



ZWIĄZEK
POWIATÓW
POLSKICH

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU
ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH**

wraz ze sprawozdaniem finansowym sporządzonym
na podstawie ustawy o rachunkowości

ZA ROK 2018

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU
ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH**

wraz ze sprawozdaniem finansowym sporządzonym
na podstawie ustawy o rachunkowości

ZA ROK 2018

Data sporządzenia: 18.02.2019 rok



Spis treści

| | |
|---------------------------------------|----|
| • WPROWADZENIE..... | 7 |
| • ANALIZA PORÓWNAWCZA | 8 |
| • WYKONANIE BUDŻETU ZA ROK 2018 | 10 |
| • RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 16 |
| • BILANS..... | 17 |
| • INFORMACJA DODATKOWA..... | 18 |
| • PODPISY | 24 |



WPROWADZENIE

Budżet Związku Powiatów Polskich na rok 2018 przyjęty został przez XXIII Zgromadzenie Ogólne Związku w dniu 10 kwietnia 2018 roku – uchwałą nr XXIII/5/18. Przychody i koszty budżetowe ustalono na kwotę 5,35 mln zł.

W trakcie 2018 roku, Zarząd Związku zgodnie z posiadanymi kompetencjami określonymi w § 2 uchwały budżetowej, dwukrotnie dokonał zmiany uchwały budżetowej – uchwałą nr 133/18 z dnia 3 grudnia 2018 roku oraz uchwałą nr 135/18 z dnia 31 grudnia 2018 roku.

Dokonane na podstawie pierwszej z wyżej wymienionych uchwał Zarządu zmiany budżetu, obejmowały przede wszystkim zmianę planu kosztów z tytułu działań jubileuszowych związanych z jubileuszem 100-lecia Niepodległości Polski, 100-lecia utworzenia samorządu terytorialnego oraz 20-lecia utworzenia samorządu powiatowego poprzez zwiększenie środków na ten cel wraz z odpowiednimi przesunięciami środków w innych pozycjach budżetowych. Zmiany dokonane w dniu 31 grudnia 2018 roku miały na celu dostosowanie planu do kwot przewidywanego wykonania za rok 2018.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku budżet zrealizowano:

- ✓ po stronie przychodów w kwocie **5.312.535,64** zł, co stanowi 100 proc. planu,
- ✓ po stronie kosztów w kwocie **5.308.730,68** zł, co stanowi 100 proc. planu,
- ✓ wynik finansowy za rok obrotowy wyniósł **3.804,96** zł.

W stosunku do pierwotnego planu uchwalonego przez Zgromadzenie Ogólne w kwietniu 2018 roku, budżet zrealizowano w 99 proc. zarówno po stronie przychodów, jak i po stronie kosztów.

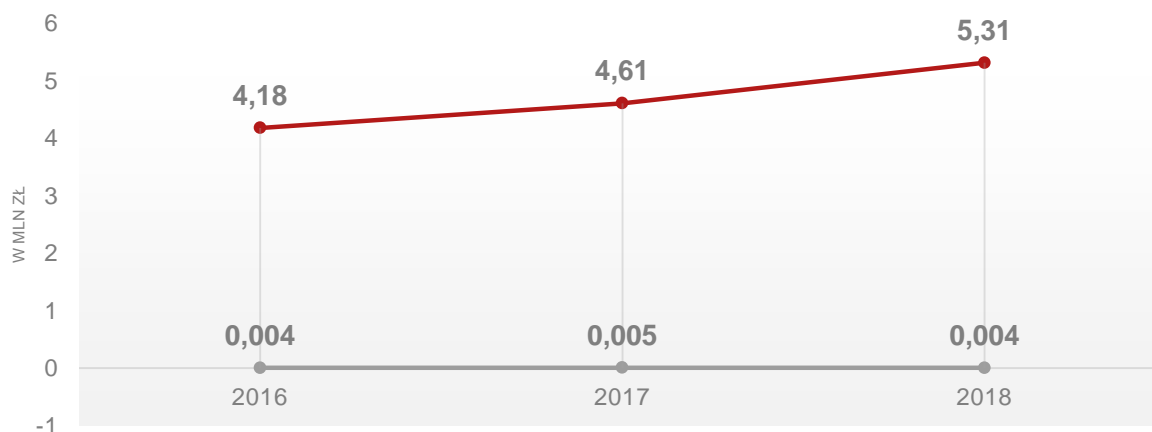
Dotatni wynik finansowy za rok 2018, podobnie jak w ostatnich latach, powiększa wartość funduszy własnych Związku. Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych uzyskany dochód jest wolny od podatku, jeżeli jest przeznaczony i bez względu na termin wydatkowany na cele statutowe.

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



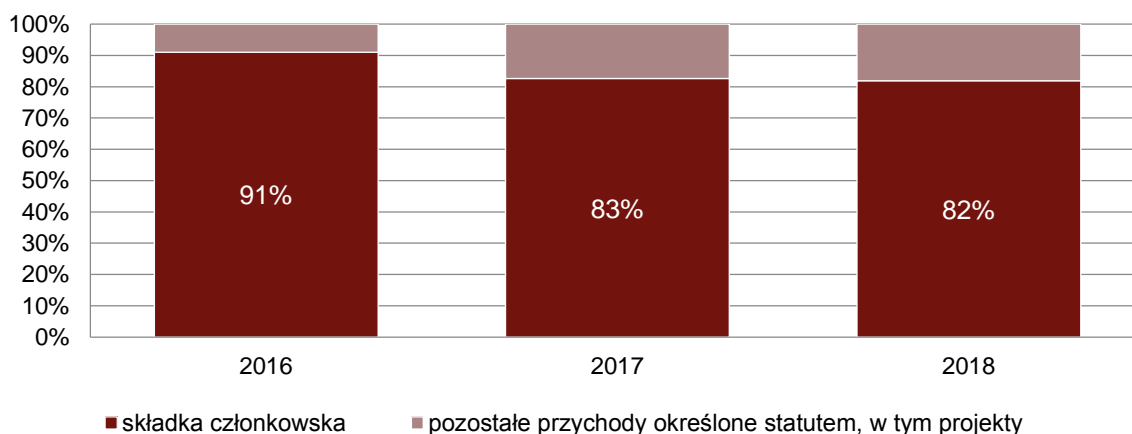
ANALIZA PORÓWNAWCZA

Przychody i wynik finansowy w latach 2016 - 2018



W 2018 roku wartość przychodów była wyższa niż w ostatnich dwóch latach poprzedzających. W stosunku do roku 2017 różnica wynika ze zrealizowania na wyższym poziomie przychodów we wszystkich pozycjach budżetowych tj. z tytułu składki członkowskiej, z tytułu projektów oraz z tytułu pozostałych przychodów. Wynik finansowy za rok 2018, tak jak w poprzednich latach, jest dodatni i wynosi 3.804,96 zł.

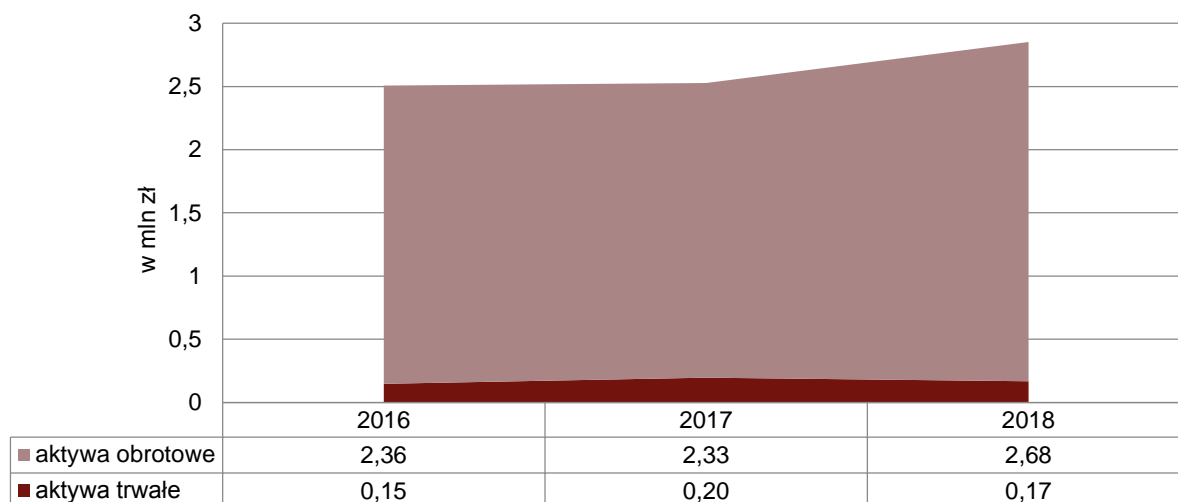
Udział składki członkowskiej w przychodach ogółem w latach 2016 - 2018



Struktura przychodów wskazuje, że działalność Związku Powiatów Polskich w 2018 roku – podobnie jak w latach poprzednich – finansowana była przede wszystkim z przychodów z tytułu składki członkowskiej. Przychody z tytułu składki wyniosły 4,35 mln zł, co stanowi 82 proc. przychodów ogółem. Pozostałe przychody określone statutem wyniosły 356 tys. zł (7 proc. przychodów ogółem), a przychody z tytułu realizowanych projektów 605 tys. zł (11 proc. przychodów ogółem).

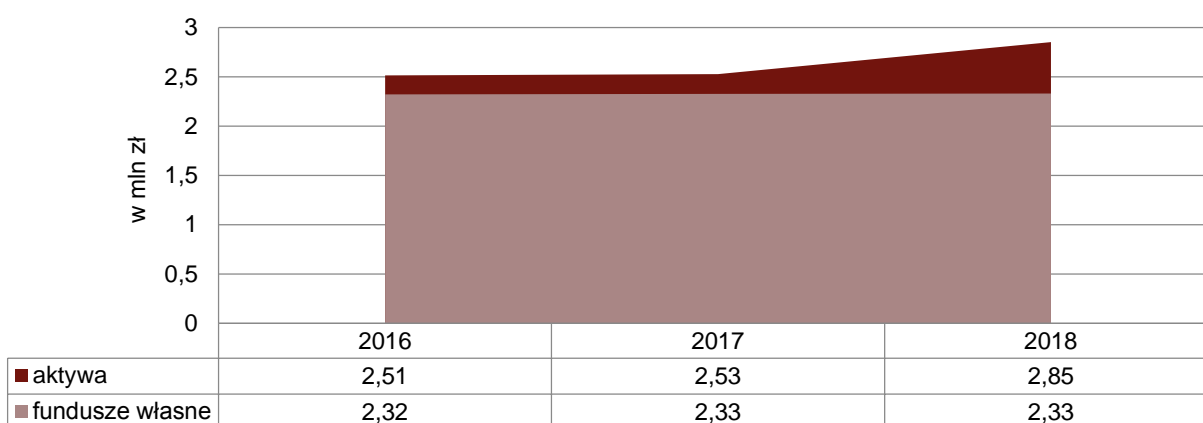


Struktura aktywów



Na dzień bilansowy aktywa wynoszą 2,85 mln zł, z czego kwota 2,68 mln zł to aktywa obrotowe (środki pieniężne 0,73 mln zł, depozyty bankowe 1,90 mln zł, należności 0,01 mln zł oraz rozliczenia międzyokresowe 0,04 mln zł). Wartość aktywów trwałych wynosi 0,16 mln zł, co stanowi 5,86 proc. aktywów ogółem. Cechą charakterystyczną struktury aktywów jest wysoki poziom majątku obrotowego i niski poziom majątku trwałego.

Udział funduszy własnych w finansowaniu aktywów



Podstawowym źródłem finansowania aktywów są fundusze własne, których wartość na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 2,33 mln zł, co stanowi 82 proc. udziału w aktywach ogółem. Fundusze własne Związku stanowią skumulowane dodatnie wyniki finansowe z lat poprzednich. W stosunku do dwóch poprzednich lat wartość funduszy własnych nie zmieniła się, obniżył się natomiast udział funduszy własnych w finansowaniu aktywów, w związku z posiadaną zaliczką na realizację projektu System Monitorowania Usług Publicznych – koncepcja SMUP.



WYKONANIE BUDŻETU ZA ROK 2018

BUDŻET ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH NA ROK 2018

| Lp. | PRZYCHODY | Plan na rok 2018 | Wykonanie za rok 2018 | proc. |
|------------------------|--|---------------------|-----------------------|------------|
| 1. | Składka członkowska | 4.351.500,00 | 4.351.542,88 | 100 |
| 2. | Pozostałe przychody | 355.000,00 | 355.883,14 | 100 |
| 3. | Projekty | 605.500,00 | 605.109,62 | 100 |
| Razem poz. 1-3 | | 5.312.000,00 | 5.312.535,64 | 100 |
| Lp. | KOSZTY | Plan na rok 2018 | Wykonanie za rok 2018 | proc. |
| 1. | Konferencje i szkolenia | 163.700,00 | 163.243,59 | 100 |
| 2. | Koszty posiedzeń organów statutowych | 285.000,00 | 285.049,23 | 100 |
| 3. | Koszty działań jubileuszowych | 426.500,00 | 426.269,83 | 100 |
| 4. | Składka CEMR, CEPLI | 109.000,00 | 108.785,36 | 100 |
| 5. | Zużycie materiałów i przedmiotów | 116.500,00 | 116.235,52 | 100 |
| 6. | Usługi obce | 690.000,00 | 689.056,16 | 100 |
| 7. | Płace | 2.300.000,00 | 2.299.793,26 | 100 |
| 8. | Pochodne od płac | 481.500,00 | 480.827,91 | 100 |
| 9. | Delegacje i przejazdy | 65.500,00 | 65.467,73 | 100 |
| 10. | Pozostałe koszty | 102.000,00 | 102.088,87 | 100 |
| 11. | Amortyzacja | 42.300,00 | 42.280,42 | 100 |
| 12. | Projekty | 530.000,00 | 529.632,80 | 100 |
| Razem poz. 1-12 | | 5.312.000,00 | 5.308.730,68 | 100 |
| 13. | Wynik finansowy (nadwyżka przychodów nad kosztami) | 0,00 | 3.804,96 | |
| Razem poz. 1-13 | | 5.312.000,00 | 5.312.535,64 | 100 |



PRZYCHODY ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

1. Składka członkowska

| Lp. | Rodzaj przychodu | Plan na rok 2018 | Wykonanie za rok 2018 | proc. |
|--------------|---------------------|---------------------|-----------------------|------------|
| 1. | Składka członkowska | 4.351.500,00 | 4.351.542,88 | 100 |
| Razem | | 4.351.500,00 | 4.351.542,88 | 100 |

2. Pozostałe przychody

| Lp. | Rodzaj przychodu | Plan na rok 2018 | Wykonanie za rok 2018 | proc. |
|--------------|--|-------------------|-----------------------|------------|
| 1. | Przychody z tytułu promocji oraz umowy barterowej dotyczącej strony internetowej | 89.000,00 | 88.974,79 | 100 |
| 2. | Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/miast w Zgromadzeniu Ogólnym | 237.000,00 | 236.830,00 | 100 |
| 3. | Inne (prognozowane dodatkowe przychody Związku m.in. refundacje, dofinansowania, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne) | 29.000,00 | 30.078,35 | 104 |
| Razem | | 355.000,00 | 355.883,14 | 100 |

3. Projekty

| Lp. | Rodzaj przychodu | Plan na rok 2018 | Wykonanie za rok 2018 | proc. |
|--------------|---|-------------------|-----------------------|------------|
| 1. | Projekt „System monitorowania usług publicznych – koncepcja SMUP” | 335.000,00 | 334.981,35 | 100 |
| 2. | Projekt „Lokalne Ośrodki Wiedzy i Edukacji na rzecz aktywizacji edukacyjnej osób dorosłych” | 118.000,00 | 117.951,03 | 100 |
| 3. | Projekt „Rozwój partnerstwa publiczno–prywatnego w Polsce” | 152.500,00 | 152.177,24 | 100 |
| Razem | | 605.500,00 | 605.109,62 | 100 |



KOSZTY DZIAŁALNOŚCI ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

1. Konferencje, fora i szkolenia

| Lp. | Rodzaj kosztu | Plan na rok 2018 | Wykonanie za rok 2018 | proc. |
|--------------|-------------------------|-------------------|-----------------------|------------|
| 1. | Konferencje i szkolenia | 163.700,00 | 163.243,59 | 100 |
| Razem | | 163.700,00 | 163.243,59 | 100 |

2. Koszty posiedzeń organów statutowych

| Lp. | Rodzaj kosztu | Plan na rok 2018 | Wykonanie za rok 2018 | proc. |
|--------------|---|-------------------|-----------------------|------------|
| 1. | Zgromadzenie Ogólne | 259.500,00 | 259.404,28 | 100 |
| 2. | Posiedzenia Zarządu, Komisji Rewizyjnej | 25.500,00 | 25.644,95 | 101 |
| Razem | | 285.000,00 | 285.049,23 | 100 |

3. Koszty działań jubileuszowych

| Lp. | Rodzaj kosztu | Plan na rok 2018 | Wykonanie za rok 2018 | proc. |
|--------------|-------------------------------|-------------------|-----------------------|------------|
| 1. | Koszty działań jubileuszowych | 426.500,00 | 426.269,83 | 100 |
| Razem | | 426.500,00 | 426.269,83 | 100 |

4. Składka CEMR i CEPLI

| Lp. | Rodzaj kosztu | Plan na rok 2018 | Wykonanie za rok 2018 | proc. |
|--------------|---------------------|-------------------|-----------------------|------------|
| 1. | Składka członkowska | 109.000,00 | 108.785,36 | 100 |
| Razem | | 109.000,00 | 108.785,36 | 100 |



5. Zużycie materiałów i przedmiotów

| Lp. | Rodzaj kosztu | Plan na rok 2018 | Wykonanie za rok 2018 | proc. |
|--------------|--------------------|-------------------|-----------------------|------------|
| 1. | Zakupy wyposażenia | 64.500,00 | 64.164,08 | 99 |
| 2. | Zużycie materiałów | 52.000,00 | 52.071,44 | 100 |
| Razem | | 116.500,00 | 116.235,52 | 100 |

6. Usługi obce

| Lp. | Rodzaj kosztu | Plan na rok 2018 | Wykonanie za rok 2018 | proc. |
|--------------|--|-------------------|-----------------------|------------|
| 1. | Wynajem powierzchni lokalowej | 308.500,00 | 308.317,56 | 100 |
| 2. | Rozmowy telefoniczne, internet | 29.000,00 | 28.451,58 | 98 |
| 3. | Obsługa księgową | 71.300,00 | 71.217,00 | 100 |
| 4. | Obsługa współpracy międzynarodowej, obsługa Europejskiej Konfederacji Władz Lokalnych II Szczebla (CEPLI) | 57.600,00 | 57.600,00 | 100 |
| 5. | Obsługa rankingu projektów ekoenergetycznych w ramach ogólnopolskiego rankingu gmin i powiatów | 24.000,00 | 24.000,00 | 100 |
| 6. | Usługi eksperckie | 24.000,00 | 24.000,00 | 100 |
| 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). | 74.000,00 | 73.640,93 | 100 |
| 8. | Energia elektryczna, energia gazowa, dezynsekcja, wywóz śmieci | 22.600,00 | 22.025,76 | 97 |
| 9. | Pozostałe: usługi serwisowe, przeglądy, konserwacje, naprawy sprzętu, usługi kurierskie, usługi informatyczne, dostęp do elektronicznych wydań gazet i czasopism, dostęp do programu LEX | 79.000,00 | 79.803,33 | 101 |
| Razem | | 690.000,00 | 689.056,16 | 100 |



7 i 8. Płace i pochodne od płac

| Lp. | Rodzaj kosztu | | Plan na rok 2018 | Wykonanie za rok 2018 | proc. |
|-----|------------------|--------------------------------------|---------------------|-----------------------|------------|
| 1. | Płace | Wynagrodzenia etatowych pracowników | 2.285.000,00 | 2.284.613,26 | 100 |
| | | Wynagrodzenia bezosobowe | 15.000,00 | 15.180,00 | 101 |
| | | Razem | 2.300.000,00 | 2.299.793,26 | 100 |
| 2. | Pochodne od płac | Składki ZUS płacone przez pracodawcę | 354.500,00 | 354.234,91 | 100 |
| | | Świadczenia na rzecz pracowników | 88.000,00 | 87.836,09 | 100 |
| | | Doskonalenie zawodowe pracowników | 39.000,00 | 38.756,91 | 99 |
| | | Razem | 481.500,00 | 480.827,91 | 100 |

9. Delegacje i przejazdy

| Lp. | Rodzaj kosztu | Plan na rok 2018 | Wykonanie za rok 2018 | proc. |
|-----|-----------------------|------------------|-----------------------|------------|
| 1. | Delegacje krajowe | 64.000,00 | 64.021,01 | 100 |
| 2. | Delegacje zagraniczne | 1.500,00 | 1.446,72 | 96 |
| | Razem | 65.500,00 | 65.467,73 | 100 |

10. Pozostałe koszty

| Lp. | Rodzaj kosztu | Plan na rok 2018 | Wykonanie za rok 2018 | proc. |
|-----|---|-------------------|-----------------------|------------|
| 1. | Podatki i opłaty | 2.300,00 | 2.232,96 | 97 |
| 2. | Prowizje bankowe | 2.000,00 | 1.592,80 | 80 |
| 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) | 97.700,00 | 98.263,11 | 101 |
| | Razem | 102.000,00 | 102.088,87 | 100 |



11. Amortyzacja

| Lp. | Rodzaj kosztu | Plan na rok 2018 | Wykonanie za rok 2018 | proc. |
|--------------|---------------|------------------|-----------------------|------------|
| 1. | Amortyzacja | 42.300,00 | 42.280,42 | 100 |
| Razem | | 42.300,00 | 42.280,42 | 100 |

12. Projekty

| Lp. | Rodzaj kosztu | Plan na rok 2018 | Wykonanie za rok 2018 | proc. |
|--------------|---|-------------------|-----------------------|------------|
| 1. | Projekt „System monitorowania usług publicznych – koncepcja SMUP” | 328.000,00 | 327.600,12 | 100 |
| 2. | Projekt „Lokalne Ośrodki Wiedzy i Edukacji na rzecz aktywizacji edukacyjnej osób dorosłych” | 54.000,00 | 53.804,54 | 100 |
| 3. | Projekt „Rozwój partnerstwa publiczno – prywatnego w Polsce” | 148.000,00 | 148.228,14 | 100 |
| Razem | | 530.000,00 | 529.632,80 | 100 |

Data sporządzenia: 18.02.2019 r.

Sporządził:
Agnieszka Marszałek
Główny Księgowy ZPP

Zatwierdził:
Andrzej Płonka
Prezes Zarządu ZPP



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

| Pozycja | Wyszczególnienie | Kwota za poprzedni rok obrotowy | Kwota za bieżący rok obrotowy |
|----------|---|---------------------------------|-------------------------------|
| | | 2017 | 2018 |
| A | Przychody z działalności operacyjnej (statutowej) | 4.550.878,35 | 5.282.457,29 |
| I | Przychody z tytułu składki członkowskiej | 3.804.025,47 | 4.351.542,88 |
| II | Pozostałe przychody | 229.935,96 | 325.804,79 |
| III | Projekty | 516.916,92 | 605.109,62 |
| B | Koszty działalności operacyjnej (statutowej) | 4.601.140,33 | 5.303.279,06 |
| 1 | Amortyzacja | 43.408,62 | 42.280,42 |
| 2 | Zużycie materiałów | 89.967,42 | 116.235,52 |
| 3 | Usługi obce | 628.387,83 | 689.056,16 |
| 4 | podatki i opłaty, w tym: podatek akcyzowy | 32,00 | 2.232,96 |
| 5 | Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia | 2.219.770,73 | 2.299.793,26 |
| 6 | Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia | 464.183,69 | 480.827,91 |
| 7 | Pozostałe koszty rodzajowe | 640.706,08 | 1.143.220,03 |
| 8 | Koszty realizacji projektów | 514.683,96 | 529.632,80 |
| C | Zysk (strata) na działalności operacyjnej (statutowej) | -50.261,98 | -20.821,77 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 26.800,66 | 37,04 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 24.390,24 | |
| II | Dotacje | | |
| III | Inne przychody operacyjne | 2.410,42 | 37,04 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 8,96 | 3,62 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości niematerialnych i prawnych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 8,96 | 3,62 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -23.470,28 | -20.788,35 |
| G | Przychody finansowe | 28.595,53 | 30.041,31 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: od jednostek powiązanych | | |
| II | Odsetki, w tym: od jednostek powiązanych | 28.595,53 | 30.040,00 |
| III | Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V | Inne | | 1,31 |
| H | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I | Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I | Zysk (strata) na całokształcie działalności (F+G-H) | 5.125,25 | 9.252,96 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II) | | |
| I | Zyski nadzwyczajne | | |
| II | Straty nadzwyczajne | | |
| K | Zysk (strata) brutto (I +/- J) | 5.125,25 | 9.252,96 |
| L | Podatek dochodowy | | 5.448,00 |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| N | Zysk (strata) netto (K-L-M) | 5.125,25 | 3.804,96 |



BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

| Pozycja | Wyszczególnienie | Stan na | |
|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| | | początek roku | koniec roku |
| AKTYWA | | | |
| A. | Aktywa trwałe | 195.831,46 | 167.327,04 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 9.963,00 | 7.749,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 143.823,76 | 117.533,34 |
| III. | Należności długoterminowe | 42.044,70 | 42.044,70 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | | |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| B | Aktywa obrotowe | 2.331.722,07 | 2.684.887,44 |
| I. | Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych | | |
| II. | Należności krótkoterminowe | 11.046,80 | 12.643,42 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 2.249.697,20 | 2.631.570,77 |
| 1 | Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 1.800.000,00 | 1.900.000,00 |
| 2 | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 449.697,20 | 731.570,77 |
| IV. | Krótkookresowe rozliczenia międzyokresowe | 70.978,07 | 40.673,25 |
| Suma aktywów | | 2.527.553,53 | 2.852.214,48 |
| PASYWA | | | |
| A. | Fundusze własne | 2.327.106,53 | 2.330.911,49 |
| 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 | 2.321.981,28 | 2.327.106,53 |
| VIII. | Zysk (strata) netto | 5.125,25 | 3.804,96 |
| IX. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 200.447,00 | 521.302,99 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | | |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | | |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 169.657,00 | 275.187,82 |
| 1. | Kredyty i pożyczki | | |
| 2. | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 21.388,59 | 116.167,38 |
| 3. | Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 148.268,41 | 159.020,44 |
| 4. | Fundusze specjalne | | |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 30.790,00 | 246.115,17 |
| Suma pasywów | | 2.527.553,53 | 2.852.214,48 |

Data sporządzenia: 18.02.2019 r.



INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za rok 2018

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 do 31 grudnia 2018 roku.

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.

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 10.000 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 – 10.000 zł traktowane są jako środki trwałe niskocenne i umarzone 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 167.327,04 zł, w tym:

Wartości niematerialne i prawne: 7.749,00 zł

Rzeczowy majątek trwały: 117.533,34 zł

Należności długoterminowe (kaucje za wynajem): 42.044,70 zł

Majątek obrotowy wynosi 2.684.887,44 zł, w tym:

Należności krótkoterminowe: 12.643,42 zł

Inwestycje krótkoterminowe: 2.631.570,77 zł; w tym:

Środki pieniężne: 731.570,77 zł

Krótkoterminowe aktywa finansowe (lokaty bankowe): 1.900.000,00 zł

Rozliczenia międzyokresowe z tytułu organizacji XXV Zgromadzenia Ogólnego: 40.673,25 zł.

Pasywa

Fundusze własne wynoszą 2.330.911,49 zł, w tym:

Zysk netto: 3.804,96 zł

Zysk z lat ubiegłych: 2.327.106,53 zł

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 521.302,99 zł, w tym:

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy: 116.167,38 zł

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń: 159.020,44 zł



Rozliczenia międzyokresowe: 246.115,17 zł, w tym z tytułu składki członkowskiej 28.016,00 zł, z tytułu organizacji XXV Zgromadzenia Ogólnego 22.500,00 zł oraz z tytułu projektu System Monitorowania Usług Publicznych – koncepcja SMUP 195.599,17 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 | 475.911,22 | 13.776,00 | 64.410,37 | 425.276,85 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 112.809,66 | 13.776,00 | 42.771,59 | 83.814,07 |
| Środki transportu | 161.917,00 | 0,00 | 0,00 | 161.917,00 |
| Inne środki trwałe | 201.184,56 | 0,00 | 21.638,78 | 179.545,78 |

2) umorzenie środków trwałych

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansu | Wartość początkowa na początek roku | Zwiększenia: umorzenie | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|------------------|--------------------------------|
| Razem | 332.087,46 | 40.066,42 | 64.410,37 | 307.743,51 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 106.410,90 | 3.493,22 | 42.771,59 | 67.132,53 |
| Środki transportu | 37.892,47 | 32.383,40 | 0,00 | 70.275,87 |
| Inne środki trwałe | 187.784,09 | 4.189,80 | 21.638,78 | 170.335,11 |

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 niematerialne i prawne | 22.140,00 | 0,00 | 0,00 | 22.140,00 |



4) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansu | Wartość początkowa na początek roku | Zwiększenia: umorzenie | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|--------------|--------------------------------|
| Razem | 12.177,00 | 2.214,00 | 0,00 | 14.391,00 |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 12.177,00 | 2.214,00 | 0,00 | 14.391,00 |

9. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów

| Lp. | PRZYCHODY | Kwota |
|--|---|---------------------|
| 1. | Przychody z tytułu składki członkowskiej | 4.351.542,88 |
| Razem składka członkowska | | 4.351.542,88 |
| 2. | Projekt „System monitorowania usług publicznych – koncepcja SMUP” | 334.981,35 |
| 3. | Projekt „Lokalne Ośrodki Wiedzy i Edukacji na rzecz aktywizacji edukacyjnej osób dorosłych” | 117.951,03 |
| 4. | Projekt „Rozwój partnerstwa publiczno-prywatnego w Polsce” | 152.177,24 |
| Razem projekty | | 605.109,62 |
| 5. | Przychody z tytułu promocji oraz umowy barterowej dotyczącej strony internetowej | 88.974,79 |
| 6. | Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/miast w Zgromadzeniu Ogólnym | 236.830,00 |
| 7. | Inne przychody | 0,00 |
| Razem pozostałe przychody | | 325.804,79 |
| Razem przychody z działalności operacyjnej (statutowej) | | 5.282.457,29 |
| 8. | Pozostałe przychody operacyjne | 37,04 |
| 9. | Przychody finansowe | 30.041,31 |
| Razem przychody | | 5.312.535,64 |



10. Informacje o strukturze kosztów

| Lp. | KOSZTY | Kwota |
|-----|---|---------------------|
| 1. | Amortyzacja | 42.280,42 |
| 2. | Zużycie materiałów | 116.235,52 |
| 3. | Usługi obce | 689.056,16 |
| 4. | Podatki i opłaty | 2.232,96 |
| 5. | Płace | 2.299.793,26 |
| 6. | Pochodne od płac i inne świadczenia | 480.827,91 |
| 7. | Pozostałe koszty rodzajowe, w tym: | 1.143.220,03 |
| | Konferencje i szkolenia | 163.243,59 |
| | Koszty posiedzeń organów statutowych | 285.049,23 |
| | Koszty działań jubileuszowych | 426.269,83 |
| | Składka CEMR, CEPLI | 108.785,36 |
| | Delegacje i przejazdy | 65.467,73 |
| | Pozostałe koszty | 94.404,29 |
| 8. | Projekty, w tym: | 529.632,80 |
| | Projekt „System monitorowania usług publicznych – koncepcja SMUP” | 327.600,12 |
| | Projekt „Lokalne Ośrodki Wiedzy i Edukacji na rzecz aktywizacji edukacyjnej osób dorosłych” | 53.804,54 |
| | Projekt „Rozwój partnerstwa publiczno – prywatnego w Polsce” | 148.228,14 |
| | Razem koszty działalności operacyjnej (statutowej) | 5.303.279,06 |
| 9. | Pozostałe koszty operacyjne | 3,62 |
| 10. | Koszty finansowe | - |
| | Razem koszty | 5.303.282,68 |
| | Podatek dochodowy od osób prawnych | 5.448,00 |
| | Razem | 5.308.730,68 |

Zysk netto za rok obrotowy wyniósł 3.804,96 zł i przeznaczony jest na działalność statutową.



11. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

Przeciętne zatrudnienie w Biurze Związku Powiatów Polskich wyniosło 21,3 etatu.

12. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Na dzień 31 grudnia 2018 roku wartość funduszu statutowego wyniosła 0,00 zł. Wartość funduszy własnych 2.330.911,49 zł.

13. Dane dotyczące udzielonych gwarancji i poręczeń

Nie udzielono.

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

Nie udzielono.

Data sporządzenia: 18.02.2019 r.



PODPISY

Podpisy elektroniczne.



ZWIĄZEK POWIATÓW POLSKICH

Siedziba:

Pałac Kultury i Nauki, 27 piętro, 00-901 Warszawa,
Plac Defilad 1, skr. poczt. 7, tel. 22 656 63 34, fax 22 656 63 34

Adres do korespondencji:

33-303 Nowy Sącz, skr. poczt. 87,
tel. 18 477 86 00, fax 22 477 86 11

e-mail: biuro@zpp.pl

www.zpp.pl