

**Stowarzyszenie  
Lokalna Grupa Działania Ziemi Mińskiej**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ**

**31 GRUDNIA 2023 R.**

## **Sprawozdanie Finansowe**

Sprawozdanie finansowe organizacji pozarządowej, zgodnie z załącznikiem 6 ustawy o rachunkowości

Typ danych liczbowych

w złotych

### **Dane podstawowe**

NIP: 8222269310

KRS: 312722  
REGON: 141542720

Ewidencji  
producentów rolnych: 62892890

Nazwa Firmy:  
(organizacji) **Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Ziemi Mińskiej**

Województwo: **mazowieckie**

Powiat: **miński**

Gmina: **Mińsk Mazowiecki**

Miejscowość: **Mińsk Mazowiecki**

Ulica: **Juliana Tuwima**

Nr budynku: **2A**

Nr lokalu: **U3**

Kod pocz.: **05-300**

Poczta: **Mińsk Mazowiecki**

### **Okres za który sporządzono sprawozdanie**

Okres od:  
**01-01-2023**

Okres do:  
**31-12-2023**

Data sporządzenia sprawozdania finansowego:

**08-01-2024**

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wybór zakresu informacji we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

### Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

- czy działalność będzie kontynuowana **TAK**

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności **TAK**

NIE wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

### Zasady (polityka) rachunkowości.

w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- 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 2023 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 oraz sposobu sporządzenia sprawozdania 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) -*

w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

*Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości)*

**Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Ziemi Mińskiej**

Bilans zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

**BILANS sporządzony na dzień 31-12-2023****AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów	Kwota aktywów na dzień:	
	31-12-2023 (koniec roku bieżącego)	31-12-2022 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
<b>Aktywa razem</b>	<b>461 380,10</b>	<b>1 031 194,48</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>329 166,79</b>	<b>339 166,79</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	329 166,79	339 166,79
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>132 213,31</b>	<b>692 027,69</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	132 213,31	692 027,69
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PASYWA**

Wyszczególnienie pasywów	Kwota pasywów na dzień:	
	31-12-2023 (koniec roku bieżącego)	31-12-2022 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
<b>Pasywa razem</b>	<b>461 380,10</b>	<b>1 031 194,48</b>
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>418 233,89</b>	<b>996 964,42</b>
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	997 318,35	1 543 764,71
IV. Zysk (strata) netto	-579 084,46	-546 800,29
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>43 146,21</b>	<b>34 230,06</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	43 146,21	34 230,06
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

## Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Ziemi Mińskiej

Rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

**Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31-12-2023**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>502 940,00</b>	<b>653 988,20</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	502 940,00	653 988,20
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>1 083 461,08</b>	<b>1 196 887,91</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 083 461,08	1 196 887,91
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-580 521,08</b>	<b>-542 899,71</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-580 521,08</b>	<b>-542 899,71</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	3 292,88	273,92
L.	Koszty finansowe	1 856,26	4 174,50
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-579 084,46</b>	<b>-546 800,29</b>
N.	Podatek dochodowy		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-579 084,46</b>	<b>-546 800,29</b>

## 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 wiarygodności zabezpieczonych rzeczowo;*

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) **Uzupełniająca dane o aktywach i pasywach;**

### 1. Wartości niematerialne i prawne

W 2023 roku Stowarzyszenie nie dokonywało zakupu i nie posiada wartości niematerialnych i prawnych, przedłużano jedynie abonamenty na zakupione już wcześniej WNiP (OMIKRON Nabory, program antywirusowy, strona internetowa)

<b>2. Rzeczowe aktywa trwałe:</b>	<b>329 166,79</b>
Lokal biurowy ul. Tuwima 2A lok. U-3	329 166,79

<b>3. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>
--------------------------------------	-------------

<b>4. Inwestycje krótkoterminowe:</b>	<b>132 213,31</b>
<b>Środki pieniężne w kasie</b>	<b>754,93</b>
1. Kasa podstawowa – Funkcjonowanie LGD	753,35
2. Kasa Projektu LAS	1,58
<b>Środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	<b>131 458,38</b>
1. BS rachunek bieżący – Funkcjonowanie LGD	92 282,90
4. BS rachunek EUR (9010,00 EUR)	39 175,48

<b>5. Zobowiązania krótkoterminowe:</b>	<b>43 146,21</b>
zobowiązania wobec kontrahentów	10 229,62
zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	21 762,35
zobowiązania publiczno-prawne	11 154,24

<b>6. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>
--------------------------------------	-------------

- 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;**

<b>Przychody działalności statutowej</b>	
<b>I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>502 940,00</b>
<b>1. składki członkowskie</b>	<b>132 520,00</b>
<b>2. Dotacje</b>	<b>370 420,00</b>
Przychody wsparcie przygotowawcze 19.1 KODP770436904KODK 00057-6934-UM0700 057/22	59 200,00
KSOW Projekt Edukacja i współpraca LGD WKŁAD WŁASNY PARTNERA	56 000,00 700,00
<i>Projekt współpracy LARK Tytuł projektu - "Lokalna Akademia Rozwoju" o akromie LARK -projekt w trakcie realizacji Umowa o przyznanie pomocy nr 00018-6936-um0720018/20 zawarta dn.21.12.2020 pomiędzy Województwem mazowieckim a LGD Ziemi Mińskiej</i>	254 520,00

- 5) **Informacje o strukturze poniesionych kosztów;**

<b>Koszty działalności statutowej:</b>	<b>1 083 461,08</b>
<b>I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	
<b>1. Funkcjonowanie i aktywizacja</b>	<b>559 540,47</b>
<b>Koszty osobowe</b>	<b>450 228,49</b>
wynagrodzenia brutto	380 955,13
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	69 273,36
<b>Koszty utrzymania biura</b>	<b>83 203,68</b>
Materiały biurowe, eksploatacyjne, części zamienne, energia elektryczna	18 710,55
Czynsz i media	5 999,08
Usługi telekomunikacyjne	4 732,11
Usługi księgowo	12 000,00
Pozostałe usługi	31 943,90
Podatki, opłaty bankowe, pocztowe, i inne	2 624,75
Podróże służbowe	7 193,29
<b>Realizacja planu komunikacji</b>	<b>25 405,30</b>
szkolenia i imprezy promocyjne	24 702,30
składki członkowskie	703,00
<b>2. KULTURALNIE POŁĄCZENI ERASMUS+</b>	<b>234 035,61</b>
WIZYTA PARTNERÓW W POLSCE ERASMUS	72 535,74
WYJAZDY STUDYJNY	121 217,96
wynagrodzenie koordynatora	40 281,91
<b>3.PROJEKT WSPÓŁPRACY APPLE</b>	<b>183 385,00</b>
KONKURS KULINARNY	12 295,70
KURS JĘZYKÓW OBCYCH	3 400,00
KURS PRAWO JAZDY	103 937,00
KURS SPAWACZA	46 200,00
Kurs kosmetyczny	9 170,30
podróże służbowe	882,00
Publikacje Apple	7 500,00
<b>4. Projekt Współpracy LARK</b>	<b>0,00</b>
<b>5. WSPARCIE PRZYGOTOWAWCZE 19.1</b>	<b>18 000,00</b>
<b>6.KSOW Projekt Edukacja i współpraca LGD</b>	<b>63 500,00</b>
<b>7. Koszty niekalfikowane(3000+)</b>	<b>15 000,00</b>

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

Stowarzyszenie nie tworzy funduszu statutowego.

**7) Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji**

Stowarzyszenie nie posiada statutu organizacji pożytku publicznego.

**8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na**

Stowarzyszenie nie otrzymało darowizny od osób prywatnych.

**Zatrudnienie i umowy cywilnoprawne**

W 2023 roku średnioroczny stan zatrudnienia wynosił 4 etaty, zaś średnioroczny stan zatrudnienia w LGD w okresie od zawarcia Umowy na funkcjonowanie do końca 2023r. wyniósł 4,11 etatu.

. Pracownicy zatrudnieni byli na następujących stanowiskach:

1. Dyrektor biura – 1 etat
2. Specjalista do spraw księgowości i rozliczeń funduszy unijnych – 1 etat
3. Specjalista do spraw administracyjnych - 1 etat
4. Specjalista do spraw aplikowania i wdrażania funduszy unijnych - 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.

Sporządził: Beata Papis