

Sprawozdanie Finansowe Stowarzyszenia LGD „Zielone Sąsiedztwo” za 2016r (na dzień 10.03.2017r.)

Podstawowe informacje o organizacji.

Nazwa instytucji; Stowarzyszenie LGD „Zielone Sąsiedztwo”

NIP 529 176 1774

Regon 141680899

Nr ARIMR 063015453

Adres siedziby 05-807 Podkowa Leśna ul. Lilpopa 18 (biuro ul. Świerkowa 1)

tel./fax. 022 724 58 90, e-mail: zielonesasiedztwo@gmail.com www.zielonesasiedztwo.pl FB

Rachunek bankowy

Bank Spółdzielczy w Białej Rawskiej oddział w Brwinowie filia w Podkowie Leśnej

- rachunek bieżący nr 08 9291 0001 0090 8843 2000 0010 SKŁADKI
- rachunek pomocniczy nr 50 9291 0001 0090 8843 2000 0030
- rachunek pomocniczy nr 29 9291 0001 0090 8843 2000 0020
- rachunek pomocniczy nr 16 9291 0001 0090 8843 2000 0060
- rachunek pomocniczy nr 71 9291 0001 0090 8843 2000 0040
- rachunek pomocniczy nr 92 9291 0001 0090 8843 2000 0050
- rachunek w EURO nr 37 9291 0001 0090 8843 2000 0070

Władze stowarzyszenia:

Prezes zarządu – Anna Łukasiewicz

Wiceprezes zarządu – Anna Kurman

Wiceprezes zarządu – Karolina Likhtarovich

Sekretarz zarządu – Grażyna Nowocień

Skarbnik – Adriana Skajewska

Członek – Arnold Lis

Stowarzyszenie działa w sferze pożytku publicznego, posiada osobowość prawną, jest organizacją nie nastawioną na zysk, nie prowadzącą działalności gospodarczej. Działalność statutowa może być prowadzona odpłatnie.

Stowarzyszenie zostało zarejestrowane 23.12.2008r w Krajowym Rejestrze Sądowym pod Numerem KRS 0000320277w Sądzie Rejonowym dla M. ST. Warszawy w Warszawie, XIV Wydz. Gospodarczy KRS.

Stowarzyszenie działa na podstawie przepisów:

- ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach (Dz. U. z 2015r. poz. 1393);
- ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o rozwoju lokalnym z udziałem lokalnej społeczności (Dz. U. z 2015 r. poz. 378);
- rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego 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 ustanawiającego 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. Urz. UE L 347 z 20.12.2013);
- Statutu LGD „Zielone Sąsiedztwo”

Nadzór nad działalnością Stowarzyszenia sprawuje Marszałek Województwa Mazowieckiego.

Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Zielone Sąsiedztwo” jest dobrowolnym, samorządnym i trwałym zrzeszeniem osób fizycznych oraz osób prawnych, o celach niezarobkowych, którego działania ukierunkowane są na rzecz zrównoważonego rozwoju obszarów gmin Podkowa Leśna, Milanówek i Brwinów, aktywizowania mieszkańców, realizacji lokalnej strategii rozwoju. Stowarzyszenie jest otwarte na udział innych miast i gmin oraz ich mieszkańców w Stowarzyszeniu, w szczególności o podobnym charakterze i zbliżonych celach rozwoju. Zgodnie z wypracowaną zespołowo Misją Lokalnej Strategii Rozwoju dla terenu LGD „Zielone Sąsiedztwo” chcielibyśmy, aby Gmina Brwinów i Miasta-Ogrody Podkowa Leśna oraz Milanówek stanowiły najbardziej znany na Mazowszu zespół współpracujących społeczności lokalnych, zapewniających wysoką jakość życia mieszkańcom i rozwijających się zgodnie z zasadami zrównoważonego rozwoju.

Skład gmin wchodzących w skład Podwarszawskiego Trójmiasta Ogrodów całkowicie się pokrywają. Liczba ludności dla obszaru objętego LSR to ok. 45 tys.

Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Zielone Sąsiedztwo” powstało w celu realizacji podejścia **LEADER** Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-13. Obecnie realizuje działania w ramach PROW na lata 2014-2020.

Do LGD należą osoby fizyczne, przedsiębiorcy, stowarzyszenia, instytucje oraz gminy: Brwinów i Podkowa Leśna (50 podmiotów). A od 2014r Miasto Milanówek. Rady Miast podjęły odnośne uchwały w sprawie utworzenia Stowarzyszenia a następnie w sprawie kontynuacji udziału samorządów w kolejnej perspektywie unijnej.

W latach 2009-2015 dla obszaru LGD zarezerwowano 3 mln zł na dofinansowanie projektów zgodnych z LSR, realizowanych przez podmioty zlokalizowane na terenie gminy Brwinów oraz w Podkowie Leśnej i działające na rzecz tego obszaru. Ze środków pozyskanych za pośrednictwem LGD zrealizowano na terenie Miasta i Gminy Brwinów z PROW projekty o łącznej wartości ok. 1,4 mln zł. A na terenie Podkowy Leśnej o wartości ok. 1,3 mln zł. W perspektywie 2014-2020 na realizację Lokalnej Strategii Rozwoju pozyskano w trybie konkursowym 5 mln 700 tys zł. Całość dofinansowania wraz z kosztami bieżącymi, aktywizacja i kosztami projektów współpracy opiewa na kwotę 7 mln 191 500,00zł.

Do końca 2016r księgi rachunkowe prowadzone były i przechowywane przez licencjonowane Biuro Rachunkowe Budkiewicz Elżbieta PROFIT Biuro Rachunkowe NIP 534-100-68-39 z siedzibą w Podkowie Leśnej, ul. Sarnia 25 reprezentowanym przez Elżbietę Budkiewicz. Od 2017r rachunkowość będzie prowadzona przez Księgową Agnieszkę Jagiełło z siedzibą ul. Warszawska 18 05-807 Podkowa Leśna NIP 521-303-22-80

Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej. Zgodnie z wolą Walnego Zgromadzenia zapis statutowy umożliwia prowadzenie działalności statutowej odpłatnej. Stowarzyszenie nie zostało wpisane do Rejestru Przedsiębiorców.

Przyjęty plan kont i roczna sprawozdawczość finansowa, w tym bilans i sposób podawania informacji do rocznych sprawozdań finansowych - odzwierciedlają specyfikę działalności Stowarzyszenia.

Roczne sprawozdania finansowe sporządza się przy założeniu kontynuowania działalności przez LGD, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Sprawozdania sporządzane są w formie uproszczonej.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Wynik finansowy na dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Do środków trwałych zalicza się składniki majątkowe których okres użytkowania przekracza jeden rok. Można nie zaliczać do środków trwałych składników majątkowych o cenie zakupu lub koszcie wytworzenia nie przekraczającej 3,5 tys zł jeśli ze względu na małą atrakcyjność i niską cenę nie jest celowe obejmowanie ich ewidencją księgową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w art. 16 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z 15 lutego 1992. Ewidencja wyposażenia prowadzona jest w postaci elektronicznej i jako księga. Wyposażenie posiada oznaczenie zgodne z ewidencją, umożliwiające identyfikację.

Prowadzone są samodzielne kasy dla poszczególnych projektów. Co miesiąc sporządzane są raporty kasowe. W ciągu roku rozliczeniowego nie przechowuje się większych kwot w kasie niż to wynika z bezpośrednich potrzeb. Większość płatności dokonywanych jest przelewami.

Z powodu ograniczeń projektowych większość kwot przechowywana jest na nieoprocentowanych bieżących rachunkach bankowych.

Stowarzyszenie realizując projekty zewnętrzne, wymagające często zapewnienia wkładu własnego, założenia własnych pieniędzy i przekraczające budżet Stowarzyszenia (ze składek członkowskich) posługuje się kredytami i

pożyczkami. Warunki kredytów każdorazowo są negocjowane z odpowiednimi instytucjami i wybierane są dostępne oferty najkorzystniejsze na rynku i dostosowane do specyfiki Stowarzyszenia. Wysokość corocznie zaciąganych zobowiązań finansowych regulowana jest uchwałą Walnego Zgromadzenia.

Stowarzyszenie do 2015r korzystało z pożyczki w BGK. Całość pożyczki została rozliczona. W roku 2015 i 2016 działania bieżące finansowane są ze środków tzw wsparcia przygotowawczego./umowa z 16.09.2015r/. W kolejnych latach przewiduje się możliwość korzystania z pożyczek z BKG np. na finansowanie operacji grantowych. Po podpisaniu umowy z UM na finansowanie wydatków bieżących wystąpiono o tzw wyprzedzające finansowanie w wysokości 500 996,00zł(umowa z 30.06.2016r). Zgodnie z wymogami UM dla operacji finansowanych z wyprzedzającego finansowania prowadzone jest wydzielone konto księgowe. Także wskazane konto bankowe zarezerwowane jest wyłącznie dla wyprzedzającego finansowania. Z konta tego realizowane są wyłącznie operacje przelewowe. Bieżące drobne wydatki gotówkowe finansowane są z konta SKŁADKI ale większość z nich dotyczy działalności LEADER.

Liczba członków na dzień 31.12.2016 r – 50 podmiotów (osoby fizyczne i prawne). W 2017r obowiązuje nadal wysokość składki członkowskiej 30 zł.

Wysokość składek członkowskich od gmin **wynosi 0,50 gr od jednego mieszkańca**. Termin płatności – do 1 marca każdego roku. Obowiązuje uchwała Walnego Zebrania z dnia 12 stycznia 2009r. Składka od gmin nie była zwiększana od momentu powołania Stowarzyszenia.

Pozostałe osoby prawne oraz fizyczne początkowo wносиły składkę w wysokości 20 zł a obecnie 30 zł.

Zestawienie składek od gmin członkowskich w latach 2009-2016;

gmina	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	uwagi
Brwinów	10 584,50	10 947,50	11 146,00	11 396,50	11 620,50	11 811,50	11 924,00 9 540,00 /zaliczka	2 786,50	Zaliczka na 2016r wpłynęła w 2015r
Podkowa Leśna	1 870,50	1 881,50	1 883,00	1 985,80	1 973,00	1 865,00	1 853,50	1 850,50	
Milanówk	-	-	-	-	-	-	7 866,50	7 868,00	Miasto Milanówk od 2014r jest członkiem LGD

W styczniu 2016r UZ 1/95/2016 Zarząd przyjął decyzję o abolicji dotyczącej składek członkowskich do 2015r. W styczniu 2017r do członków /w tym zalegających z opłatami/ wysłane zostaną imienne zawiadomienia i upomnienia. Do końca stycznia przewiduje się że będą wpływały jeszcze zaległe składki.

Na koncie LEADERa koszty księgowane są w chwili ponoszenia wydatków. Należne dotacje księgujemy po rozliczeniu, stąd w poszczególnych latach w księgach widoczna może być strata na koniec danego roku.

W biurze Stowarzyszenia w 2016r zatrudnione były dwie osoby na pełnych etatach. (Dyrektor przez i Asystent) oraz od sierpnia 2016r na 0,5 etatu Doradca. Finansowanie pracowników biura przewidziane jest ze środków programu LEADER – w ramach umowy z UM. Także z tych środków przewidziano finansowanie biura rachunkowego w części dotyczącej obsługi LEADERa. Ze stałymi pracownikami zawarto umowy o pracę od których odprowadzane są należne składki i podatki. Pracownicy uczestniczą w okresowych szkoleniach BHP oraz badaniach lekarskich. Na podstawie indywidualnych kart czasu pracy prowadzona jest ewidencja czasu pracy.

Biuro LGD mieści się w Podkowie Leśnej przy ul. Świerkowej 1 (umowa najmu z 30.06.2016r). Umowę zawarto z CKiIO na czas określony tj do 31 grudnia 2018r. W ramach ubezpieczenia wyposażenia całości biura corocznie odnawiana jest umowa z PZU.

Plan kont stanowi załącznik nr 1 do niniejszego dokumentu.

Data i podpisy członków Zarządu

Zatwierdzono na posiedzeniu Zarządu w dniu 08.03.2017/ protokół nr 108/2017

Załącznik nr 1; ZAKŁADOWY PLAN KONT

<u>Numer</u>	<u>Nazwa</u>
10	Środki trwałe
20	Wartości niematerialne i prawne
31	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach
	Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych
36	jednostkach
71	Odpisy umorzeniowe środków trwałych
72	Odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych
100	Kasa ogólna składki
101	Kasa krajowych środków pieniężnych
102	Kasa zagranicznych środków pieniężnych
103	Kasa programy, projekty
130	Bank Spółdzielczy Ogólne 08
131-01	Bank 50...0030
131-02	Bank29929100010090884320000020
131-04	Bank 92929100010090884320000050
131-05	Bank Finans.wyprzedzający 16929100010090884320000060
131-10	Bank Euro
145	Środki pieniężne w drodze
200	Rozrachunki z odbiorcami
203	Rozrachunki zagraniczne
210	Rozrachunki z dostawcami
220	Rozrachunki z budżetem Państwa
230	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
232	Pozostałe rozrachunki
234	Inne rozrachunki z pracownikami
240	Pozostałe rozrachunki z pracownikami
401	Zużycie materiałów i energii
401-1	Materiały biurowe
401-2	Materiały- remonty
401-3	Środki czystości
401-4	Inne materiały
402	Usługi obce
402-1	Opłaty bankowe
402-2	Usługi telekomunikacyjne, pocztowe
402-3	Usługi księgowe
402-4	Utrzymanie serwera, domena
402-5	Wynajem
402-6	Szkolenia
402-7	Inne usługi
403	Podatki i opłaty
404	Wynagrodzenia
405	Świadczenia na rzecz pracowników
408	Amortyzacja
409	Pozostałe koszty

- 409-1 Podróże służbowe
- 409-2 Inne koszty
 - 490 Rozliczenie kosztów
 - 501 Koszty programów, projektów
- 501-01 Program Leader
- 501-09 Program Leader wsparcie przygotowawcze 19.1
- 501-10 Program Fundusz Inicjatyw Obywatelskich
- 501-12 Leader PROW 2014-2020**
 - 501-12-1 kasowe
 - 501-12-2 przelewowe
- 501-13 Prolocal
- 550-06 Świadczenia na rzecz pracowników
- 550-07 Podróże służbowe
- 550-08 Pozostałe koszty
 - 640 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów
 - 641 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów
 - 700 Przychody statutowe ze składek, inne
- 700-01 Przychody statutowe ze składek członkowskich
- 700-02 Darowizny
- 700-03 Dotacje
 - 703 Odpłatna działalność
 - 750 Przychody finansowe
 - 751 Koszty finansowe
 - 760 Pozostałe przychody operacyjne
 - 761 Pozostałe koszty operacyjne
 - 800 Kapitał (fundusz) statutowy
 - 820 Rozliczenie wyniku finansowego
 - 840 Rozliczenia międzyokresowe przychodów
 - 860 Wynik finansowy
 - 871 Podatek dochodowy
 - 872 Inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego