

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2019 ROK

### Wyjaśnienia do sprawozdania, informacja dodatkowa

#### Informacje o Stowarzyszeniu

Nazwa - Lokalna Grupa Działania Ziemi Mińskiej

Siedziba – miasto Mińsk Mazowiecki

Adres: 05-300 Mińsk Mazowiecki, ul. Juliana Tuwima 2A lokal U3

Stowarzyszenie posiada nadane odpowiednie numery w rejestrach i ewidencjach:

- KRS 0000312722

- NIP 8222269310

- REGON 141542720

- Numer identyfikacyjny w Ewidencji producentów rolnych 062892890

Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej, jest organizacją NON – PROFIT.

Stowarzyszenie prowadzi działalność nieodpłatną pożytku publicznego i zgodnie z § 14 Statutu może prowadzić działalność odpłatną pożytku publicznego.

Stowarzyszenie nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

Czas trwania działalności Stowarzyszenia – nieograniczony.

Stowarzyszenie jest członkiem innych organizacji:

- Mazowiecka Regionalna Organizacja Turystyczna

- Lokalna Organizacja Turystyczna „Wielki Gościniec Litewski”

- Lokalna Organizacja Turystyczna „Ziemi Mińskiej”

- KSOW - Krajowa Sieć Obszarów Wiejskich

- Mazowiecka Sieć Lokalnej Grupy Działania – organizacja nieformalna

- Sieć Polskiej Lokalnej Grupy Działania

- ELARD - Europejskie Stowarzyszenie Lidera na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich ( European Leader Association For Rural Development)

#### Podstawa prawna działalności Stowarzyszenia

Rejestracja w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – *Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej* pod numerem **KRS 0000312722**

Data dokonania wpisu - 29.08.2008 r.

Data rozpoczęcia działalności - 01.09.2008r.

Forma prawna – osoba prawna.

#### Działalność Stowarzyszenia

Stowarzyszenie „Lokalna Grupa Działania Ziemi Mińskiej” jest dobrowolnym, samorządnym i trwałym zrzeszeniem osób fizycznych i prawnych, w tym jednostek samorządu terytorialnego o celach niezarobkowych działającym na rzecz ogółu społeczeństwa, na rzecz zrównoważonego rozwoju regionalnego, lokalnego i obszarów wiejskich.

Siedzibą stowarzyszenia jest miasto Mińsk Mazowiecki.

Stowarzyszenie działa na podstawie przepisów:

1. Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006, ( Dz. U. UE. L 347/320 z 20.12.2013r.),
2. Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1305/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie wsparcia rozwoju obszarów wiejskich przez Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW) i uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1698/2005, (Dz. U. UE. L 347/487 z 20.12.2013r.),

3. Ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020(Dz. U. z dnia 13 marca 2015 r. poz. 349),
  4. Ustawy z dnia 7 marca 2007 o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (Dz.U. z 2007 r. Nr 64, poz. 427) - w zakresie wdrożenia Lokalnej Strategii Rozwoju w Ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013,
  5. Ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o rozwoju lokalnym z udziałem lokalnej społeczności (Dz. U. z dnia 18 marca 2015 r. poz. 378),
  6. Ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach (Dz.U. z 2001 r. Nr 79, poz. 855, z późn. zm.),
  7. Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz. 873, z późn. zm. ),
- oraz Statutu.

Celem działania Stowarzyszenia jest wszechstronne działanie na rzecz ogółu społeczeństwa, na rzecz zrównoważonego rozwoju regionalnego, lokalnego i obszarów wiejskich, a w szczególności :

1. opracowanie i realizacja lokalnej strategii rozwoju (LSR);
2. wzmocnienie kapitału społecznego, w tym z wykorzystaniem rozwiązań innowacyjnych i wspieranie partycypacji społeczności lokalnej;
3. zakładania działalności gospodarczej i rozwój przedsiębiorczości;
4. dywersyfikacja źródeł dochodu, w tym tworzenie i rozwój inkubatorów przetwórstwa lokalnego;
5. podnoszenie kompetencji osób z obszaru LSR w powiązaniu z zakładaniem działalności gospodarczej, rozwojem przedsiębiorczości lub dywersyfikacją źródeł dochodów, w szczególności rolników i osób długotrwale pozostających bez pracy;
6. podnoszenie wiedzy społeczności lokalnej w zakresie ochrony środowiska, zmian klimatycznych a także innowacji;
7. promocja i rozwój produktów lokalnych;
8. rozwój rynków zbytu, z wyłączeniem targowisk;
9. zachowanie dziedzictwa lokalnego;
10. rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej, rekreacyjnej lub kulturalnej;
11. rozwój infrastruktury drogowej gwarantującej spójność terytorialną w zakresie włączenia społecznego;
12. pomocy społecznej, w tym pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób;
13. wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;
14. działalności na rzecz integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym;
15. działalności charytatywnej;
16. podtrzymywania i upowszechniania tradycji narodowej, pielęgnowania polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej;
17. działalności na rzecz mniejszości narodowych i etnicznych oraz języka regionalnego;
18. ochrony i promocji zdrowia;
19. działalności na rzecz osób niepełnosprawnych;
20. promocji zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy;
21. działalności na rzecz równych praw kobiet i mężczyzn;
22. działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym;
23. działalności wspomagającej rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości;
24. działalności wspomagającej rozwój techniki, wynalazczości i innowacyjności oraz rozpowszechnianie i wdrażanie nowych rozwiązań technicznych w praktyce gospodarczej;
25. działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych;
26. nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty i wychowania;
27. wypoczynku dzieci i młodzieży;
28. kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego;
29. wspierania i upowszechniania kultury fizycznej;
30. ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego;
31. turystyki i krajoznawstwa;
32. porządku i bezpieczeństwa publicznego;
33. obronności państwa i działalności Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej;

34. upowszechniania i ochrony wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich, a także działań wspomagających rozwój demokracji;
35. ratownictwa i ochrony ludności;
36. pomocy ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i za granicą;
37. upowszechniania i ochrony praw konsumentów;
38. działalności na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społecznościami;
39. promocji i organizacji wolontariatu;
40. pomocy Polonii i Polakom za granicą;
41. działalności na rzecz kombatantów i osób represjonowanych;
42. promocji Rzeczypospolitej Polskiej za granicą;
43. działalności na rzecz rodziny, macierzyństwa, rodzicielstwa, upowszechniania i ochrony praw dziecka;
44. przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym;
45. działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3, w zakresie określonym w pkt 1–32 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Terenem działania Stowarzyszenia jest obszar Rzeczypospolitej Polskiej, Stowarzyszenie może prowadzić działalność poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej na terenie innych państw.

Nadzór nad działalnością Stowarzyszenia sprawuje Marszałek Województwa Mazowieckiego.

Realizując swoje działania statutowe Stowarzyszenie w 2015 roku wzięło udział w konkursie ogłoszonym przez Zarząd Województwa Mazowieckiego na wybór strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność (LSR). Przystępując do konkursu Stowarzyszenie opracowało Lokalną Strategię Rozwoju Ziemi Mińskiej na lata 2014 – 2020 (LSR). W wyniku konkursu Zarząd Województwa Mazowieckiego wybrał Lokalną Strategię Rozwoju Ziemi Mińskiej na lata 2014 – 2020 do realizacji i Stowarzyszeniu przyznano środki finansowe na realizację celów statutowych zapisanych w strategii.

W związku z powyższym Stowarzyszenie zawarło dwie umowy z Samorządem Województwa Mazowieckiego:

1. Umowa o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność Nr 00005-6933-UM0710011/16 z dnia 17.05.2016 r. - tzw. „Umowa ramowa”. Do chwili opracowania sprawozdania finansowego zawarto 6 aneksów do Umowy ramowej.
2. Umowa o przyznaniu pomocy Nr 00010-6937-UM0700017/16 w ramach poddziałania „Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji” w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego PROW 2014-2020 z dnia 27 czerwca 2016r. – tzw. „Umowa na funkcjonowanie”

W umowie ramowej Stowarzyszeniu przyznano środki finansowe w kwocie 14 430 000,00 złotych z przeznaczeniem dla organizacji pozarządowych, stowarzyszeń, jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 *ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie*, związków wyznaniowych, mikro i małych przedsiębiorstw, osób fizycznych, jednostek samorządu terytorialnego i ich jednostek organizacyjnych. W ramach tych środków Lokalna Grupa Działania Ziemi Mińskiej organizuje nabory wniosków dla wymienionych podmiotów, wybiera wnioski do dofinansowania przydzielając środki finansowe na realizację działań określonych w złożonych wnioskach. Beneficjenci, których wnioski zostały wybrane do dofinansowania, zawierają umowy o przyznaniu pomocy na realizację operacji określonych we wnioskach z Samorządem Województwa Mazowieckiego i po realizacji operacji Beneficjentom są wypłacane środki finansowe o jakie się ubiegali, przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

Nabory wniosków organizowane są na następujące działania:

- „Wzmocnienie kapitału społecznego”
- „Zachowanie dziedzictwa lokalnego”
- „Rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej, lub rekreacyjnej lub kulturalnej”
- „Budowa lub przebudowa publicznych dróg gminnych lub powiatowych”
- „Rozwijanie działalności gospodarczej”
- „Podejmowanie działalności gospodarczej”

W umowie ramowej przyznano środki finansowe w formie dotacji Lokalnej Grupie Działania Ziemi Mińskiej w kwocie 2 650 000 złotych z przeznaczeniem na pokrycie kosztów obsługi administracyjnej i działania aktywizacyjno-animacyjne. Środki z dotacji będą wypłacane i wykorzystywane do 31.03.2023r. Dla realizacji tych zadań Lokalna Grupa Działania Ziemi Mińskiej prowadzi biuro, zatrudnia pracowników, prowadzi doradztwo dla potencjalnych wnioskodawców, organizuje i przeprowadza nabory wniosków, ocenia złożone wnioski, organizuje szkolenia dla pracowników, organów i członków stowarzyszenia, potencjalnych

wnioskodawców, organizuje wyjazdy studyjno-szkoleniowe, również zagraniczne, i różnego rodzaju działania animacyjne, prowadzi monitoring projektów i działań własnych. Środki finansowe są wypłacane na podstawie umowy na funkcjonowanie. W lipcu 2016 roku na podstawie umowy na funkcjonowanie Stowarzyszeniu zostało wypłacone wyprzedzające finansowanie (zaliczka) na realizację działań w kwocie 963 805,00 złotych. W miarę upływu czasu Stowarzyszeniu są wypłacane kolejne transze środków finansowych po spełnieniu zapisów umowy ramowej i na funkcjonowanie, a z wypłacanych środków jest potrącana proporcjonalnie kwota spłaty wyprzedzającego finansowania (zaliczki). Ewentualną, brakującą część środków, udział własny, koszty niekwalifikowane, wysokość cięć i kar administracyjnych Stowarzyszenie ma obowiązek pokryć ze środków własnych. Rozliczenie środków z dotacji i zakończenie całego projektu (wdrażanie Lokalnej Strategii Rozwoju LGD Ziemi Mińskiej na lata 2014- 2020) nastąpi do 31 maca 2023 roku.

Wszystkie środki finansowe jakimi dysponuje Stowarzyszenie na podstawie umowy ramowej i umowy na funkcjonowanie pochodzą ze środków unijnych tj. z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 (PROW 2014-2020) z udziałem Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW).

Instytucją wdrażającą PROW 2014-2020 jest Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich, Instytucją wdrażającą i kontrolującą program Leader (rozwój lokalny kierowany przez społeczność – RLKS) jest Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w Warszawie, instytucją płatniczą jest Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2019 ROK

### Informacje ogólne

- Rachunkowość Stowarzyszenia w 2019 roku prowadzona była przez jednostkę zewnętrzną: SALDO Spółka z o.o. z siedzibą w Mińsku Mazowieckim ul. Olsztyńska 41/16, 05-300 Mińsk Mazowiecki, reprezentowana przez: Halinę Gagaska członka Zarządu Spółki. Usługa wykonywana była w siedzibie Stowarzyszenia.
- Rachunkowość Stowarzyszenia w okresie styczeń – grudzień 2019 roku prowadzona była w systemie komputerowym w licencjonowanym programie księgowym – LEFTHAND.
- Wynagrodzenia rozliczane były w licencjonowanym programie płacowo-kadrowym „LEFTHAND” Kadry i Płace.
- Rozliczenia z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy i fundusz gwarantowanych świadczeń pracowniczych oraz ubezpieczenie zdrowotne dokonywane są w programie PŁATNIK i wszystkie deklaracje przekazywane są do ZUS-u drogą elektroniczną.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami *Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości*, Dz. U. 1994 Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami ( Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1655, 1680).

Lokalna Grupa Działania Ziemi Mińskiej jest stowarzyszeniem, organizacją pozarządową, jednostką, o której mowa w art. 3 ust. 2 *ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie* i w związku z tym w sprawozdaniu przedstawiono zakres informacji zgodnie z *załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości*.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. • Nazwa - Lokalna Grupa Działania Ziemi Mińskiej
  - Siedziba – miasto Mińsk Mazowiecki
  - Adres: 05-300 Mińsk Mazowiecki, ul. Juliana Tuwima 2A lokal U3
  - KRS - 0000312722
2. • Czas trwania działalności jednostki - nieograniczony
3. • Okres objęty sprawozdaniem finansowym – 2019 rok od 1.01.2019r. do 31.12.2019r.

4. • Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.
  - Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie.
5. • Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym:
  - Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad wyceny aktywów i pasywów określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości. Aktywa i pasywa wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się wg wartości nominalnej. Środków pieniężnych w walutach obcych jednostka nie posiadała. Należności wyceniane są w kwotach wymaganej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane są w kwotach wymagającej zapłaty. Zobowiązań długoterminowych w roku 2019 jednostka nie posiadała.

Metody i stawki amortyzacji

Wartość początkową środków trwałych Stowarzyszenia zmniejszają odpisy amortyzacyjne dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu.

Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się metodą liniową według zasad określonych w przepisach podatkowych. Stawki amortyzacji bilansowej i podatkowej odpowiadają stawkom określonym według Klasyfikacji Środków Trwałych.

**Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych :**

    - a) składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania powyżej jednego roku (spełniające definicję środków trwałych) oraz o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania,
    - b) składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania powyżej jednego roku i wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00zł amortyzowane są metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji, w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.
  - Ustalenia wyniku finansowego

Ustalania wyniku finansowego dokonuje się na zasadach określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości. Wynik finansowy prezentuje się w rachunku zysków i strat, jako nadwyżkę przychodów nad kosztami (wartość dodatnia) – ZYSK, lub nadwyżkę kosztów nad przychodami (wartość ujemna) - STRATA. Obliczony wynik finansowy pomniejsza się o obciążenie z tytułu podatku dochodowego zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi. Wynik finansowy (zysk albo strata) jest ujmowany w bilansie i nie jest przenoszony do przychodów albo kosztów roku następnego. W rachunku zysków i strat wykazane są tylko przychody i koszty bieżącego roku.
  - Sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe sporządza się w strukturze logicznej zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 5 ustawy o rachunkowości, stosując odpowiednio zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, określone w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej. W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy. Bilans zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 6 do ustawy. W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy. Rachunek zysków i strat zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości. Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia zgodnie z zakresem informacji dodatkowej określonej w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym, profilem zaufanym e-PUAP.

## 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.

W roku 2019 nie wystąpiły.

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.

W roku 2019 nie wystąpiły.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

### 1. Wartości niematerialne i prawne

W 2019 roku Stowarzyszenie nie dokonywało zakupu i nie posiada wartości niematerialnych i prawnych, przedłużano jedynie abonamenty na zakupione już wcześniej WNiP (OMIKRON Nabory, Lefthand księgowość, Lefthand kadry i płace, program antywirusowy, strona internetowa)

### 2. Rzeczowe aktywa trwałe 375 430,68

1. Lokal biurowy ul. Tuwima 2A lok. U-3 – wartość 369 166,79 zł
2. Zestaw mebli zabudowanych w lokalu – 6 263,89

### 3. Należności krótkoterminowe 2 919,33

1. Lokalna Grupa Działania Równiny Wołomińskiej( PLAT) 2 919,33 – saldo bieżące

---

### 4. Inwestycje krótkoterminowe: 1 068 398,65

#### Środki pieniężne w kasie 5 070,69

1. Kasa podstawowa – Funkcjonowanie LGD 2 517,23
2. Kasa Projektu PLAT 2 553,46

#### Środki pieniężne na rachunkach bankowych: 1 063 327,96

1. BS rachunek bieżący – Funkcjonowanie LGD 61 848,15
2. BS rachunek Projektu PLAT 61 855,94
3. BS rachunek Projektu LAW 39 623,87
4. BS rachunki lokat terminowych(9x100 000,00) 900 000,00

### 5. Zobowiązania krótkoterminowe: 3 979,45

1. Z tytułu dostaw PGE Obrót 170,08 – saldo bieżące
2. Z tytułu wynagrodzeń 3 809,37 – wynagrodzenie wypłacone w styczniu 2020r.

### 6. Rozliczenia międzyokresowe 240 632,74

#### Wyprzedzające finansowanie – 236 133,38 zł

1. Funkcjonowanie i aktywizacja -101 564,38 – kwota pozostająca do spłaty
2. Projekt współpracy PLAT – 65 466,00
3. Projekt współpracy LAW – 69 103,00

#### Rozliczenia międzyokresowe bierne – 4 499,36

1. ABM przegląd klimatyzacji - 123,00
2. Składki ZUS – nadpłata do rozliczenia w 2020r. 1 457,03
2. Należność od LGD Równiny Wołomińskiej(PLAT) -2 919,33

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 o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych.

Przychody z działalności statutowej - 1 501 679,40

1. Składki członkowskie - 132 550,00

2. Dotacje – 1 313 956,99

- 1) Umowa o przyznaniu pomocy Nr 00010-6937-UM0700017/16 w ramach poddziałania „Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji” w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego PROW 2014-2020 z dnia 27 czerwca 2016r. zawarta z Samorządem Województwa Mazowieckiego

Wysokość kwot dotacji, przyznanych i wypłaconych Stowarzyszeniu na podstawie umowy na funkcjonowanie w okresie od zawarcia umowy do dnia opracowania sprawozdania finansowego przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Transza wypłaty	Kwota przyznanych środków na funkcjonowanie w złotych 100% dotacji	Data wypłaty	Kwota wypłaty w złotych (wpływy na konto stowarzyszenia) 63,63% - kwoty dotacji	Kwota spłaty wyprzedzającego finansowania w złotych (potrącona z kwoty przyznanych środków) 36,37% kwoty dotacji	Wysokość wyprzedzającego finansowania pozostająca do spłaty
1			12.07.2016			963 805,00
2	I	72 972,34	23.05.2018	46 403,66	26 568,68	937 236,32
3	II	502 504,20	19.10.2018	319 743,42	182 760,78	754 475,54
4	III	1 728 112,25	14.05.2019	1 099 597,82	628 514,43	125 961,11
5	IV	67 079,25	02.08.2019	42 682,52	24 396,73	101 564,38
6	V	124 762,60	19.03.2020	79 386,44	45 376,16	56 188,22

Funkcjonowanie i aktywizacja – 1 234 456,99

- wpływ na konto – 1 142 280,34

- przeksięgowanie z rozliczeń międzyokresowych – 92 176,65

- 2) Umowa o realizację zadania Publicznego, o której mowa w art. 16 ust.1 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2016r. poz. 1817z późn. zm.)

Nr 1/2019/k pod tytułem: „Wydanie publikacji promującej Powiat Miński” zawartej dnia 18.03.2019r. w Mińsku Mazowieckim pomiędzy Powiatem Mińskim a Lokalną Grupą Działania Ziemi Mińskiej.

- 19 200,00 zł wydanie publikacji promującej Powiat Miński

- 4) Umowa nr 72/UMWM/05/2019/RW-D-III na realizację operacji w ramach Planu Działania Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 z dnia 27.05.2019r. zawarta z Województwem Mazowieckim

– 60,300,00 zł wizyta studyjna do Czech

- 5) - 8 757,99 – zwrot za zapłacone faktury od partnerów Projektu Współpracy PLAT

3. Darowizny

- 1) Umowa Darowizny z dnia 10.10.2019r. pomiędzy Lokalną Grupą Działania Ziemi Mińskiej a Bankiem Spółdzielczym w Mińsku Mazowieckim z siedzibą w Mińsku Mazowieckim.

Na podstawie Umowy darowizny Stowarzyszenie otrzymało darowiznę pieniężną w kwocie 35 000,00 zł z przeznaczeniem na działania statutowe.

4. Informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie

- 1) Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego – Wydanie Albumu „Strażacy Powiatu Mińskiego” – 6 850,00

Wpłaty różnych podmiotów za przekazane egzemplarze Albumu

2018r. – 37 300,00 zł

2019r. – 6 850,00 zł

-----  
Razem: 44 150,00 zł

Wydano 1556 egzemplarzy albumu, koszt wydania - 77 800,00 zł. Wpłaty różnych podmiotów za przekazane egzemplarze albumu wyniosły 44 150,00 zł, środki własne LGD Ziemi Mińskiej wyniosły 33 650,00 zł. Koszt wydania 1 egzemplarza albumu wyniósł 50,00 zł

5. Przychody z pozostałej działalności statutowej – 4 564,42

Przebieganie nadpłaty ZUS – 4 564,42 zł

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty działalności statutowej – 782 351,62

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego 689 194,08

1) Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji - 399 571,91

<b>Koszty funkcjonowania i aktywizacji Lokalnej Grupy Działania</b>	<b>399 571,91</b>
<b>Funkcjonowanie LGD</b>	<b>362 384,85</b>
<b>Koszty osobowe</b>	<b>311 382,63</b>
Wynagrodzenia brutto	259 880,34
Umowy o pracę	245 959,09
Wynagrodzenia członków Rady	13 921,25
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	51 502,29
<b>Koszty utrzymania biura</b>	<b>51 002,22</b>
Materiały biurowe, eksploatacyjne, części zamienne, energia elektryczna	11 118,18
Czynsz i media	4 877,68
Zakup sprzętu, wyposażenia licencji	3 742,60
Usługi telekomunikacyjne	6 633,19
Usługi księgowo	11 180,00
Pozostałe usługi	307,51
Podatki, opłaty bankowe, pocztowe, i inne	3 196,60
Podróże służbowe	9 946,46
<b>Realizacja planu komunikacji</b>	<b>36 558,72</b>
Korowód kolędowy	11 411,91
Konkurs turystyczny	1 000,00
Warsztat ewaluacyjny	1 944,00
Konsultacyjne LSR – diagnoza obszaru	1 307,60
Szkolenia Beneficjentów	20 895,21
- potencjalni wnioskodawcy	5 733,69
- spotkanie konsultacyjne – szkoleniowe aktualizacja LSR	9 931,05
- szkolenia Zarządu	5 230,47
<b>Realizacja planu szkoleń</b>	<b>628,34</b>
Szkolenia Rady	628,34

2) działania promocyjno – aktywizacyjno – szkoleniowe LGD – 46 390,53

<b>Działania promocyjno – aktywizacyjno – szkoleniowe LGD</b>	<b>46 390,53</b>
Udział LGD w projektach realizowanych przez członkowskie JST	28 497,90
Wizyta Studyjno - szkoleniowa do Niemiec – zaliczka za pobyt	15 543,63
Umowa koordynacja projektu współpracy PLAT	2 349,00

3) Koszty Projektu Współpracy LAS – 80 990,00

<b>Koszty projektu Współpracy LAS</b>	
Zdjęcia lotnicze i strona internetowa	33 620,00
Dokumentacja i Oznakowanie szlaku turystycznego	15 990,00
Przewodnik turystyczny	26 380,00
Promocja-gadżety	5 000,00
<b>Razem</b>	<b>80 990,00</b>

Planowane całkowite rozliczenie projektu i otrzymanie dotacji w 2020r.



### 3) Koszty wydania publikacji promującej Powiat Miński – 19 200,00

Wydano 1 000 egzemplarzy. Koszty całości projektu wyniosły 24 000,00 zł w tym 19 200,00 zł – wydanie publikacji i 4 800,00 zł – Opracowanie treści albumu jako wkład osobowy - praca społeczna wolontariuszy. Projekt został w całości zrealizowany, rozliczenie końcowe nastąpi w 2020 roku. Otrzymana dotacja z Powiatu Mińskiego wyniosła 19 200,00 zł. Projekt zrealizowano bez zaangażowania środków z LGD.

### 4) Koszty Projektu KSOW 60 300,00 zł

Wizyta studyjna do Czech - koszty projektu wyniosły 60 300,00 – zł. Projekt został w całości zrealizowany i rozliczony w 2019 roku. Projekt został zrealizowany bez zaangażowania środków finansowych ze strony LGD.

### 5) Koszty Projektu Współpracy PLAT – 39 593,11

Koszty projektu współpracy PLAT	
Targi producentów regionalnych – udział LGD jako wystawcy	18 673,32
Konkurs kulinarny	17 000,00
Podróże służbowe	3 919,79
<b>Razem</b>	<b>39 593,11</b>

Projekt w trakcie realizacji, planowane zakończenie i rozliczenie projektu 2021 rok.

### 6) Koszty Projektu Współpracy LAW – 43 148,53

Koszty projektu współpracy LAW	
Wizyta studyjna Zakopane	43 148,53
<b>Razem</b>	<b>43 148,53</b>

Projekt w trakcie realizacji, planowane zakończenie i rozliczenie projektu 2021 rok.

Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego tj. koszty wyodrębnione zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.  
– 77 800,00 zł

Wydano 1556 egzemplarzy Albumu, koszt wydania - 77 800,00 zł. Wpłaty różnych podmiotów za przekazane egzemplarze albumu wyniosły 44 150,00 zł, środki własne LGD Ziemi Mińskiej wyniosły 33 650,00 zł. Koszt wydania 1 egzemplarza albumu wyniósł 50,00 zł

Struktura kosztów: 56,75% - wpłaty różnych podmiotów za przekazane egzemplarze, 43,25% - koszty pokryte przez stowarzyszenie ze środków własnych. Projekt został zakończony i w całości rozliczony w 2019 roku.

Koszty pozostałej działalności statutowej – 15 357,54

*Składki na organizacje, których członkiem jest LGD Ziemi Mińskiej – 600,00*

*Amortyzacja knkup (koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu) – 14 757,54*

Amortyzacji podlega lokal biurowy i zabudowane meble w lokalu, pozostałe środki trwałe będące w posiadaniu Stowarzyszenia zostały całkowicie zamortyzowane i nie podlegają już amortyzacji.

Koszty finansowe – 320,46

Różnice kursowe jakie wystąpiły przy zapłacie faktury zaliczkowej – Wizyta studyjno - szkoleniowa do Niemiec.

## 6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Stowarzyszenie nie ma utworzonego funduszu statutowego.

## 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.

Stowarzyszenie 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.

### 1) Zatrudnienie i umowy cywilnoprawne

W 2019 roku średnioroczny stan zatrudnienia wynosił 4 etaty. Pracownicy zatrudnieni byli na następujących stanowiskach:

1. Dyrektor biura – 1 etat
2. Główny specjalista ds. wdrażania funduszy unijnych – 1 etat
3. Specjalista ds. administracyjnych i wdrażania LSR - 1 etat
4. Specjalista ds. wdrażania funduszy unijnych oraz animacji lokalnej - 1 etat.

Wszyscy zatrudnieni pracownicy posiadają wykształcenie wyższe jak też doświadczenie na swoich stanowiskach pracy. Pracownicy przeszli odpowiednie kursy i szkolenia warunkujące pracę w organizacji zajmującej się środkami unijnymi z działania Leader PROW 2014 – 2020.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie osoby fizycznej w kwocie brutto w 2019r. wyniosło 245 959,09 zł : 12 = 20 496,59 zł : 4 = 5 124,15 zł co stanowi 99,13% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw w 2019 roku ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, które wyniosło 5 169,06 zł.

Wynagrodzenie żadnej osoby fizycznej zatrudnionej w Stowarzyszeniu nie przekracza 3-krotność przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego za rok poprzedni. W 2018 r. przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw ogłoszone przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego wyniosło 4 852,29 zł. Limit 3-krotności wynagrodzenia wynosi w 2019 r. 14 556,87 zł.

W 2019 roku LGD poniosła koszty pracy Członków Rady, którzy oceniają złożone do LGD wnioski.

Członkowie Rady w liczbie 14 osób byli zatrudnieni na umowach cywilnoprawnych tj. umowach zlecenia.

Koszty umów zleceń Członków Rady w 2019 roku wyniosły 13 921,25,00 zł.

W 2019r. odbyło się 5 naborów wniosków w których łącznie złożono 42 wnioski.

Nabór 1/2019 – „Budowa lub przebudowa publicznych dróg gminnych lub powiatowych” – złożono 3 wnioski.

Nabór 2/2019 – „Rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej, lub rekreacyjnej lub kulturalnej” – złożono 4 wnioski.

Nabór 3/2019 – „Rozwijanie działalności gospodarczej” – złożono 16 wniosków.

Nabór 4/2019 – „Podejmowanie działalności gospodarczej” – złożono 18 wniosków

Nabór 5/2019 – „Budowa lub przebudowa publicznych dróg gminnych lub powiatowych” – złożono 1 wniosek

Średni koszt oceny wniosku złożonego do LGD w 2019 roku wyniósł 13 921,25 zł : 42 = 331,46 zł.

Przeciętne wynagrodzenie Członka Rady w 2019 roku wyniosło 13 921,25 zł : 14 = 994,38 zł co stanowi średniomiesięcznie 82,87 zł.

W 2019 roku stowarzyszenie poniosło koszty obsługi księgowej. Rachunkowość w 2019 roku prowadzona była przez jednostkę zewnętrzną na podstawie umowy cywilnoprawnej. Rachunkowość prowadziła *SALDO Spółka z o.o. z siedzibą w Mińsku Mazowieckim ul. Olsztyńska 41/16, 05-300 Mińsk Mazowiecki*, reprezentowana przez: Halinę Gagaska członka Zarządu Spółki. Usługa wykonywana była w siedzibie Stowarzyszenia. Koszty obsługi księgowej w 2019r. wyniosły – 11 180,00 zł co stanowiło średnio miesięcznie kwotę 931,67 zł

Wymienione koszty zatrudnienia i umów cywilnoprawnych pokrywane są w 100% w ramach dotacji -Umowa o przyznaniu pomocy Nr 00010-6937-UM0700017/16 w ramach poddziałania „Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji” w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego PROW 2014-2020 z dnia 27 czerwca 2016r. zawarta z Samorządem Województwa Mazowieckiego

## **Informacje końcowe**

W 2019 roku został wprowadzony aneks do polityki rachunkowości polegający na uaktualnieniu i rozszerzeniu planu kont o konta do zapisów księgowych projektów współpracy, na które zawarto umowy. Zasady wyceny aktywów i pasywów bilansu, a także sposoby zarządzania jednostką, które mogłyby wpłynąć na obraz jednostki nie zostały zmienione.

Mińsk Mazowiecki 30. 03.2020 rok

Sporządził.: Halina Gagaska - *SALDO Spółka z o.o. z siedzibą w Mińsku Mazowieckim ul. Olsztyńska 41/16, 05-300 Mińsk Mazowiecki*