



SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

W ROKU 2012

luty 2013

Zarząd Związku Powiatów Polskich

Spis treści

Wprowadzenie.....	3
Analiza porównawcza	5
Analiza wskaźnikowa.....	6
Wykonanie budżetu za rok 2012	8
Uchwała nr 25/12 Zarządu ZPP w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2012	13
Rachunek wyników na dzień 31.12.2012 r.	21
Bilans na dzień 31.12.2012 r	22
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2012.....	23

Wprowadzenie

Budżet Związku Powiatów Polskich na rok 2012 uchwalony został przez XV Zgromadzenie Ogólne Związku w dniu 13 kwietnia 2012 roku - uchwałą nr XV/3/12. Przychody i koszty budżetowe ustalono na kwotę 7.187.000 zł, w tym kwota przewidywanej nadwyżki przychodów nad kosztami (rezerwy) w kwocie 80.000 zł.

W trakcie 2012 roku, Zarząd Związku zgodnie z posiadanymi kompetencjami określonymi w § 4 Uchwały budżetowej dokonał zmiany uchwały budżetowej - uchwałą nr 25/12 z dnia 31 grudnia 2012 roku. Zmiana budżetu na rok 2012 przede wszystkim wynikała z konieczności uwzględnienia w budżecie kontynuacji projektu w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego (na podstawie nowej umowy), zmian w harmonogramach realizacji projektów oraz zmniejszeń planu wydatków projektów będących konsekwencją przeprowadzonych postępowań w trybie ustawy o zamówieniach publicznych oraz zgodnie z obowiązującą w Programie POKL – zasadą efektywnego zarządzania finansami. Zmiana budżetu obejmowała również korektę planu do kwot przewidywanego wykonania budżetu Związku za rok 2012.

Na podstawie wyżej wymienionej uchwały Zarządu ZPP, planowane przychody uległy zmniejszeniu o kwotę 98.000 zł - do kwoty ogółem 7.089.000 zł, co stanowi 99 % pierwotnego planu zatwierdzonego przez Zgromadzenie Ogólne ZPP w dniu 13 kwietnia 2012 roku.

Planowane koszty zostały natomiast zmniejszone o kwotę 389.000 zł - do kwoty ogółem 6.718.000 zł, co stanowi 95% pierwotnego planu zatwierdzonego przez Zgromadzenie Ogólne.

Budżet ogółem (po zmianach) wynosił 7.089.000 zł, co stanowi 99 % planu zatwierdzonego przez Zgromadzenie Ogólne ZPP, w tym zwiększeniu uległa kwota planowanego wyniku finansowego za rok 2012 (z kwoty 80.000 zł, do kwoty 371.000 zł).

Uchwała Zarządu w sprawie zmiany uchwały budżetowej Związku Powiatów Polskich na rok 2012 stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku budżet zrealizowano:

- Po stronie przychodów w kwocie 7.086.519,22 zł, co stanowi 100 % planu,
- Po stronie kosztów w kwocie 6.705.035,29 zł, co stanowi 100% planu
- Nadwyżka przychodów nad kosztami (wynik finansowy ogółem za rok obrotowy) wyniosła 381.483,93 zł, co stanowi 103% planu.

Szczegółową informację o wykonaniu w poszczególnych pozycjach budżetowych w ramach struktury przychodów i kosztów zawiera dalsza część sprawozdania.

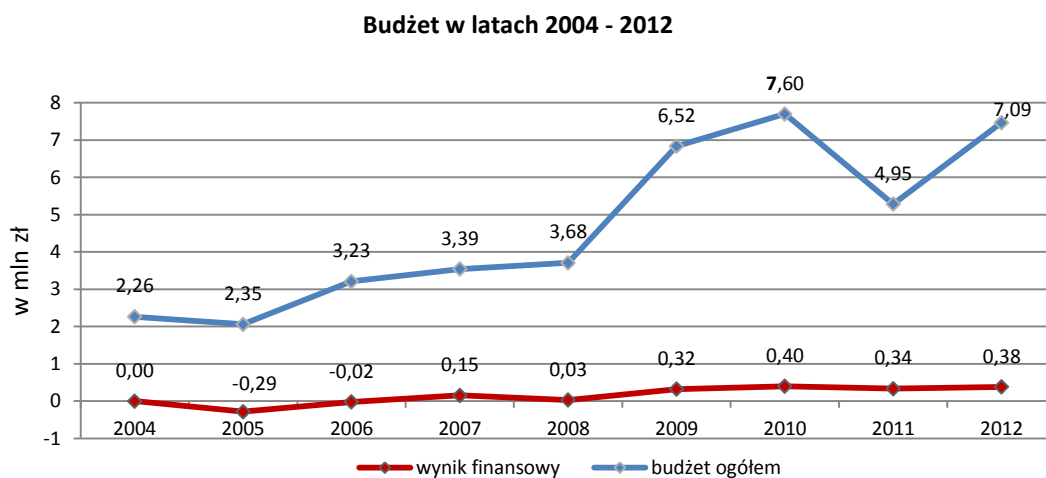
Wynik finansowy za rok 2012, podobnie jak w ostatnich latach, powiększa wartość funduszy własnych Związku. Fundusze te w przeważającej części stanowią kapitał obrotowy bardzo pomocny w finansowaniu bieżącej działalności, szczególnie biorąc pod uwagę wysoki udział projektów w budżecie ogółem. Realizacja projektów często wymaga prefinansowania wydatków – nawet w sytuacji gdy umowa przewiduje zaliczkowanie projektu przez Instytucję Pośredniczącą – jak to ma miejsce w odniesieniu do projektów realizowanych w ramach POKL. Konieczność prefinansowania wydatków, wynika w tym przypadku z długich terminów rozliczania przez Instytucję Pośredniczącą wniosków o płatność – co powoduje, że zaliczki na wydatki danego kwartału są przekazywane nawet w trzecim miesiącu kwartału (np. w projekcie Sprawna Administracja zaliczka na wydatki w miesiącach: październik, listopad, grudzień wpłynęła w dniu 11 grudnia 2012 roku). Zobowiązania z tytułu zakupionych towarów i usług stają się natomiast wymagalne najczęściej po upływie 14 dni. Kapitał obrotowy pozwala na opłacanie wszystkich zobowiązań w terminie, a więc chroni Związek przed koniecznością ponoszenia kosztów odsetek od nieterminowych wpłat. Jest to również ważne dla wiarygodności Związku jako kontrahenta i pozwala na uzyskanie bardziej korzystnych warunków zamówień.

Posiadanie środków własnych, które pozwalają na prefinansowanie wydatków w projektach jest szczególnie ważne w pierwszych kwartałach realizacji projektu. Wówczas, nie jest jeszcze możliwe zaplanowanie przepływów pieniężnych (cash flow) w kwotach gwarantujących płynną realizację projektu (w okresie od dnia złożenia wniosku o płatność, a dniem wpływu transzy dotacji).

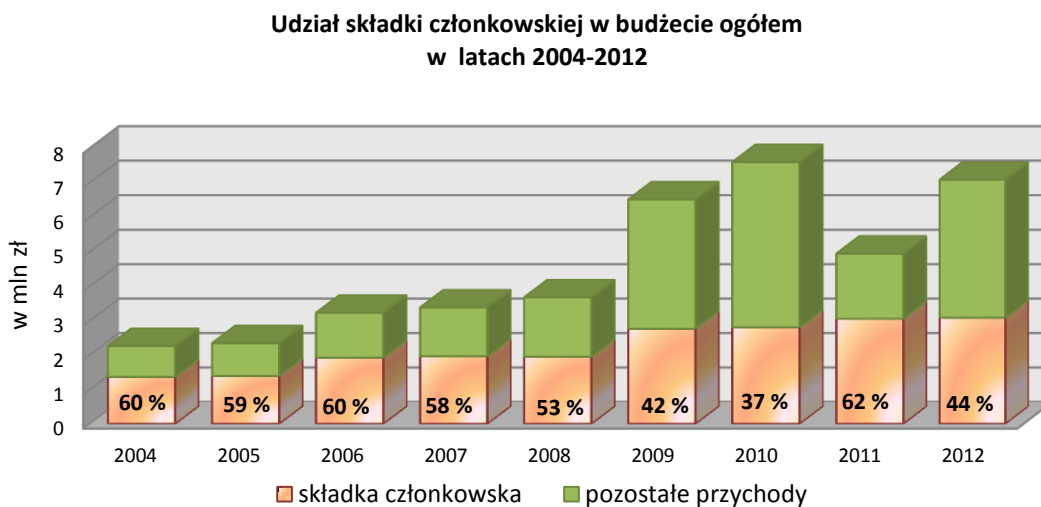
Kapitał obrotowy pozwoli ponadto na prefinansowanie wydatków w projekcie norweskim, w którym po przekroczeniu progu 80% budżetu - Instytucja Pośrednicząca zakończy proces zaliczkowania projektu i ciężar finansowania projektu aż do terminu jego rozliczenia będzie stanowić, wynikające z umowy, zobowiązanie organizacji realizujących projekt tj. Związku Miast Polskich, Związku Powiatów Polskich oraz Związku Gmin Wiejskich RP. Pomimo, iż przekroczenie progu planowane jest najwcześniej w roku 2014, to jednak aktualny poziom kapitału obrotowego stanowił ważny czynnik procesu decyzyjnego dotyczącego przystąpienia do projektu tj. podpisania umowy.

Analiza porównawcza

wykres nr 1



wykres nr 2



Wykresy nr 1 i 2 wskazują, że budżet Związku Powiatów Polskich osiąga najwyższe wartości w tych latach, w których do dyspozycji Związku pozostają środki przeznaczone na realizację projektów, co równocześnie powoduje obniżenie udziału składki członkowskiej w budżecie ogółem. Wynik finansowy za rok obrotowy 2012 kształtuje się na poziomie zbliżonym do wyników osiągniętych w trzech poprzedzających latach.

Analiza wskaźnikowa

Na podstawie art. 82 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2009 nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) Związek Powiatów Polskich zobowiązany jest sporządzać sprawozdanie finansowe, które składa się z:

- 1) bilansu
- 2) rachunku wyników
- 3) informacji dodatkowej.

Dokumenty te stanowią załącznik do niniejszego sprawozdania.

Podstawowe dane finansowe na dzień 31 grudnia 2012 roku wykazane w bilansie i rachunku wyników:

1. Wartość majątku trwałego: 283.519,94 zł
2. Wartość majątku obrotowego 1.880.312,01 zł
3. Wartość funduszy własnych 1.621.460,95 zł
4. Wartość zobowiązań: 542.371,00 zł
5. Wynik finansowy ogółem za rok obrotowy: +381.483,93 zł

Analiza wskaźnikowa sprawozdań finansowych Związku (bilans, rachunek wyników)

Lp	Nazwa wskaźnika	Opis	wzór	Wartość 2008	Wartość 2009	Wartość 2010	Wartość 2011	Wartość 2012
1.	Wskaźnik płynności bieżącej	Pokazuje zdolność do regulowania zobowiązań bieżących aktywami bieżącymi	Aktywa bieżące / zobowiązania bieżące	0,96	2,98	2,08	3,44	3,47
2.	Kapitał obrotowy netto	To wielkość majątku obrotowego, która może być zaangażowana w bieżącą działalność	Aktywa obrotowe - zobowiązania bieżące	-6487,32	350327,46	590086,73	877917,17	1337941,01
3.	Okres spłaty zobowiązań	Określa średni czas regulowania zobowiązań w dniach	360/wskaźnik obrotu zobowiązaniami	16,07	9,52	27,32	28,12	29,13
4.	Okres ściągania należności	Określa średni czas oczekiwania na spłatę należności	360/ Wskaźnik obrotu należnościami	10,85	11,26	27,47	10,69	6,99
5.	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	Określa udział środków obcych w finansowaniu działalności	Zobowiązania ogółem/ aktywa ogółem	0,46	0,24	0,38	0,22	0,25
6.	Wskaźnik pokrycia zobowiązań należnościami	Prezentuje relację między należnościami i zobowiązaniami	Należności krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe	0,68	1,25	1,02	0,60	0,96
7.	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego funduszami własnymi (złota zasada bilansowa)	Prezentuje relację między majątkiem trwałym i funduszami własnymi	Fundusze własne / majątek trwały	0,97	3,27	2,88	3,42	5,72
8.	Wskaźnik pokrycia kapitałów obcych funduszami własnymi (złota zasada finansowania)	Prezentuje relację między kapitałami obcymi i funduszami własnymi	Fundusze własne / kapitał obcy	1,17	3,10	1,66	3,45	2,99

Analiza wskaźnikowa na dzień bilansowy wskazuje, że sytuacja finansowa Związku jest bezpieczna i stabilna. Wartości wskaźnika płynności bieżącej za ostatnie cztery lata świadczą o tym, że Związek jest w stanie terminowo regulować zobowiązania, szczególnie biorąc pod uwagę niski poziom należności krótkoterminowych oraz poziom kapitału obrotowego. Dane bilansowe nie uwzględniają jednak występujących na przestrzeni roku wahań w stanach należności i zobowiązań.

Aktywa obrotowe obejmują przede wszystkim środki pieniężne stanowiące kapitał obrotowy Związku oraz zaliczki przekazane na realizację projektów w kolejnym roku obrotowym. Środki pieniężne pochodzące z zaliczek zdeponowane są na oddzielnych rachunkach bankowych i mogą być wykorzystane wyłącznie na cel na jaki zostały przekazane. Na dzień bilansowy powiększają wartość inwestycji krótkoterminowych.

Wskaźniki rotacji należności i zobowiązań wskazują, że termin wpływu należności jest krótszy od terminu zapłaty zobowiązań, a więc zachowana jest optymalna tendencja. Dokonując analizy wskaźnika rotacji zobowiązań obliczonego w dniach należy uwzględnić, że do jego obliczenia zalicza się również przychody przyszłych okresów, a więc otrzymane zaliczki. Na dzień bilansowy przychody przyszłych okresów stanowią 74% zobowiązań bieżących, a więc mają znaczący wpływ na obliczony wskaźnik.

Struktura źródeł finansowania wskazuje na niski tj. 25% udział kapitałów obcych w finansowaniu aktywów. Wartość ta ma decydujący wpływ na prawidłowość relacji między funduszami własnymi i obcymi, a więc zachowanie złotej zasady finansowania. Wyszczególnione w bilansie zobowiązania wskazują, że Związek nie posiada żadnych długoterminowych lub krótkoterminowych kredytów i pożyczek.

Relacja pomiędzy funduszami własnymi i majątkiem trwałym wskazuje, że aktywa trwałe są w całości finansowane środkami własnymi, a więc zachowana jest złota zasada bilansowa.

Część ogólna budżetu

**BUDŻET
ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH NA ROK 2012**

PRZYCHODY		Plan na rok 2012	Wykonanie na dzień 31.12.2012 r.	%
1	Składka członkowska	3.089.000,00	3.089.738,79	100
2	Pozostałe przychody	4.000.000,00	3.996.780,43	100
	w tym projekty	3.360.000,00	3.360.799,81	100
	Razem	7.089.000,00	7.086.519,22	100
KOSZTY		Plan na rok 2012	Wykonanie na dzień 31.12.2012 r	
1	Konferencje i szkolenia	117.000,00	116.654,28	100
2	Koszty posiedzeń organów statutowych	377.000,00	376.798,68	100
3	Składka CEMR i CEPLI	80.000,00	79.977,06	100
4	Zużycie materiałów i przedmiotów	146.000,00	146.591,17	100
5	Usługi obce	850.000,00	844.370,07	99
6	Płace	1.495.000,00	1.495.010,48	100
7	Pochodne od płac	279.000,00	278.712,45	100
8	Delegacje i przejazdy	80.000,00	79.531,49	99
9	Pozostałe koszty działalności statutowej	3.190.000,00	3.183.796,71	100
	w tym projekty	3.105.000,00	3.096.683,90	100
10	Amortyzacja	104.000,00	103.592,90	100
	Razem poz. 1-10	6.718.000,00	6.705.035,29	100
11	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wynik finansowy za rok obrotowy)	371.000,00	381.483,93	103
	Razem poz. 1-11	7.089.000,00	7.086.519,22	100

Część szczegółowa budżetu**PRZYCHODY ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH****1. Składka członkowska**

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2012	Wykonanie na dzień 31.12.2012 r.	%
1.	Składka członkowska	3.089.000,00	3.089.738,79	100
	Razem	3.089.000,00	3.089.738,79	100

2. Pozostałe przychody

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2012	Wykonanie na dzień 31.12.2012 r.	%
1.	Realizacja projektu „Gminypolskie.pl”	29.000,00	30.119,28	104
2.	Projekt Sprawny Samorząd	264.500,00	264.533,88	100
3.	Projekt Dobry Klimat dla Powiatów finansowany ze środków programu Life +	203.000,00	203.128,11	100
4.	Projekt TV - T	28.500,00	28.550,00	100
5.	Projekt Bzura	326.000,00	325.735,24	100
6.	Projekt GWD 2	175.000,00	174.326,12	100
7.	Projekt Innowacyjny Monitoring „Portrety Szpitali”	3.400,00	3.380,00	99
8.	Projekt Przede wszystkim jakość	1.811.000,00	1.811.644,39	100
9.	Projekt Innowacyjna i Sprawna Administracja	415.000,00	415.200,33	100
10.	Projekt Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego (norweski)	74.600,00	74.182,46	99
11.	Projekt Microsoft Innovation Center	30.000,00	30.000,00	100
	Razem projekty	3.360.000,00	3.360.799,81	100
12.	Przychody z tytułu organizacji konferencji i szkoleń	171.000,00	170.773,93	100
13.	Przychody z tytułu usług reklamy i promocji firm (umowy sponsoringu)	93.000,00	92.957,72	100
14.	Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/ miast w Zgromadzeniu Ogólnym	300.000,00	299.661,72	100
15.	Inne (prognozowane, dodatkowe przychody Związku m.in. refundacje, dofinansowania, darowizny, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne)	76.000,00	72.587,25	96
	Razem	4.000.000,00	3.996.780,43	100

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH**1. Konferencje, fora i szkolenia**

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2012	Wykonanie na dzień 31.12.2012 r.	%
1.	Konferencje i szkolenia	117.000,00	116.654,28	100
	Razem	117.000,00	116.654,28	100

2. Koszty posiedzeń organów statutowych

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2012	Wykonanie na dzień 31.12.2012 r.	%
1.	Zgromadzenie Ogólne	343.000,00	342.714,18	100
2.	Posiedzenia Zarządu, Komisji Rewizyjnej	34.000,00	34.084,50	100
	Razem	377.000,00	376.798,68	100

3. Składka CEMR i CEPLI

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2012	Wykonanie na dzień 31.12.2012 r.	%
1.	Składka członkowska	80.000,00	79.977,06	100
	Razem	80.000,00	79.977,06	100

4. Zużycie materiałów i przedmiotów

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2012	Wykonanie na dzień 31.12.2012 r.	%
1.	Zakupy wyposażenia	36.500,00	36.335,08	100
2.	Zużycie materiałów	109.500,00	110.256,09	101
	Razem	146.000,00	146.591,17	100

5. Usługi obce

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2012	Wykonanie na dzień 31.12.2012 r.	%
1.	Wynajem powierzchni lokalowej	297.000,00	296.500,93	100
2.	Rozmowy telefoniczne, internet	87.000,00	83.171,90	96
3.	Obsługa księgową	94.000,00	92.300,01	98
4.	Obsługa medialna	44.000,00	43.920,00	100
5.	Obsługa współpracy międzynarodowej, problematyki energii odnawialnej i ochrony środowiska	96.000,00	94.850,00	99

6.	Obsługa Europejskiej Konfederacji Władz Lokalnych II Szczecbla (CEPLI)	12.000,00	12.485,43	104
7.	Obsługa strony www.zpp.pl oraz powiatowej sieci internetowej powiatypolskie.pl (Usługi obejmują: jednorazową usługę budowy nowej strony głównej, utrzymanie domen, utrzymanie strony, aktualizację i rozbudowę strony internetowej, obsługę sieci składającej się z 379 skrzynek pocztowych oraz comiesięczne skanowanie antywirusowe)	108.000,00	107.682,05	100
8.	Usługa doradztwa prawnego – przygotowanie wniosku do Trybunału Konstytucyjnego	33.000,00	32.736,00	99
9.	Energia, elektryczna, energia gazowa, dezynsekcja, wywóz śmieci	21.000,00	21.925,31	104
10.	Serwis kserokopiarki OCE	24.000,00	23.460,52	98
11.	Pozostałe; usługi serwisowe, przeglądy, konserwacje, naprawy sprzętu, usługi kurierskie, usługi informatyczne, dostęp do elektronicznych wydań gazet i czasopism	34.000,00	35.337,92	104
	Razem	850.000,00	844.370,07	99

6 i 7. Płace i pochodne od płac

Lp.	Rodzaj kosztu		Plan na rok 2012	Wykonanie na dzień 31.12.2012 r.	%
1.	Płace	Wynagrodzenia etatowych pracowników	1.424.500,00	1.424.580,98	100
		Wynagrodzenia bezosobowe	70.500,00	70.429,50	100
		Razem	1.495.000,00	1.495.010,48	100
2.	Pochodne od płac	Składki ZUS płacone przez pracodawcę	209.000,00	208.668,63	100
		Świadczenia na rzecz pracowników	70.000,00	70.043,82	100
		Razem	279.000,00	278.712,45	100

8. Delegacje i przejazdy

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2012	Wykonanie na dzień 31.12.2012 r.	%
1.	Delegacje krajowe	65.000,00	65.006,92	100
2.	Delegacje zagraniczne	15.000,00	14.524,57	97
	Razem	80.000,00	79.531,49	99

9. Pozostałe koszty działalności statutowej

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2012	Wykonanie na dzień 31.12.2012 r.	%
1.	Projekt „Gminypolskie.pl”	24.000,00	23.333,20	97
2.	Projekt Wirtualnykraj.pl	44.000,00	43.445,54	99
3.	Projekt Sprawny Samorząd	264.000,00	263.426,88	100
4.	Projekt Dobry Klimat dla Powiatów finansowany ze środków programu Life +	214.000,00	213.618,06	100
5.	Projekt TV - T	54.000,00	53.688,22	99
6.	Projekt Bzura	265.000,00	260.165,06	98
7.	Projekt GWD 2	150.000,00	149.965,53	100
8.	Projekt Innowacyjny Monitoring „Portrety Szpitali”	3.400,00	3.380,00	99
9.	Projekt Przede wszystkim jakość	1.627.600,00	1.628.670,67	100
10.	Projekt Innowacyjna i Sprawna Administracja	379.000,00	376.836,76	99
11.	Projekt Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego (norweski)	60.000,00	60.153,98	100
12.	Projekt Microsoft Innovation Center	20.000,00	20.000,00	100
	Razem projekty	3.105.000,00	3.096.683,90	100
13.	Udział członków Zarządu oraz przedstawicieli ZPP w konferencjach, szkoleniach, konwentach powiatów, w KWRiST, Komisji Trójstronnej, Krajowej Rady Zatrudnienia, ogólnopolskich komitetach monitorujących i sterujących	3.000,00	2.408,02	80
14.	Podatki i opłaty	1.000,00	674,00	68
15.	Prowizje bankowe	9.000,00	8.118,68	90
16.	Inne (w tym: ufundowanie nagród Prezesa Zarządu w tym z tytułu Internetowego Rankingu Gmin i Powiatów, współorganizacja spotkań, darowizny, promocja i reklama, koszty finansowe, pozostałe koszty operacyjne)	72.000,00	75.912,11	105
	Razem	3.190.000,00	3.183.796,71	100

10. Amortyzacja

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2012	Wykonanie na dzień 31.12.2012 r.	%
1.	Amortyzacja	104.000,00	103.592,90	100
	Razem	104.000,00	103.592,90	100

20.02.2013

Sporządził: Agnieszka Marszałek

Dyrektor finansowy, główny księgowy

Uchwała Nr 25/12
Zarządu IV kadencji
Związku Powiatów Polskich
z dnia 31 grudnia 2012 r.

w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Związku Powiatów Polskich na rok 2012.

Na podstawie § 27 pkt. 10 Statutu Związku Powiatów Polskich oraz § 2 Uchwały nr XV/3/12 Zgromadzenia Ogólnego ZPP z dnia 13 kwietnia 2012 roku uchwała się co następuje:

§ 1
Dokonuje się zmian w planie przychodów Związku Powiatów Polskich na rok 2012, wg załącznika do niniejszej uchwały.

§ 2
Ogółem plan przychodów zmniejsza się o kwotę 98.000 zł, do kwoty 7.089.000 zł.

§ 3
Dokonuje się zmian w planie kosztów Związku Powiatów Polskich na rok 2012, wg załącznika do niniejszej uchwały.

§ 4
Ogółem plan kosztów zmniejsza się o kwotę 389.000 zł, do kwoty 6.718.000 zł.

§ 6
Kwotę nadwyżki przychodów nad kosztami (rezerwy budżetowej) zwiększa się o kwotę 291.000 zł, do kwoty 371.000 zł.

§ 7
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2012 roku.

Prezes Zarządu
Związku Powiatów Polskich
/-/ Marek Tramś

UZASADNIENIE

Projekt Uchwały Zarządu w sprawie zmiany uchwały budżetowej nr XV/3/12 XV Zgromadzenia Ogólnego Związku Powiatów Polskich z dnia 13 kwietnia 2012 roku zostaje przedłożony w związku z koniecznością dostosowania planu na rok 2012 do przewidywanego wykonania budżetu ogółem oraz w poszczególnych pozycjach struktury przychodów i kosztów budżetu Związku na rok 2012.

Przychody budżetu na rok 2012 zmniejsza się o kwotę 98.000,00 zł, do kwoty 7.089.000 zł. Planowane przychody zrealizowano w 98,64 %, niemniej jednak istnieje konieczność korekty planu do kwot przewidywanego wykonania, szczególnie w tych pozycjach budżetowych, które dotyczą realizowanych projektów.

Koszty budżetu na rok 2012 zmniejsza się o kwotę 389.000,00 zł, do kwoty 6.718.000 zł, co stanowi 94,52 % planu zatwierdzonego przez Zgromadzenie Ogólne.

Projekt zmian uchwały budżetowej uwzględnia:

- 1) zmiany w harmonogramach realizacji projektów oraz zmniejszenia planu wynikające z wykonania na podstawie przeprowadzonych postępowań w trybie ustawy o zamówieniach publicznych oraz konkursów ofert przeprowadzonych zgodnie z zasadą efektywnego zarządzania finansami. Szczegółowe kwoty zmian planu w każdym z realizowanych projektów zawiera załącznik do projektu uchwały,
- 2) rozpoczęcie realizacji projektu Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzie do rozwoju lokalnego i regionalnego (kontynuacja, na podstawie nowej umowy, realizowanego w poprzednich latach projektu norweskiego),
- 3) przedsięwzięcia zrealizowane w 2012 w ramach projektu Microsoft Innovation Center,
- 4) koszty usług doradztwa prawnego związanego z przygotowaniem wniosku do Trybunału Konstytucyjnego dotyczącego naruszenia Konstytucji RP przez ustawy, które w ostatnich latach nakładały na samorząd terytorialny nowe obowiązki publiczne i nie gwarantowały jednocześnie poziomu ich finansowania, a także ustaw, które wprowadzały zmiany w prawie wpływające na uszczuplenie dochodów samorządu bez odpowiedniej rekompensaty lub zmniejszenia zadań jednostek samorządu terytorialnego.
- 5) zmniejszenie przychodów i kosztów szkoleń (z powodu małej liczby zgłoszonych osób – trzy z zaplanowanych szkoleń zostały odwołane),
- 6) zwiększenie przychodów i kosztów z tytułu Zgromadzenia Ogólnego, co stanowi konsekwencję większej od planowanej liczby uczestników części seminaryjnej ZO. Organizacja seminariów w pierwszym dniu obrad Zgromadzenia Ogólnego spotkała się z dużym zainteresowaniem wśród pracowników urzędów jednostek samorządu terytorialnego. Uczestnikami byli między innymi: wiceprzewodniczący rad powiatów, członkowie zarządów powiatów, skarbnicy powiatów, dyrektorzy powiatowych centrów pomocy rodzinie, dyrektorzy powiatowych urzędów pracy, naczelnicy wydziałów. W konsekwencji zwiększonej liczby uczestników, wykonanie dla pozycji

budżetowej „Zgromadzenie Ogólne” po stronie przychodów budżetowych kształtuje się na poziomie bliskim wykonaniu w roku poprzedzającym (2012: 299.661,72 zł; 2011: 315.719,20 zł) pomimo niższej opłaty organizacyjnej, niższej ceny noclegów oraz braku potrzeby zakwaterowania około 100 osób na dobę przed rozpoczęciem Zgromadzenia Ogólnego. Większa liczba uczestników seminariów zdecydowała również o wyższych od planowanych kosztach w pozycji budżetowej „Zgromadzenie Ogólne” (plan na rok 2012; 320.000 zł, wykonanie: 342.714,18 zł). Źródłem sfinansowania przekroczenia planu w tej pozycji budżetowej po stronie kosztów jest wyższe wykonanie planu przychodów z tytułu organizacji Zgromadzenia Ogólnego.

Przewidywany wynik finansowy za rok obrotowy wynosi 371.000 zł.

Szczegółowa informacja dotycząca zakresu zmian w strukturze przychodów i kosztów zawiera załącznik do projektu Uchwały Zarządu w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2012.

Załącznik do uchwały nr 25/12 z dnia 31.12.2012 roku
w sprawie zmiany uchwały budżetowej Związku Powiatów Polskich na rok 2012

Część ogólna budżetu

**BUDŻET
ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH NA ROK 2012**

PRZYCHODY		Plan na rok 2012	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1	Składka członkowska	3.057.000,00	3.089.000,00	+32.000,00
2	Pozostałe przychody	4.130.000,00	4.000.000,00	-130.000,00
	w tym projekty	3.559.000,00	3.360.000,00	-199.000,00
	Razem	7.187.000,00	7.089.000,00	-98.000,00
KOSZTY		Plan na rok 2012		
1	Konferencje i szkolenia	200.000,00	117.000,00	-83.000,00
2	Koszty posiedzeń organów statutowych	380.000,00	377.000,00	-3.000,00
3	Składka CEMR i CEPLI	80.000,00	80.000,00	-
4	Zużycie materiałów i przedmiotów	160.000,00	146.000,00	-14.000,00
5	Usługi obce	815.000,00	850.000,00	+35.000,00
6	Płace	1.495.000,00	1.495.000,00	-
7	Pochodne od płac	290.000,00	279.000,00	-11.000,00
8	Delegacje i przejazdy	90.000,00	80.000,00	-10.000,00
9	Pozostałe koszty działalności statutowej	3.489.000,00	3.190.000,00	-299.000,00
	w tym projekty	3.382.000,00	3.105.000,00	-277.000,00
10	Amortyzacja	108.000,00	104.000,00	-4.000,00
	Razem poz. 1-10	7.107.000,00	6.718.000,00	-389.000,00
11	Nadwyżka przychodów nad kosztami (rezerwa)	80.000,00	371.000,00	+291.000,00
	Razem poz. 1-11	7.187.000,00	7.089.000,00	-98.000,00

Część szczegółowa budżetu**PRZYCHODY ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH****1. Składka członkowska**

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2012	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Składka członkowska	3.057.000,00	3.089.000,00	+32.000,00
	Razem	3.057.000,00	3.089.000,00	+32.000,00

2. Pozostałe przychody

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2012	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Realizacja projektu „Gminypolskie.pl”	30.000,00	29.000,00	-1.000,00
2.	Projekt Sprawny Samorząd	280.000,00	264.500,00	-15.500,00
3.	Projekt Dobry Klimat dla Powiatów finansowany ze środków programu Life +	317.000,00	203.000,00	-114.000,00
4.	Projekt TV - T	39.000,00	28.500,00	-10.500,00
5.	Projekt Bzura	392.000,00	326.000,00	-66.000,00
6.	Projekt GWD 2	212.000,00	175.000,00	-37.000,00
7.	Projekt Innowacyjny Monitoring „Portrety Szpitali”	41.000,00	3.400,00	-37.600,00
8.	Projekt Przede wszystkim jakość	1.738.000,00	1.811.000,00	+73.000,00
9.	Projekt Innowacyjna i Sprawna Administracja	510.000,00	415.000,00	-95.000,00
10.	Projekt Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego (norweski)	-	74.600,00	+74.600,00
11.	Projekt Microsoft Innovation Center	-	30.000,00	+30.000,00
	Razem projekty	3.559.000,00	3.360.000,00	-199.000,00
12.	Przychody z tytułu organizacji konferencji i szkoleń	200.000,00	171.000,00	-29.000,00
13.	Przychody z tytułu usług reklamy i promocji firm (umowy sponsoringu)	51.000,00	93.000,00	+42.000,00
14.	Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/ miast w Zgromadzeniu Ogólnym	250.000,00	300.000,00	+50.000,00
15.	Inne (prognozowane, dodatkowe przychody Związku m.in. refundacje, dofinansowania, darowizny, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne)	70.000,00	76.000,00	+6.000,00
	Razem	4.130.000,00	4.000.000,00	-130.000,00

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH**1. Konferencje, fora i szkolenia**

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2012	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Konferencje i szkolenia	200.000,00	117.000,00	-83.000,00
	Razem	200.000,00	117.000,00	-83.000,00

2. Koszty posiedzeń organów statutowych

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2012	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Zgromadzenie Ogólne	320.000,00	343.000,00	+23.000,00
2.	Posiedzenia Zarządu, Komisji Rewizyjnej	60.000,00	34.000,00	-26.000,00
	Razem	380.000,00	377.000,00	-3.000,00

3. Składka CEMR i CEPLI

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2012	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Składka członkowska	80.000,00	80.000,00	-
	Razem	80.000,00	80.000,00	-

4. Zużycie materiałów i przedmiotów

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2012	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Zakupy wyposażenia	40.000,00	36.500,00	-3.500,00
2.	Zużycie materiałów	120.000,00	109.500,00	-10.500,00
	Razem	160.000,00	146.000,00	-14.000,00

5. Usługi obce

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2012	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Wynajem powierzchni lokalowej	292.000,00	297.000,00	+5.000,00
2.	Rozmowy telefoniczne, internet	80.000,00	87.000,00	+7.000,00
3.	Obsługa księgową	80.000,00	94.000,00	+14.000,00
4.	Obsługa medialna	45.000,00	44.000,00	-1.000,00
5.	Obsługa współpracy międzynarodowej, problematyki energii odnawialnej i ochrony środowiska	95.000,00	96.000,00	+1.000,00
6.	Obsługa Europejskiej Konfederacji Władz Lokalnych II Szczebla (CEPLI)	15.000,00	12.000,00	-3.000,00

7.	Obsługa strony www.zpp.pl oraz powiatowej sieci internetowej powiatypolskie.pl (Usługi obejmują: jednorazową usługę budowy nowej strony głównej, utrzymanie domen, utrzymanie strony, aktualizację i rozbudowę strony internetowej, obsługę sieci składającej się z 379 skrzynek pocztowych oraz comiesięczne skanowanie antywirusowe)	117.000,00	108.000,00	-9.000,00
8.	Usługa doradztwa prawnego – przygotowanie wniosku do Trybunału Konstytucyjnego	-	33.000,00	+33.000,00
9.	Energia, elektryczna, energia gazowa, dezynsekcja, wywóz śmieci	20.000,00	21.000,00	+1.000,00
10.	Serwis kserokopiarki OCE	27.000,00	24.000,00	-3.000,00
11.	Pozostałe; usługi serwisowe, przeglądy, konserwacje, naprawy sprzętu, usługi kurierskie, usługi informatyczne, dostęp do elektronicznych wydań gazet i czasopism	44.000,00	34.000,00	-10.000,00
	Razem	815.000,00	850.000,00	+35.000,00

6 i 7. Płace i pochodne od płac

Lp.	Rodzaj kosztu		Plan na rok 2012	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Płace	Wynagrodzenia etatowych pracowników	1.425.000,00	1.424.500,00	-500,00
		Wynagrodzenia bezosobowe	70.000,00	70.500,00	+500,00
		Razem	1.495.000,00	1.495.000,00	-
2.	Pochodne od płac	Składki ZUS płacone przez pracodawcę	215.000,00	209.000,00	-6.000,00
		Świadczenia na rzecz pracowników	75.000,00	70.000,00	-5.000,00
		Razem	290.000,00	279.000,00	-11.000,00

8. Delegacje i przejazdy

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2012	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Delegacje krajowe	70.000,00	65.000,00	-5.000,00
2.	Delegacje zagraniczne	20.000,00	15.000,00	-5.000,00
	Razem	90.000,00	80.000,00	-10.000,00

9. Pozostałe koszty działalności statutowej

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2012	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Projekt „Gminypolskie.pl”	27.000,00	24.000,00	-3.000,00
2.	Projekt Wirtualnykraj.pl	50.000,00	44.000,00	-6.000,00
3.	Projekt Sprawny Samorząd	280.000,00	264.000,00	-16.000,00
4.	Projekt Dobry Klimat dla Powiatów finansowany ze środków programu Life +	333.000,00	214.000,00	-119.000,00
5.	Projekt TV - T	70.000,00	54.000,0	-16.000,00
6.	Projekt Bzura	330.000,00	265.000,00	-65.000,00
7.	Projekt GWD 2	176.000,00	150.000,00	-26.000,00
8.	Projekt Innowacyjny Monitoring „Portrety Szpitali”	41.000,00,	3.400,00	-37.600,00
9.	Projekt Przede wszystkim jakość	1.600.000,00	1.627.600,00	+27.600,00
10.	Projekt Innowacyjna i Sprawna Administracja	475.000,00	379.000,00	-96.000,00
11.	Projekt Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego (norweski)	-	60.000,00	+60.000,00
12.	Projekt Microsoft Innovation Center	-	20.000,00	+20.000,00
	Razem projekty	3.382.000,00	3.105.000,00	-277.000,00
13.	Udział członków Zarządu oraz przedstawicieli ZPP w konferencjach, szkoleniach, konwentach powiatów, w KWRiST, Komisji Trójstronnej, Krajowej Rady Zatrudnienia, ogólnopolskich komitetach monitorujących i sterujących	20.000,00	3.000,00	-17.000,00
14.	Podatki i opłaty	3.000,00	1.000,00	-2.000,00
15.	Prowizje bankowe	9.000,00	9.000,00	-
16.	Inne (w tym: ufundowanie nagród Prezesa Zarządu w tym z tytułu Internetowego Rankingu Gmin i Powiatów, współorganizacja spotkań, darowizny, promocja i reklama, koszty finansowe, pozostałe koszty operacyjne)	75.000,00	72.000,00	-3.000,00
	Razem	3.489.000,00	3.190.000,00	-299.000,00

10. Amortyzacja

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2012	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Amortyzacja	108.000,00	104.000,00	-4.000,00
	Razem	108.000,00	104.000,00	-4.000,00

**Rachunek wyników
sporządzony na dzień 31.12.2012 r.**

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
		2011	2012
A.	Przychody z działalności statutowej	4 926 767,39	7 050 522,74
I.	Składki brutto określone statutem	3 056 938,20	3 089 738,79
II.	Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje	1 869 829,19	3 960 783,95
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	4 598 539,76	6 702 865,77
C.	Koszty administracyjne	4 598 539,76	6 702 865,77
1	Zużycie materiałów i energii	166 395,47	146 591,17
2	Usługi obce	638 691,79	844 370,07
3	podatki i opłaty	8 368,95	8 792,68
4	Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	1 663 199,00	1 773 722,93
5	Amortyzacja	104 111,19	103 592,90
6	Pozostałe	2 017 773,36	3 825 796,02
D.	Wynik na działalności statutowej (A - B)	328 227,63	347 656,97
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	3 917,39	614,68
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, C i H)	15 229,57	1 680,24
G.	Przychody finansowe	19 327,83	35 381,80
H.	Koszty finansowe	653,09	489,28
I.	Wynik brutto na całokształcie działalności	335 590,19	381 483,93
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Wynik finansowy ogółem	335 590,19	381 483,93

20.02.2013 r.

Sporządził:
Agnieszka Marszałek
Dyrektor finansowy, Główny Księgowy

Zatwierdził:
Marek Tramś Prezes Zarządu
Rudolf Borusiewicz Sekretarz Generalny

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2012 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	362 059,85	283 519,94
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	317 015,15	238 475,24
III.	Należności długoterminowe	45 044,70	45 044,70
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	1 237 115,34	1 880 312,01
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe	146 233,51	136 809,54
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 090 881,83	1 726 611,27
1.	Środki pieniężne	290 881,83	546 611,27
2.	Inne środki pieniężne		260 000,00
3.	Pozostałe aktywa finansowe	800 000,00	920 000,00
IV.	Krótkookresowe rozliczenia międzyokresowe		16 891,20
Suma aktywów		1 599 175,19	2 163 831,95
PASYWA			
A.	Fundusze własne	1 239 977,02	1 621 460,95
I.	Fundusz statutowy		
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	335 590,19	381 483,93
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	335 590,19	381 483,93
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
IV.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	904 386,83	1 239 977,02
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	359 198,17	542 371,00
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	243 380,34	141 800,25
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	138 957,14	116 494,98
3.	Zobowiązania publiczno - prawne	104 423,20	25 305,27
4.	Fundusze specjalne		
III.	Rezerwy na zobowiązania		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	115 817,83	400 570,75
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	115 817,83	400 570,75
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
Suma pasywów		1 599 175,19	2 163 831,95

20.02.2013 r.

Sporządził:
Agnieszka Marszałek
Dyrektor finansowy, Główny Księgowy

Zatwierdził:
Marek Tramś Prezes Zarządu
Rudolf Borusiewicz Sekretarz Generalny

**INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za rok 2012**

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji

Stowarzyszenie Związek Powiatów Polskich Pl. Defilad 1, 00-901, Warszawa

2. Wskazanie właściwego sądu prowadzonego rejestru lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON

Stowarzyszenie Związek Powiatów Polskich jest zarejestrowane w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w XII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego, w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod nr KRS: 0000094303. Nr identyfikacyjny Regon 016027021.

3. Określenie celów statutowych Stowarzyszenia

Związek Powiatów Polskich jest stowarzyszeniem powiatów mającym na celu wspieranie idei samorządu terytorialnego, obrony wspólnych interesów powiatów oraz dążenie do społeczno - gospodarczego rozwoju polskich powiatów. Celem statutowym Związku Powiatów Polskich jest również prowadzenie oraz wspieranie prowadzonej przez swych członków działalności naukowej, naukowo-technicznej, oświatowej, kulturalnej, w zakresie kultury fizycznej i sportu, ochrony środowiska, a także wspieranie inicjatyw społecznych na rzecz ochrony zdrowia i pomocy społecznej oraz rehabilitacji zawodowej i społecznej inwalidów.

4. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

5. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności

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

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów(także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z przyjętymi zasadami – polityką rachunkowości, w sposób zgodny z postanowieniami - Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2009 nr 152 poz. 1223 z późn. zm.); oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej (Dz. U. 2001 nr 137 poz. 1539 z późn. zm.).

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w wersji uproszczonej zgodnie z § 3 ww. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w zakresie wyceny aktywów i pasywów

1) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),

- pomniejszych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 2) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzuje się metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - 3) w przypadku środków trwałych, na których wartość wpływ ma szybki postęp technologiczny, stawki amortyzacyjne podwyższane są stosownie do limitów określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - 4) przedmioty o charakterze środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 1.000,00 zł - 3.500,00 zł traktowane są jako środki trwałe niskocenne i umarżane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania,
 - 5) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - 6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów biurowych. Ich zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności,
 - 7) należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
 - 8) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty,
 - 9) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej,
 - 10) fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej,
 - 11) jednostka nie dokonała zmian metod wyceny w porównaniu do roku poprzedniego,
 - 12) po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczne zdarzenia, nie ujęte w sprawozdaniu finansowym.

7. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach

Aktywa

Majątek trwały wynosi **283.519,94 zł**, w tym:

Rzeczowy majątek trwały 238.475,24 zł

Należności długoterminowe (kaucje za wynajem) 45.044,70 zł.

Majątek obrotowy wynosi **1.880.312,01 zł**, w tym:

Należności i roszczenia: 136.809,54 zł

Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne i pozostałe aktywa finansowe) 1.726.611,27 zł

Rozliczenia międzyokresowe 16.891,20 zł

Pasywa

Fundusze własne wynoszą **1.621.460,95 zł**, w tym

Wynik finansowy za rok obrotowy 381.483,93 zł.

Niepodzielony wynik z lat ubiegłych 1.239.977,02 zł.

Zobowiązania: **542.371 zł**.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz publiczno - prawne: 141.800,25 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów : 400.570,75 zł.

8. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

Lp.	Rodzaj przychodu	Kwota
1.	Składka członkowska	3.089.738,79
2.	Realizacja projektu „Gminypolskie.pl”	30.119,28
3.	Projekt Sprawny Samorząd	264.533,88
4.	Projekt Dobry Klimat dla Powiatów finansowany ze środków programu Life +	203.128,11
5.	Projekt TV - T	28.550,00
6.	Projekt Bzura	325.735,24
7.	Projekt GWD 2	174.326,12
8.	Projekt Innowacyjny Monitoring „Portrety Szpitali”	3.380,00
9.	Projekt Przede wszystkim jakość	1.811.644,39
10.	Projekt Innowacyjna i Sprawna Administracja	415.200,33
11.	Projekt Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego (norweski)	74.182,46
12.	Projekt Microsoft Innovation Center	30.000,00
	Razem projekty	3.360.799,81
13.	Przychody z tytułu organizacji konferencji i szkoleń	170.773,93
14.	Przychody z tytułu usług reklamy i promocji firm (umowy sponsoringu)	92.957,72
15.	Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/ miast w Zgromadzeniu Ogólnym	299.661,72
16.	Inne (prognozowane, dodatkowe przychody Związku m.in. refundacje, dofinansowania, darowizny, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne)	72.587,25
	Razem	7.086.519,22

9. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

Lp.	Nazwa	Kwota
1	Zużycie materiałów i energii	146.591,17
2	Usługi obce	844.370,07
3	Podatki i opłaty	8.792,68
4	Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	1.773.722,93
5	amortyzacja	103.592,90
6	Pozostałe koszty działalności statutowej w tym projekty	3.825.796,02
7	Pozostałe koszty operacyjne	1.680,24
8	Koszty finansowe	489,28
	Razem	6.705.035,29

Ewidencja kosztów działalności statutowej prowadzona jest na kontach zespołu 4. Za koszty statutowe uważa się również koszty administracyjne.

Wynik finansowy za rok obrotowy (nadwyżka przychodów nad kosztami) wyniósł 381.483,93 zł.

10. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Na dzień 31 grudnia 2012 roku wartość funduszu statutowego wyniosła 0,00 zł. Wartość funduszy własnych 1.621.460,95 zł.

11. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

W roku 2012 Stowarzyszenie Związek Powiatów Polskich wystawiło weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi jako zabezpieczenie prawidłowego wykonania umów nr UDA-POKL.05.02.01-00-035/11-00 (Projekt Przede wszystkim jakość) oraz umowy nr UDA-POKL.0502.01-00-32/11-00 (Projekt Innowacyjna i sprawna administracja). Suma deklaracji wekslowych wynosi 8.969.060,51 zł.

12. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

W stosunku do roku 2011, w roku 2012 zrealizowano przychody i koszty na wyższym poziomie, co spowodowane było rozpoczęciem dwóch dużych projektów finansowanych ze środków POKL. Struktura majątku Stowarzyszenia zaprezentowana jest w bilansie za rok 2012.

Majątek Związku powstaje m.in. z następujących źródeł:

- ze składki członkowskiej
- z dochodów z własnej działalności
- z subwencji, dotacji, grantów itp.,
- z darowizn i zapisów na rzecz Związku,
- z odsetek bankowych,
- ofiarności publicznej.

20.02.2013 r.

Sporządził:
Agnieszka Marszałek
Dyrektor finansowy, Główny Księgowy

Zatwierdził:
Marek Tramś Prezes Zarządu
Rudolf Borusiewicz Sekretarz Generalny