



Sprawozdanie z wykonania budżetu
Związku Powiatów Polskich
wraz ze sprawozdaniem finansowym
sporządzanym na podstawie ustawy o rachunkowości
za rok 2014

luty 2015

SPIS TREŚCI

Spis treści	3
Wprowadzenie	4
Analiza porównawcza	6
Analiza wskaźnikowa	9
Wykonanie budżetu za rok 2014.....	11
Uchwała Zarządu ZPP w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2014	16
Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2014 roku	24
Bilans na dzień 31.12.2014 roku.....	26
Informacja dodatkowa do sprawozdania za rok 2014.....	28
Zatwierdzenie sprawozdania	35

WPROWADZENIE

Budżet Związku Powiatów Polskich na rok 2014 przyjęty został przez XVII Zgromadzenie Ogólne Związku w dniu 8 maja 2014 roku – uchwałą nr XVII/14/14. Przychody budżetowe ustalono na kwotę 6,67 mln zł, natomiast koszty na kwotę 6,65 mln zł. Budżet ogółem obejmujący kwotę przewidywanego dodatniego wyniku finansowego wynosił 6,67 mln zł.

W trakcie 2014 roku, Zarząd Związku zgodnie z posiadanymi kompetencjami określonymi w § 2 uchwały budżetowej dokonał zmiany uchwały budżetowej – uchwałą nr 101/14 z dnia 31 grudnia 2014 roku.

Zmiana uchwały budżetowej na rok 2014 uwzględniała przede wszystkim:

- ✓ zawarcie umowy z Polsko Amerykańską Fundacją Wolności, której przedmiotem jest dofinansowanie organizacji Konkursu Pro Publico Bono, w tym przede wszystkim ufundowanie nagród dla laureatów tego Konkursu,
- ✓ oszczędności w projekcie „Kompetentny urząd, zadowoleni mieszkańcy – integracja działań JST dla poprawienia dostępności, jakości i efektywności świadczenia lokalnych usług publicznych”, wynikające z przeprowadzonych zamówień w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych. Efektem tych oszczędności są niższe koszty wykonania planu dla pozycji budżetowej projekt „Kompetentny urząd”, odpowiednio po stronie przychodów jak i kosztów,
- ✓ koszty ekspertyz prawnych: opinii prof. Huberta Izdebskiego w przedmiocie zgodności z Konstytucją RP proponowanego przez Związek Powiatów Polskich skrócenia okresu przechowywania rzeczy znalezionych oraz opinii dra Ryszarda Piotrowskiego o zgodności z Konstytucją RP art. 34 projektu ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (druk nr 2854),
- ✓ oszczędności w pozycjach budżetowych dotyczących kosztów bieżącego funkcjonowania, takich jak: zużycie materiałów, rozmowy telefoniczne, pozostałe usługi, wynagrodzenia bezosobowe, delegacje i przejazdy oraz przewidywane niższe wykonanie w pozycji „Konferencje i szkolenia”.

Na podstawie wyżej wymienionej uchwały Zarządu ZPP, planowane przychody uległy zwiększeniu o kwotę 98 tys. zł – do kwoty ogółem 7,8 mln zł, co stanowi 102 % pierwotnego planu zatwierdzonego przez Zgromadzenie Ogólne ZPP w maju 2014 roku.

Planowane koszty zostały natomiast zmniejszone o kwotę 82 tys. zł – do kwoty ogółem 6,57 mln zł, co stanowi 99 % pierwotnego planu zatwierdzonego przez Zgromadzenie Ogólne. Zwiększeniu uległa kwota przewidywanego dodatniego wyniku finansowego za rok obrotowy do kwoty 212 tys. zł.

Uchwała Zarządu w sprawie zmiany uchwały budżetowej Związku Powiatów Polskich na rok 2014 stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku budżet zrealizowano:

- ✓ po stronie przychodów w kwocie 6.775.997,88 zł, co stanowi 100 % planu,
- ✓ po stronie kosztów w kwocie 6.533.029,85 zł, co stanowi 99 % planu,
- ✓ wynik finansowy za rok obrotowy (nadwyżka przychodów nad kosztami) wyniósł 242.968,03 zł, co stanowi 105 % planu.

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

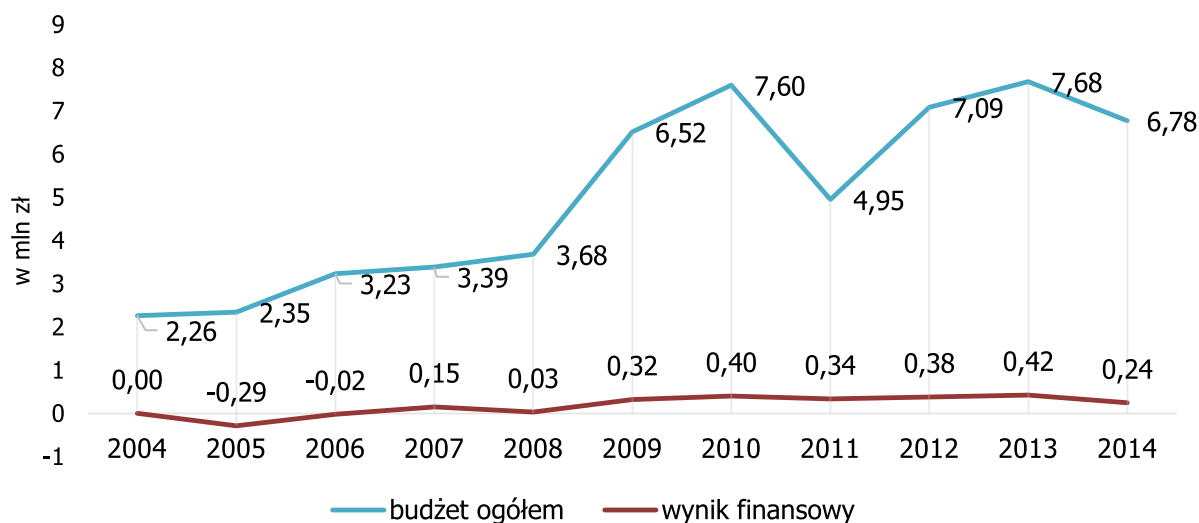
Rok 2014 jest kolejnym rokiem, w którym nie tylko zbilansowano roczne przychody z kosztami, ale również wypracowano nadwyżkę przychodów nad kosztami powiększającą stan majątkowy Związku Powiatów Polskich. Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych uzyskany dochód jest wolny od podatku, jeżeli jest przeznaczony i bez względu na termin wydatkowany na cele statutowe, w tym także na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych służących bezpośrednio realizacji tych celów oraz na opłacenie podatków niestanowiących kosztu uzyskania przychodów.

Wynik finansowy za rok 2014, podobnie jak w ostatnich latach, powiększa wartość funduszy własnych Związku.

Na dzień bilansowy fundusze własne wynoszą 2,3 mln zł. Kwota ta odzwierciedla stabilną sytuację finansową Związku, budowaną systematycznie od 2009 roku, przede wszystkim w wyniku decyzji o potrzebie zbudowania optymalnego dla jednostki tej wielkości zasobu majątkowego poprzez dywersyfikację źródeł przychodów t.j. oparciu działalności na dwóch głównych źródłach finansowania: składce członkowskiej i przychodach z tytułu projektów europejskich. W tym okresie wartość aktywów Związku wzrosła 8-krotnie (aktywa; rok 2008: 340 tys. zł, rok 2014: 2 mln 760 tys. zł), a wartość funduszy własnych blisko 13-krotnie (fundusze własne; rok 2008: 183 tys. zł, rok 2014: 2 mln 287 tys. zł). Budżet w tym okresie wzrósł blisko 2-krotnie (rok 2008: 3,7 mln zł, średnia z lat 2009-2014: 6,8 mln zł). Warto zauważyć, że jeszcze w 2006 roku fundusze własne Związku wynosiły 2 tys. zł, a wskaźnik ogólnego zadłużenia wynosił 0,98 (źródłem finansowania posiadanych na dzień bilansowy aktywów w kwocie 240 tys. zł były w 98 % zobowiązania bieżące).

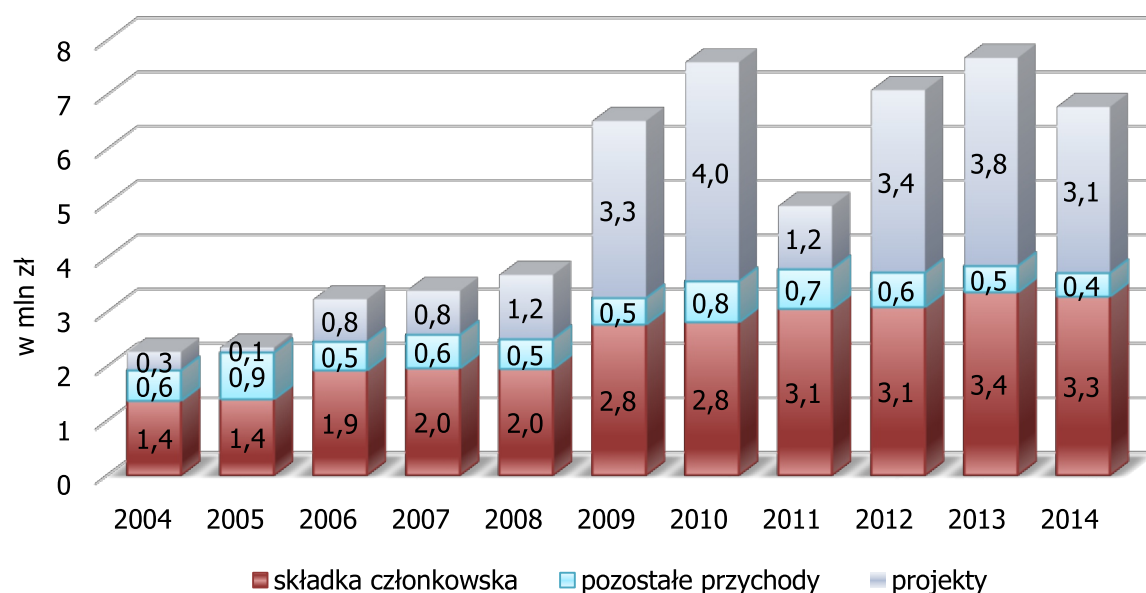
Posiadane fundusze pozwalają na dalszy rozwój Związku, podejmowanie nowych inicjatyw na rzecz samorządów powiatowych czy też inicjatyw inwestycyjnych.

ANALIZA PORÓWNAWCZA



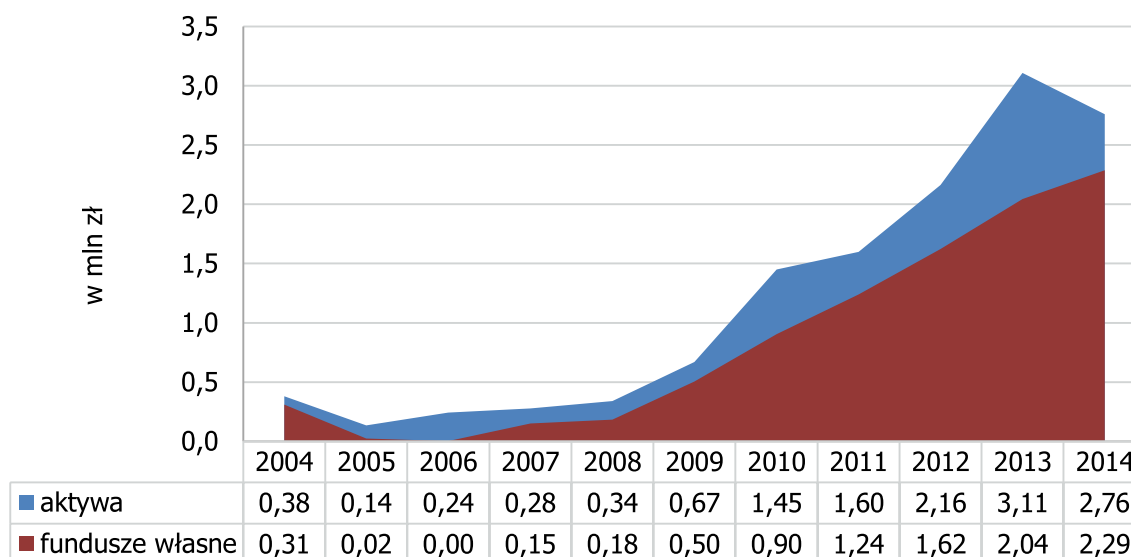
Wartość budżetu w roku 2014 była zbliżona do wykonania w dwóch poprzednich latach. Decydującym czynnikiem mającym wpływ na poziom środków finansowych były podpisane umowy na realizację projektów, w tym przede wszystkim umowy na realizację: projektu „Innowacyjna i Sprawna Administracja” oraz projektu „Kompetentny urząd”. Osiągnięty wynik finansowy (nadwyżka przychodów nad kosztami) stanowi 63 % średniej z trzech ostatnich lat.

Struktura przychodów w latach 2004-2014



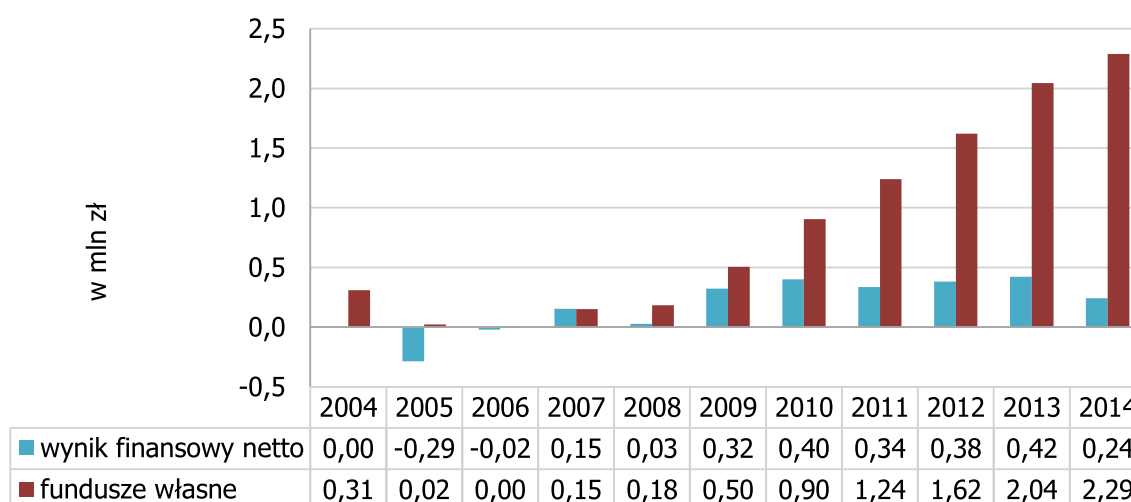
Struktura przychodów wskazuje, że działalność Związku w 2014 roku oparta była o dwa główne źródła finansowania tj. przychody z tytułu składki członkowskiej oraz przychody projektowe i była podobna do struktury w dwóch poprzedzających latach.

Udział funduszy własnych w finansowaniu aktywów



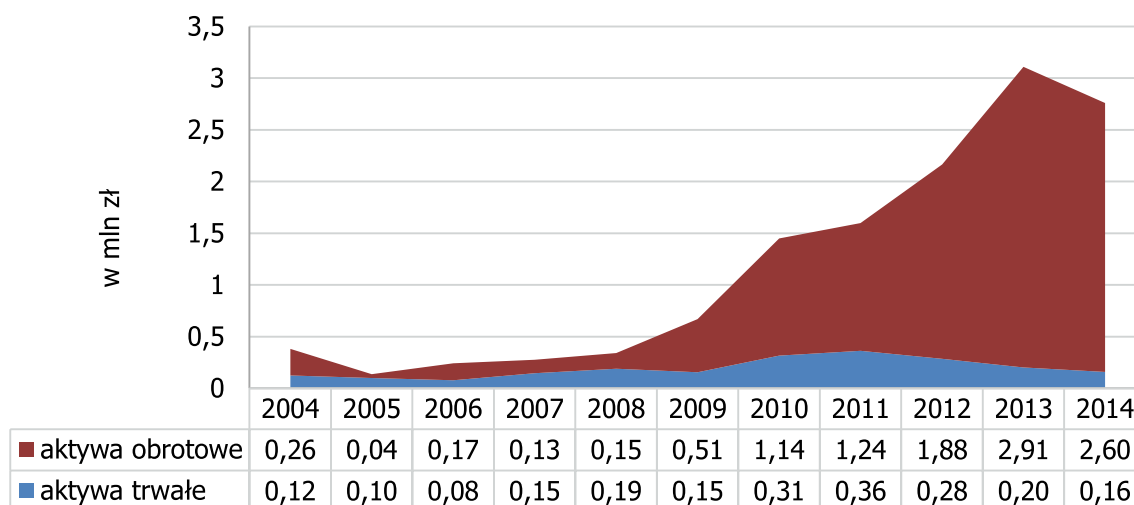
Na dzień 31 grudnia 2014 roku aktywa Związku wynosiły 2,76 mln zł, z czego 2,29 mln zł to aktywa finansowane funduszami własnymi, a kwota 0,47 mln zł to aktywa finansowane funduszami obcymi. 47 % zobowiązań stanowią zaliczki otrzymane na poczet realizacji projektów w następnym okresie sprawozdawczym. Od roku 2008, wartość funduszy własnych rosła systematycznie tworząc zasób majątkowy gwarantujący bezpieczeństwo finansowe oraz możliwość podejmowania nowych inicjatyw na rzecz samorządu powiatowego lub też inicjatyw inwestycyjnych.

Fundusze własne i źródła ich pochodzenia



Źródłem pochodzenia funduszy własnych Związku są dodatnie wyniki finansowe (w tym w szczególności za sześć ostatnich lat) związane bezpośrednio z szeroko prowadzoną działalnością projektową na rzecz samorządów.

Struktura aktywów



Na dzień bilansowy aktywa wynoszą 2,76 mln zł, z czego kwota 2,6 mln zł to aktywa obrotowe (środki pieniężne 0,7 mln zł, depozyty bankowe 1,35 mln zł, należności 0,01 mln zł oraz rozliczenia międzyokresowe 0,53 mln zł). Wartość aktywów trwałych wynosi 0,16 mln zł, co stanowi zaledwie 5,8 % aktywów ogółem (w stosunku do 6,5 % w roku poprzedzającym) i 7 % posiadanych funduszy własnych (w stosunku do 9,9 % w roku poprzedzającym). Obniżenie udziału wynika odpowiednio; z obniżenia wartości rzeczowego majątku trwałego w konsekwencji odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych; wzrostu funduszy własnych o kwotę dodatniego wyniku finansowego za rok 2014. Aktywa trwałe obejmują na dzień bilansowy: wartości niematerialne i prawne w kwocie 16,6 tys. zł, urządzenia techniczne i maszyny w kwocie 23,1 tys. zł, środki transportu w kwocie 36,6 tys. zł oraz należności długoterminowe (zapłacone kaucje za wynajem lokali) w kwocie 42 tys. zł.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Na podstawie art. 45 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2013 poz. 330 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 2014 roku wykazane w bilansie i rachunku wyników:

1. Wartość majątku trwałego: 159.389,21 zł
2. Wartość majątku obrotowego: 2.600.823,52 zł
3. Wartość funduszy własnych: 2.287.341,94 zł
4. Wartość zobowiązań: 472.870,79 zł
5. Wynik finansowy netto za rok obrotowy: 242.968,03 zł

Analiza wskaźnikowa sprawozdań finansowych Związku (bilans, rachunek wyników)

Lp.	Nazwa wskaźnika	Opis	2011	2012	2013	2014
1.	Wskaźnik płynności bieżącej	Pokazuje zdolność do regulowania zobowiązań bieżących aktywami bieżącymi	3,44	3,47	2,73	5,5
2.	Kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	To wielkość majątku obrotowego, która może być angażowana w bieżącą działalność	878	1.338	1.842	2.128
3.	Okres spłaty zobowiązań	Określa średni czas regulowania zobowiązań w dniach	28,12	29,13	52,83	26,10
4.	Okres ściągania należności	Określa średni czas oczekiwania na spłatę należności	10,69	6,99	2,87	0,70
5.	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	Określa udział środków obcych w finansowaniu działalności	0,22	0,25	0,34	0,17
6.	Wskaźnik pokrycia zobowiązań należnościami	Prezentuje relację między należnościami i zobowiązaniami	0,60	0,96	0,28	0,05
7.	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego funduszami własnymi (złota zasada bilansowa)	Prezentuje relację między majątkiem trwałym i funduszami własnymi	3,42	5,72	10,10	14,35
8.	Wskaźnik pokrycia funduszy obcych funduszami własnymi (złota zasada finansowania)	Prezentuje relację między kapitałami obcymi i funduszami własnymi	3,45	2,99	1,92	4,84

Analiza wskaźnikowa przeprowadzona na dzień bilansowy wskazuje, że sytuacja finansowa Związku jest bezpieczna i stabilna. Wskaźnik płynności świadczy o tym, że Związek jest w stanie terminowo regulować wszystkie zobowiązania. Na wysoki poziom wskaźnika bieżącej płynności decydujący wpływ ma przede wszystkim wysoki poziom aktywów obrotowych w stosunku do zobowiązań bieżących, który związany jest bezpośrednio z wysokim poziomem kapitału obrotowego i niskim udziałem aktywów trwałych w aktywach ogółem.

Wskaźniki rotacji należności i zobowiązań wskazują, że termin wpływu należności jest krótszy od terminu zapłaty zobowiązań, a więc zachowana jest optymalna tendencja. W stosunku do roku 2013, okres spłaty zobowiązań uległ skróceniu o połowę, co wynika z niższego poziomu środków finansowych stanowiących zaliczki na realizację projektów w następnym roku obrotowym. W stosunku do roku 2013, wartość zaliczek pozostających na rachunkach bankowych Związku była blisko cztery razy niższa (843.980,70 zł w roku 2013, 223.483,62 zł w roku 2014).

Struktura źródeł finansowania wskazuje na niski tj. 17 % udział kapitałów obcych w finansowaniu aktywów.

W stosunku do roku 2013 wskaźnik ogólnego zadłużenia obniżył się o połowę, w konsekwencji niższego poziomu zobowiązań w stosunku do aktywów ogółem. 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. Zobowiązania ogółem w kwocie 473 tys. zł obejmują: zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 140 tys. zł, zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych w kwocie 109 tys. zł oraz rozliczenia międzyokresowe z tytułu zaliczek na realizację projektów w kwocie 223 tys. zł). Relacja pomiędzy funduszami własnymi i majątkiem trwałym wskazuje, że aktywa trwałe są w całości finansowane środkami własnymi, a więc zachowana jest złota zasada bilansowa.

WYKONANIE BUDŻETU ZA ROK 2014

Część ogólna budżetu

BUDŻET ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

Lp.	PRZYCHODY	Plan na rok 2014	Wykonanie na dzień 31.12.2014 r.	%
1.	Składka członkowska	3.284.000,00	3.283.160,52	100
2.	Pozostałe przychody	3.516.000,00	3.492.837,36	99
2.1.	W tym projekty	3.082.000,00	3.058.416,37	99
Razem		6.800.000,00	6.775.997,88	100
Lp.	KOSZTY	Plan na rok 2014	Wykonanie na dzień 31.12.2014 r.	%
1.	Konferencje i szkolenia	14.000,00	13.648,98	97
2.	Koszty posiedzeń organów statutowych	431.000,00	431.194,06	100
3.	Składka CEMR, CEPLI	103.000,00	103.009,83	100
4.	Zużycie materiałów i przedmiotów	130.000,00	129.505,78	100
5.	Usługi obce	686.000,00	683.177,15	100
6.	Płace	1.747.000,00	1.746.965,84	100
7.	Pochodne od płac	335.000,00	334.490,49	100
8.	Delegacje i przejazdy	90.000,00	88.996,82	99
9.	Pozostałe koszty działalności statutowej	2.947.500,00	2.917.829,28	99
9.1.	W tym projekty	2.862.000,00	2.838.345,17	99
10.	Amortyzacja	84.500,00	84.211,62	100
Razem poz. 1-10		6.568.000,00	6.533.029,85	99
11.	Wynik finansowy za rok obrotowy (nadwyżka przychodów nad kosztami)	232.000,00	242.968,03	105
Razem poz. 1-11		6.800.000,00	6.775.997,88	100

PRZYCHODY ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

1. Składka członkowska

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2014	Wykonanie na dzień 31.12.2014 r.	%
1.	Składka członkowska	3.284.000,00	3.283.160,52	100
Razem		3.284.000,00	3.283.160,52	100

2. Pozostałe przychody

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2014	Wykonanie na dzień 31.12.2014 r.	%
1.	Projekt „Gminypolskie.pl”	25.000,00	24.836,50	99
2.	Projekt „Dobry Klimat dla Powiatów” finansowany ze środków programu Life +	204.000,00	204.276,61	100
3.	Projekt „Portrety Szpitali”	2.700,00	2.754,60	102
4.	Projekt „Przede wszystkim jakość”	31.000,00	31.030,40	100
5.	Projekt „Innowacyjna i Sprawna Administracja”	1.171.300,00	1.156.044,55	99
6.	Projekt „Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego” (norweski)	175.000,00	175.522,24	100
7.	Projekt „Kompetentny urząd, zadowoleni mieszkańcy - integracja działań JST dla poprawienia dostępności, jakości i efektywności świadczenia lokalnych usług publicznych”	1.123.000,00	1.121.138,73	100
8.	Konkurs Pro Publico Bono, umowa dotacji z Polsko Amerykańską Fundacją Wolności	350.000,00	342.812,74	98
Razem projekty		3.082.000,00	3.058.416,37	99
9.	Przychody z tytułu organizacji konferencji i szkoleń	0,00	0,00	-
10.	Przychody z tytułu usług reklamy i promocji firm (umowy sponsoringu)	97.000,00	97.340,64	100
11.	Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/miast w Zgromadzeniu Ogólnym	307.000,00	306.784,74	100
12.	Inne (prognozowane, dodatkowe przychody Związku m.in. refundacje, dofinansowania, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne)	30.000,00	30.295,61	101
Razem		3.516.000,00	3.492.837,36	99

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

1. Konferencje, fora i szkolenia

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2014	Wykonanie na dzień 31.12.2014 r.	%
1.	Konferencje i szkolenia	14.000,00	13.648,98	97
Razem		14.000,00	13.648,98	97

2. Koszty posiedzeń organów statutowych

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2014	Wykonanie na dzień 31.12.2014 r.	%
1.	Zgromadzenie Ogólne	385.000,00	384.999,27	100
2.	Posiedzenia Zarządu, Komisji Rewizyjnej	46.000,00	46.194,79	100
Razem		431.000,00	431.194,06	100

3. Składka CEMR i CEPLI

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2014	Wykonanie na dzień 31.12.2014 r.	%
1.	Składka członkowska	103.000,00	103.009,83	100
Razem		103.000,00	103.009,83	100

4. Zużycie materiałów i przedmiotów

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2014	Wykonanie na dzień 31.12.2014 r.	%
1.	Zakupy wyposażenia	40.000,00	39.728,81	99
2.	Zużycie materiałów	90.000,00	89.776,97	100
Razem		130.000,00	129.505,78	100

5. Usługi obce

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2014	Wykonanie na dzień 31.12.2014 r.	%
1.	Wynajem powierzchni lokalowej	301.000,00	301.395,44	100
2.	Rozmowy telefoniczne, internet	40.000,00	37.671,39	94
3.	Obsługa księgową	80.000,00	79.950,00	100

4.	Obsługa współpracy międzynarodowej, problematyki energii odnawialnej i ochrony środowiska	96.000,00	96.000,00	100
5.	Usługi eksperckie (ekspertyzy prawne)	13.000,00	12.920,00	99
6.	Obsługa Europejskiej Konfederacji Władz Lokalnych II Szczebla (CEPLI)	9.6000,00	9.600,00	100
7.	Obsługa stron internetowych oraz powiatowej sieci internetowej powiatypolskie.pl (Usługi obejmują: utrzymanie domen, utrzymanie stron, obsługę sieci składającą się z 380 skrzynek pocztowych oraz comiesięczne skanowanie antywirusowe)	44.000,00	43.714,27	99
8.	Energia, elektryczna, energia gazowa, dezynsekcja, wywóz śmieci	21.000,00	21.175,64	101
9.	Serwis kserokopiarki OCE	23.000,00	23.366,78	102
10.	Pozostałe; usługi serwisowe, przeglądy, konserwacje, naprawy sprzętu, usługi kurierskie, usługi informatyczne, dostęp do elektronicznych wydań gazet i czasopism, dostęp do programu LEX	58.400,00	57.383,63	98
Razem		686.000,00	683.177,15	100

6 i 7. Płace i pochodne od płac

Lp.	Rodzaj kosztu		Plan na rok 2014	Wykonanie na dzień 31.12.2014 r.	%
1.	Płace	Wynagrodzenia etatowych pracowników	1.710.000,00	1.709.908,84	100
		Wynagrodzenia bezosobowe	37.000,00	37.057,00	100
	Razem		1.747.000,00	1.746.965,84	100
2.	Pochodne od płac	Składki ZUS płacone przez pracodawcę	241.000,00	240.539,00	100
		Świadczenia na rzecz pracowników	94.000,00	93.951,49	100
	Razem		335.000,00	334.490,49	100

8. Delegacje i przejazdy

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2014	Wykonanie na dzień 31.12.2014 r.	%
1.	Delegacje krajowe	75.000,00	75.351,77	100
2.	Delegacje zagraniczne	15.000,00	13.645,05	91
Razem		90.000,00	88.996,82	99

9. Pozostałe koszty działalności statutowej

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2014	Wykonanie na dzień 31.12.2014 r.	%
1.	Projekt „Gminypolskie.pl”	26.000,00	25.606,20	98
2.	Projekt „Wirtualnykraj.pl”	13.000,00	12.925,51	99
3.	Projekt „Dobry Klimat dla Powiatów” finansowany ze środków programu Life +	200.000,00	200.379,63	100
4.	Projekt „Portrety Szpitali”	2.700,00	2.754,60	102
5.	Projekt „Innowacyjna i Sprawna Administracja”	1.000.000,00	983.874,76	98
6.	Projekt „Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego” (norweski)	149.000,00	148.853,00	100
7.	Projekt „Kompetentny urząd, zadowoleni mieszkańcy - integracja działań JST dla poprawienia dostępności, jakości i efektywności świadczenia lokalnych usług publicznych”	1.121.300,00	1.121.138,73	100
8.	Konkurs Pro Publico Bono; umowa dotacji z Polsko Amerykańską Fundacją Wolności	350.000,00	342.812,74	98
Razem projekty		2.862.000,00	2.838.345,17	99
9.	Podatki i opłaty	200,00	147,49	74
10.	Prowizje bankowe	7.000,00	6.291,54	90
11.	Inne (w tym: ufundowanie nagród Prezesa Zarządu z tytułu Internetowego Rankingu Gmin i Powiatów, współorganizacja spotkań, konferencji, promocja i reklama, koszty finansowe, pozostałe koszty operacyjne)	78.300,00	73.045,08	93
Razem		2.947.500,00	2.917.829,28	99

10. Amortyzacja

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2014	Wykonanie na dzień 31.12.2014 r.	%
1.	Amortyzacja	84.500,00	84.211,62	100
Razem		84.500,00	84.211,62	100

16 luty 2015 r.

Sporządził:
Agnieszka Marszałek
Główny Księgowy

Zatwierdził:
Ludwik Węgrzyn
Prezes Zarządu

UCHWAŁA ZARZĄDU ZPP W SPRAWIE ZMIANY UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA ROK 2014

UCHWAŁA Nr 101/14
Zarządu IV kadencji
Związku Powiatów Polskich
z 31 grudnia 2014 r.

w sprawie zmiany uchwały budżetowej Związku Powiatów Polskich na rok 2014.

Na podstawie §27 pkt 10 Statutu Związku Powiatów Polskich oraz §2 Uchwały Nr XVII/14/14 Zgromadzenia Ogólnego ZPP z 8 maja 2014 roku uchwała się co następuje:

§ 1

Dokonuje się zmian w planie przychodów Związku Powiatów Polskich na rok 2014, wg załącznika do niniejszej uchwały.

§ 2

Ogółem plan przychodów zwiększa się o kwotę 130.000 zł, do kwoty 6.800.000 zł.

§ 3

Dokonuje się zmian w planie kosztów Związku Powiatów Polskich na rok 2014, wg załącznika do niniejszej uchwały.

§ 4

Ogółem plan kosztów zmniejsza się o kwotę 82.000 zł, do kwoty 6.568.000 zł.

§5

Kwotę nadwyżki przychodów nad kosztami zwiększa się o kwotę 212.000 zł.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2014 roku.

Prezes Zarządu
Związku Powiatów Polskich
/-/ Marek Tramś

UZASADNIENIE

Projekt Uchwały Zarządu w sprawie zmiany uchwały budżetowej nr XVII/14/14 Zgromadzenia Ogólnego Związku Powiatów Polskich z dnia 8 maja 2014 roku zostaje przedłożony w związku z koniecznością dostosowania planu do przewidywanego wykonania budżetu za rok 2014.

Uchwalony przez Zgromadzenie Ogólne budżet na rok 2014 zrealizowano; po stronie przychodów na poziomie 102 % planu, natomiast po stronie kosztów na poziomie 99 % planu.

Projekt uchwały o zmianie uchwały budżetowej uwzględnia:

- ✓ zawarcie umowy z Polsko Amerykańską Fundacją Wolności, której przedmiotem jest dofinansowanie organizacji Konkursu Pro Publico Bono, w tym przede wszystkim ufundowanie nagród dla laureatów tego Konkursu,
- ✓ oszczędności w projekcie „Kompetentny urząd, zadowoleni mieszkańcy – integracja działań JST dla poprawienia dostępności, jakości i efektywności świadczenia lokalnych usług publicznych”, wynikające z przeprowadzonych zamówień w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych. Efektem tych oszczędności są niższe koszty wykonania planu dla pozycji budżetowej projekt „Kompetentny urząd”, odpowiednio po stronie przychodów jak i kosztów,
- ✓ koszty ekspertyz prawnych: opinii prof. Huberta Izdebskiego w przedmiocie zgodności z Konstytucją RP proponowanego przez Związek Powiatów Polskich skrócenia okresu przechowywania rzeczy znalezionych oraz opinii dra Ryszarda Piotrowskiego o zgodności z Konstytucją RP art. 34 projektu ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (druk nr 2854),
- ✓ oszczędności w pozycjach budżetowych dotyczących kosztów bieżącego funkcjonowania, takich jak: zużycie materiałów, rozmowy telefoniczne, pozostałe usługi, wynagrodzenia bezosobowe oraz delegacje i przejazdy.

Ponadto:

- ✓ w zakresie pozycji budżetowej „Konferencje i szkolenia”; działalność Związku Powiatów Polskich w 2014 roku, zgodnie z decyzją Zarządu, skoncentrowana była przede wszystkim na intensyfikacji działań związanych z uczestnictwem ZPP w procesie legislacyjnym, zwiększeniu liczby opiniowanych aktów prawnych oraz zwiększeniu udziału przedstawicieli Związku w komisjach sejmowych i senackich. Konsekwencją wdrożenia rekomendacji Zarządu jest m.in. zwiększenie liczby opiniowanych aktów prawnych regulujących funkcjonowanie samorządów o 78 % – w stosunku do roku 2013,

- ✓ wykonanie pozycji budżetowej projekt „Portrety Szpitali” (5,5 % planu zarówno po stronie przychodów jak i kosztów) uwzględnia zmiany w projekcie.

Przewidywany wynik finansowy za rok obrotowy wynosi 232.000 zł.

Rok 2014 jest kolejnym rokiem, w którym nie tylko zbilansowano roczne przychody z kosztami, ale również wypracowano nadwyżkę przychodów nad kosztami powiększającą stan majątkowy Związku Powiatów Polskich. 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, w tym także na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych służących bezpośrednio realizacji tych celów oraz na opłacenie podatków niestanowiących kosztu uzyskania przychodów.

Część ogólna budżetu

BUDŻET ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH NA ROK 2014

Lp.	PRZYCHODY	Plan na rok 2014	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Składka członkowska	3.300.000,00	3.284.000,00	-16.000,00
2.	Pozostałe przychody	3.370.000,00	3.516.000,00	+146.000,00
2.1.	W tym projekty	2.894.000,00	3.082.000,00	+188.000,00
	Razem	6.670.000,00	6.800.000,00	+130.000,00
Lp.	KOSZTY	Plan na rok 2014	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Konferencje i szkolenia	50.000,00	14.000,00	-36.000,00
2.	Koszty posiedzeń organów statutowych	460.000,00	431.000,00	-29.000,00
3.	Składka CEMR, CEPLI	99.000,00	103.000,00	+4.000,00
4.	Zużycie materiałów i przedmiotów	140.000,00	130.000,00	-10.000,00
5.	Usługi obce	710.000,00	686.000,00	-24.000,00
6.	Płace	1.780.000,00	1.747.000,00	-33.000,00
7.	Pochodne od płac	355.000,00	335.000,00	-20.000,00
8.	Delegacje i przejazdy	120.000,00	90.000,00	-30.000,00
9.	Pozostałe koszty działalności statutowej	2.846.000,00	2.947.500,00	+101.500,00
9.1.	W tym projekty	2.747.000,00	2.862.000,00	+115.000,00
10.	Amortyzacja	90.000,00	84.500,00	-5.500,00
	Razem poz. 1-10	6.650.000,00	6.568.000,00	-82.000,00
11.	Wynik finansowy za rok obrotowy (nadwyżka przychodów nad kosztami)	20.000,00	232.000,00	+212.000,00
	Razem poz. 1-11	6.670.000,00	6.800.000,00	+130.000,00

PRZYCHODY ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

1. Składka członkowska

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2014	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Składka członkowska	3.300.000,00	3.284.000,00	-16.000,00
Razem		3.300.000,00	3.284.000,00	-16.000,00

2. Pozostałe przychody

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2014	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Projektu „Gminypolskie.pl”	24.000,00	25.000,00	+1.000,00
2.	Projekt „Dobry Klimat dla Powiatów” finansowany ze środków programu Life +	200.000,00	204.000,00	+4.000,00
3.	Projekt „Portrety Szpitali”	49.000,00	2.700,00	-46.300,00
4.	Projekt „Przede wszystkim jakość”	31.000,00	31.000,00	-
5.	Projekt „Innowacyjna i Sprawna Administracja”	1.120.000,00	1.171.300,00	+51.300,00
6.	Projekt „Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego” (norweski)	170.000,00	175.000,00	+5.000,00
7.	Projekt „Kompetentny urząd, zadowoleni mieszkańcy - integracja działań JST dla poprawienia dostępności, jakości i efektywności świadczenia lokalnych usług publicznych”	1.300.000,00	1.123.000,00	-177.000,00
8.	Konkurs Pro Publico Bono; umowa dotacji z Polsko Amerykańską Fundacją Wolności	-	350.000,00	+350.000,00
Razem projekty		2.894.000,00	3.082.000,00	+188.000,00
9.	Przychody z tytułu organizacji konferencji i szkoleń	50.000,00	0,00	-50.000,00
10.	Przychody z tytułu usług reklamy i promocji firm (umowy sponsoringu)	60.000,00	97.000,00	+37.000,00
11.	Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/miast w Zgromadzeniu Ogólnym	330.000,00	307.000,00	-23.000,00
12.	Inne (prognozowane, dodatkowe przychody Związku m.in. refundacje, dofinansowania, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne)	36.000,00	30.000,00	-6.000,00
Razem		3.370.000,00	3.516.000,00	+146.000,00

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

1. Konferencje, fora i szkolenia

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2014	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Konferencje i szkolenia	50.000,00	14.000,00	-36.000,00
Razem		50.000,00	14.000,00	-36.000,00

2. Koszty posiedzeń organów statutowych

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2014	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Zgromadzenie Ogólne	400.000,00	385.000,00	-15.000,00
2.	Posiedzenia Zarządu, Komisji Rewizyjnej	60.000,00	46.000,00	-14.000,00
Razem		460.000,00	431.000,00	-29.000,00

3. Składka CEMR i CEPLI

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2014	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Składka członkowska	99.000,00	103.000,00	+4.000,00
Razem		99.000,00	103.000,00	+4.000,00

4. Zużycie materiałów i przedmiotów

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2014	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Zakupy wyposażenia	35.000,00	40.000,00	+5.000,00
2.	Zużycie materiałów	105.000,00	90.000,00	-15.000,00
Razem		140.000,00	130.000,00	-10.000,00

5. Usługi obce

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2014	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Wynajem powierzchni lokalowej	302.000,00	301.000,00	-1.000,00
2.	Rozmowy telefoniczne, internet	54.000,00	40.000,00	-14.000,00
3.	Obsługa księgową	80.000,00	80.000,00	-

4.	Obsługa współpracy międzynarodowej, problematyki energii odnawialnej i ochrony środowiska	96.000,00	96.000,00	-
5.	Usługi eksperckie (ekspertyzy prawne)	-	13.000,00	+13.000,00
6.	Obsługa Europejskiej Konfederacji Władz Lokalnych II Szczebla (CEPLI)	9.600,00	9.600,00	-
7.	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)	40.000,00	44.000,00	+4.000,00
8.	Energia, elektryczna, energia gazowa, dezynsekcja, wywóz śmieci	25.000,00	21.000,00	-4.000,00
9.	Serwis kserokopiarki OCE	24.000,00	23.000,00	-1.000,00
10.	Pozostałe; usługi serwisowe, przeglądy, konserwacje, naprawy sprzętu, usługi kurierskie, usługi informatyczne, dostęp do elektronicznych wydań gazet i czasopism, dostęp do programu LEX	79.400,00	58.400,00	-21.000,00
Razem		710.000,00	686.000,00	-24.000,00

6 i 7. Płace i pochodne od płac

Lp.	Rodzaj kosztu		Plan na rok 2014	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Płace	Wynagrodzenia etatowych pracowników	1.710.000,00	1.710.000,00	-
		Wynagrodzenia bezosobowe	70.000,00	37.000,00	-33.000,00
	Razem		1.780.000,00	1.747.000,00	-33.000,00
2.	Pochodne od płac	Składki ZUS płacone przez pracodawcę	265.000,00	241.000,00	-24.000,00
		Świadczenia na rzecz pracowników	90.000,00	94.000,00	+4.000,00
	Razem		355.000,00	335.000,00	-20.000,00

8. Delegacje i przejazdy

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2014	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Delegacje krajowe	100.000,00	75.000,00	-25.000,00
2.	Delegacje zagraniczne	20.000,00	15.000,00	-5.000,00
Razem		120.000,00	90.000,00	-30.000,00

9. Pozostałe koszty działalności statutowej

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2014	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Projekt „Gminypolskie.pl”	26.000,00	26.000,00	-
2.	Projekt „Wirtualnykraj.pl”	25.000,00	13.000,00	-12.000,00
3.	Projekt „Dobry Klimat dla Powiatów” finansowany ze środków programu Life +	200.000,00	200.000,00	-
4.	Projekt „Portrety Szpitali”	49.000,00	2.700,00	-46.300,00
5.	Projekt „Innowacyjna i Sprawna Administracja”	1.007.000,00	1.000.000,00	-7.000,00
6.	Projekt „Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego” (norweski)	140.000,00	149.000,00	+9.000,00
7.	Projekt „Kompetentny urząd, zadowoleni mieszkańcy - integracja działań JST dla poprawienia dostępności, jakości i efektywności świadczenia lokalnych usług publicznych”	1.300.000,00	1.121.300,00	-178.700,00
8.	Konkurs Pro Publico Bono; umowa dotacji z Polsko Amerykańską Fundacją Wolności	-	350.000,00	+350.000,00
Razem projekty		2.747.000,00	2.862.000,00	+115.000,00
9.	Podatki i opłaty	2.000,00	200,00	-1.800,00
10.	Prowizje bankowe	7.000,00	7.000,00	-
11.	Inne (w tym: ufundowanie nagród Prezesa Zarządu z tytułu Internetowego Rankingu Gmin i Powiatów, współorganizacja spotkań, konferencji, promocja i reklama, koszty finansowe, pozostałe koszty operacyjne)	90.000,00	78.300,00	-11.700,00
Razem		2.846.000,00	2.947.500,00	+101.500,00

10. Amortyzacja

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2014	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Amortyzacja	90.000,00	84.500,00	-5.500,00
Razem		90.000,00	84.500,00	-5.500,00

29 grudnia 2014 r.

Sporządził:
Agnieszka Marszałek
Główny Księgowy

Zatwierdził:
Marek Tramś
Prezes Zarządu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31.12.2014 ROKU

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
		2013	2014
A	Przychody z działalności operacyjnej (statutowej)	7 639 249,41	6 745 702,27
I	Przychody z tytułu składki członkowskiej	3 362 582,29	3 283 160,52
II	Pozostałe przychody	442 010,11	404 125,38
III	Projekty	3 834 657,01	3 058 416,37
B	Koszty działalności operacyjnej (statutowej)	7 251 208,50	6 521 110,55
1	Amortyzacja	91 666,22	84 211,62
2	Zużycie materiałów i energii	129 951,58	129 505,78
3	Usługi obce	726 958,40	683 177,15
4	podatki i opłaty, w tym	532,19	147,49
	podatek akcyzowy		
5	Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	1 661 621,80	1 746 965,84
6	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	325 342,26	334 490,49
7	Pozostałe koszty rodzajowe	729 198,66	704 267,01
8	Koszty realizacji projektów	3 585 937,39	2 838 345,17
C	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (statutowej)	388 040,91	224 591,72
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 259,50	1 076,69
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 259,50	1 076,69
E	Pozostałe koszty operacyjne	615,87	8 304,49
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości niematerialnych i prawnych		
III	Inne koszty operacyjne	615,87	8 304,49
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	389 684,54	217 363,92
G	Przychody finansowe	38 591,43	29 218,92

I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	38 591,43	29 218,92
	od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	803,01	117,81
I	Odsetki, w tym:	803,01	117,81
	dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) na całokształcie działalności (F+G-H)	427 472,96	246 465,03
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	427 472,96	246 465,03
L	Podatek dochodowy	4 560,00	3 497,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	422 912,96	242 968,03

Nowy Sącz, 16 luty 2015 r.

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2014 ROKU

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	202 367,73	159 389,21
I.	Wartości niematerialne i prawne		16 605,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	160 323,03	100 739,51
III.	Należności długoterminowe	42 044,70	42 044,70
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	2 906 137,42	2 600 823,52
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe	60 938,92	13 066,58
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 769 125,94	2 054 880,25
1	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 437 000,00	1 346 500,00
2	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 332 125,94	708 380,25
IV.	Krótkookresowe rozliczenia międzyokresowe	76 072,56	532 876,69
Suma aktywów		3 108 505,15	2 760 212,73
PASYWA			
A.	Fundusze własne	2 044 373,91	2 287 341,94
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	1 621 460,95	2 044 373,91
VIII.	Zysk (strata) netto	422 912,96	242 968,03
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 064 131,24	472 870,79
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	220 150,54	249 387,17
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	106 660,17	140 237,70
3.	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	113 490,37	109 149,47
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	843 980,70	223 483,62
Suma pasywów		3 108 505,15	2 760 212,73

Nowy Sącz, 16 luty 2015 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA ZA ROK 2014

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 2014 r. do 31 grudnia 2014 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 (t.j. Dz.U. 2013 poz. 330 z późn. zm.). W związku ze zmianą ustawy o rachunkowości, sprawozdanie zostało sporządzone wg załącznika nr 1 do ustawy. Zapewniono porównywalność danych (sprawozdanie za rok 2013 było sporządzone wg wzoru określonego w Rozporządzeniu 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), które zostało uchylone 5 września 2014 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), 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 1.000 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. 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. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Aktywa

Majątek trwały wynosi 159.389,21 zł, w tym:

- ✓ Wartości niematerialne i prawne 16.605,00 zł
 - ✓ Rzeczowy majątek trwały 100.739,51 zł
 - ✓ Należności długoterminowe (kaucje za wynajem) 42.044,70 zł
- ✓ Majątek obrotowy wynosi 2.600.823,52 zł, w tym:
 - ✓ Należności krótkoterminowe 13.066,58 zł
 - ✓ Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne oraz lokaty bankowe) 2.054.880,25 zł
 - ✓ Rozliczenia międzyokresowe z tytułu projektu „Dobry Klimat dla Powiatów” finansowanego ze środków programu LIFE+ oraz projektu „Kompetentny urząd” 532.876,69 zł

Pasywa

Fundusze własne wynoszą 2.287.341,94 zł, w tym:

- ✓ Zysk netto 242.968,03 zł
- ✓ Zysk z lat ubiegłych 2.044.373,91 zł

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 472.870,79 zł

- ✓ Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy: 140.237,70 zł
- ✓ Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń 109.149,47 zł
- ✓ Rozliczenia międzyokresowe (z tytułu realizacji projektu „Innowacyjna i Sprawna Administracja” oraz Konkursu Pro Publico Bono) 223.483,62 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	782 192,76	19 183,10	242 110,59	559 265,27
Urządzenia techniczne i maszyny	331 576,08	12 383,10	218 355,97	125 603,21
Środki transportu	248 666,49	0,00	0,00	248 666,49
Inne środki trwałe	201 950,19	6 800,00	23 754,62	184 995,57

2. Umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansu	Wartość początkowa na początek roku	Zwiększenia: nabycie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Razem	621 869,73	78 706,62	242 020,59	458 525,76
Urządzenia techniczne i maszyny	307 142,81	13 615,83	218 265,97	102 492,67
Środki transportu	178 219,48	33 814,60	0,00	212 034,08
Inne środki trwałe	136 507,44	31 276,19	23 754,62	143 999,01

3. Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie wg pozycji bilansu	Wartość początkowa na początek roku	Zwiększenia: nabycie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Razem	0,00	22 140,00	0,00	22 140,00
Inne wartości niem. i prawne	0,00	22 140,00	0,00	22 140,00

4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansu	Wartość początkowa na początek roku	Zwiększenia: nabycie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Razem	0,00	5 535,00	0,00	5 535,00
Inne wartości niem. i prawne	0,00	5 535,00	0,00	5 535,00

9. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów

Lp.	Rodzaj przychodu	Kwota
1.	Przychody z tytułu składki członkowskiej	3.283.160,52
Razem składka członkowska		3.283.160,52
2.	Projekt „Gminypolskie.pl”	24.836,50
3.	Projekt „Dobry Klimat dla Powiatów” finansowany ze środków programu Life +	204.276,61
4.	Projekt „Portrety Szpitali”	2.754,60
5.	Projekt „Przede wszystkim jakość”	31.030,40
6.	Projekt „Innowacyjna i Sprawna Administracja”	1.156.044,55
7.	Projekt „Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego” (norweski)	175.522,24
8.	Projekt „Kompetentny urząd, zadowoleni mieszkańcy - integracja działań JST dla poprawienia dostępności, jakości i efektywności świadczenia lokalnych usług publicznych”	1.121.138,73
9.	Konkurs Pro Publico Bono; umowa dotacji z Polsko Amerykańską Fundacją Wolności	342.812,74
Razem projekty		3.058.416,37
10.	Przychody z tytułu organizacji konferencji i szkoleń	0,00
11.	Przychody z tytułu usług reklamy i promocji firm (umowy sponsoringu)	97.340,64
12.	Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/miast w Zgromadzeniu Ogólnym	306.784,74
Razem pozostałe przychody		404.125,38
Razem przychody z działalności operacyjnej (statutowej)		6.745.702,27
13.	Pozostałe przychody operacyjne	1.076,69
14.	Przychody finansowe	29.218,92
Razem		6.775.997,88

10. Informacje o strukturze kosztów

Lp.	KOSZTY	Kwota
1.	Amortyzacja	84.211,62
2.	Zużycie materiałów i przedmiotów	129.505,78
3.	Usługi obce	683.177,15
4.	Podatki i opłaty	147,49
5.	Płace	1.746.965,84
6.	Pochodne od płac i inne świadczenia	334.490,49
7.	Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	704.267,01
	Konferencje i szkolenia	13.648,98
	Koszty posiedzeń organów statutowych	431.194,06
	Składka CEMR, CEPLI	103.009,83
	Delegacje i przejazdy	88.996,82
	Prowizje bankowe	6.291,54
	Inne	61.125,78
9.	Projekty	2.838.345,17
	Projekt „Gminypolskie.pl”	25.606,20
	Projekt „Wirtualnykraj.pl”	12.925,51
	Projekt „Dobry Klimat dla Powiatów” finansowany ze środków programu Life +	200.379,63
	Projekt „Portrety Szpitali”	2.754,60
	Projekt „Innowacyjna i Sprawna Administracja”	983.874,76
	Projekt „Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego” (norweski)	148.853,00
	Projekt „Kompetentny urząd, zadowoleni mieszkańcy - integracja działań JST dla poprawienia dostępności, jakości i efektywności świadczenia lokalnych usług publicznych”	1.121.138,73
	Konkurs Pro Publico Bono; umowa dotacji z Polsko Amerykańską Fundacją Wolności	342.812,74
	Razem koszty działalności operacyjnej (statutowej)	6.521.110,55
10.	Pozostałe koszty operacyjne	8.304,49
11.	Koszty finansowe	117,81
	Razem	6.529.532,85
	Podatek dochodowy od osób prawnych	3.497,00
	Razem	6.533.029,85

Zysk netto za rok obrotowy wyniósł 242.968,03 zł i przeznaczony jest na działalność statutową.

11. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

Przeciętne zatrudnienie w Biurze Związku Powiatów Polskich wyniosło 24,13 etatu.

12. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Na dzień 31 grudnia 2014 roku wartość funduszu statutowego wyniosła 0,00 zł. Wartość funduszy własnych 2.287.341,94 zł.

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

Wystawione 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”; końcowy wniosek o płatność został zaakceptowany przez Instytucję Pośredniczącą, jednak nie dokonano jeszcze zwrotu weksła),
- ✓ nr UDA-POKL.0502.01-00-32/11-00 (Projekt „Innowacyjna i sprawna administracja”),
- ✓ nr 37/JUP/2012 (Projekt „Kompetentny urząd, zadowoleni mieszkańcy – integracja działań JST dla poprawienia dostępności, jakości i efektywności świadczenia lokalnych usług publicznych”).

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

W stosunku do roku 2013, w roku 2014 zrealizowano przychody i koszty na zbliżonym poziomie.

Struktura majątku Stowarzyszenia wraz ze wskazaniem źródeł finansowania opisana jest w pkt. 7 niniejszej Informacji.

Data sporządzenia: 16 luty 2015 r.

ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Związku Powiatów Polskich w dniu 24 lutego 2015 roku.

Osoby sporządzające:

1. Agnieszka Marszałek – Główny Księgowy,
2. Jolanta Waremczuk – pracownik Biura Rachunkowego w zakresie bilansu i rachunku wyników.



ZWIĄZEK POWIATÓW POLSKICH

Pałac Kultury i Nauki (27 piętro, pokój 2704), 00-901 Warszawa, Plac Defilad 1, skr. pocztowa 7
tel. (+48-22) 656 63 34, fax (+48-22) 656 63 33
e-mail: biuro@powiatypolskie.pl
www.zpp.pl