



**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU
ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH**

wraz ze sprawozdaniem finansowym
sporządzonym na podstawie
ustawy o rachunkowości

za rok 2016

Data sporządzenia: 20.03.2017

| Spis treści

Wprowadzenie.....	4
Analiza porównawcza.....	5
Analiza wskaźnikowa.....	7
Wykonanie budżetu za rok 2016.....	9
Rachunek zysków i strat.....	14
Bilans.....	16
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2016.....	18
Podpisy.....	24

Wprowadzenie

Budżet Związku Powiatów Polskich na rok 2016 przyjęty został przez XX Zgromadzenie Ogólne Związku w dniu 31 maja 2016 roku – uchwałą nr XX/3/16. Przychody i koszty budżetowe ustalono na kwotę 4,15 mln zł.

W trakcie 2016 roku, Zarząd Związku zgodnie z posiadanymi kompetencjami określonymi w § 2 uchwały budżetowej, trzykrotnie dokonał zmiany uchwały budżetowej – uchwałą nr 67/16 z dnia 30 czerwca 2016 roku, uchwałą nr 73/16 z dnia 21 listopada 2016 roku oraz uchwałą nr 81/16 z dnia 30 grudnia 2016 roku.

Dokonane na podstawie wyżej wymienionych uchwał Zarządu ZPP zmiany budżetu, obejmowały przede wszystkim przesunięcia środków finansowych pomiędzy pozycjami budżetowymi. Pierwotny, przyjęty przez XX Zgromadzenie Ogólne plan przychodów i kosztów ogółem zrealizowano w 100,67%.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku budżet zrealizowano:

- ✓ po stronie przychodów w kwocie 4.177.778 zł, co stanowi 100 % planu,
- ✓ po stronie kosztów w kwocie 4.174.254,42 zł, co stanowi 100 % planu,
- ✓ wynik finansowy za rok obrotowy wyniósł 3.523,58 zł.

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

Należy zauważyć, że pomimo realizacji przychodów na najniższym w ostatnich ośmiu latach poziomie – w wyniku dokonanych zmian organizacyjnych oraz kadrowych – nie tylko zbilansowano roczne przychody z kosztami, ale również zasadniczo zwiększono potencjał Związku w zakresie obsługi podstawowej, statutowej działalności związanej z udziałem ZPP w procesie legislacyjnym, rozszerzono prowadzoną na rzecz członków Związku działalność doradczą, a także kontynuowano działalność szkoleniową – bez pobierania dodatkowych opłat od powiatów i miast członkowskich.

Dodatni wynik finansowy za rok 2016, podobnie jak w ostatnich latach, powiększa wartość funduszy własnych Związku. Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych uzyskany dochód jest wolny od podatku, jeżeli jest przeznaczony i bez względu na termin wydatkowany na cele statutowe.

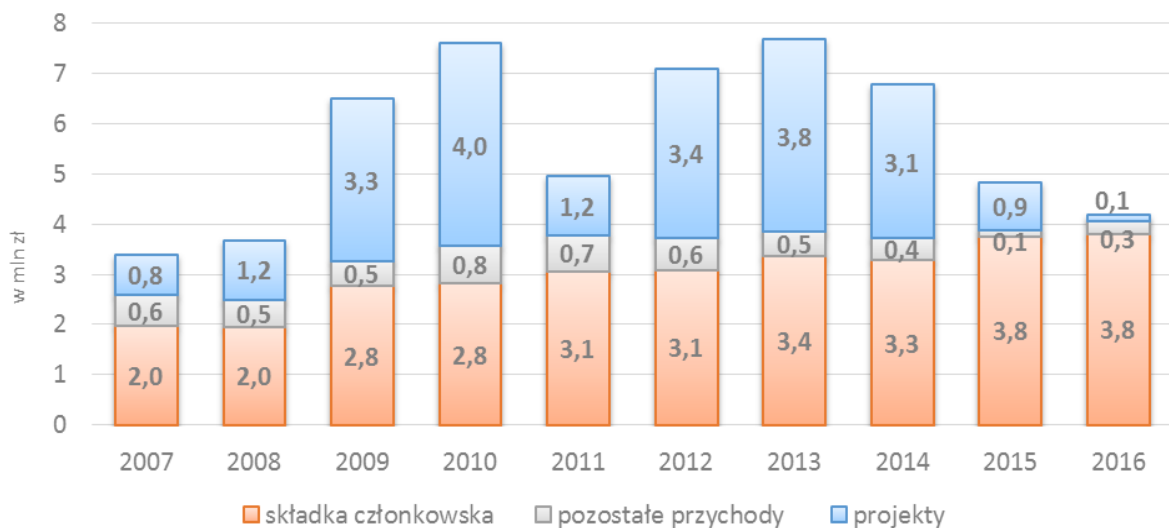
Analiza porównawcza

Przychody i wynik finansowy w latach 2007 - 2016



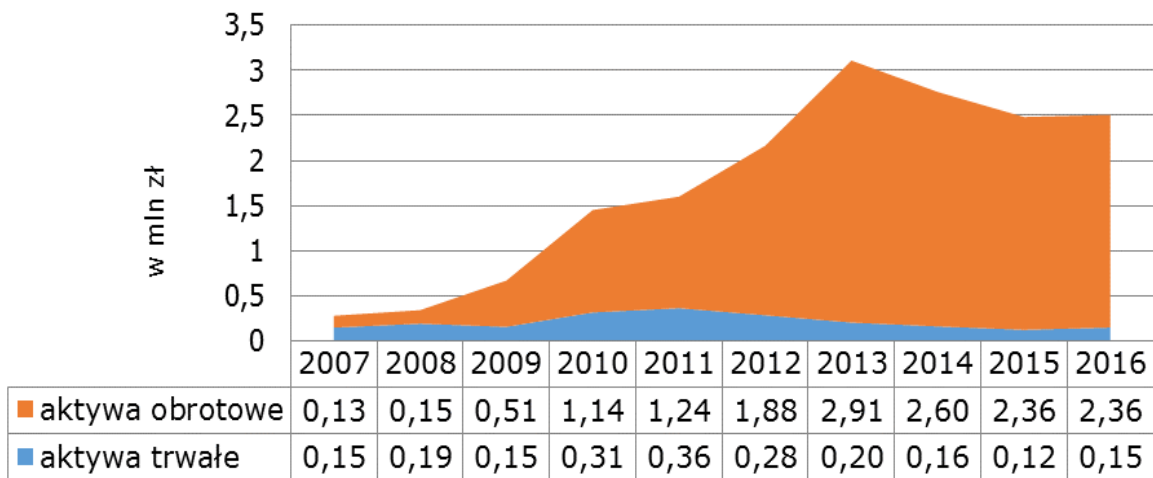
Wartość budżetu w roku 2016 była najniższa w ostatnich latach, co związane jest z decyzją Zarządu o ograniczeniu działalności projektowej. Pomimo obniżonego poziomu przychodów, zbilansowano roczne przychody z kosztami, uzyskując dodatni wynik finansowy.

Struktura przychodów w latach 2007-2016



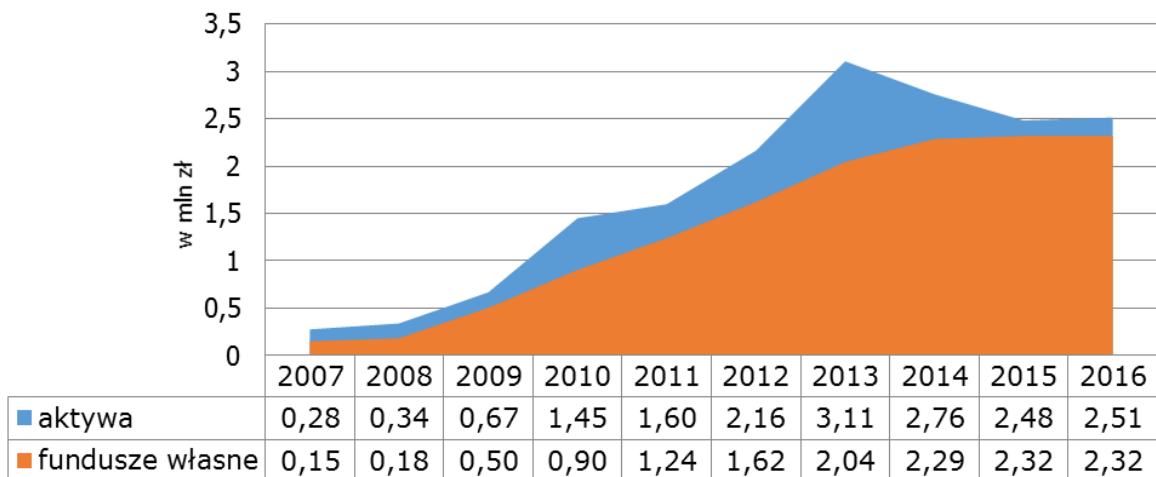
Struktura przychodów wskazuje, że działalność Związku w 2016 roku finansowana była przede wszystkim z przychodów z tytułu składki członkowskiej, której udział w przychodach ogółem wynosił 91% (w stosunku do 78% udziału w 2015 roku).

Struktura aktywów



Na dzień bilansowy aktywa wynoszą 2,51 mln zł, z czego kwota 2,36 mln zł to aktywa obrotowe (środki pieniężne 0,38 mln zł, depozyty bankowe 1,70 mln zł, należności 0,17 mln zł oraz rozliczenia międzyokresowe 0,12 mln zł). Wartość aktywów trwałych wynosi 0,15 mln zł, co stanowi 5,9% aktywów ogółem. Cechą charakterystyczną struktury aktywów jest wysoki poziom majątku obrotowego i niski poziom majątku trwałego.

Udział funduszy własnych w finansowaniu aktywów



Podstawowym źródłem finansowania aktywów są fundusze własne, których wartość na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosi 2,32 mln zł, co stanowi 92% udziału w aktywach ogółem. Fundusze własne Związku stanowią skumulowane dodatnie wyniki finansowe z lat poprzednich.

Analiza wskaźnikowa

Na podstawie art. 45 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. 2016 poz. 1047 z późn.zm.) Związek Powiatów Polskich zobowiązany jest sporządzać sprawozdanie finansowe, które składa się z:

1. Bilansu,
2. Rachunku zysków i strat,
3. Informacji dodatkowej.

Podstawowe dane finansowe na dzień 31 grudnia 2016 roku wykazane w bilansie i rachunku zysków i strat:

1. Wartość majątku trwałego: 147.231,59 zł
2. Wartość majątku obrotowego: 2.367.525,26 zł
3. Wartość funduszy własnych: 2.321.981,28 zł
4. Wartość zobowiązań: 192.775,57 zł
5. Wynik finansowy netto za rok obrotowy: 3.523,58 zł

Analiza wskaźnikowa sprawozdań finansowych Związku (bilans, rachunek zysków i strat).

Lp.	Nazwa wskaźnika	Opis	2013	2014	2015	2016
1.	Wskaźnik płynności bieżącej	Pokazuje zdolność do regulowania zobowiązań bieżących aktywami bieżącymi	2,7	5,5	14,3	12,3
2.	Kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	To wielkość majątku obrotowego, która może być angażowana w bieżącą działalność	1.842	2.128	2.197	2.175
3.	Okres spłaty zobowiązań	Określa średni czas regulowania zobowiązań w dniach	53	26	12	17
4.	Okres ściągania należności	Określa średni czas oczekiwania na spłatę należności	3	1	13	15
5.	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	Określa udział środków obcych w finansowaniu działalności	0,34	0,17	0,07	0,08
6.	Wskaźnik pokrycia zobowiązań należnościami	Prezentuje relację między należnościami i zobowiązaniami	0,28	0,05	1,08	0,87

7.	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego funduszami własnymi (złota zasada bilansowa)	Prezentuje relację między majątkiem trwałym i funduszami własnymi	10,10	14,35	19,04	15,77
8.	Wskaźnik pokrycia funduszy obcych funduszami własnymi (złota zasada finansowania)	Prezentuje relację między kapitałami obcymi i funduszami własnymi	1,92	4,84	14,08	12,04

Analiza wskaźnikowa przeprowadzona na dzień bilansowy wskazuje, że sytuacja finansowa Związku jest bezpieczna i stabilna, a równocześnie, że w ostatnich dwóch latach nastąpiła zasadnicza zmiana strategii działalności i finansowania Związku - związana z ograniczeniem działalności projektowej - co znajduje odzwierciedlenie w zmianach poziomu poszczególnych wskaźników. Niezależnie od zmiany strategii, utrzymana została natomiast cecha charakterystyczna struktury aktywów tj. wysoki poziom majątku obrotowego i niski poziom majątku trwałego.

Decydującym czynnikiem mającym wpływ na wysoki poziom wskaźnika płynności jest utrzymywanie w formie krótkoterminowych aktywów finansowych (depozytów bankowych) środków finansowych stanowiących sumę dodatnich wyników finansowych za lata poprzednie. Na dzień 31 grudnia 2016 roku, wartość krótkoterminowych aktywów finansowych wynosiła 1 mln 700 tys. zł, a wartość kapitału obrotowego blisko 2 mln 175 tys. zł. W ostatnich dwóch latach, poziom wskaźnika płynności uległ znaczącemu podwyższeniu – przede wszystkim w wyniku obniżenia poziomu zobowiązań bieżących w relacji do aktywów bieżących – co związane jest z ograniczeniem działalności projektowej. Zmiana strategii działalności i finansowania widoczna jest również w większości pozostałych wskaźników, w tym w relacji wskaźników rotacji należności i zobowiązań.

Struktura źródeł finansowania wskazuje na bardzo niski tj. 8% udział kapitałów obcych w finansowaniu aktywów. Wyszczególnione w bilansie zobowiązania wskazują, że Związek nie posiada żadnych długoterminowych lub krótkoterminowych kredytów i pożyczek. Zobowiązania ogółem w kwocie 193 tys. zł obejmują: zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 76 tys. zł, zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych w kwocie 117 tys. zł. Relacja pomiędzy funduszami własnymi i majątkiem trwałym, a także pomiędzy funduszami własnymi i obcymi wskazuje, że zachowane są złote zasady: bilansowa i finansowania.

Wykonanie budżetu za rok 2016

Lp.	PRZYCHODY	Plan na rok 2016	Wykonanie na 31.12.2016	%
1.	Składka członkowska	3.805.000,0	3.804.238,37	100
2.	Pozostałe przychody	250.000,00	250.689,84	100
3.	Projekty	123.000,00	122.849,79	100
Razem poz. 1-3		4.178.000,00	4.177.778,00	100
Lp.	KOSZTY	Plan na rok 2016	Wykonanie na 31.12.2016	%
1.	Konferencje i szkolenia	85.000,00	85.289,28	100
2.	Koszty posiedzeń organów statutowych	224.000,00	223.529,21	100
3.	Składka CEMR, CEPLI	118.700,00	118.629,43	100
4.	Zużycie materiałów	77.300,00	77.097,41	100
5.	Usługi obce	680.000,00	679.279,91	100
6.	Płace	2.195.000,00	2.194.988,97	100
7.	Pochodne od płac	433.000,00	431.743,31	100
8.	Delegacje i przejazdy	108.000,00	107.970,95	100
9.	Pozostałe koszty	80.000,00	79.081,69	99
10.	Amortyzacja	49.000,00	48.713,13	99
11.	Projekty	128.000,00	127.931,13	100
Razem poz. 1-11		4.178.000,00	4.174.254,42	100
12.	Wynik finansowy	0,00	3.523,58	
Razem poz. 1-12		4.178.000,00	4.177.778,00	100

1. Składka członkowska

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2016	Wykonanie na 31.12.2016	%
1.	Składka członkowska	3.805.000,00	3.804.238,37	100
Razem		3.805.000,00	3.804.238,37	100

2. Pozostałe przychody

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2016	Wykonanie na 31.12.2016	%
1.	Przychody z tytułu promocji oraz umowy barterowej dotyczącej strony internetowej	68.000,00	68.243,08	100
2.	Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/miast w Zgromadzeniu Ogólnym	146.000,00	146.093,00	100
3.	Inne (prognozowane dodatkowe przychody Związku m.in. refundacje, dofinansowania, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne)	36.000,00	36.353,76	101
Razem		250.000,00	250.689,84	100

3. Projekty

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2016	Wykonanie na 31.12.2016	%
1.	Realizacja projektu „Gminypolskie.pl”	20.000,00	19.639,94	98
2.	Projekt „Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego” (norweski)	103.000,00	103.209,85	100
Razem		123.000,00	122.849,79	100

KOSZTY

1. Konferencje, fora i szkolenia

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2016	Wykonanie na 31.12.2016	%
1.	Konferencje i szkolenia	85.000,00	85.289,28	100
Razem		85.000,00	85.289,28	100

2. Koszty posiedzeń organów statutowych

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2016	Wykonanie na 31.12.2016	%
1.	Zgromadzenie Ogólne	190.000,00	190.312,70	100
2.	Posiedzenia Zarządu, Komisji Rewizyjnej	34.000,00	33.216,51	98
Razem		224.000,00	223.529,21	100

3. Składka CEMR i CEPLI

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2016	Wykonanie na 31.12.2016	%
1.	Składka członkowska	118.700,00	118.629,43	100
Razem		118.700,00	118.629,43	100

4. Zużycie materiałów

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2016	Wykonanie na 31.12.2016	%
1.	Zakupy wyposażenia	29.000,00	28.802,46	99
2.	Zużycie materiałów	48.300,00	48.294,95	100
Razem		77.300,00	77.097,41	100

5. Usługi obce

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2016	Wykonanie na 31.12.2016	%
1.	Wynajem powierzchni lokalowej	295.000,00	295.173,61	100
2.	Rozmowy telefoniczne, internet	34.000,00	34.218,32	101
3.	Obsługa księgową	69.200,00	69.126,00	100
4.	Obsługa współpracy międzynarodowej, problematyki energii odnawialnej i ochrony środowiska	96.000,00	96.000,00	100
5.	Obsługa Europejskiej Konfederacji Władz Lokalnych II Szczebla (CEPLI)	9.600,00	9.600,00	100
6.	Obsługa stron internetowych oraz powiatowej sieci internetowej powiatypolskie.pl (Usługi obejmują: utrzymanie domen, utrzymanie stron, obsługę sieci składającej się z 380 skrzynek pocztowych oraz comiesięczne skanowanie antywirusowe)	81.000,00	80.766,88	100
7.	Energia elektryczna, energia gazowa, dezynsekcja, wywóz śmieci	20.000,00	20.045,71	100
8.	Serwis kserokopiarki	15.000,00	15.401,54	103
9.	Pozostał: usługi serwisowe, przeglądy, konserwacje, naprawy sprzętu, usługi kurierskie, usługi informatyczne, dostęp do elektronicznych wydań gazet i czasopism, dostęp do programu LEX	60.200,00	58.947,85	98
Razem		680.000,00	679.279,91	100

6 i 7. Płace i pochodne od płac

Lp.	Rodzaj kosztu		Plan na rok 2016	Wykonanie na 31.12.2016	%
1.	Płace	Wynagrodzenia etatowych pracowników	2.177.450,00	2.177.438,97	100
		Wynagrodzenia bezosobowe	17.550,00	17.550,00	100
		Razem	2.195.000,00	2.194.988,97	100
2.	Pochodne od płac	Składki ZUS płacone przez pracodawcę	351.000,00	350.597,03	100
		Świadczenia na rzecz pracowników	82.000,00	81.146,28	99
		Razem	433.000,00	431.743,31	100

8. Delegacje i przejazdy

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2016	Wykonanie na 31.12.2016	%
1.	Delegacje krajowe	100.800,00	100.798,26	100
2.	Delegacje zagraniczne	7.200,00	7.172,69	100
Razem		108.000,00	107.970,95	100

9. Pozostałe koszty

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2016	Wykonanie na 31.12.2016	%
1.	Podatki i opłaty	100,00	38,00	38
2.	Prowizje bankowe	6.000,00	5.600,22	93
3.	Inne (w tym: ufundowanie nagród Prezesa Zarządu z tytułu Internetowego Rankingu Gmin i Powiatów, dofinansowanie przedsięwzięć objętych honorowym patronatem Prezesa Zarządu, promocja i reklama, koszty finansowe, pozostałe koszty operacyjne)	73.900,00	73.443,47	99
Razem		80.000,00	79.081,69	99

10. Amortyzacja

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2016	Wykonanie na 31.12.2016	%
1.	Amortyzacja	49.000,00	48.713,13	99
Razem		49.000,00	48.713,13	99

11. Projekty

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2016	Wykonanie na 31.12.2016	%
1.	Projekt „Gminypolskie.pl”	26.000,00	26.004,00	100
2.	Projekt „Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego” (norweski)	102.000,00	101.927,13	100
Razem		128.000,00	127.931,13	100

Rachunek zysków i strat

Sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
		2015	2016
A	Przychody z działalności operacyjnej (statutowej)	4.765.462,96	4.142.424,24
I	Przychody z tytułu składki członkowskiej	3.760.876,20	3.804.238,37
II	Pozostałe przychody	61.636,99	215.336,08
III	Projekty	942.949,77	122.849,79
B	Koszty działalności operacyjnej (statutowej)	4.763.038,34	4.169.321,63
1	Amortyzacja	56894,42	48713,13
2	Zużycie materiałów	116.675,37	77.097,41
3	Usługi obce	687.705,85	679.279,91
4	podatki i opłaty, w tym:	272,50	38,00
	podatek akcyzowy		
5	Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	2.049.444,90	2.194.988,97
6	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	405.599,15	431.743,31
7	Pozostałe koszty rodzajowe	599.913,85	609.529,77
8	Koszty realizacji projektów	846.532,30	127.931,13
C	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (statutowej)	2.424,62	-26.897,39
D	Pozostałe przychody operacyjne	16.120,31	12.582,41
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8.108,17	12.195,12
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	8.012,14	387,29
E	Pozostałe koszty operacyjne	10.070,99	4.900,16
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości niematerialnych i prawnych		
III	Inne koszty operacyjne	10.070,99	4.900,16

F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	8.473,94	-19.215,14
G	Przychody finansowe	22.704,20	22.771,35
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	22.704,20	22.771,35
	od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,38	32,63
I	Odsetki, w tym:	0,38	
	dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		32,63
I	Zysk (strata) na całokształcie działalności (F+G-H)	31.177,76	3.523,58
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	31.177,76	3.523,58
L	Podatek dochodowy	62,00	
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	31.115,76	3.523,58

Data sporządzenia: 20.03.2017 r.

Bilans

Sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	121.736,22	147.231,59
I.	Wartości niematerialne i prawne	14.391,00	12.177,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	65.300,52	93.009,89
III.	Należności długoterminowe	42.044,70	42.044,70
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	2.361.380,68	2.367.525,26
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe	177.015,25	167.295,07
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2.064.876,19	2.079.740,95
1	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1.753.000,00	1.700.000,00
2	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	311.876,19	379.740,95
IV.	Krótkookresowe rozliczenia międzyokresowe	119.489,24	120.489,24
Suma aktywów		2.483.116,90	2.514.756,85
PASYWA			
A.	Fundusze własne	2.318.457,70	2.321.981,28
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		

VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	2.287.341,94	2.318.457,70
VIII.	Zysk (strata) netto	31.115,76	3.523,58
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	164.659,20	192.775,57
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	164.659,20	192.775,57
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20.478,56	76.061,89
3.	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	144.180,64	116.713,68
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
Suma pasywów		2.483.116,90	2.514.756,85

Data sporządzenia: 20.03.2017 r.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2016

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 (zwany dalej Związkiem) jest stowarzyszeniem powiatów, którego celem jest wspieranie idei samorządu terytorialnego, integrowanie i obrona wspólnych interesów powiatów, kształtowanie wspólnej polityki, wspieranie inicjatyw na rzecz rozwoju i promocji powiatów, wymiana doświadczeń oraz upowszechnianie modelowych rozwiązań w zakresie rozwoju i zarządzania w powiatach.

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 2016 r. do 31 grudnia 2016 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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z przyjętymi zasadami – polityką rachunkowości, w sposób zgodny z postanowieniami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

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), pomniejszonych 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 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 500,01 zł - 3.500 zł traktowane są jako środki trwałe niskocenne i umarzane 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 pomniejszonych 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. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczne zdarzenia, nie ujęte w sprawozdaniu finansowym.

7. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach

Aktywa

Majątek trwały wynosi 147.231,59 zł, w tym:

- ✓ Wartości niematerialne i prawne 12.177 zł
- ✓ Rzeczowy majątek trwały 93.009,89 zł
- ✓ Należności długoterminowe (kaucje za wynajem) 42.044,70 zł

Majątek obrotowy wynosi 2.367.525,26 zł, w tym:

- ✓ Należności krótkoterminowe 167.295,07 zł
- ✓ Inwestycje krótkoterminowe: 2.079.740,95 zł; w tym:
 - ✓ Środki pieniężne : 379.740,95 zł
 - ✓ Krótkoterminowe aktywa finansowe (lokaty bankowe) 1.700.000 zł

Rozliczenia międzyokresowe 120.489,24 zł, w tym z tytułu projektu „Dobry Klimat dla Powiatów” finansowanego ze środków programu LIFE+: 119.489,24 zł oraz z tytułu środków trwałych w budowie: 1.000 zł.

Pasywa

Fundusze własne wynoszą 2.321.981,28 zł, w tym:

- ✓ Zysk netto 3.523,58 zł
- ✓ Zysk z lat ubiegłych 2.318.457,70 zł

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 192.775,57 zł, w tym:

- ✓ Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy: 76.061,89 zł
- ✓ Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń 116.713,68 zł

8. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

1) środki trwałe (brutto)

Wyszczególnienie wg pozycji bilansu	Wartość początkowa na początek roku	Zwiększenia: nabycie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Razem	505.226,26	74.208,50	114.395,53	465.039,23
Urządzenia techniczne	147.611,70	0,00	34.802,04	112.809,66
Środki transportu	160.729,99	74.208,50	79.593,49	155.345,00
Inne środki trwałe	196.884,57	0,00	0,00	196.884,57

2) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansu	Wartość początkowa na początek roku	Zwiększenia: umorzenie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Razem	439.925,74	46.499,13	114.395,53	372.029,34
Urządzenia techniczne	112.255,09	19.683,87	34.802,04	97.136,92
Środki transportu	160.729,93	9.894,54	79.593,49	91.030,98
Inne środki trwałe	166.940,72	16.920,72	0,00	183.861,44

3) wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie wg pozycji bilansu	Wartość początkowa na początek roku	Zwiększenia: nabycie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Razem	22.140,00	0,00	0,00	22.140,00
Inne wartości niem. i prawne	22.140,00	0,00	0,00	22.140,00

4) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansu	Wartość początkowa na początek roku	Zwiększenia: umorzenie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Razem	7.749,00	2.214,00	0,00	9.963,00
Inne wartości niem. i prawne	7.749,00	2.214,00	0,00	9.963,00

9. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów

Lp.	PRZYCHODY	Kwota
1.	Przychody z tytułu składki członkowskiej	3.804.238,37
Razem składka członkowska		3.804.238,37
2.	Projekt „Gminypolskie.pl”	19.639,94
3.	Projekt „Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego” (norweski)	103.209,85
Razem projekty		122.849,79
4.	Przychody z tytułu promocji oraz umowy barterowej dotyczącej strony internetowej	68.243,08
5.	Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/miast w Zgromadzeniu Ogólnym	146.093,00
6.	Przychody z tytułu współpracy przy organizacji Europejskiego Kongresu Samorządów	1.000,00
Razem pozostałe przychody		215.336,08
Razem przychody z działalności operacyjnej (statutowej)		4.142.424,24
7.	Przychody (zysk) ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12.195,12
8.	Inne przychody operacyjne	387,29
Razem pozostałe przychody operacyjne		12.582,41
9.	Przychody finansowe	22.771,35
Razem przychody		4.177.778,00

10. Informacje o strukturze kosztów

Lp.	KOSZTY	Kwota
1.	Amortyzacja	48.713,13
2.	Zużycie materiałów	77.097,41
3.	Usługi obce	679.279,91
4.	Podatki i opłaty	38,00
5.	Płace	2.194.988,97
6.	Pochodne od płac i inne świadczenia	431.743,31

7.	Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	609.529,77
	Konferencje i szkolenia	85.289,28
	Koszty posiedzeń organów statutowych	223.529,21
	Składka CEMR, CEPLI	118.629,43
	Delegacje i przejazdy	107.970,95
	Inne	74.110,90
9.	Projekty	127.931,13
	Projekt „Gminypolskie.pl”	26.004,00
	Projekt „Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego” (norweski)	101.927,13
Razem koszty działalności operacyjnej (statutowej)		4.169.321,63
10.	Pozostałe koszty operacyjne	4.900,16
11.	Koszty finansowe	32,63
12.	Razem koszty	4.174.254,42

Zysk netto za rok obrotowy wyniósł 3.523,58 zł i przeznaczony jest na działalność statutową.

11. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

Przeciętne zatrudnienie w Biurze Związku Powiatów Polskich wyniosło 24 etaty.

12. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Na dzień 31 grudnia 2016 roku wartość funduszu statutowego wyniosła 0,00 zł. Wartość funduszy własnych 2.321.981,28 zł.

13. Dane dotyczące udzielonych gwarancji i poręczeń

Nie udzielono.

14. Dane dotyczące zaliczek i kredytów udzielonych członkom organu zarządzającego i nadzorującego

Nie udzielono.

Data sporządzenia: 20.03.2017 r.

Podpisy

Podpisy na oryginale.



ZWIĄZEK POWIATÓW POLSKICH

ASSOCIATION OF POLISH COUNTIES

(member of Council of European Municipalities and Regions)

Pałac Kultury i Nauki, XXVII piętro, 00-901 Warszawa 134,
Plac Defilad 1, skr. pocztowa 7, tel. (22) 656 63 34, fax. (22) 656 63 33

Adres do korespondencji: 33-300 Nowy Sącz 1, skr. pocztowa 119, tel. (18) 477 86 00,
fax. (18) 477 86 11, e-mail: zpp@zpp.pl, biuro@powiatypolskie.pl, www.zpp.pl