 zł
- podatki	432,00 zł
- wynagrodzenia	210.560,58 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28.328,18 zł
- pozostałe koszty rodzajowe:	7.888,75 zł
w tym:	
delegacje	895,97 zł
• pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł
• koszty finansowe	9.115,93 zł

Koszty ogółem wynoszą: 350.029,26 zł

2. Przychody ogółem: 445.008,90 zł

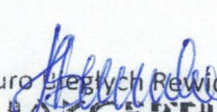
• przychody z tytułu składek	151.440,00 zł
• pozostałe przychody operacyjne	293.568,90 zł
w tym:	
dofinansowanie działalności	
- dotacje do wysokości kosztów	292.491,42 zł
- dotacja do wysokości amortyzowanego śr. trwałego	1.077,48 zł
- Zysk z działalności	94.979,64 zł

IV. Zatrudnienie i wynagrodzenia za 2021 r.

a) umowa o pracę – 2 osoby z wynagrodzeniem	140.610,58 zł
b) umowa zlecenie - 1 osoba	14.400,00 zł
c) wynagrodzenia za udział:	
-w posiedzeniach Zarządu	52.200,00 zł
- za posiedzenia Rady Rybackiej	2.850,00 zł
- udział w Komisji Rewizyjnej	500,00 zł

Dochód w kwocie 94.979,64 zł proponuje się przeznaczyć na fundusz zapasowy Stowarzyszenia. Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej, cały dochód przeznaczony jest na działalność statutową.

Osoba sporządzająca

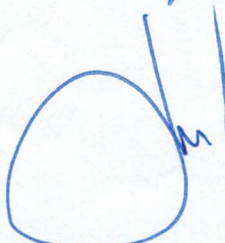
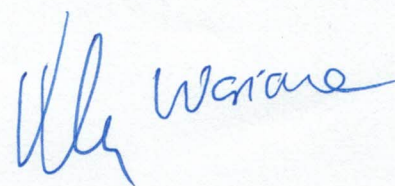

Biuro Egzaminacyjne Rewidentów
AKCEPT S.C.
Henryka i Witold Dembscy
ul. E. Gierczak 36/10, tel. 94 35 443 64
18-100 Kołobrzeg, NIP 671-001-46-64

Kołobrzeg, 20.05.2022 r.

Zarząd


Bogdan Błaszczak
Prezes


Marcin Mojsiewicz
Wiceprezes

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	151.440,00	125.490,00
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	151.440,00	125.490,00
	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	340.913,33	325.932,05
	I	Amortyzacja	1.077,48	1.077,48
	II	Zużycie materiałów i energii	24.505,04	30.290,39
	III	Usługi obce	68.121,30	48.474,76
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	432,00	350,00
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	210.560,58	210.806,59
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	28.328,18	29.347,20
*	-	emerytalne	14 391,99	15 292,80
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7.888,75	5.585,63
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-189.473,33	-200.442,05
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	293.568,90	291.299,79
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	293.568,90	291.299,79
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1,00
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,00	1,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	104.095,57	90.856,74
-	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	9.115,93	0,27
-	I	Odsetki, w tym:	9.115,93	0,27
*	-	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)	94.979,64	90.856,47
	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)	94.979,64	90.856,47
	O		0,00	0,00

Biurowe 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
Bogdan Błaszczak

SRLGD
MORZE I PARSETA
Marcin Mojsiewicz
Wiceprezes