

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES: OD 1 STYCZNIA 2013 DO 31 GRUDNIA 2013

Nazwa Stowarzyszenia: LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA – PRZYJAZNE MAZOWSZE

**Siedziba: 09-100 Płońsk
ul. Sienkiewicza 11**

Spis treści

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego – informacja dodatkowa cz. 1
- II. Bilans
- III. Rachunek zysków i strat
- IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia – informacja dodatkowa cz. II

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego – informacja dodatkowa cz. I

Dane identyfikacyjne:

- Nazwa stowarzyszenia: LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA - PRZYJAZNE MAZOWSZE
- Siedziba: 09-100 Płońsk ul. Sienkiewicza 11
- Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla. M. St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
- Nazwa i numer rejestru: 0000160605
- Podstawowy przedmiot działalności: PKD 2007 – 9499 działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej nie sklasyfikowana.
- Czas trwania działalności jednostki – do końca roku 2015
- Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2013 – 31.12.2013

Dane dotyczące członków zarządu (imię i nazwisko oraz funkcja)

Małgorzata Najechalska – Prezes Zarządu

Ewelina Gościcka – Zastępca Prezesa

Anna Goliasz – Zastępca Prezesa

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Lokalną Grupę Działania – Przyjazne Mazowsze w dającej się przewidzieć przyszłości.

Stowarzyszenie ma na celu:

1. Działania na rzecz zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich.
2. Realizacji lokalnej strategii rozwoju opracowanej przez lokalną grupę działania.
3. Promocję obszarów wiejskich,
4. Aktywizowanie ludności wiejskiej, do wzięcia udziału w procesie rozwoju obszarów wiejskich.
5. Upowszechnianie i wymianę informacji o inicjatywach związanych z aktywizacją ludności.
6. Tworzenie sprzyjających warunków dla rozwoju doradztwa rolniczego i edukacji rolniczej.
7. Wykorzystanie potencjału intelektualnego i badawczego uczelni i jednostek naukowo-badawczych w realizacji zadań na rzecz rozwoju regionu.
8. Rozwój doradztwa organizacyjnego, ekonomicznego, prawnego i finansowego dotyczącego infrastruktury gospodarczej wsi, gminy i regionu.
9. Inspirowanie i rozwijanie twórczych inicjatyw zmierzających do przyspieszania przemian w środowiskach wiejskich, podnoszenia poziomu życia rodzin rolniczych, rozwoju technologii produkcji rolniczej i rynku rolnego, rozwoju przedsiębiorczości a także doskonalenia przepisów prawnych w tym zakresie.
10. Popularyzowanie problematyki ochrony środowiska naturalnego i ekologicznych metod gospodarowania.
11. Wspieranie rozwoju turystyki.
12. Budowanie kapitału społecznego, działalność wspomagającą rozwój wspólnot i społeczności lokalnych.
13. Przyczynianie się do powstania nowych miejsc pracy na obszarach wiejskich; promocja zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy.
14. Polepszenie zarządzania lokalnymi zasobami i ich waloryzacja;
15. Nauka, edukacja, oświata i wychowanie.
16. Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu.

17. Działania na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społecznościami; współpraca międzynarodowa.
18. Promocja i organizacja wolontariatu.
19. Działalność wspomagająca technicznie, szkoleniowo, informacyjnie lub finansowo organizacje pozarządowe oraz partnerów LGD w zakresie zgodnym z celami LGD.
20. Działania na rzecz osób niepełnosprawnych.

Stowarzyszenie realizuje swoje cele poprzez:

1. aktualizacja Lokalnej Strategii Rozwoju, zwanej dalej LSR i jej realizacja,
2. rozpowszechnianie założeń zatwierdzonej LSR na obszarze działania LGD,
3. upowszechnianie informacji o warunkach i zasadach udzielania pomocy na realizację projektów przedkładanych przez wnioskodawców, kryteriach wyboru projektów oraz sposobie naboru wniosków o pomoc w ramach realizacji LSR,
4. Współdziałanie z powiatami, gminami, szkołami rolniczymi, ośrodkami doradztwa rolniczego, organizacjami władzy administracji państwowej i samorządowej.
5. Współpracę z organizacjami społecznymi, jednostkami naukowo-badawczymi i produkcyjnymi, producentami i przedstawicielami agrobiznesu w kraju.
6. Promowanie nowych rozwiązań technicznych i organizacyjnych dla potrzeb wsi i rolnictwa.
7. Przygotowywanie i wydawanie materiałów informacyjnych, dokumentacyjnych, szkoleniowych i innych dla potrzeb działalności członków Stowarzyszenia.
8. Przeciwdziałanie się procesom degradacji środowiska naturalnego, zjednywanie zwolenników zwalczania różnych form zanieczyszczenia środowiska.
9. Prowadzenie i organizacja szkoleń, inicjowanie i organizowanie konferencji, odczytów, seminariów.
10. Tworzenie wspólnych programów wdrożeniowych i upowszechnieniowych.
11. Współpracę z zagranicznymi ośrodkami naukowymi, badawczymi, doradczymi, przedstawicielami agrobiznesu i fundacjami.
12. Organizowanie praktyk zagranicznych oraz wymiany specjalistów doradztwa rolniczego, producentów i przedsiębiorców.
13. Promocję działalności Stowarzyszenia w środkach społecznego przekazu oraz wobec podmiotów życia publicznego.
14. Animowanie i integrowanie różnych środowisk społecznych wokół zagadnień dotyczących wspólnego rozwoju regionu.
15. Organizowanie i finansowanie:
 - a. przedsięwzięć o charakterze informacyjnym lub szkoleniowym, w tym seminariów, szkoleń, konferencji i konkursów,
 - b. imprez kulturalnych, takich jak festiwale, targi, pokazy i wystawy, służących zwłaszcza promocji regionu i jego tożsamości kulturowej.
17. Działalność propagandową, promocyjną, informacyjną i poligraficzną, w tym:
 - opracowywanie i druk broszur, folderów, plakatów,
 - opracowywanie i rozpowszechnianie materiałów audiowizualnych,
 - tworzenie stron internetowych,
 - przygotowywanie i rozpowszechnianie innych materiałów o charakterze reklamowym lub promocyjnym.
18. Prowadzenie doradztwa w zakresie przygotowywania projektów związanych z realizacją LSR oraz innych.
19. Współpracę i wymianę doświadczeń z instytucjami publicznymi i organizacjami pozarządowymi działającymi w zakresie objętym celem Stowarzyszenia na poziomie krajowym i międzynarodowym.
20. szkolenie pracowników LGD, członków Rady oraz członków powołanych przez LGD do

grup roboczych biorących udział we wdrażaniu LSR.

21. tworzenie warunków do rozwoju gospodarczego, turystycznego i kulturalnego poprzez wspieranie inicjatyw mieszkańców, przedsiębiorców, rolników, które mają służyć poszerzeniu lokalnych rynków zbytu, tworzenie ofert, promocji produktów lokalnych.

22. podejmowanie działań na rzecz ochrony, promocji i wykorzystania zasobów dziedzictwa kulturowo-przyrodniczego i historycznego, zabytków ruchomych i nieruchomych, a także działań związanych z podnoszeniem estetyki obszarów wiejskich i miejsko wiejskich, modernizacji, remontów, budowy i rozbudowy obiektów o kluczowym znaczeniu dla zrównoważonego rozwoju obszaru

23. Prowadzenie innych działań przewidzianych dla LGD.

Stosowane metody i zasady rachunkowości

- Zasada kontynuacji – Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.
- Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- Zasada memoriału – Zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami niezależnie od terminu ich zapłaty.
- Zasada współmierności przychodów i kosztów – Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny wynik finansowy Stowarzyszenia za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.
- Ostrożnej wyceny – Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, uwzględnia się w wyniku finansowym bez względu na wysokość zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej aktywów, wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz zyski i straty nadzwyczajne.

Wycena aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceni się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia w razie wytworzenia środków trwałych we własnym zakresie pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3500 zł, są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie wydania do używania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności za pomocą stawek przewidzianych w Rozporządzeniu Ministra Finansów.

Należności wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się według wartości godziwej.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Na środki pieniężne składają się środki pieniężne w kasie i w banku. Stan gotówki na koniec roku w banku potwierdzony jest rachunkiem bankowym oraz potwierdzeniem salda przez bank, a gotówki w kasie – poprzez prezesa Zarządu poprzez złożenie podpisu na protokole inwentaryzacji kasy.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statusu lub umowy spółki.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazuje się jako krótkoterminowe.

Ustalenie wyniku finansowego

Przychody

Przychody Stowarzyszenia obejmują wszelkiego rodzaju dofinansowania, dotacje, subwencje, otrzymane darowizny, różnego rodzaju wpłaty i refundacje oraz opłacone składki członkowskie. Wszystkie przychody rozliczane są w danym roku obrachunkowym.

Koszty

Stowarzyszenie prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszty księgowane są na kontach zespołu „4” i „5” z wyodrębnieniem poszczególnych rodzajów działalności.

Na wynik finansowy Stowarzyszenia wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Stowarzyszenia,
- Przychody finansowe,
- Koszty finansowe.

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek dochodowy bieżący

Stowarzyszenie nie płaci podatku dochodowego od osób prawnych. Działalność statutowa zwolniona jest z podatku dochodowego.

Podatek dochodowy odroczony

Stowarzyszenie nie tworzy rezerwy z tytułu odroczonego podatku.

II. Bilans

LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA - PRZYJAZNE MAZOWSZE
 UL. SIENKIEWICZA 11, 09-100 PŁOŃSK
 NIP: 5671759016

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2013

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (Dz. U. 137 poz. 1539)

Wiersz 1	AKTYWA 2	Stan na		Wiersz 1	PASywa 2	Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	2 735,56	1 308,16	A	Fundusze własne	6 205,00	- 20 385,41
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-	I	Fundusz statutowy	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 735,56	1 308,16	II	Fundusz z aktualizacji wyceny	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-	III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	6 205,00	- 20 385,41
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	6 205,00	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-	- 20 385,41
B	Aktywa obrotowe	144 410,48	135 798,94	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	140 941,04	157 492,51
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	-	-	I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
II	Należności krótkoterminowe	1 000,00	28 437,00	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	14 543,18	24 889,65
				1	Kredyty i pożyczki	-	-
				2	Inne zobowiązania	14 543,18	24 889,65
				3	Fundusze specjalne	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	143 410,48	107 361,94	III	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1	Środki pieniężne	143 410,48	107 361,94	IV	Rozliczenia międzyokresowe	126 397,86	132 602,86
2	Pozostałe aktywa finansowe	-	-	1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	126 397,86	132 602,86
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	Suma bilansowa	147 146,04	137 107,10		Suma bilansowa	147 146,04	137 107,10

Sporządzono: PŁOŃSK, dnia 21-03-2013

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

III. Rachunek zysków i strat

LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA - PRZYJAZNE MAZOWSZE
UL. SIENKIEWICZA 11, 09-100 PŁOŃSK
NIP: 5671759016

Rachunek wyników na dzień 31.12.2013

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (Dz. U. 137 poz. 1539)
(wariant porównawczy)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok	Kwota za rok obrotowy
		poprzedni	
		2012	2013
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	342 665,60	428 083,99
I.	Składki brutto określone statutem	342 665,60	428 083,99
II.	Inne przychody określone statutem	-	-
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	330 406,41	451 406,16
1	Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnego pożytku publicznego	330 406,41	451 406,16
2	Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	-	-
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	12 259,19	- 23 322,17
D.	Koszty administracyjne	4 744,90	1 946,22
1	Zużycie materiałów i energii	-	-
2	Usługi obce	-	-
3	Podatki i opłaty	-	-
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-
5	Amortyzacja	1 427,40	1 427,40
6	Pozostałe	3 317,50	518,82
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	-	5 540,74
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	1 309,00	0,01
G.	Przychody finansowe	-	-
H.	Koszty finansowe	0,29	657,75
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	6 205,00	- 20 385,41
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	-	-
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	-	-
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	6 205,00	- 20 385,41
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	-	- 20 385,41
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	-	-

Sporządzono: PŁOŃSK, dnia 21-03-2013

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 1) Stowarzyszenie nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.
- 2) Stowarzyszenie nie ma długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.
- 3) Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- 4) Stowarzyszenie nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu.
- 5) Stowarzyszenie nie posiada zapasów.
- 6) Stowarzyszenie nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności do budynków lub budowli.
- 7) Fundusz własny na koniec roku 2013 wynosi – 20385,41 zł i zostanie rozliczony przychodami wykazanymi w bilansie w pozycji rozliczenia międzyokresowe przychodów (Pasywa IV 1) .
- 8) Stowarzyszenie nie utworzyło rezerw.
- 9) Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących wartości należności.
- 10) Stowarzyszenie nie ma zobowiązań długoterminowych.
- 11) Rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują. Na rozliczeniach międzyokresowych biernych zostały zaksięgowane rozliczenia międzyokresowe przychodów związane z rozliczeniem przychodów, które nie zostały wykorzystane przez Stowarzyszenie w roku 2012.
- 12) Zobowiązania warunkowe nie występują – jednostka nie udzieliła gwarancji i poręczeń.
- 13) Stowarzyszenie nie uzyskuje przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów.
- 14) Nie przewiduje się zaniechania w roku następnym działalności.
- 15) Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.
- 16) Stowarzyszenie nie poniosło w roku obrotowym i nie planuje na rok następny nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
- 17) Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.
- 18) Podatek dochodowy od wydatków na cele nie statutowe nie wystąpił.
- 19) Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
- 20) Stowarzyszenie zatrudnia pracowników na umowę o pracę oraz umowy zlecenie i umowy o dzieło.
- 21) Stowarzyszenie wypłaciło wynagrodzenia ze stosunku pracy, od umów zlecenia i umów o dzieło.
- 22) Nie udzielono pożyczek i świadczeń członkom.
- 23) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Stowarzyszenie ujęło w księgach handlowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową.

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

1) Przychody z działalności statutowej	+428 083,99 PLN
• Środki z Urzędu Marszałkowskiego	+237 924,49 PLN
• Składka członkowska Gmina Dzierżążnia	+7 816,00 PLN
• Składka członkowska Gmina Baboszewo	+16 156,00 PLN
• Składka członkowska Gmina Załuski	+10 986,00 PLN
• Składka członkowska Gmina Naruszewo	+ 13 268,00 PLN
• Składka członkowska Gmina Raciąż	+ 17 274,00 PLN
• Składka członkowska Urząd Miejski Raciąż	+ 9 464,00 PLN
• Składka członkowska Urząd Gminy Nowe Miasto	+9 564,00 PLN
• Pozostałe składki członkowskie	+ 370,00 PLN
• Opracowanie i druk książki	+30 825,00 PLN
• Wyjazd Studyjny Norwegia – wpłaty uczestników	+ 74 436,50 PLN
2) Pozostałe przychody	+5 540,74 PLN
• Dofinansowanie Powiatowy Urząd Pracy	+ 5 540,74 PLN

Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

1) Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pomocy publicznej	
- koszty finansowane z PROW	296 453,28 PLN
- koszty Qesting	57 138,99 PLN
- wyjazd studyjny Norwegia	65 862,77 PLN
- KSOW	30 825,00 PLN
- pozostałe	1 126,12 PLN
2) Koszty administracyjne	2 603,98 PLN
- pozostałe	518,82 PLN
- amortyzacja	1 427,40 PLN
- opłaty i prowizje bankowe bez prawa dofinansowania	0,45 PLN
- zrealizowane różnice kursowe	657,30 PLN
- pozostałe koszty	0,01 PLN

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

Podpis sporządzającego:

Podpisy Członków Zarządu:

Małgorzata Najechalska – Prezes Zarządu

Ewelina Gościcka – Zastępca Prezesa

Anna Goliasz – Zastępca Prezesa