



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA PRZYJAZNE MAZOWSZE

**ul. Sienkiewicza 11
09-100 Płońsk
NIP: 5671759016**

**za rok obrotowy
2018**



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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 niesklasyfikowana.

Reprezentacja - ZARZĄD STOWARZYSZENIA

Sposób reprezentacji - Do reprezentowania stowarzyszenia na zewnątrz uprawniony jest prezes. W sprawach wymagających zaciągania zobowiązań majątkowych oświadczenie składają prezes z jednym z zastępców prezesa łącznie.

Dane dotyczące członków zarządu (imię i nazwisko oraz funkcja)

Danuta Kucińska – Prezes Zarządu

Agnieszka Matoblewska – Zastępca Prezesa Zarządu

Katarzyna Zalewska – Zastępca Prezesa Zarządu

Stowarzyszenie ma na celu wspieranie rozwoju lokalnego na obszarze gmin będących członkami stowarzyszenia z uwzględnieniem potrzeb społecznych, gospodarczych oraz środowiskowych,

w tym:

1. Działania na rzecz rozwoju gospodarczego poprzez wspieranie inicjatyw mieszkańców, przedsiębiorców, rolników, które mają służyć rozwojowi przedsiębiorczości, turystyki, poszerzeniu lokalnych rynków zbytu, krótkim łańcuchom dostaw, promocji produktów i wyrobów lokalnych, regionalnych.
2. Poprawę zarządzania lokalnymi zasobami i ich waloryzację (Wykorzystanie lokalnych zasobów: surowców, miejscowej infrastruktury, położenia geograficznego, dziedzictwa kulturowo-przyrodniczego i historycznego, potencjału mieszkańców, itp.).
3. Podnoszenie wiedzy mieszkańców wsi z ochrony środowiska naturalnego, zmian klimatycznych, innowacji i wspieranie działań w tym zakresie.
4. Podnoszenie kompetencji osób z obszaru LSR w powiązaniu z zakładaniem działalności gospodarczej rozwojem przedsiębiorczości lub dywersyfikacją źródeł dochodów.



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

5. Budowanie kapitału społecznego, w tym wspieranie partycypacji społeczności lokalnej, wspomaganie rozwoju wspólnot i społeczności lokalnych.
6. Zapobieganie wykluczeniu społecznemu, wspieranie powstawania nowych miejsc pracy, promocję zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy, w tym działania na rzecz osób niepełnosprawnych.
7. Inspirowanie i rozwijanie inicjatyw zmierzających do: przyspieszania przemian w środowiskach wiejskich, podnoszenia poziomu życia rodzin na obszarach wiejskich, rozwój przedsiębiorczości na poziomie gospodarstwa, wspieranie dywersyfikacji źródeł dochodów mieszkańców w tym tworzenie i rozwój inkubatorów przetwórstwa lokalnego.
8. Promocję obszarów wiejskich, zwłaszcza produktów lub usług lokalnych oraz lokalnej przedsiębiorczości.
9. Zachowanie dziedzictwa lokalnego.
10. Rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej, rekreacyjnej lub kulturalnej.
11. Wspieranie działań sprzyjających rozwojowi edukacji, oświaty, wychowania, kultury.
12. Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu.
13. Wzmocnienie konkurencyjności obszarów wiejskich i budowanie marki regionu.
14. Działania na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społeczeństwami; współpraca międzynarodowa.

LGD – Przyjazne Mazowsze realizuje swoje cele poprzez:

1. Podejmowanie inicjatyw i realizację przedsięwzięć na rzecz rozwoju obszarów wiejskich zgodnie z opracowaną Lokalną Strategią Rozwoju.
2. Animowanie i integrowanie różnych środowisk społecznych wokół zagadnień dotyczących wspólnego rozwoju obszaru.
3. Prowadzenie bezpłatnego doradztwa w zakresie przygotowywania projektów związanych z realizacją LSR.
4. Upowszechnianie informacji o warunkach i zasadach udzielania pomocy w ramach LSR oraz informacji o inicjatywach na obszarach wiejskich.
5. Uczestniczenie lub organizowanie imprez kulturalnych, sportowych, rekreacyjnych służących realizacji zadań statutowych.
6. Propagowanie wiedzy o Unii Europejskiej i programach pomocowych.
7. Współpracę i wymianę doświadczeń z instytucjami publicznymi i organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami działającymi na rzecz rozwoju obszarów wiejskich na poziomie krajowym i międzynarodowym.



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

8. Zajmowanie stanowiska w sprawach publicznych związanych z celami statutowymi stowarzyszenia.
9. Organizowanie i finansowanie:
 - przedsięwzięć o charakterze informacyjnym lub szkoleniowym oraz konkursów,
 - imprez, takich jak festiwale, targi, pokazy i wystawy, służących zwłaszcza promocji regionu i jego tożsamości kulturowej;
 - różnych form działań informacyjnych i promocyjnych;
 - działalności wydawniczej.
10. Działania wspomagające technicznie, szkoleniowo, informacyjnie organizacje pozarządowe oraz partnerów Stowarzyszenia w zakresie zgodnym z celami LGD.

ZAŁOŻENIA

1. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018. Rok ten był kolejnym rokiem działania Stowarzyszenia.
2. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności przez Lokalną Grupę Działania–Przyjazne Mazowsze w dającej się przewidzieć przyszłości.
3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku i składa się z:
 - bilansu, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 471.579,90 zł,
 - rachunku zysku i strat wykazującego wartość dodatnią w kwocie 464.718,06 zł,
 - informacji dodatkowej.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych metodą zapisu elektronicznego przy pomocy programu finansowo-księgowego Rewizor GT, zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.
5. Bilans otwarcia roku 2018 jest bilansem zamknięcia roku 2017.
6. Bilans oraz rachunek zysków i strat sporządzony został dla jednostek mikro, na podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości dla organizacji nieprowadzących działalności gospodarczej.
7. Wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego, aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:
 - a. inwestycje krótkoterminowe: środki pieniężne w PLN wycenia się według wartości nominalnej;



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

- b. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 500,00 zł, jako niemające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie wystawienia dokumentu księgowego w koszty działalności bieżącego roku;
 - c. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu;
 - d. Rozliczenia międzyokresowe przychodów ujmuje się równowartość otrzymanych środków, których wykonanie nastąpi zgodnie z umową w następnym okresie sprawozdawczym. W przypadku grantów, których rok budżetowy realizowany jest w dwóch lub więcej latach obrotowych, przychody każdego roku obrotowego powinny odpowiadać kosztom zrealizowanym w danym roku obrotowym. Nadwyżka przychodów nad poniesionymi kosztami ujmowana jest w rozliczeniach międzyokresowych przychodów.
8. Przychody i koszty są rozpatrywane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.
9. Stowarzyszenie prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym zapisami księgowymi w zespole „4” z wyodrębnieniem kosztów statutowych, administracyjnych i kosztów finansowych. Przychody i koszty operacyjne ujmowane są w zespole kont „7”. Na potrzeby sprawozdawczości projektowej LGD PM prowadzi oddzielny system rachunkowości albo korzysta z odpowiedniego kodu rachunkowego dla wszystkich transakcji związanych z realizacją operacji – zgodnie z art. 66 ust. 1 lit. C pkt i rozporządzenia nr 1305/2013.
10. Przychody statutowe ujmowane są w zespole kont „7” w podziale na źródła ich pozyskania.
11. Przychody z działalności statutowej ujmuje się w rachunku wyników.

Sporządzono: Płońsk, 27.03.2019



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2018

dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a i 1b ustawy o rachunkowości

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2017
A	Aktywa trwałe	9 308,52	12 032,97
I	Środki trwałe	9 308,52	12 032,97
B	Aktywa obrotowe	462 271,38	716 092,90
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	5 542,75
III	Inwestycje krótkoterminowe	459 725,28	708 828,15
1.	Środki pieniężne	459 725,28	708 828,15
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 546,10	1 722,00
X	SUMA AKTYWÓW	471 579,90	728 125,87

Wiersz	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2017
A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	464 718,06	699 855,90
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	464 718,06	699 855,90
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 861,84	28 269,97
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania	6 861,84	0,00
III	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	28 269,97
X	SUMA PASYWÓW	471 579,90	728 125,87

Płońsk, 27.03.2019 r.



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości
dla organizacji nieprowadzącej działalności gospodarczej

jednostka obliczeniowa: PLN

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2017
1	2	3	3
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	823 324,12	1 105 626,50
I.	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	823 324,12	1 110 626,50
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	823 324,12	1 110 626,50
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	363 411,12	396 145,45
I.	Koszty działalności pożytku publicznego	363 411,12	396 145,45
1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	363 411,12	396 145,45
a)	Amortyzacja	2 724,45	1 589,28
b)	Zużycie materiałów i energii	26 174,12	42 120,51
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	194 770,15	233 737,55
d)	Pozostałe koszty	139 742,40	118 698,11
2.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	8 340,22	0,00
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	3 535,16	14 625,15
E.	Wynik finansowy netto ogółem	464 718,06	699 855,90
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	464 718,06	699 855,90
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	0,00	0,00

Płońsk, 27.03.2019 r.



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Lokalna Grupa Działania – Przyjazne Mazowsze
rok 2018**

Informacja dodatkowa do bilansu i rachunku wyników

1. Stowarzyszenie posiada środki trwałe, które są w całości umorzone.

a) środki trwałe – wartość początkowa:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.
Środki trwałe razem:	20 758,96	0,00	0,00	20 758,96
- z tego: maszyny i urządzenia:	20 758,96	0,00	0,00	20 758,96

b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017 r.	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan na 31.12.2018 r.
Umorzenie śr. trwałych razem:	8 725,99	2 724,45	0,00	11 450,44
- z tego: maszyny i urządzenia:	8 725,99	2 724,45	0,00	11 450,44

c) wartości niematerialne i prawne nie występują



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

2. Dane uzupełniające o aktywach obrotowych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.
B. AKTYWA OBROTOWE	462 271,38	7 16 092,90
B. II. Należności	0,00	5 542,75
- należności z tyt. dostaw i usług	0,00	0,00
B. III. Inwestycje krótkoterminowe	459 725,28	708 828,15
Środki pieniężne	459 725,28	708 828,15
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	459 725,28	708 828,15
- środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
B. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 546,10	1 722,00
- roczny abonament – aplikacja do wniosków	2 546,10	1 722,00

3. Dane uzupełniające o pasywach

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.
B. III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 861,84	28 269,97
- zobowiązania wobec dostawców	0,00	5 386,18
- zobowiązania wobec US z tyt. PIT-4	2 293,00	2 119,05
- zobowiązania wobec ZUS	4 130,15	20 663,29
- rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	438,69	0,09
- inne (rozliczenie zaliczki)	0,00	101,36



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

4. Struktura zrealizowanych przychodów (zgodnie z rachunkiem zysków i strat)

Wyszczególnienie	2018
RAZEM PRZYCHODY	831 664,34
w tym:	
A. Przychody z działalności statutowej	823 324,12
1. Dofinansowanie PUP	18 622,92
2. Projekty i granty	104 809,30
3. Składki członkowskie	30,00
4. Nadwyżka wyniku z roku 2017	699 855,90
5. Pozostałe przychody	6,00
B. Przychody finansowe	0,00
C. Przychody operacyjne	8 340,22

5. Struktura poniesionych kosztów (zgodnie z rachunkiem zysków i strat)

Wyszczególnienie	2018
KOSZTY RAZEM	366 946,28
w tym:	
1. Koszty funkcjonowania LGD	6 653,27
2. Koszty KSOW	27 276,21
3. Projekt „Bezpieczna żywność”	43 284,17
4. Koszty – wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji – wyprzedzające finansowanie	279 224,83
5. Projekt własna marka – Przyjazne Mazowsze	3,90
6. Projekt współpracy – wymiana doświadczeń, integracja, edukacja, środowisko naturalne	10 503,90



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

6. Wynik finansowy

Wyszczególnienie (zgodnie z RZiS)	2018
1. Przychody	831 664,34
2. Koszty	366 946,28
3. Wynik finansowy	464 718,06

7. Zysk bilansowy (nadwyżka przychodów nad kosztami) za 2018 rok w kwocie 464 718,06 zostanie przeniesiona w przychody roku następnego.
8. Informacja o sposobie wykorzystania środków finansowych na wsparcie funkcjonowania LGD uzyskanych w ramach Działania 19 Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020, Poddziałanie 19.4 wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji

Wydatki LGD-PM w zakresie uzyskanego wsparcia na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji			
Kwota przyznanej pomocy	Kwota wyprzedającego finansowania	Wydatki poniesione od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.	
1 850 000,00	672 845,00	279 224,83	
		Zestawienie rzeczowo-finansowe z realizacji przez LGD operacji	
		Koszty bieżące	Koszty aktywizacji
		243 970,87	35 253,96

9. Należności i zobowiązania długoterminowe nie występują.
10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Roczny abonament – aplikacja do wniosków	1 783,50
2.	Domena	762,60
X.	Razem rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 546,10

11. W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

12. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2018 z tytułu umowy o pracę w przeliczeniu na pełny etat wynosiło: 3,84 etatu

Sporządzono: Płońsk, *dnia 27.03.2019*