



Sprawozdanie z wykonania budżetu
Związku Powiatów Polskich
wraz ze sprawozdaniem finansowym
sporządzonym na podstawie ustawy o rachunkowości
za rok 2015

luty 2016

SPIS TREŚCI

Wprowadzenie	4
Analiza porównawcza	5
Analiza wskaźnikowa	7
Wykonanie budżetu za rok 2015.....	9
Uchwała nr 32/15 Zarządu ZPP w sprawie zmiany uchwały budżetowej	15
Uchwała nr 51/15 Zarządu ZPP w sprawie zmiany uchwały budżetowej	24
Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2015 roku	32
Bilans na dzień 31.12.2015 roku.....	34
Informacja dodatkowa do sprawozdania za rok 2015.....	36
Zatwierdzenie sprawozdania	43

WPROWADZENIE

Budżet Związku Powiatów Polskich na rok 2015 przyjęty został przez XIX Zgromadzenie Ogólne Związku w dniu 5 marca 2015 roku – uchwałą nr XIX/3/15. Przychody i koszty budżetowe ustalono na kwotę 4,75 mln zł.

W trakcie 2015 roku, Zarząd Związku zgodnie z posiadanymi kompetencjami określonymi w § 2 uchwały budżetowej, dwukrotnie dokonał zmiany uchwały budżetowej – uchwałą nr 32/15 z dnia 9 października 2015 roku oraz uchwałą nr 51/15 z dnia 31 grudnia 2015 roku.

Na podstawie wyżej wymienionych uchwał Zarządu ZPP, planowane przychody uległy zwiększeniu o kwotę 69 tys. zł – do kwoty ogółem 4,82 mln zł, co stanowi 101 % pierwotnego planu zatwierdzonego przez Zgromadzenie Ogólne ZPP w marcu 2015 roku.

Planowane koszty zostały natomiast zwiększone o kwotę 41 tys. zł – do kwoty ogółem 4,79 mln zł, co stanowi 101 % pierwotnego planu zatwierdzonego przez Zgromadzenie Ogólne. Równocześnie, zaplanowano kwotę przewidywanego – dodatniego – wyniku finansowego w kwocie 28 tys. zł.

Uchwały Zarządu w sprawie zmiany uchwały budżetowej Związku Powiatów Polskich na rok 2015 stanowią załącznik do niniejszego sprawozdania.

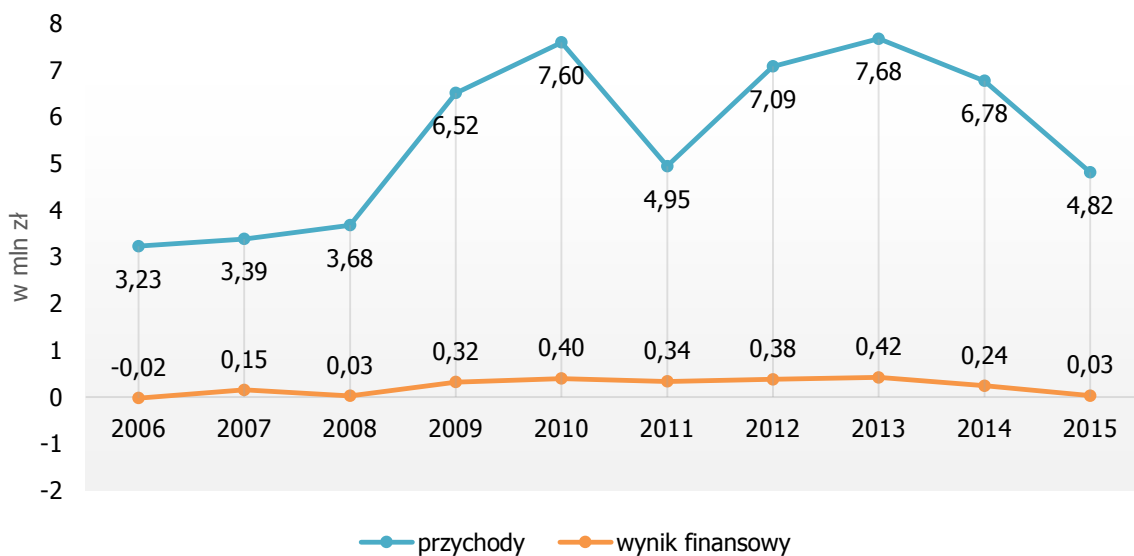
Na dzień 31 grudnia 2015 roku budżet zrealizowano:

- ✓ po stronie przychodów w kwocie 4.818.943,53 zł, co stanowi 100 % planu,
- ✓ po stronie kosztów w kwocie 4.787.827,77 zł, co stanowi 100 % planu,
- ✓ wynik finansowy za rok obrotowy wyniósł 31.115,76 zł, co stanowi 111 % planu.

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

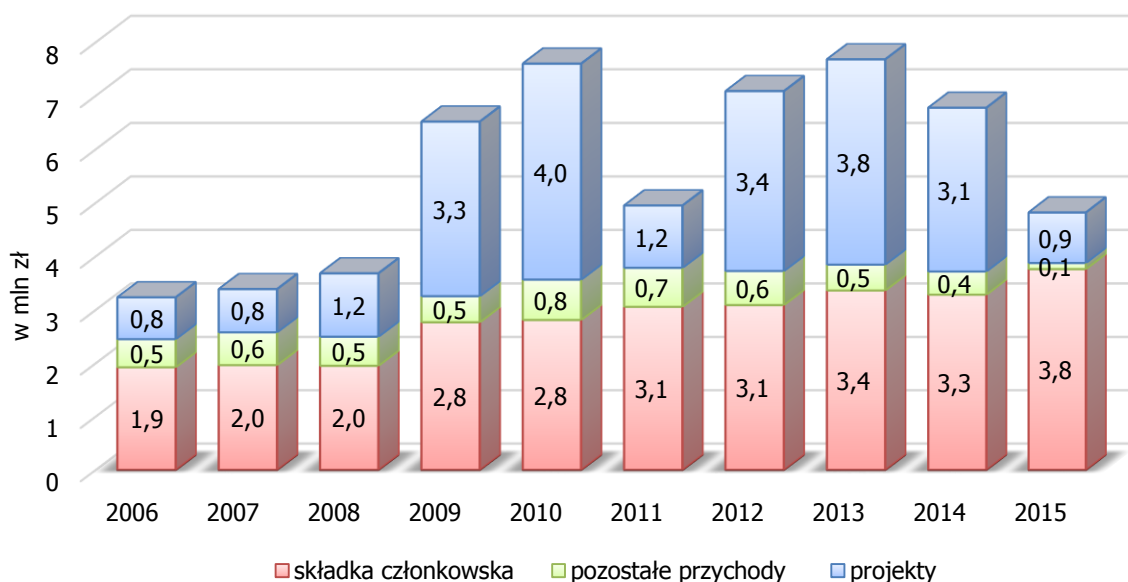
Dodatni wynik finansowy za rok 2015, podobnie jak w ostatnich latach, powiększa wartość funduszy własnych Związku. Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych uzyskany dochód jest wolny od podatku, jeżeli jest przeznaczony i bez względu na termin wydatkowany na cele statutowe, 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.

ANALIZA PORÓWNAWCZA



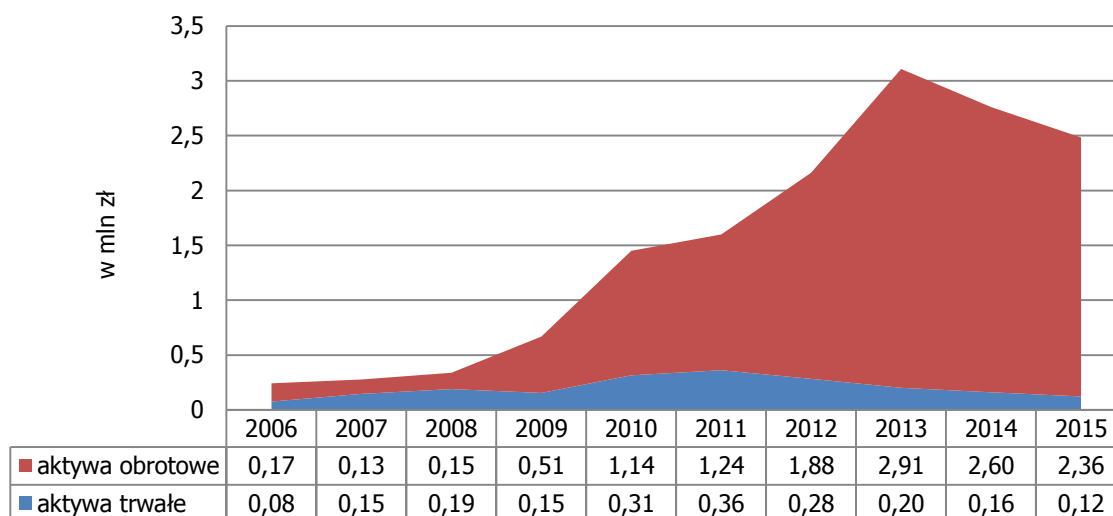
Wartość budżetu w roku 2015 była niższa od wartości w trzech poprzedzających latach, co związane jest z decyzją Zarządu o ograniczeniu działalności projektowej. Pomimo obniżonego poziomu przychodów, zbilansowano roczne przychody z kosztami, uzyskując dodatni wynik finansowy w kwocie 31 tys. zł.

Struktura przychodów w latach 2006-2015



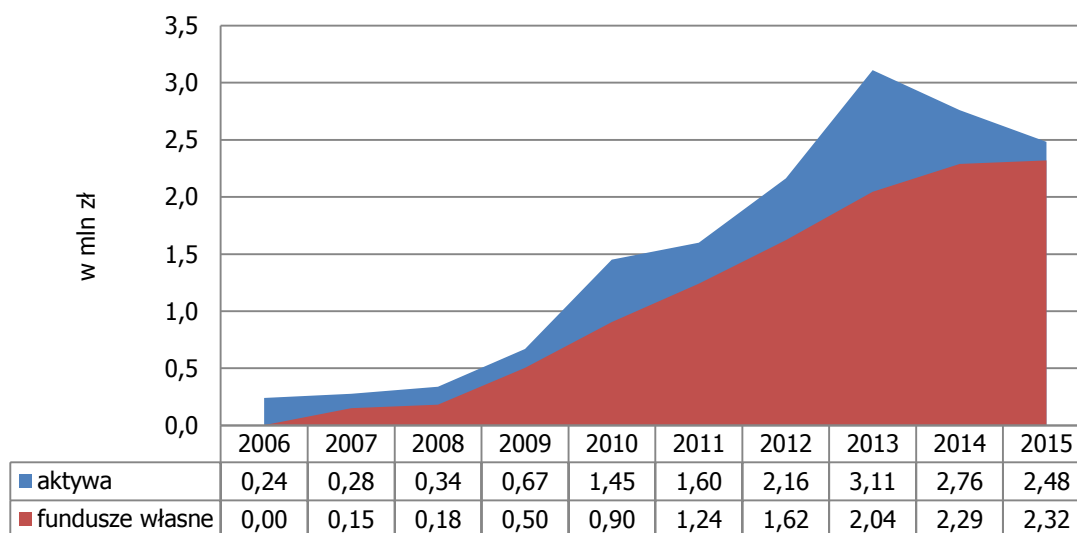
Struktura przychodów wskazuje, że działalność Związku w 2015 roku finansowana była przede wszystkim z przychodów z tytułu składki członkowskiej, której udział w przychodach ogółem wynosi 78 % (w stosunku do 48 % udziału w 2014 roku).

Struktura aktywów



Na dzień bilansowy aktywa wynoszą 2,48 mln zł, z czego kwota 2,36 mln zł to aktywa obrotowe (środki pieniężne 0,31 mln zł, depozyty bankowe 1,75 mln zł, należności 0,18 mln zł oraz rozliczenia międzyokresowe 0,12 mln zł). Wartość aktywów trwałych wynosi 0,12 mln zł, co stanowi 4,9 % aktywów ogółem. Struktura aktywów jest podobna do struktury w latach poprzedzających i charakteryzuje się wysokim poziomem majątku obrotowego i niskim poziomem majątku trwałego.

Udział funduszy własnych w finansowaniu aktywów



Podstawowym źródłem finansowania aktywów są fundusze własne, których wartość na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi 2,32 mln zł, co stanowi 93 % 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 (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 2015 roku wykazane w bilansie i rachunku wyników:

1. Wartość majątku trwałego: 121.736,22 zł
2. Wartość majątku obrotowego: 2.361.380,68 zł
3. Wartość funduszy własnych: 2.318.457,70 zł
4. Wartość zobowiązań: 164.659,20 zł
5. Wynik finansowy netto za rok obrotowy: 31.115,76 zł

Analiza wskaźnikowa sprawozdań finansowych Związku (bilans, rachunek wyników)

Lp.	Nazwa wskaźnika	Opis	2012	2013	2014	2015
1.	Wskaźnik płynności bieżącej	Pokazuje zdolność do regulowania zobowiązań bieżących aktywami bieżącymi	3,47	2,73	5,5	14,3
2.	Kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	To wielkość majątku obrotowego, która może być angażowana w bieżącą działalność	1.338	1.842	2.128	2.197
3.	Okres spłaty zobowiązań	Określa średni czas regulowania zobowiązań w dniach	29	53	26	6
4.	Okres ściągania należności	Określa średni czas oczekiwania na spłatę należności	7	3	1	13
5.	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	Określa udział środków obcych w finansowaniu działalności	0,25	0,34	0,17	0,07
6.	Wskaźnik pokrycia zobowiązań należnościami	Prezentuje relację między należnościami i zobowiązaniami	0,96	0,28	0,05	1,08
7.	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego funduszami własnymi (złota zasada bilansowa)	Prezentuje relację między majątkiem trwałym i funduszami własnymi	5,72	10,10	14,35	7,15
8.	Wskaźnik pokrycia funduszy obcych funduszami własnymi (złota zasada finansowania)	Prezentuje relację między kapitałami obcymi i funduszami własnymi	2,99	1,92	4,84	19,04

Analiza wskaźnikowa przeprowadzona na dzień bilansowy wskazuje, że sytuacja finansowa Związku jest bezpieczna i stabilna, a równocześnie, że w stosunku do poprzednich lat nastąpiła zasadnicza zmiana strategii działalności i finansowania Związku - związana z ograniczeniem działalności projektowej - co znajduje odzwierciedlenie w zmianach poziomu poszczególnych wskaźników.

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 2015 roku, wartość krótkoterminowych aktywów finansowych wynosiła 1 mln 753 tys. zł, a wartość kapitału obrotowego blisko 2 mln 200 tys. zł. W stosunku do roku poprzedniego, poziom wskaźnika płynności uległ podwyższeniu – przede wszystkim w wyniku obniżenia poziomu zobowiązań bieżących (z kwoty 473 tys. na 165 tys. zł) w relacji do aktywów bieżących. Zobowiązania bieżące obniżyły się na skutek ograniczenia działalności projektowej.

Wskaźniki rotacji należności i zobowiązań wskazują, że w stosunku do ostatnich lat nastąpiło odwrócenie tendencji w relacji tych dwóch wskaźników. Na dzień 31 grudnia 2015 roku okres ściągania należności jest dłuższy niż okres spłaty zobowiązań. Czynnikiem decydującym o wartości wskaźników jest z jednej strony obniżenie poziomu zobowiązań bieżących w wyniku ograniczenia działalności projektowej, a z drugiej strony podwyższenie poziomu należności krótkoterminowych w wyniku oczekiwania na końcowe rozliczenie zakończonego projektu LIFE.

Struktura źródeł finansowania wskazuje na bardzo niski tj. 7 % 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 164 tys. zł obejmują: zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 20 tys. zł, zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych w kwocie 144 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 2015**Część ogólna budżetu****BUDŻET ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH**

Lp.	PRZYCHODY	Plan na rok 2015	Wykonanie na dzień 31.12.2015 r.	%
1.	Składka członkowska	3.761.000,00	3.760.876,20	100
2.	Pozostałe przychody	115.000,00	115.117,56	100
3.	Projekty	943.000,00	942.949,77	100
Razem poz. 1-3		4.819.000,00	4.818.943,53	100
Lp.	KOSZTY	Plan na rok 2015	Wykonanie na dzień 31.12.2015 r.	%
1.	Konferencje i szkolenia	80.000,00	79.960,60	100
2.	Koszty posiedzeń organów statutowych	223.000,00	222.926,75	100
3.	Składka CEMR, CEPLI	110.000,00	109.903,88	100
4.	Zużycie materiałów i przedmiotów	118.000,00	116.675,37	99
5.	Usługi obce	690.000,00	687.705,85	100
6.	Płace	2.050.000,00	2.049.444,90	100
7.	Pochodne od płac	406.000,00	405.599,15	100
8.	Delegacje i przejazdy	112.000,00	111.192,30	99
9.	Pozostałe koszty	101.000,00	100.992,25	100
10.	Amortyzacja	55.000,00	56.894,42	103
11.	Projekty	846.000,00	846.532,30	100
Razem poz. 1-11		4.791.000,00	4.787.827,77	100
12.	Wynik finansowy	28.000,00	31.115,76	111
Razem poz. 1-12		4.819.000,00	4.818.943,53	100

PRZYCHODY ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

1. Składka członkowska

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2015	Wykonanie na dzień 31.12.2015 r.	%
1.	Składka członkowska	3.761.000,00	3.760.876,20	100
Razem		3.761.000,00	3.760.876,20	100

2. Pozostałe przychody

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2015	Wykonanie na dzień 31.12.2015 r.	%
1.	Przychody z tytułu organizacji konferencji i szkoleń	0,00	0,00	
2.	Przychody z tytułu usług promocji firm (umowy sponsoringu)	60.000,00	60.036,99	100
3.	Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/miast w Zgromadzeniu Ogólnym	1.600,00	1.600,00	100
4.	Inne (dodatkowe przychody Związku m.in. refundacje, dofinansowania, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne)	53.400,00	53.480,57	100
Razem		115.000,00	115.117,56	100

3. Projekty

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2015	Wykonanie na dzień 31.12.2015 r.	%
1.	Realizacja projektu „Gminypolskie.pl”	22.000,00	22.008,96	100
2.	Projekt „Dobry Klimat dla Powiatów” finansowany ze środków programu Life +	224.000,00	223.936,68	100
3.	Projekt „Portrety Szpitali”	1.600,00	1.575,00	98
4.	Projekt „Innowacyjna i Sprawna Administracja”	494.400,00	494.665,60	100
5.	Projekt „Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego” (norweski)	201.000,00	200.763,53	100
Razem		943.000,00	942.949,77	100

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

1. Konferencje, fora i szkolenia

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Wykonanie na dzień 31.12.2015 r.	%
1.	Konferencje i szkolenia	80.000,00	79.960,60	100
Razem		80.000,00	79.960,60	100

2. Koszty posiedzeń organów statutowych

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Wykonanie na dzień 31.12.2015 r.	%
1.	Zgromadzenie Ogólne	195.000,00	194.817,81	100
2.	Posiedzenia Zarządu, Komisji Rewizyjnej	28.000,00	28.108,94	100
Razem		223.000,00	222.926,75	100

3. Składka CEMR i CEPLI

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Wykonanie na dzień 31.12.2015 r.	%
1.	Składka członkowska	110.000,00	109.903,88	100
Razem		110.000,00	109.903,88	100

4. Zużycie materiałów i przedmiotów

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Wykonanie na dzień 31.12.2015 r.	%
1.	Zakupy wyposażenia	40.000,00	40.423,49	101
2.	Zużycie materiałów	78.000,00	76.251,88	98
Razem		118.000,00	116.675,37	99

5. Usługi obce

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Wykonanie na dzień 31.12.2015 r.	%
1.	Wynajem powierzchni lokalowej	302.000,00	301.842,73	100

Sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Powiatów Polskich w roku 2015

2.	Rozmowy telefoniczne, internet	39.000,00	38.326,73	98
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.	Obsługa Europejskiej Konfederacji Władz Lokalnych II Szczebla (CEPLI)	9.600,00	9.600,00	100
6.	Usługi eksperckie	13.500,00	13.380,00	99
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)	46.000,00	45.647,02	99
8.	Energia, elektryczna, energia gazowa, dezynsekcja, wywóz śmieci	20.000,00	19.158,04	96
9.	Serwis kserokopiarki OCE	19.000,00	18.950,52	100
10.	Pozostałe; usługi serwisowe, przeglądy, konserwacje, naprawy sprzętu, usługi kurierskie, usługi informatyczne, dostęp do elektronicznych wydań gazet i czasopism, dostęp do programu LEX	64.900,00	64.850,81	100
Razem		690.000,00	687.705,85	100

6 i 7. Płace i pochodne od płac

Lp.	Rodzaj kosztu		Plan na rok 2015	Wykonanie na dzień 31.12.2015 r.	%
1.	Płace	Wynagrodzenia etatowych pracowników	2.020.000,00	2.019.904,90	100
		Wynagrodzenia bezosobowe	30.000,00	29.540,00	98
		Razem	2.050.000,00	2.049.444,90	100
2.	Pochodne od płac	Składki ZUS płacone przez pracodawcę	321.000,00	320.398,22	100
		Świadczenia na rzecz pracowników	85.000,00	85.200,93	100
		Razem	406.000,00	405.599,15	100

8. Delegacje i przejazdy

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Wykonanie na dzień 31.12.2015 r.	%
1.	Delegacje krajowe	108.900,00	108.063,39	99
2.	Delegacje zagraniczne	3.100,00	3.128,91	101
Razem		112.000,00	111.192,30	99

9. Pozostałe koszty

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Wykonanie na dzień 31.12.2015 r.	%
1.	Podatki i opłaty	500,00	272,50	55
2.	Prowizje bankowe	6.500,00	5.870,61	90
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)	94.000,00	94.849,14	101
Razem		101.000,00	100.992,25	100

10. Amortyzacja

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Wykonanie na dzień 31.12.2015 r.	%
1.	Amortyzacja	55.000,00	56.894,42	103
Razem		55.000,00	56.894,42	103

8. Projekty

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Wykonanie na dzień 31.12.2015 r.	%
1.	Projekt „Gminypolskie.pl”	25.000,00	25.606,20	102
2.	Projekt „Dobry Klimat dla Powiatów” finansowany ze środków programu Life +	226.000,00	226.089,84	100
3.	Projekt „Portrety Szpitali”	1.600,00	1.575,00	98
4.	Projekt „Innowacyjna i Sprawna Administracja”	417.400,00	417.210,27	100

Sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Powiatów Polskich w roku 2015

5.	Projekt „Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego” (norweski)	176.000,00	176.050,99	100
Razem		846.000,00	846.532,30	100

12 lutego 2016 r.

Sporządził:
Agnieszka Marszałek
Główny Księgowy

Zatwierdził:
Ludwik Węgrzyn
Prezes Zarządu

UCHWAŁA NR 32/15 ZARZĄDU ZPP W SPRAWIE ZMIANY UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA ROK 2015

Uchwała Nr 32/15
Zarządu V kadencji
Związku Powiatów Polskich
z 9 października 2015 r.

w sprawie zmiany uchwały budżetowej Związku Powiatów Polskich na rok 2015.

Na podstawie §27 pkt 10 Statutu Związku Powiatów Polskich oraz §2 Uchwały Nr XIX/3/15 Zgromadzenia Ogólnego ZPP z 5 marca 2015 roku uchwała się co następuje:

§ 1

Dokonuje się zmian w planie przychodów Związku Powiatów Polskich na rok 2015, wg załącznika do niniejszej uchwały.

§ 2

Ogółem plan przychodów zwiększa się o kwotę 64.000 zł, do kwoty 4.814.000 zł.

§ 3

Dokonuje się zmian w planie kosztów Związku Powiatów Polskich na rok 2015, wg załącznika do niniejszej uchwały.

§ 4

Ogółem plan kosztów zwiększa się o kwotę 64.000 zł, do kwoty 4.814.000 zł.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 roku.

Prezes Zarządu
Związku Powiatów Polskich
/-/ Ludwik Węgrzyn

UZASADNIENIE

Projekt Uchwały Zarządu w sprawie zmiany uchwały budżetowej nr XIX/3/15 Zgromadzenia Ogólnego Związku Powiatów Polskich z dnia 5 marca 2015 roku zostaje przedłożony w związku z koniecznością aktualizacji planu przychodów i kosztów budżetu na rok 2015. Projekt zmiany uchwały budżetowej uwzględnia:

Po stronie przychodów:

- ✓ obniżenie planowanych przychodów z tytułu składki członkowskiej o kwotę 59.000 zł, w konsekwencji zmniejszenia liczby członków ZPP,
- ✓ obniżenie planowanych pozostałych przychodów o kwotę 63.000 zł; w tym z tytułu szkoleń o kwotę 30.000 zł, z tytułu umów sponsoringu o kwotę 29.600 zł oraz z tytułu przychodów związanych z organizacją Zgromadzenia Ogólnego o kwotę 3.400 zł,
- ✓ zmianę planu przychodów z tytułu projektów; zwiększenie planu o kwotę 186.000 zł, w tym przede wszystkim dostosowanie planu przychodów z tytułu projektu Innowacyjna i Sprawna Administracja oraz projektu Dobry Klimat dla Powiatów do kwot wykonania. Realizacja ww. projektów została zakończona w trzecim kwartale 2015 roku.

Po stronie kosztów:

W pozycjach budżetowych dotyczących zaplanowanych wydatków projektowane zmiany z jednej strony uwzględniają konieczność aktualizacji planu do kwot faktycznego lub przewidywanego wykonania, a z drugiej strony wynikają z potrzeby uwzględnienia w planie kosztów obniżonego poziomu przychodów z tytułu składki członkowskiej oraz pozostałych przychodów.

W poszczególnych pozycjach budżetowych projektowane zmiany obejmują:

- ✓ zwiększenie planu kosztów w pozycji „Konferencje i szkolenia” o kwotę 50.000 zł. Planowane koszty dotyczą organizacji szkoleń pt. „Eurofundusze 2014 – 2020 źródło dodatkowego wsparcia finansowego samorządów”, „Publiczny Transport Zbiorowy – prawne aspekty prawidłowej realizacji zadań ustawowych” oraz szkoleń

z zakresu pieczy zastępczej. Bezpłatne szkolenia dla przedstawicieli samorządu powiatowego, finansowane są w całości ze środków budżetowych Związku (nie są pobierane dodatkowe opłaty od uczestników). W 2015 roku zaplanowano przeprowadzenie łącznie 36 warsztatów szkoleniowych,

- ✓ obniżenie planu kosztów w pozycji „Koszty posiedzeń organów statutowych” o kwotę 75 000 zł. Zmiana obejmuje przede wszystkim dostosowanie planu wydatków z tytułu organizacji Zgromadzeń Ogólnych w Ossie w dniu 5 lutego 2015 r. oraz w Poznaniu w dniach 5 – 6 marca 2015 r. do kwoty wykonania. Plan wydatków z tytułu organizacji Zgromadzenia w Poznaniu, które stanowiło część Kongresu XXV-lecia Samorządu Terytorialnego organizowanego łącznie przez 6 organizacji samorządowych, bazował na wstępnym kosztorysie wydarzenia. Rozliczenie kosztów organizacji Kongresu pomiędzy współorganizatorami nastąpiło po jego zakończeniu, na podstawie faktury. W konsekwencji wyższej od planowanej liczby uczestników, a także poziomu wpłat od sponsorów, koszty organizacji wydarzenia były niższe od pierwotnie zaplanowanych,
- ✓ zwiększenie planu w pozycji „Projekty” o kwotę 169.000 zł, tj. do kwoty przewidywanego wykonania z uwzględnieniem faktycznego wykonania w projektach zakończonych. W ramach projektu Innowacyjna i Sprawna Administracja oraz Dobry Klimat dla Powiatów zrealizowano dodatkowe, wcześniej nie planowane działania, które zostały sfinansowane ze skumulowanych oszczędności powstałych w trakcie realizacji projektów, a szczególnie w rezultacie przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówień towarów i usług. Między innymi wydatkowano blisko 80.000 zł na organizację dla przedstawicieli Konwentów, dodatkowych konferencji na temat wykorzystania wyników projektu w pozyskiwaniu środków unijnych w nowym okresie budżetowania,
- ✓ w pozycjach budżetowych „Usługi obce”, „Płace”, „Pochodne od płac”, „Delegacje i przejazdy” oraz „Amortyzacja” projektowana zmiana dotyczy aktualizacji planu do kwot przewidywanego wykonania, z uwzględnieniem możliwości finansowych wynikających z obniżenia poziomu przychodów z tytułu składki członkowskiej oraz pozostałych przychodów.

Część ogólna budżetu

BUDŻET ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH NA ROK 2015

Lp.	PRZYCHODY	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Składka członkowska	3.820.000,00	3.761.000,00	-59.000,00
2.	Pozostałe przychody	170.000,00	107.000,00	-63.000,00
3.	Projekty	760.000,00	946.000,00	+186.000,00
Razem poz. 1-3		4.750.000,00	4.814.000,00	+64.000,00
Lp.	KOSZTY	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Konferencje i szkolenia	30.000,00	80.000,00	+50.000,00
2.	Koszty posiedzeń organów statutowych	310.000,00	235.000,00	-75.000,00
3.	Składka CEMR, CEPLI	105.000,00	105.000,00	-
4.	Zużycie materiałów i przedmiotów	110.000,00	110.000,00	-
5.	Usługi obce	760.000,00	695.000,00	-65.000,00
6.	Płace	2.060.000,00	2.050.000,00	-10.000,00
7.	Pochodne od płac	390.000,00	415.000,00	+25.000,00
8.	Delegacje i przejazdy	90.000,00	110.000,00	+20.000,00
9.	Pozostałe koszty	142.000,00	107.000,00	-35.000,00
10.	Amortyzacja	70.000,00	55.000,00	-15.000,00
11.	Projekty	683.000,00	852.000,00	+169.000,00
Razem poz. 1-11		4.750.000,00	4.814.000,00	+64.000,00
12.	Wynik finansowy	0,00	0,00	0,00
Razem poz. 1-12		4.750.000,00	4.814.000,00	+64.000,00

PRZYCHODY ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

1. Składka członkowska

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Składka członkowska	3.820.000,00	3.761.000,00	-59.000,00
Razem		3.820.000,00	3.761.000,00	-59.000,00

2. Pozostałe przychody

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Przychody z tytułu organizacji konferencji i szkoleń	30.000,00	0,00	-30.000,00
2.	Przychody z tytułu usług promocji firm (umowy sponsoringu)	85.000,00	55.400,00	-29.600,00
3.	Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/miast w Zgromadzeniu Ogólnym	5.000,00	1.600,00	-3.400,00
4.	Inne (prognozowane dodatkowe przychody Związku m.in. refundacje, dofinansowania, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne)	50.000,00	50.000,00	-
Razem		170.000,00	107.000,00	-63.000,00

3. Projekty

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Realizacja projektu „Gminypolskie.pl”	20.000,00	23.400,00	+3.400,00
2.	Projekt „Dobry Klimat dla Powiatów” finansowany ze środków programu Life +	134.000,00	224.000,00	+90.000,00
3.	Projekt „Portrety Szpitali”	5.000,00	1.600,00	-3.400,00
4.	Projekt „Innowacyjna i Sprawna Administracja”	424.000,00	495.000,00	+71.000,00
5.	Projekt „Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego” (norweski)	177.000,00	202.000,00	+25.000,00
Razem		760.000,00	946.000,00	+186.000,00

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

1. Konferencje, fora i szkolenia

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Konferencje i szkolenia	30.000,00	80.000,00	+50.000,00
Razem		30.000,00	80.000,00	+50.000,00

2. Koszty posiedzeń organów statutowych

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Zgromadzenie Ogólne	260.000,00	195.000,00	-65.000,00
2.	Posiedzenia Zarządu, Komisji Rewizyjnej	50.000,00	40.000,00	-10.000,00
Razem		310.000,00	235.000,00	-75.000,00

3. Składka CEMR i CEPLI

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Składka członkowska	105.000,00	105.000,00	-
Razem		105.000,00	105.000,00	-

4. Zużycie materiałów i przedmiotów

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Zakupy wyposażenia	35.000,00	40.000,00	+5.000,00
2.	Zużycie materiałów	75.000,00	70.000,00	-5.000,00
Razem		110.000,00	110.000,00	-

5. Usługi obce

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Wynajem powierzchni lokalowej	302.000,00	302.000,00	
2.	Rozmowy telefoniczne, internet	40.000,00	38.000,00	-2.000,00

Sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Powiatów Polskich w roku 2015

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)	70.000,00	22.000,00	-48.000,00
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)	45.000,00	38.000,00	-7.000,00
8.	Energia, elektryczna, energia gazowa, dezynsekcja, wywóz śmieci	25.000,00	25.000,00	-
9.	Serwis kserokopiarki OCE	24.000,00	24.000,00	-
10.	Pozostałe; usługi serwisowe, przeglądy, konserwacje, naprawy sprzętu, usługi kurierskie, usługi informatyczne, dostęp do elektro-nicznych wydań gazet i czasopism, dostęp do programu LEX	68.400,00	60.400,00	-8.000,00
Razem		760.000,00	695.000,00	65.000,00

6 i 7. Płace i pochodne od płac

Lp.	Rodzaj kosztu		Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Płace	Wynagrodzenia etatowych pracowników	2.020.000,00	2.020.000,00	-
		Wynagrodzenia bezosobowe	40.000,00	30.000,00	-10.000,00
		Razem	2.060.000,00	2.050.000,00	-10.000,00
2.	Pochodne od płac	Składki ZUS płacone przez pracodawcę	305.000,00	330.000,00	+25.000,00
		Świadczenia na rzecz pracowników	85.000,00	85.000,00	-
		Razem	390.000,00	415.000,00	+25.000,00

8. Delegacje i przejazdy

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Delegacje krajowe	75.000,00	100.000,00	+25.000,00
2.	Delegacje zagraniczne	15.000,00	10.000,00	-5.000,00
Razem		90.000,00	110.000,00	+20.000,00

9. Pozostałe koszty działalności statutowej

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Podatki i opłaty	1.000,00	1.000,00	-
2.	Prowizje bankowe	7.000,00	7.000,00	-
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)	134.000,00	99.000,00	-35.000,00
Razem		142.000,00	107.000,00	-35.000,00

10. Amortyzacja

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Amortyzacja	70.000,00	55.000,00	-15.000,00
Razem		70.000,00	55.000,00	-15.000,00

11. Projekty

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Projekt „Gminypolskie.pl”	26.000,00	26.000,00	-
2.	Projekt „Dobry Klimat dla Powiatów” finansowany ze środków programu Life +	130.000,00	227.000,00	+97.000,00
3.	Projekt „Portrety Szpitali”	5.000,00	1.600,00	-3.400,00
4.	Projekt „Innowacyjna i Sprawna Administracja”	372.000,00	417.400,00	+45.400,00

Sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Powiatów Polskich w roku 2015

5.	Projekt „Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego” (norweski)	150.000,00	180.000,00	+30.000,00
Razem		683.000,00	852.000,00	+169.000,00

29 września 2015 r.

Sporządził:
Agnieszka Marszałek
Główny Księgowy

Zatwierdził:
Ludwik Węgrzyn
Prezes Zarządu

UCHWAŁA NR 51/15 ZARZĄDU ZPP W SPRAWIE ZMIANY UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA ROK 2015

Uchwała Nr 51/15
Zarządu V kadencji
Związku Powiatów Polskich
z 31 grudnia 2015 r.

w sprawie zmiany uchwały budżetowej Związku Powiatów Polskich na rok 2015.

Na podstawie §27 pkt 10 Statutu Związku Powiatów Polskich oraz §2 Uchwały Nr XIX/3/15 Zgromadzenia Ogólnego ZPP z 5 marca 2015 roku uchwała się co następuje:

§ 1

Dokonuje się zmian w planie przychodów Związku Powiatów Polskich na rok 2015, wg załącznika do niniejszej uchwały.

§ 2

Ogółem plan przychodów zwiększa się o kwotę 5.000 zł, do kwoty 4.819.000 zł.

§ 3

Dokonuje się zmian w planie kosztów Związku Powiatów Polskich na rok 2015, wg załącznika do niniejszej uchwały.

§ 4

Ogółem plan kosztów zmniejsza się o kwotę 23.000 zł, do kwoty 4.791.000 zł.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 roku.

Prezes Zarządu
Związku Powiatów Polskich
/-/ Ludwik Węgrzyn

UZASADNIENIE

Projekt Uchwały Zarządu w sprawie zmiany uchwały budżetowej nr XIX/3/15 Zgromadzenia Ogólnego Związku Powiatów Polskich z dnia 5 marca 2015 roku zawiera wyłącznie niewielką korektę planu, mającą na celu dostosowanie kwot do przewidywanego wykonania.

Część ogólna budżetu

BUDŻET ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH NA ROK 2015

Lp.	PRZYCHODY	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Składka członkowska	3.761.000,00	3.761.000,00	-
2.	Pozostałe przychody	107.000,00	115.000,00	+8.000,00
3.	Projekty	946.000,00	943.000,00	-3.000,00
Razem poz. 1-3		4.814.000,00	4.819.000,00	+5.000,00
Lp.	KOSZTY	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Konferencje i szkolenia	80.000,00	80.000,00	-
2.	Koszty posiedzeń organów statutowych	235.000,00	223.000,00	-12.000,00
3.	Składka CEMR, CEPLI	105.000,00	110.000,00	+5.000,00
4.	Zużycie materiałów i przedmiotów	110.000,00	118.000,00	+8.000,00
5.	Usługi obce	695.000,00	690.000,00	-5.000,00
6.	Płace	2.050.000,00	2.050.000,00	-
7.	Pochodne od płac	415.000,00	406.000,00	-9.000,00
8.	Delegacje i przejazdy	110.000,00	112.000,00	+2.000,00
9.	Pozostałe koszty	107.000,00	101.000,00	-6.000,00
10.	Amortyzacja	55.000,00	55.000,00	-
11.	Projekty	852.000,00	846.000,00	-6.000,00
Razem poz. 1-11		4.814.000,00	4.791.000,00	-23.000,00
12.	Wynik finansowy	0,00	28.000,00	+28.000,00
Razem poz. 1-12		4.814.000,00	4.819.000,00	+5000,00

PRZYCHODY ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

1. Składka członkowska

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Składka członkowska	3.761.000,00	3.761.000,00	-
Razem		3.761.000,00	3.761.000,00	-

2. Pozostałe przychody

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Przychody z tytułu organizacji konferencji i szkoleń	0,00	0,00	-
2.	Przychody z tytułu usług promocji firm (umowy sponsoringu)	55.400,00	60.000,00	+4.600,00
3.	Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/miast w Zgromadzeniu Ogólnym	1.600,00	1.600,00	-
4.	Inne (prognozowane dodatkowe przychody Związku m.in. refundacje, dofinansowania, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne)	50.000,00	53.400,00	+3.400,00
Razem		107.000,00	115.000,00	+8.000,00

3. Projekty

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Realizacja projektu „Gminypolskie.pl”	23.400,00	22.000,00	-1.400,00
2.	Projekt „Dobry Klimat dla Powiatów” finansowany ze środków programu Life +	224.000,00	224.000,00	-
3.	Projekt „Portrety Szpitali”	1.600,00	1.600,00	-
4.	Projekt „Innowacyjna i Sprawna Administracja”	495.000,00	494.400,00	-600,00
5.	Projekt „Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego” (norweski)	202.000,00	201.000,00	-1.000,00
Razem		946.000,00	943.000,00	-3.000,00

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

1. Konferencje, fora i szkolenia

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Konferencje i szkolenia	80.000,00	80.000,00	-
Razem		80.000,00	80.000,00	-

2. Koszty posiedzeń organów statutowych

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Zgromadzenie Ogólne	195.000,00	195.000,00	-
2.	Posiedzenia Zarządu, Komisji Rewizyjnej	40.000,00	28.000,00	-12.000,00
Razem		235.000,00	223.000,00	-12.000,00

3. Składka CEMR i CEPLI

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Składka członkowska	105.000,00	110.000,00	+5.000,00
Razem		105.000,00	110.000,00	+5.000,00

4. Zużycie materiałów i przedmiotów

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Zakupy wyposażenia	40.000,00	40.000,00	-
2.	Zużycie materiałów	70.000,00	78.000,00	+8.000,00
Razem		110.000,00	118.000,00	+8.000,00

5. Usługi obce

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Wynajem powierzchni lokalowej	302.000,00	302.000,00	-
2.	Rozmowy telefoniczne, internet	38.000,00	39.000,00	+1.000,00

Sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Powiatów Polskich w roku 2015

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.	Obsługa Europejskiej Konfederacji Władz Lokalnych II Szczebla (CEPLI)	9.600,00	9.600,00	-
6.	Usługi eksperckie	22.000,00	13.500,00	-8.500,00
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)	38.000,00	46.000,00	+8.000,00
8.	Energia, elektryczna, energia gazowa, dezynsekcja, wywóz śmieci	25.000,00	20.000,00	-5.000,00
9.	Serwis kserokopiarki OCE	24.000,00	19.000,00	-5.000,00
10.	Pozostałe; usługi serwisowe, przeglądy, konserwacje, naprawy sprzętu, usługi kurierskie, usługi informatyczne, dostęp do elektronicznych wydań gazet i czasopism, dostęp do programu LEX	60.400,00	64.900,00	+4.500,00
Razem		695.000,00	690.000,00	-5.000,00

6 i 7. Płace i pochodne od płac

Lp.	Rodzaj kosztu		Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Płace	Wynagrodzenia etatowych pracowników	2.020.000,00	2.020.000,00	-
		Wynagrodzenia bezosobowe	30.000,00	30.000,00	-
		Razem	2.050.000,00	2.050.000,00	-
2.	Pochodne od płac	Składki ZUS płacone przez pracodawcę	330.000,00	321.000,00	-9.000,00
		Świadczenia na rzecz pracowników	85.000,00	85.000,00	-
		Razem	415.000,00	406.000,00	-9.000,00

8. Delegacje i przejazdy

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Delegacje krajowe	100.000,00	108.900,00	+8.900,00
2.	Delegacje zagraniczne	10.000,00	3.100,00	-6.900,00
Razem		110.000,00	112.000,00	+2.000,00

9. Pozostałe koszty działalności statutowej

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Podatki i opłaty	1.000,00	500,00	-500,00
2.	Prowizje bankowe	7.000,00	6.500,00	-500,00
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)	99.000,00	94.000,00	-5.000,00
Razem		107.000,00	101.000,00	-6.000,00

10. Amortyzacja

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Amortyzacja	55.000,00	55.000,00	-
Razem		55.000,00	55.000,00	-

11. Projekty

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2015	Plan po zmianie	Zmiana + / -
1.	Projekt „Gminypolskie.pl”	26.000,00	25.000,00	-1.000,00
2.	Projekt „Dobry Klimat dla Powiatów” finansowany ze środków programu Life +	227.000,00	226.000,00	-1.000,00
3.	Projekt „Portrety Szpitali”	1.600,00	1.600,00	-
4.	Projekt „Innowacyjna i Sprawna Administracja”	417.400,00	417.400,00	-

Sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Powiatów Polskich w roku 2015

5.	Projekt „Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego” (norweski)	180.000,00	176.000,00	-4.000,00
Razem		852.000,00	846.000,00	-6.000,00

22 grudnia 2015 r.

Sporządził:
Agnieszka Marszałek
Główny Księgowy

Zatwierdził:
Ludwik Węgrzyn
Prezes Zarządu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31.12.2015 ROKU

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
		2014	2015
A	Przychody z działalności operacyjnej (statutowej)	6 745 702,27	4 765 462,96
I	Przychody z tytułu składki członkowskiej	3 283 160,52	3 760 876,20
II	Pozostałe przychody	404 125,38	61 636,99
III	Projekty	3 058 416,37	942 949,77
B	Koszty działalności operacyjnej (statutowej)	6 521 110,55	4 763 038,34
I	Amortyzacja	84 211,62	56 894,42
II	Zużycie materiałów i energii	129 505,78	116 675,37
III	Usługi obce	683 177,15	687 705,85
IV	podatki i opłaty, w tym	147,49	272,50
	podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	1 746 965,84	2 049 444,90
VI	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	334 490,49	405 599,15
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	704 267,01	599 913,85
VIII	Koszty realizacji projektów	2 838 345,17	846 532,30
C	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (statutowej)	224 591,72	2 424,62
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 076,69	16 120,31
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	8 108,17
II	Dotacje	-	-
III	Inne przychody operacyjne	1 076,69	8 012,14
E	Pozostałe koszty operacyjne	8 304,49	10 070,99
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości niematerialnych i prawnych	-	-
III	Inne koszty operacyjne	8 304,49	10 070,99
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	217 363,92	8 473,94
G	Przychody finansowe	29 218,92	22 704,20
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	od jednostek powiązanych		

Sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Powiatów Polskich w roku 2015

II	Odsetki, w tym:	29 218,92	22 704,20
	od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	117,81	0,38
I	Odsetki, w tym:	117,81	0,38
	dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) na całokształcie działalności (F+G-H)	246 465,03	31 177,76
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	246 465,03	31 177,76
L	Podatek dochodowy	3 497,00	62,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	242 968,03	31 115,76

Nowy Sącz, 12 lutego 2016 r.

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2015 ROKU

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	159 389,21	121 736,22
I.	Wartości niematerialne i prawne	16 605,00	14 391,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	100 739,51	65 300,52
III.	Należności długoterminowe	42 044,70	42 044,70
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	2 600 823,52	2 361 380,68
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe	13 066,58	177 015,25
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 054 880,25	2 064 876,19
1	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 346 500,00	1 753 000,00
2	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	708 380,25	311 876,19
IV.	Krótkookresowe rozliczenia międzyokresowe	532 876,69	119 489,24
Suma aktywów		2 760 212,73	2 483 116,90
PASYWA			
A.	Fundusze własne	2 287 341,94	2 318 457,70
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	2 044 373,91	2 287 341,94
VIII.	Zysk (strata) netto	242 968,03	31 115,76
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	472 870,79	164 659,20
I.	Rezerwy na zobowiązania		

Sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Powiatów Polskich w roku 2015

II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	249 387,17	164 659,20
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	140 237,70	20 478,56
3.	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	109 149,47	144 180,64
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	223 483,62	
Suma pasywów		2 760 212,73	2 483 116,90

Nowy Sącz, 12 lutego 2016 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA ZA ROK 2015

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 2015 r. do 31 grudnia 2015 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 z 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2013 poz. 330 z późn. zm.).

Omówienie przyjętych zasad 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. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Aktywa

- ✓ Majątek trwały wynosi 121.736,22 zł, w tym:
 - ✓ Wartości niematerialne i prawne 14.391 zł
 - ✓ Rzeczowy majątek trwały 65.300,52 zł
 - ✓ Należności długoterminowe (kaucje za wynajem) 42.044,70 zł
- ✓ Majątek obrotowy wynosi 2.361.380,68 zł, w tym:
 - ✓ Należności krótkoterminowe 177.015,25 zł
 - ✓ Inwestycje krótkoterminowe: 2.064.876,19 zł; w tym:
 - ✓ Środki pieniężne : 311.876,19 zł
 - ✓ Krótkoterminowe aktywa finansowe (lokaty bankowe) 1.753.000 zł
- ✓ Rozliczenia międzyokresowe z tytułu projektu „Dobry Klimat dla Powiatów” finansowanego ze środków programu LIFE+: 119.489,24 zł

Pasywa

- ✓ Fundusze własne wynoszą 2.318.457,70 zł, w tym:
 - ✓ Zysk netto 31.115,76 zł
 - ✓ Zysk z lat ubiegłych 2.287.341,94 zł

- ✓ Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 164.659,20 zł
 - ✓ Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy: 20.478,56 zł
 - ✓ Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń 144.180,64 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	559 265,27	33 897,49	87 936,50	505 226,26
Urządzenia techniczne i maszyny	125 603,21	22 008,49	0,00	147 611,70
Środki transportu	248 666,49	0,00	87 936,50	160 729,99
Inne środki trwałe	184 995,57	11 889,00	0,00	196 884,57

2) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansu	Wartość początkowa na początek roku	Zwiększenia: nabycie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Razem	458 525,76	54 680,42	73 280,44	439 925,74
Urządzenia techniczne i maszyny	102 492,67	9 762,42	0,00	112 255,09
Środki transportu	212 034,08	21 976,29	73 280,44	160 729,93
Inne środki trwałe	143 999,01	22 941,71	0,00	166 940,72

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: nabycie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Razem	5 535,00	2 214,00	0,00	7 749,00
Inne wartości niem. i prawne	5 535,00	2 214,00	0,00	7 749,00

9. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów

Lp.	Rodzaj przychodu	Kwota
1.	Przychody z tytułu składki członkowskiej	3.760.876,20
Razem składka członkowska		3.760.876,20
2.	Projekt „Gminypolskie.pl”	22.008,96
3.	Projekt „Dobry Klimat dla Powiatów” finansowany ze środków programu Life +	223.936,68
4.	Projekt „Portrety Szpitali”	1.575,00
5.	Projekt „Innowacyjna i Sprawna Administracja”	494.665,60
6.	Projekt „Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego” (norweski)	200.763,53
Razem projekty		942.949,77
7.	Przychody z tytułu organizacji konferencji i szkoleń	0,00
8.	Przychody z tytułu usług reklamy i promocji firm (umowy sponsoringu)	60.036,99
9.	Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/miast w Zgromadzeniu Ogólnym	1.600,00
Razem pozostałe przychody		61.636,99
Razem przychody z działalności operacyjnej (statutowej)		4.765.462,96
10.	Przychody z ze sprzedaży środka trwałego	22.764,23
11.	Inne przychody operacyjne	8.012,14
12.	Przychody finansowe	22.704,20
Razem		4.818.943,53

10. Informacje o strukturze kosztów

Lp.	Rodzaj kosztu	Kwota
1.	Amortyzacja	56.894,42
2.	Zużycie materiałów i przedmiotów	116.675,37
3.	Usługi obce	687.705,85
4.	Podatki i opłaty	272,50
5.	Płace	2.049.444,90
6.	Pochodne od płac i inne świadczenia	405.599,15
7.	Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	599.913,85
	Konferencje i szkolenia	79.960,60
	Koszty posiedzeń organów statutowych	222.926,75
	Składka CEMR, CEPLI	109.903,88

	Delegacje i przejazdy	111.192,30
	Inne	75.930,32
8.	Projekty	846.532,30
	Projekt „Gminypolskie.pl”	25.606,20
	Projekt „Dobry Klimat dla Powiatów” finansowany ze środków programu Life +	226.089,84
	Projekt „Portrety Szpitali”	1.575,00
	Projekt „Innowacyjna i Sprawna Administracja”	417.210,27
	Projekt „Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego” (norweski)	176.050,99
Razem koszty działalności operacyjnej (statutowej)		4.763.038,34
9.	Koszt zlikwidowanych środków trwałych	14.656,06
10.	Inne koszty operacyjne	10.070,99
11.	Koszty finansowe	0,38
Razem		4.787.765,77
Podatek dochodowy od osób prawnych		62,00
Razem		4.787.827,77

Zysk netto za rok obrotowy wyniósł 31.115,76 zł i przeznaczony jest na działalność statutową.

11. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

Przeciętne zatrudnienie w Biurze Związku Powiatów Polskich wyniosło 25,5 etatu.

12. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Na dzień 31 grudnia 2015 roku wartość funduszu statutowego wyniosła 0,00 zł. Wartość funduszy własnych 2.318.457,70 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.0502.01-00-32/11-00 (Projekt „Innowacyjna i sprawna administracja”).

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

W stosunku do lat poprzednich, w 2015 roku zrealizowano przychody i koszty na niższym poziomie, co stanowi konsekwencję decyzji Zarządu Związku Powiatów Polskich o ograniczeniu zakresu prowadzonej działalności projektowej.

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

Data sporządzenia: 12 lutego 2016 r.

ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Związku Powiatów Polskich w dniu 29 lutego 2016 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