

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2018 ROK LOKALNEJ GRUPY DZIAŁANIA ZALEW ZEGRZYŃSKI

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Stowarzyszenie o nazwie Lokalna Grupa Działania Zalew Zegrzyński z siedzibą 05-119 Legionowo, ul. gen. Wł. Sikorskiego 11 lok. 413, jest dobrowolnym, samorządnym, trwałym zrzeszeniem stowarzyszeń i innych osób fizycznych i prawnych, o celach niezarobkowych, mającym na celu działanie na rzecz rozwoju obszarów wiejskich oraz zależnych od rybactwa.

W dniu 19 lutego 2010 roku postanowieniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Stowarzyszenie zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS: 0000349416. Podmiot nie jest wpisany do Rejestru Przedsiębiorców. Zgodnie z §6 statutu czas trwania stowarzyszenia jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy trwający **od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku**.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o Ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2016.1047) z późn. zm. *Bilans* oraz *Rachunek zysków i strat* sporządzany jest według załącznika nr 6 do w/w ustawy.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych Ustawą o rachunkowości. Podstawą wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy były:

- a. dla rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - ceny ich nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne,
- b. dla zapasów rzeczowych aktywów obrotowych – ich ceny nabycia,
- c. dla niespłaconych zobowiązań – kwoty wymagające spłaty na dzień bilansowy,
- d. dla środków pieniężnych w banku – ich wartość nominalna.

W roku sprawozdawczym zachowano ciągłość bilansową i nie wprowadzono zmian dotyczących wyceny aktywów i pasywów.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na pozycje bilansowe.

Ewidencję i rozliczanie kosztów realizacji zadań statutowych prowadzi się w podziale na poszczególne projekty.

BILANS

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2017-12-31	na dzień 2018-12-31
A. Aktywa trwałe	7 270,30 zł	4 154,48 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 270,30 zł	4 154,48 zł
III. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
B. Aktywa obrotowe	717 113,53 zł	594 921,61 zł
I. Zapasy	0,00 zł	0,00 zł
II. Należności krótkoterminowe	0,00 zł	5,50 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	717 113,53 zł	594 916,11 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00 zł	0,00 zł
Razem aktywa	724 383,83 zł	599 076,09 zł
PASywa - NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2017-12-31	na dzień 2018-12-31
A. Fundusz własny	420 793,98 zł	551 964,41 zł
I. Fundusz statutowy	315 064,18 zł	420 793,98 zł
II. Pozostałe fundusze	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Zysk (strata) netto	105 729,80 zł	131 170,43 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	303 589,85 zł	47 111,68 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	303 589,85 zł	47 111,68 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
Razem pasywa	724 383,83 zł	599 076,09 zł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	2017-01-01 ÷ 2017-12-31	2018-01-01 ÷ 2018-12-31
A. Przychody z działalności statutowej	691 861,62 zł	670 872,11 zł
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	691 861,62 zł	670 872,11 zł
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00 zł	0,00 zł
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00 zł	0,00 zł
B. Koszty działalności statutowej	588 653,76 zł	541 823,66 zł
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	588 653,76 zł	541 823,66 zł
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00 zł	0,00 zł
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00 zł	0,00 zł
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	103 207,86 zł	129 048,45 zł
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00 zł	0,00 zł
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00 zł	0,00 zł
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00 zł	0,00 zł
G. Koszty ogólnego zarządu	321,00 zł	0,00 zł
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	102 886,86 zł	129 048,45 zł
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,00 zł	0,00 zł
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł	0,00 zł
K. Przychody finansowe	2 842,94 zł	2 121,98 zł
L. Koszty finansowe	0,10 zł	0,00 zł
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	105 729,70 zł	131 170,43 zł
N. Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł
O. Zysk (strata) netto (M-N)	105 729,70 zł	131 170,43 zł

Informacja dodatkowa

- 1) *Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;*

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

- 2) *Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;*

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

- 3) *Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;*

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

L.p.	Wyszczególnienie	Początek roku	Zmiany		Koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Maszyny i urządzenia	7 270,30	0,00	3 115,82	4 154,48
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ogółem środki trwałe	7 270,30	0,00	3 115,82	4 154,48

Aktywa trwałe: **4 154,48 zł**
- środki trwałe netto 4 154,48 zł

Aktywa obrotowe: **594 916,11 zł**
- środki pieniężne zgromadzone na rachunku bieżącym w kwocie 244 916,11 zł
- lokata krótkoterminowa 350 000,00 zł

Fundusze własne: **551 964,41 zł**
- fundusz podstawowy (statutowy) 420 793,98 zł
- wynik finansowy za 2018 rok 131 170,43 zł

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania: **47 111,68 zł**
- należności z tytułu bieżących płatności 47 111,68 zł

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **599 076,09 zł** zamknął się nadwyżką przychodów nad kosztami w wysokości **131 170,43 zł**, która zwiększy Fundusz statutowy w 2019 roku.

4) *Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;*

<u>Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi:</u>	670 872,11 zł
- składki członkowskie	158 400,00 zł
- funkcjonowanie LGDZZ w 2018 roku	441 985,10 zł
- umowa z KSOW na organizację FASiKS 2018	59 487,01 zł
- otrzymane środki na realizację wyjazdu studyjnego	3 600,00 zł
- darowizny na cele statutowe	7 400,00 zł
<u>Przychody finansowe:</u>	2 121,98 zł
- kapitalizacja odsetek bankowych	27,74 zł
- odsetki od lokat terminowych	2 094,24 zł

5) *Informacje o strukturze poniesionych kosztów;*

<u>Koszty podstawowej działalności statutowej:</u>	541 823,66 zł
- koszty realizacji zadań statutowych	34 172,57 zł
- funkcjonowanie i aktywizacja LGDZZ w 2018 r.	430 954,67 zł
- organizacja FASiKS 2018 rok	73 396,42 zł
- koszty projektu ANCHOR	300,00 zł
- koszty projektu HESTIA	1 500,00 zł
- koszty projektu FIN	1 500,00 zł

6) *Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;*

Fundusz statutowy w 2018 roku został zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami wynikającą z rozliczenia roku 2017 i wyniósł **420 793,98** złotych.

7) *Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;*

Jednostka nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

8) *Inne informacje niż wymienione w pkt 1–7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.*

Nie dotyczy.

Sporządził: Agnieszka Nawrocka

Zatwierdził:

Prezes Zarządu - Edward Trojanowski

Wiceprezes Zarządu - Józef Zajac

Członek Zarządu – Zbigniew Bedyński

Członek Zarządu – Agnieszka Salwin

Członek Zarządu – Grażyna Trzaskoma

Członek Zarządu – Emilia Kamińska

Członek Zarządu – Ireneusz Zieliński

Członek Zarządu – Piotr Sikorski

Członek Zarządu – Leszek Dziągiewlewski