

Nagłówek sprawozdania finansowego	
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2019-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2019-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2020-03-03
Kod Sprawozdania: SprFinOpWZłotych	
Kod Systemowy	SFJOPZ (1)
Wersja Schemy	1-2
Wariant Sprawozdania	1
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości	
Dane identyfikujące jednostkę	
Nazwa i siedziba	
Nazwa Firmy	Lokalna Grupa Działania Zalew Zegrzyński
Siedziba podmiotu	
Województwo	Mazowieckie
Powiat	legionowski
Gmina	Legionowo
Miejscowość	Legionowo
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	Mazowieckie
Powiat	legionowski
Gmina	Legionowo
Nazwa ulicy	gen. Władysława Sikorskiego

Numer budynku	11
Numer lokalu	413
Nazwa miejscowości	Legionowo
Kod pocztowy	05-119
Nazwa urzędu pocztowego	Legionowo
Identyfikator podatkowy NIP	5361879660
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000349416
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	2019-01-01
Data do	2019-12-31
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: "Tak" - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, "Nie" - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	Tak
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: "Tak" - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; "Nie" - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	Tak

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

A. Zasada rzetelnego obrazu (wiarygodności)
LGDZZ jest zobowiązana stosować określone ustawą zasady rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

B. Zasada przewagi treści nad formą
Zasada przewagi treści nad formą oznacza, że sprawozdanie finansowe powinno przedstawiać informacje odzwierciedlające ekonomiczną treść zdarzeń i transakcji, a nie tylko ich formę prawną.

C. Zasada ciągłości
Przyjmuje się założenie ciągłości w formie jednolitej długości okresu sprawozdawczego, powiązania bilansu zamknięcia z bilansem otwarcia, ciągłości przyjętych zasad wyceny aktywów i pasywów, kwalifikacji, prezentacji oraz metod zaliczania przychodów i rozliczania kosztów, zapewniających porównywalność informacji finansowych za kolejne lata obrotowe. Zmiana dotychczas stosowanych zasad na inne przewidziane w ustawie wymaga podania w informacji dodatkowej uzasadnienia zmian, wpływu na wynik finansowy, przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego roku poprzedzającego według zasad roku, w którym dokonano zmiany w celu uzyskania porównywalności.

D. Zasada memoriału
W księgach rachunkowych należy ująć

metod wyceny aktywów i pasywów
(także amortyzacji),

wszystkie osiągnięte przychody oraz obciążające je koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Koszty dotyczące danego okresu są to koszty poniesione oraz koszty, które zostaną poniesione w następnych okresach, jeżeli dotyczą danego okresu.

Przez związek kosztów z przychodami danego roku należy rozumieć powiązanie w sposób bezpośredni z konkretnym przychodem tego roku lub w sposób pośredni z ogółem przychodów, co oznacza, że w przyszłości nie będzie można tych kosztów przyporządkować do konkretnego przychodu. Koszty te obciążą wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione. Przychody dotyczące danego okresu są to również przychody, które zostaną uzyskane w następnych okresach, jeżeli dotyczą danego okresu.

E.

Zasada współmierności

Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów zaliczane będą koszty przypadające na ten okres sprawozdawczy mimo, że jeszcze nie zostały poniesione. Z kolei przychody lub koszty dotyczące przyszłych okresów zostaną ujęte drugostronnie w aktywach bilansu. Zasada obowiązuje w zakresie kosztów dotyczących ich przychodów. Pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz zyski i straty nadzwyczajne uznaje się za

powstałe w momencie realizacji lub uzyskania pewności, że realizacja nastąpi. Zaś pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne – w momencie powzięcia informacji o ich poniesieniu.

F. Zasada kontynuacji działania
Zasada kontynuacji działania zakłada, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonym istotnie zakresie, jeżeli nie jest to niezgodne z przepisami prawa lub rzeczywistością gospodarczą. Przyjęcie takiego założenia uzasadnia wycenę posiadanych zasobów i ich stopniowego zużycia na podstawie faktycznie poniesionych kosztów (zasada kosztu historycznego).

G. Zasada ostrożności
Jednostka zrezygnowała z zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów.

H. Zasada istotności
Przyjęta polityka rachunkowości zapewnia wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego przy zachowaniu zasady ostrożności.

I. Zasada podwójnego zapisu
Każda operacja wyrażana wartościowo ma być rejestrowana w księgach rachunkowych co najmniej na dwóch, ch kontach po przeciwstawnych stronach tych kont, tzn. po stronie WN jednego konta i równocześnie po stronie MA konta

przeciwstawnego z zachowaniem równowartości kwot po obu stronach. \n\nj. \tZasada kompletności i chronologii zapisów\n\nW księgach rachunkowych ma być zapewniona kompletność ujęcia operacji zarówno w porządku chronologicznym jak i systematycznym z tym, że poszczególne operacje mają być ujęte w okresach sprawozdawczych których dotyczą. Zapisy dokonane w księgach rachunkowych uważa się za kompletne jeżeli wszystkie operacje dokonane w danym okresie sprawozdawczym (miesiącu sprawozdawczym) zostaną ujęte w księgach rachunkowych tego okresu. Obowiązek zapisów chronologicznych uważa się za spełniony, jeżeli operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych w kolejności następowania po sobie zdarzeń, procesów i zjawisk, na podstawie których wprowadzono je do ksiąg rachunkowych. \n

ustalenia wyniku finansowego	<p>Do wyceny aktywów i pasywów stosuje się następujące kategorie: • cena nabycia, • kwota wymaganej zapłaty lub wymagająca zapłaty. Cena nabycia to cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego. Kwota wymaganej (wymagająca) zapłaty jest to kwota wyrażona w złotych należności, której zapłaty przez kontrahenta według stanu na dzień bilansowy oczekuje jednostka lub kwota zobowiązania która powinna zostać zapłacona kontrahentowi. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Okres, stawki i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do ewidencji na podstawie stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy.
pozostałe	

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	1322559.87	599076.09	-
+Aktywa trwałe	1038.66	4154.48	-
++Rzeczowe aktywa trwałe	1038.66	4154.48	-
+Aktywa obrotowe	1321521.21	594921.61	-
++Należności krótkoterminowe	19238.58	5.50	-
++Inwestycje krótkoterminowe	1302282.63	594916.11	-
Pasywa razem	1322559.87	599076.09	-
+Fundusz własny	704867.12	551964.41	-
++Fundusz statutowy	551964.41	420793.98	-
++Zysk (strata) netto	152902.71	131170.43	-
+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	617692.75	47111.68	-
++Zobowiązania krótkoterminowe	617692.75	47111.68	-

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody z działalności statutowej	784266.02	670872.11	-
+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	784266.02	670872.11	-
Koszty działalności statutowej	646413.76	541823.66	-
+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	646413.76	541823.66	-
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	137852.26	129048.45	-
Przychody finansowe	15283.91	2121.98	-
Koszty finansowe	233.46	0.00	-
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	152902.71	131170.43	-
Zysk (strata) netto (M - N)	152902.71	131170.43	-

Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Informacja dodatkowa

Opis

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; nie dot. 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; nie dot. 3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach; Aktywa trwałe: 1 038,66zł - środki trwałe netto 1 038,66zł Aktywa obrotowe: 1 321 521,21zł - należności krótkoterminowe 19 238,58zł - środki pieniężne zgromadzone na rachunku bieżącym w kwocie (inw. krótkoterm.) 293 894,92zł - lokata krótkoterminowa (inw. krótkoterm.) 1 008 387,71zł Fundusze własne: 704 867,12zł - fundusz podstawowy (statutowy) 551 964,41zł - wynik finansowy za 2019 rok 152 902,71zł

Opis

Zobowiązania i rezerwy na
zobowiązania: 617 692,75zł -
należności z tytułu bieżących
płatności 16 583,73zł -zaliczka dot.
funkcjonowania LGDZZ PROW 2014-
20 531 528,80zł -zaliczka dot.
międzynar. projektu HESTIA 33
730,22zł -zaliczka dot. międzynarod.
projektu ANCHOR 35 850,00zł Bilans
sporządzony na dzień 31.12.2019r.
wykazujący po stronie aktywów i
pasywów kwotę 1 322 559,87 zł
zamknął się nadwyżką przychodów
nad kosztami w wysokości 152
902,87zł, która zwiększy Fundusz
statutowy w 2020 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; Przychody
podstawowej działalności
operacyjnej i zrównane z nimi: 784
266,02zł -składki członkowskie 157
600,00zł -funkcjonowanie LGDZZ w
2019 roku 551 947,24zł -realizacja
projektów własnych PROW 2014-20
50 000,00zł -otrzymane środki na
realizację wyjazdu studyjnego 3
900,00zł - darowizny na cele
statutowe 10 385,00 zł -realizacja
międzynarodowego projektu
współpracy HESTIA 9 913,78zł -

realizacja międzynarodowego projektu współpracy ANCHOR 520,00 zł Przychody finansowe: 15 283,91 zł - kapitalizacja odsetek 17,44 zł - odsetki od lokat terminowych 15 266,47 zł 5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów; Koszty podstawowej działalności statutowej: 646 413,76 zł - koszty realizacji zadań statutowych 50 951,12 zł - funkcjonowanie i aktywizacja LGDZZ w 2019r. 424 582,42 zł - koszty projektu ANCHOR 12 048,52 zł - koszty projektu HESTIA 22 034,97 zł - międzynarodowy projekt współpracy Inteligentne rybactwo FIN 29 101,12 zł - projekty własne LGD 107 695,61 zł 6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego; Fundusz statutowy w 2019 roku został zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami wynikającą z rozliczenia roku 2018 i wyniósł 551 964,41 zł. 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. nie dotyczy 8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7. nie dotyczy