

# Dodatkowe informacje i objaśnienia

## do sprawozdania finansowego

### Stowarzyszenia „Euroregion Niemen”

za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

#### I) Dodatkowe informacje do bilansu.

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

— zmiany rzeczowych aktywów trwałych

(w zł):

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiek.inż.ląd.i wod.	Maszyny i urząd.	Środki transp.	Inne środki trw.	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
Bilans otwarcia	73 304,32	1 420 780,00	85 083,46		168 385,16	<b>1 747 552,94</b>
Zwiększenia						
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia	73 304,32	1 420 780,00	85 083,46		168 385,16	<b>1 747 552,94</b>
<b>Umorzenie</b>						
Bilans otwarcia		233 089,68	85 083,46		163 356,95	<b>481 530,09</b>
Zwiększenia		35 519,52			3 673,56	<b>39 193,08</b>
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia		268 609,20	85 083,46		167 030,51	<b>520 723,17</b>
<b>Wartość netto na BO</b>	73 304,32	1 187 690,32			5 028,21	<b>1 266 022,85</b>
<b>Wartość netto na BZ</b>	73 304,32	1 152 170,80			1 354,65	<b>1 226 829,77</b>

(w zł):

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe w budowie	42 700,00			42 700,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie				

- wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2014 roku nie występują,
- inwestycje długoterminowe na dzień 31.12.2014 roku nie występują,
- grunty użytkowane wieczysto na dzień 31.12.2014 roku nie występują.

- 2) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:  
Nie występują.
- 3) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:  
Nie dotyczy.
- 4) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:  
Nie dotyczy.
- 5) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:  
Nie dotyczy.
- 6) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:  
Nie dotyczy.
- 7) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:  
Nie dotyczy.
- 8) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:  
Nie wystąpiły.
- 9) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

(w zł):

Wyszczególnienie	Razem, na:		Stan na koniec roku - wg okresu spłaty			
	początek okresu	koniec okresu	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	ponad 5 lat
Otrzymane kredyty i pożyczki	225 816,00	197 880,00	27 936,00	55 872,00	55 872,00	58 200,00
Wyemitowane obligacje i inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania finan.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>225 816,00</b>	<b>197 880,00</b>	<b>27 936,00</b>	<b>55 872,00</b>	<b>55 872,00</b>	<b>58 200,00</b>

10) rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów oraz przychodów:

(w zł):

L.p.	Wyszczególnienie	Stan, na:	
		Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
<b>1</b>	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - razem, w tym:</b>	<b>51 165,20</b>	<b>365 672,07</b>
	a) Ubezpieczenie budynku	1 44,67	1 044,67
	b) Prenumerata	330,00	330,00
	c) Wynagrodzenia	1 600,00	0,00
	d) Koszty projektu FMP w ramach Programu Litwa-Polska	48 190,53	364 297,30
	e) Inne	0,00	0,10
<b>2</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów - razem, w tym:</b>	<b>898 549,75</b>	<b>854 377,49</b>
	a) Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	73 627,47	71 195,79
	b) Dotacja INTERREG IIIA Inwestycji	805 883,31	781 827,07
	c) Dotacja INTERREG IIIA (dot. do środków trwałych)	1 211,14	0,00
	d) Dotacja FMP Litwa-Polska (dot. do środków trwałych)	3 817,07	1 354,63
	e) Dotacja Projekt „OWES” w ramach POKL	14 010,76	0,00

**11) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):**

Nie dotyczy.

**12) struktura środków pieniężnych:**

(w zł):

Wyszczególnienie	Razem, na:	
	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
Środki w kasie	671,41	1 147,19
Środki na rachunkach bankowych	47 657,19	429 959,22
<b>Razem</b>	<b>48 328,60</b>	<b>431 106,41</b>

**II) Objasnienia do rachunku zysków i strat:**

**1) przychody i źródła przychodów:**

(w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	kwota
<b>1</b>	<b>Przychody z działalności statutowej - razem, w tym:</b>	<b>177 500,00</b>
	a) Składki członkowskie	177 500,00
<b>2</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne - razem, w tym:</b>	<b>259 597,27</b>
	a) Dotacje na zarządzanie FMP – Program Współpracy Transgranicznej Litwa-Polska	112 150,87
	b) Dotacja na realizację projektu ISO 9001	2 154,90
	c) Dotacja na realizację projektu „OWES” w ramach POK	60 613,46
	d) Pozostałe przychody z tyt. amort. sr. trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sf. z dotacji	30 161,50
	e) Inne przychody	54 516,54
<b>3</b>	<b>Przychody finansowe - razem, w tym:</b>	<b>45,02</b>
	a) Pozostałe przychody finansowe	45,00
	b) Odsetki bankowe	0,02
<b>4</b>	<b>Razem przychody (poz. 1+2+3)</b>	<b>437 142,29</b>

**2) koszty realizacji zadań statutowych:**

(w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	kwota
<b>1</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych - razem, w tym:</b>	<b>324 524,18</b>
	a) Koszty projektu FMP w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Litwa - Polska	94 154,05
	b) Koszty projektu „OWES” w ramach POKL	44 305,42
	c) Działalność statutowa	186 064,71
<b>2</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne - razem, w tym:</b>	<b>7 650,39</b>
	a) Składki członkowskie	2 160,00
	b) Pozostałe koszty operacyjne	5 490,39
<b>3</b>	<b>Koszty finansowe - razem, w tym:</b>	<b>43 015,70</b>
	a) Odsetki budżetowe	69,56
	b) Odsetki dla kontrahentów	26,69
	c) Prowizje i odsetki od kredytów	28 996,06
	d) Różnice kursowe	13 878,39
	e) Pozostałe koszty finansowe	45,00
<b>4</b>	<b>Razem koszty (poz. 1+2+3)</b>	<b>375 190,27</b>

**3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:**

Nie wystąpiły.

**4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:**

Nie dotyczy.

- 5) **informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:**

Nie wystąpiły.

- 6) **rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:**

Syntetyczne rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego księgowego brutto

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Przychody księgowe	451 609,18
2	Minus przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych (różnice kursowe z wyceny bilansowej, przychody z tyt. amort. śr. trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sf. z dotacji)	-42 439,16
3	Plus przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów księgowych	0,00
<b>4</b>	<b>Razem przychody podatkowe</b>	<b>409 170,02</b>
5	Koszty księgowe razem	389 657,16
6	Minus - koszty księgowe przejściowo podatkowo nieuzasadnione	0,00
7	Minus - koszty księgowe trwale podatkowo nieuzasadnione (różnice kursowe z wyceny bilansowej, odsetki budżetowe, pozostałe koszty operacyjne, amortyzacja NKUP)	-61 216,99
8	Plus koszty podatkowe, nie stanowiące kosztów księgowych	0,00
<b>9</b>	<b>Razem koszty uzyskania przychodów</b>	<b>328 440,17</b>
<b>10</b>	<b>Podstawa opodatkowania brutto</b>	<b>80 729,85</b>
11	Odliczenia - doliczenia od-do podstawy opodatkowania itp. - razem	-80 729,85
12	Podstawa opodatkowania netto	0,00
<b>13</b>	<b>Podatek dochodowy od poz.12 x 19%</b>	<b>0,00</b>

- 7) **w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:**

Nie dotyczy.

- 8) **koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby:**

Nie dotyczy.

- 9) **poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:**

Nie dotyczy.

- 10) **informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:**

Nie wystąpiły.

- 11) **podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:**

Nie dotyczy.

## IIa) Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS:

Wyceniono zgodnie z kursami NBP z dnia 31.12.2014 roku – tabela nr 252/A/NBP/2014.

## III) Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

Sprawozdania z przepływów środków pieniężnych: nie sporządzamy.

**IV) Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych:**

- 1) **charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik jednostki:**  
Nie występują.
- 2) **istotnych transakcjach (wraz z kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane**  
Nie dotyczy.
- 3) **przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:**  
Przeciętne zatrudnienie etatowe w grupach zawodowych:

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku	
		obrotowym	poprzednim
1	Administracja	8,17	4,00
3	Pracownicy pozostali	0	0
4	Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0	0
<b>Razem</b>		<b>8,17</b>	<b>4,00</b>
<i>W tym – niepełnosprawni</i>		<i>1</i>	<i>0</i>

- 4) **pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:**  
Nie dotyczy.
- 5) **wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**  
Nie dotyczy.

**V) Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń:**

- 1) **informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:**  
Nie dotyczy.
- 2) **informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:**  
Nie dotyczy.
- 3) **przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własny:**  
Nie dotyczy.
- 4) **informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:**  
Nie dotyczy.

**VI) Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.**

Nie dotyczy.

**VII) Informacja o połączeniu spółek:**

Nie dotyczy.

**VIII) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności:**

Wątpliwości do dalszej działalności nie występują.

**IX) Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki:**

Nie występują.

Sporządzono: Suwałki, dnia : 27.03.2015 r.

Sporządził:  
Irena Kisielewska

Zarząd:  
Cezary Cieślukowski - Przewodniczący Konwentu

.....  
*(podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych)*

.....  
*(podpis)*

Wacław Olszewski - Wiceprzewodniczący Konwentu

.....  
*(podpis)*

Jolanta Den - Członek Konwentu

.....  
*(podpis)*

Krzysztof Kozicki - Członek Konwentu

.....  
*(podpis)*

Czesław Renkiewicz - Członek Konwentu

.....  
*(podpis)*