

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU
ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH**
wraz ze sprawozdaniem finansowym sporządzanym
na podstawie ustawy o rachunkowości

ZA ROK 2013

marzec 2014

SPIS TREŚCI

Wprowadzenie	4
Analiza porównawcza	6
Analiza wskaźnikowa.....	8
Wykonanie budżetu za rok 2013.....	10
Uchwała nr 70/13 Zarządu ZPP w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2013	15
Rachunek wyników na dzień 31.12.2013 r.....	23
Bilans na dzień 31.12.2013 r	24
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2013.....	25

WPROWADZENIE

Budżet Związku Powiatów Polskich na rok 2013 uchwalony został przez XVI Zgromadzenie Ogólne Związku w dniu 9 kwietnia 2013 roku - uchwałą nr XVI/8/13. Przychody i koszty budżetowe ustalono na kwotę 8 mln zł. W trakcie 2013 roku, Zarząd Związku zgodnie z posiadanymi kompetencjami określonymi w § 2 uchwały budżetowej dokonał zmiany uchwały budżetowej - uchwałą nr 70/13 z dnia 31 grudnia 2013 roku.

Zmiana uchwały budżetowej na rok 2013 uwzględniała przede wszystkim:

- rozpoczęcie realizacji projektu „Kompetentny urząd, zadowoleni mieszkańcy - integracja działań JST dla poprawienia dostępności, jakości i efektywności świadczenia lokalnych usług publicznych” finansowanego ze środków Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na podstawie zawartej w dniu 1 lipca 2013 roku umowy,
- przewidywane niższe wykonanie planu kosztów w pozycji „Płace” i „Pochodne od płac”, w konsekwencji oddelegowania do pracy na rzecz wymienionego wyżej projektu kilku pracowników (w stosunku do pierwotnego planu wykonanie kosztów w pozycjach dotyczących wynagrodzeń jest niższe łącznie o 152 tys. zł),
- przewidywane niższe wykonanie planu przychodów i kosztów dla pozycji budżetowej Projekt „Przed wszystkim jakość” wynikające z oszczędności powstałych na skutek przeprowadzonych zamówień w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych oraz w trybie Zasady efektywnego zarządzania finansami, wymaganej w projektach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki,
- przewidywane niższe wykonanie planu przychodów i kosztów dla pozycji budżetowej „Konferencje i szkolenia”, w konsekwencji skoncentrowania działalności szkoleniowej na organizowaniu bezpłatnych szkoleń dla pracowników i przedstawicieli administracji samorządowej.

Zmiana uchwały budżetowej obejmowała również korektę planu w innych pozycjach budżetowych do kwot przewidywanego wykonania budżetu Związku za rok 2013.

Na podstawie wyżej wymienionej uchwały Zarządu ZPP, planowane przychody uległy zmniejszeniu o kwotę 0,32 mln zł - do kwoty ogółem 7,7 mln zł, co stanowi 96 % pierwotnego planu zatwierdzonego przez Zgromadzenie Ogólne ZPP w dniu 9 kwietnia 2013 roku.

Planowane koszty zostały natomiast zmniejszone o kwotę 0,74 mln zł - do kwoty ogółem 7,3 mln zł, co stanowi 91 % pierwotnego planu zatwierdzonego przez Zgromadzenie Ogólne. Równocześnie dokonano zmiany planowanego wyniku finansowego za rok obrotowy 2013, do kwoty planowanej nadwyżki przychodów nad kosztami.

Uchwała Zarządu w sprawie zmiany uchwały budżetowej Związku Powiatów Polskich na rok 2013 stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku budżet zrealizowano:

- Po stronie przychodów w kwocie 7.680.100,34 zł, co stanowi 100 % planu,
- Po stronie kosztów w kwocie 7.257.187,38 zł, co stanowi 100 % planu,
- Wynik finansowy za rok obrotowy (nadwyżka przychodów nad kosztami) wyniósł 422.912,96 zł, co stanowi 101 % planu.

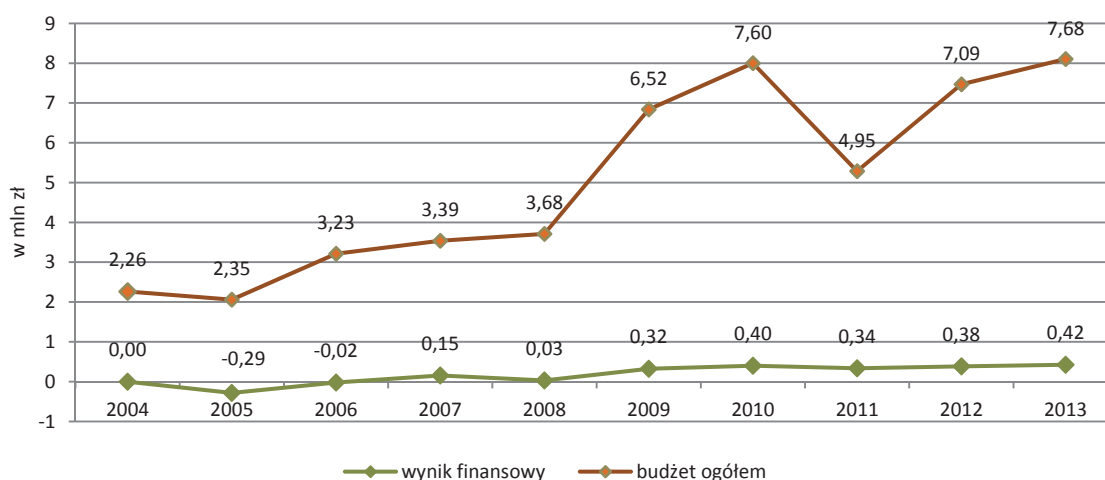
Szczegółową informację o wykonaniu w poszczególnych pozycjach budżetowych w ramach struktury przychodów i kosztów zawiera dalsza część sprawozdania.

Rok 2013 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 2013, podobnie jak w ostatnich latach, powiększa wartość funduszy własnych Związku. Posiadane przez Związek fundusze własne odzwierciedlają stabilną sytuację finansową Związku, budowaną systematycznie przez kilka ostatnich lat, w tym w szczególności od roku 2009. Był to rok, w którym z powodu braku odpowiedniego potencjału finansowego wystąpiły poważne problemy z realizacją zobowiązania w zakresie wniesienia zabezpieczenia z tytułu umowy dotacji (do trzech postępowań o udzielenie zamówienia publicznego na udzielenie gwarancji bankowej należytego wykonania kontraktu nie zgłosiła się ani jedna instytucja finansowa). Strategiczne założenie zbudowania optymalnego dla jednostki tej wielkości zasobu majątkowego przyniosło wymierne efekty już w 2010 roku, gdy zgodnie z umową Związek był zobowiązany prefinansować wydatki w projekcie norweskim na kwotę powyżej 0,5 mln zł i co ważne na okres co najmniej kilku miesięcy. Aktualnie posiadany zasób majątkowy zabezpiecza opisane powyżej potrzeby, stanowi podstawę bezpieczeństwa finansowego w perspektywie długookresowej, również jako źródło pokrycia ewentualnych strat w przyszłości. Posiadane fundusze pozwalają na dalszy rozwój Związku, podejmowanie nowych inicjatyw na rzecz samorządów powiatowych czy też inicjatyw inwestycyjnych.

ANALIZA PORÓWNAWCZA

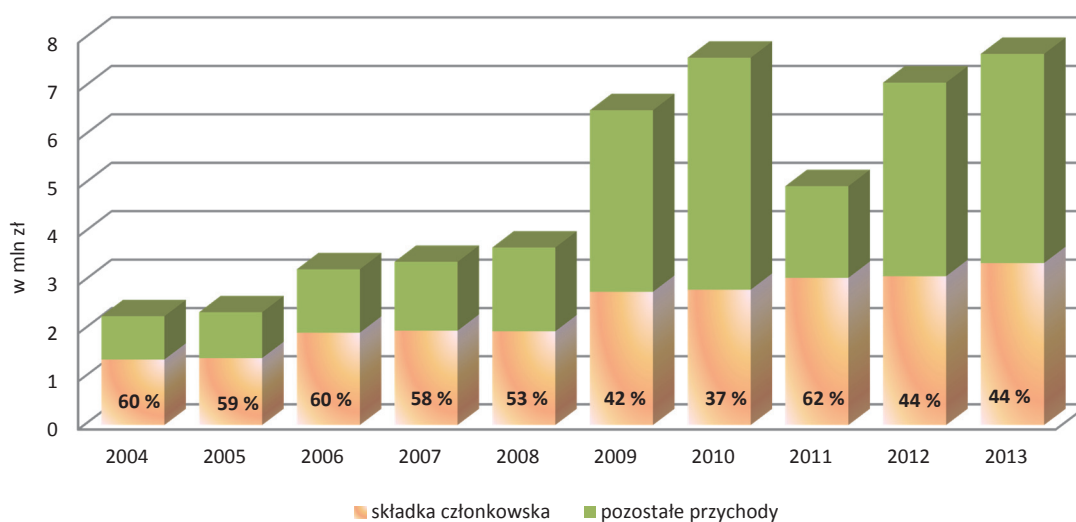
Budżet w latach 2004 - 2013



Wartość budżetu w roku 2013 była najwyższa w ostatnich latach. Decydującym czynnikiem mającym wpływ na poziom środków finansowych miały podpisane umowy na realizację projektów, w tym przede wszystkim umowy na realizację: projektu „Przed wszystkim jakość” oraz projektu „Innowacyjna i Sprawna Administracja”. Obydwa wymienione projekty realizowane są w partnerstwach, w których Związek Powiatów Polskich posiada status Lidera Projektu.

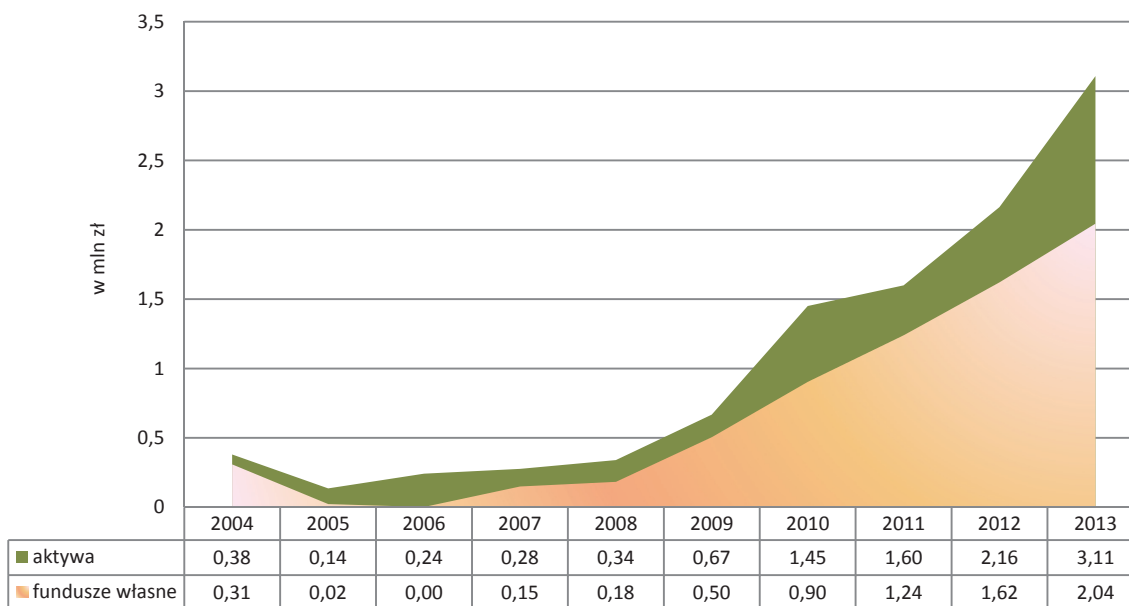
Osiągnięty wynik finansowy (nadwyżka przychodów nad kosztami) kształtuje się na poziomie zbliżonym do wykonania za rok 2012.

Udział składki członkowskiej w przychodach ogółem w latach 2004-2013



W roku 2013, udział składki członkowskiej w przychodach ogółem wynosił 44 %. Wykres wskazuje wyraźnie, że w tych latach, w których Związek posiada podpisane umowy na realizację projektów o wartości budżetu około 4,5 mln zł, udział składki członkowskiej kształtuje się poniżej 50 % ogółu przychodów.

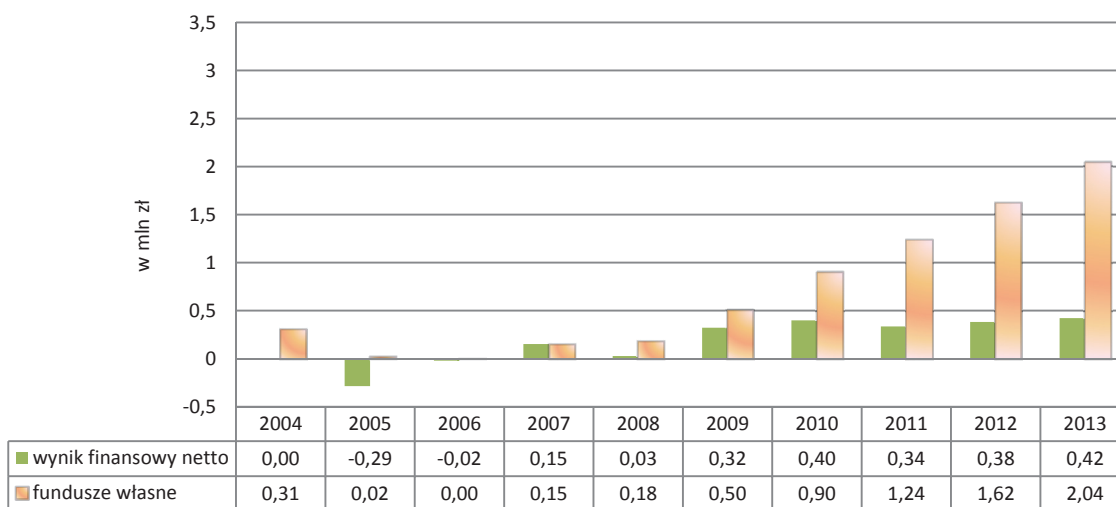
Udział funduszy własnych w finansowaniu aktywów



Na dzień 31 grudnia 2013 roku aktywa Związku wynosiły 3,11 mln zł, z czego 2,04 mln zł to aktywa finansowane funduszami własnymi, a kwota 1,06 mln zł to aktywa finansowane funduszami obcymi, w tym przede wszystkim otrzymane zaliczki na poczet realizacji projektów w następnym okresie sprawozdawczym.

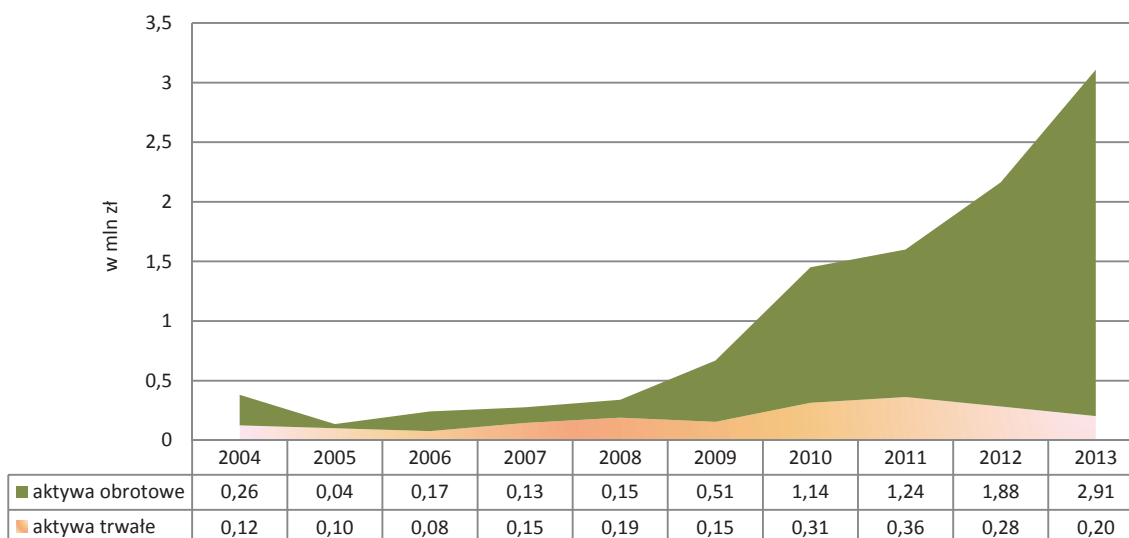
W ciągu ostatnich pięciu lat wartość funduszy własnych Związku wzrosła czterokrotnie z jednej strony stabilizując sytuację finansową ZPP, a z drugiej tworząc zasób majątkowy gwarantujący bezpieczeństwo podejmowania nowych inicjatyw na rzecz samorządu powiatowego lub też inicjatyw inwestycyjnych. Warto zauważyć, że jeszcze w 2008 roku wartość funduszy własnych wynosiła zaledwie 0,18 mln, a w roku 2006 na dzień bilansowy Związek nie posiadał praktycznie jakiegokolwiek majątku (fundusze własne wynosiły 2.042,23 zł) i źródłem finansowania posiadanych na dzień bilansowy aktywów w kwocie 0,24 mln zł były w 98 % zobowiązania krótkoterminowe (wskaźnik ogólnego zadłużenia wynosił 0,98).

Źródła pochodzenia funduszy własnych



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

Struktura aktywów



Na dzień bilansowy aktywa wynoszą 3,11 mln zł, z czego kwota 2,91 mln zł to aktywa obrotowe (środki pieniężne 1,3 mln zł, depozyty bankowe 1,4 mln zł, należności 0,06 mln zł oraz rozliczenia międzyokresowe 0,08 mln zł). Wartość aktywów trwałych wynosi 0,20 mln zł, co stanowi zaledwie 6,5 % aktywów ogółem i 9,9 % posiadanych funduszy własnych. Aktywa trwałe obejmują na dzień bilansowy: rzeczowe aktywa trwałe (komputery, samochody itp.) w kwocie 0,16 mln zł oraz należności długoterminowe (zapłacone kaucje) w kwocie 0,04 mln zł.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Na podstawie art. 82 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2013 poz. 330) Związek Powiatów Polskich zobowiązany jest sporządzać sprawozdanie finansowe, które składa się z:

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

Podstawowe dane finansowe na dzień 31 grudnia 2013 roku wykazane w bilansie i rachunku wyników:

1. Wartość majątku trwałego: 202.367,73 zł
2. Wartość majątku obrotowego 2.906.137,42 zł
3. Wartość funduszy własnych 2.044.373,91 zł
4. Wartość zobowiązań: 1.064.131,24 zł
5. Wynik finansowy ogółem za rok obrotowy: +422. 912,96 zł

Analiza wskaźnikowa sprawozdań finansowych Związku (bilans, rachunek wyników)

Lp	Nazwa wskaźnika	Opis	2010	2011	2012	2013
1.	Wskaźnik płynności bieżącej	Pokazuje zdolność do regulowania zobowiązań bieżących aktywami bieżącymi	2,08	3,44	3,47	2,73
2.	Kapitał obrotowy netto	To wielkość majątku obrotowego, która może być angażowana w bieżącą działalność	590086,73	877917,17	1337941,01	1842006,18
3.	Okres spłaty zobowiązań	Określa średni czas regulowania zobowiązań w dniach	27,32	28,12	29,13	52,83
4.	Okres ściągania należności	Określa średni czas oczekiwania na spłatę należności	27,47	10,69	6,99	2,87
5.	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	Określa udział środków obcych w finansowaniu działalności	0,38	0,22	0,25	0,34
6.	Wskaźnik pokrycia zobowiązań należnościami	Prezentuje relację między należnościami i zobowiązaniami	1,02	0,60	0,96	0,28
7.	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego funduszami własnymi (złota zasada bilansowa)	Prezentuje relację między majątkiem trwałym i funduszami własnymi	2,88	3,42	5,72	10,10
8.	Wskaźnik pokrycia funduszy obcych funduszami własnymi (złota zasada finansowania)	Prezentuje relację między kapitałami obcymi i funduszami własnymi	1,66	3,45	2,99	1,92

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 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 wynikającym z niskiego udziału 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. Dokonując analizy wskaźnika rotacji zobowiązań obliczonego w dniach należy uwzględnić, że do jego obliczenia zalicza się również rozliczenia międzyokresowe przychodów, a więc otrzymane zaliczki na realizację projektów. W stosunku do roku 2012, wartość zaliczek pozostających na rachunkach bankowych Związku była dwa razy wyższa, co znajduje odzwierciedlenie w obliczonym wskaźniku (400.570,75 zł w roku 2012, 843.980,70 zł w roku 2013).

Struktura źródeł finansowania wskazuje na niski tj. 34 % udział kapitałów obcych w finansowaniu aktywów. Wartość ta ma decydujący wpływ na prawidłowość relacji między funduszami własnymi i obcymi, a więc zachowanie złotej zasady finansowania. Wyszczególnione w bilansie zobowiązania wskazują, że Związek nie posiada żadnych długoterminowych lub krótkoterminowych kredytów i pożyczek.

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

**BUDŻET
ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH NA ROK 2013**

Lp.	PRZYCHODY	Plan na rok 2013	Wykonanie na dzień 31.12.2013 r.	%
1.	Składka członkowska	3.362.000,00	3.362.582,29	100,02
2.	Pozostałe przychody	4.319.000,00	4.317.518,05	99,97
2.1	W tym projekty	3.835.000,00	3.834.657,01	99,99
Razem 1-2		7.681.000,00	7.680.100,34	99,99
Lp.	KOSZTY	Plan na rok 2013	Wykonanie na dzień 31.12.2013 r.	%
1.	Konferencje i szkolenia	35.500,00	35.427,83	99,80
2.	Koszty posiedzeń organów statutowych	445.000,00	444.822,91	99,96
3.	Składka CEMR, CEPLI	90.000,00	90.014,71	100,02
4.	Zużycie materiałów i przedmiotów	130.000,00	129.951,58	99,96
5.	Usługi obce	731.000,00	726.958,40	99,45
6.	Płace	1.662.000,00	1.661.621,80	99,98
7.	Pochodne od płac	326.000,00	325.342,26	99,80
8.	Delegacje i przejazdy	88.500,00	88.515,87	100,02
9.	Pozostałe koszty działalności statutowej	3.663.000,00	3.662.865,80	100,00
9.1.	W tym projekty	3.585.000,00	3.585.937,39	100,03
10.	Amortyzacja	92.000,00	91.666,22	99,64
Razem poz. 1-10		7.263.000,00	7.257.187,38	99,92
11.	Wynik finansowy (nadwyżka przychodów nad kosztami)	418.000,00	422.912,96	101,18
Razem poz. 1-11		7.681.000,00	7.680.100,34	99,99

PRZYCHODY ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH**1. Składka członkowska**

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2013	Wykonanie na dzień 31.12.2013 r.	%
1.	Składka członkowska	3.362.000,00	3.362.582,29	100,02
Razem		3.362.000,00	3.362.582,29	100,02

2. Pozostałe przychody

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2013	Wykonanie na dzień 31.12.2013 r.	%
1.	Realizacja projektu „Gminypolskie.pl”	27.000,00	26.594,16	98,50
2.	Projekt Dobry Klimat dla Powiatów finansowany ze środków programu Life +	215.000,00	214.572,06	99,80
3.	Projekt TV – T	18.100,00	18.100,00	100,00
4.	Projekt GWD 2	103.500,00	103.420,07	99,92
5.	Projekt Innowacyjny Monitoring „Portrety Szpitali”	3.400,00	3.380,00	99,41
6.	Projekt Przede wszystkim jakość	1.600.000,00	1.598.226,99	99,89
7.	Projekt Innowacyjna i Sprawna Administracja	1.597.000,00	1.599.357,95	100,15
8.	Projekt Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego (norweski)	164.000,00	163.989,33	99,99
9.	Projekt Kompetentny urząd, zadowoleni mieszkańcy - integracja działań JST dla poprawienia dostępności, jakości i efektywności świadczenia lokalnych usług publicznych	107.000,00	107.016,45	100,02
Razem projekty		3.835.000,00	3.834.657,01	99,99
10.	Przychody z tytułu organizacji konferencji i szkoleń	47.000,00	47.050,00	100,11
11.	Przychody z tytułu usług reklamy i promocji firm (umowy sponsoringu)	64.000,00	63.893,48	99,83
12.	Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/miast w Zgromadzeniu Ogólnym	336.000,00	335.936,01	99,98
13.	Inne (prognozowane, dodatkowe przychody Związku m.in. refundacje, dofinansowania, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne)	37.000,00	35.981,55	97,25
Razem		4.319.000,00	4.317.518,05	99,97

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

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2013	Wykonanie na dzień 31.12.2013 r.	%
1.	Konferencje i szkolenia	35.500,00	35.427,83	99,80
Razem		35.500,00	35.427,83	99,80

2. Koszty posiedzeń organów statutowych

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2013	Wykonanie na dzień 31.12.2013 r.	%
1.	Zgromadzenie Ogólne	395.000,00	394.503,26	99,87
2.	Posiedzenia Zarządu, Komisji Rewizyjnej	50.000,00	50.319,65	100,64
Razem		445.000,00	444.822,91	99,96

3. Składka CEMR i CEPLI

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2013	Wykonanie na dzień 31.12.2013 r.	%
1.	Składka członkowska	90.000,00	90.014,71	100,02
Razem		90.000,00	90.014,71	100,02

4. Zużycie materiałów i przedmiotów

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2013	Wykonanie na dzień 31.12.2013 r.	%
1.	Zakupy wyposażenia	30.000,00	30.251,90	100,84
2.	Zużycie materiałów	100.000,00	99.699,68	99,70
Razem		130.000,00	129.951,58	99,96

5. Usługi obce

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2013	Wykonanie na dzień 31.12.2013 r.	%
1.	Wynajem powierzchni lokalowej	301.400,00	301.427,20	100,01
2.	Rozmowy telefoniczne, internet	54.000,00	51.163,65	94,75
3.	Obsługa księgowa	80.000,00	79.950,00	99,94
4.	Obsługa współpracy międzynarodowej, problematyki energii odnawialnej i ochrony środowiska	96.000,00	96.000,00	100,00

5.	Obsługa Europejskiej Konfederacji Władz Lokalnych II Szczebla (CEPLI)	9.600,00	9.600,00	100,00
6.	Obsługa stron internetowych oraz powiatowej sieci internetowej powiatypolskie.pl (Usługi obejmują: utrzymanie domen, utrzymanie strony, aktualizację i rozbudowę strony internetowej, obsługę sieci składającej się z 379 skrzynek pocztowych oraz comiesięczne skanowanie antywirusowe)	68.000,00	67.550,51	99,34
7.	Energia, elektryczna, energia gazowa, dezynsekcja, wywóz śmieci	22.000,00	21.207,92	96,40
8.	Wdrożenie elektronicznego systemu obiegu dokumentów	26.000,00	26.235,90	100,91
9.	Serwis kserokopiarki OCE	23.500,00	23.505,36	100,02
10.	Pozostałe; usługi serwisowe, przeglądy, konserwacje, naprawy sprzętu, usługi kurierskie, usługi informatyczne, dostęp do elektronicznych wydań gazet i czasopism	50.500,00	50.317,86	99,64
Razem		731.000,00	726.958,40	99,45

6 i 7. Płace i pochodne od płac

Lp.	Rodzaj kosztu		Plan na rok 2013	Wykonanie na dzień 31.12.2013 r.	%
1.	Płace	Wynagrodzenia etatowych pracowników	1.603.500,00	1.603.055,67	99,97
		Wynagrodzenia bezosobowe	58.500,00	58.566,13	100,11
	Razem		1.662.000,00	1.661.621,80	99,98
2.	Pochodne od płac	Składki ZUS płacone przez pracodawcę	241.500,00	241.104,95	99,84
		Świadczenia na rzecz pracowników	84.500,00	84.237,31	99,69
	Razem		326.000,00	325.342,26	99,80

8. Delegacje i przejazdy

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2013	Wykonanie na dzień 31.12.2013 r.	%
1.	Delegacje krajowe	74.000,00	74.120,51	100,16
2.	Delegacje zagraniczne	14.500,00	14.395,36	99,28
Razem		88.500,00	88.515,87	100,02

9. Pozostałe koszty działalności statutowej

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2013	Wykonanie na dzień 31.12.2013 r.	%
1.	Projekt „Gminypolskie.pl”	26.000,00	26.284,77	101,10
2.	Projekt Wirtualnykraj.pl	21.600,00	21.299,33	98,61

3.	Projekt Dobry Klimat dla Powiatów finansowany ze środków programu Life +	221.000,00	222.707,66	100,77
4.	Projekt TV - T	19.000,00	18.840,00	99,16
5.	Projekt GWD 2	85.000,00	84.958,92	99,95
6.	Projekt Innowacyjny Monitoring „Portrety Szpitali”	3.400,00	3.380,00	99,41
7.	Projekt Przede wszystkim jakość	1.455.000,00	1.455.305,97	100,02
8.	Projekt Innowacyjna i Sprawna Administracja	1.505.000,00	1.504.720,37	99,98
9.	Projekt Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego (norweski)	142.000,00	141.423,92	99,59
10.	Projekt Kompetentny urząd, zadowoleni mieszkańcy - integracja działań JST dla poprawienia dostępności, jakości i efektywności świadczenia lokalnych usług publicznych	107.000,00	107.016,45	100,02
Razem projekty		3.585.000,00	3.585.937,39	100,03
11.	Udział członków Zarządu oraz przedstawicieli ZPP w konferencjach, szkoleniach, konwentach powiatów, w KWRIST, Komisji Trójstronnej, Krajowej Rady Zatrudnienia, ogólnopolskich komitetach monitorujących i sterujących	2.100,00	2.090,00	99,52
12.	Podatki i opłaty	600,00	532,19	88,70
13.	Prowizje bankowe	6.000,00	5.856,57	97,61
14.	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, podatek dochodowy)	69.300,00	68.449,65	98,77
Razem		3.663.000,00	3.662.865,80	100,00

10. Amortyzacja

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2013	Wykonanie na dzień 31.12.2013 r.	%
1.	Amortyzacja	92.000,00	91.666,22	99,64
Razem		92.000,00	91.666,22	99,64

19.03.2014

Sporządził

Agnieszka Marszałek

Główny Księgowy

Zatwierdził

Marek Trams

Prezes Zarządu

**Uchwała Nr 70/13
Zarządu IV kadencji
Związku Powiatów Polskich
z 31 grudnia 2013 r.**

w sprawie zmiany uchwały budżetowej Związku Powiatów Polskich na rok 2013.

Na podstawie § 27 pkt 10 Statutu Związku Powiatów Polskich oraz § 2 Uchwały Nr XVI/8/13 Zgromadzenia Ogólnego ZPP z 9 kwietnia 2013 roku uchwała się co następuje:

§ 1

Dokonuje się zmian w planie przychodów Związku Powiatów Polskich na rok 2013, wg załącznika do niniejszej uchwały.

§ 2

Ogółem plan przychodów zmniejsza się o kwotę 319.000 zł, do kwoty 7.681.000 zł.

§ 3

Dokonuje się zmian w planie kosztów Związku Powiatów Polskich na rok 2013, wg załącznika do niniejszej uchwały.

§ 4

Ogółem plan kosztów zmniejsza się o kwotę 737.000 zł, do kwoty 7.263.000 zł.

§ 5

Kwotę nadwyżki przychodów nad kosztami zwiększa się o kwotę 418.000 zł.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2013 roku.

Prezes Zarządu
Związku Powiatów Polskich
Marek Tramś

UZASADNIENIE

Projekt Uchwały Zarządu w sprawie zmiany uchwały budżetowej nr XVI/8/13 XVI Zgromadzenia Ogólnego Związku Powiatów Polskich z dnia 9 kwietnia 2013 roku zostaje przedłożony w związku z koniecznością dostosowania planu na rok 2013 do przewidywanego wykonania budżetu ogółem oraz w poszczególnych pozycjach struktury przychodów i kosztów budżetu Związku na rok 2013.

Uchwalony przez Zgromadzenie Ogólne budżet na rok 2013 zrealizowano; po stronie przychodów na poziomie 96% planu, natomiast po stronie kosztów na poziomie 91 % planu.

Na wykonanie planu przychodów i kosztów wpływ miały przede wszystkim realizowane projekty:

- oszczędności w projekcie „Przed wszystkim jakość” wynikające z przeprowadzonych zamówień w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych oraz w trybie Zasady efektywnego zarządzania finansami, wymaganej w projektach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, wyniosły 269.349 zł. Efektem tych oszczędności są niższe koszty wykonania planu dla pozycji budżetowej Projekt „Przed wszystkim jakość”, odpowiednio po stronie przychodów jak i kosztów,
- rozpoczęcie od 1 lipca 2013 roku projektu „Kompetentny urząd, zadowoleni mieszkańcy - integracja działań JST dla poprawienia dostępności, jakości i efektywności świadczenia lokalnych usług publicznych” finansowanego ze środków Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna i oddelegowanie dla potrzeb realizacji tego projektu kilku pracowników spowodowało, że możliwe stało się obniżenie planu kosztów dla pozycji budżetowej „Płace” i „Pochodne od płac”. Koszty wynagrodzeń oddelegowanych pracowników – zgodnie z określonym w umowie o dofinansowanie projektu wymogiem prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej, rozliczono w ramach kosztów pozycji budżetowej dotyczącej przedmiotowego projektu,
- zrezygnowano z usług produkcji własnych materiałów filmowych w ramach projektu telewizji internetowej pod nazwą „TV-T” i ograniczono koszty tej pozycji budżetowej o 11.000 zł,
- wykonanie pozycji budżetowej projekt „Portrety Szpitali” (4 % planu zarówno po stronie przychodów jak i kosztów) uwzględnia zmiany harmonogramu realizacji projektu i przesunięcie części zadań na lata następne (projekt trwa do roku 2015),

Ponadto:

- na wykonanie pozycji „Płace” i „Pochodne od płac” wpływ miały również długotrwałe zwolnienia chorobowe dwóch pracowników,
- na poziom wykonania pozycji budżetowej „wynajem powierzchni biurowej” (97 % planu) wpłynęło z jednej strony wynegocjowanie zmiany zasad waloryzacji stawki czynszu w Pałacu Kultury i Nauki, a z drugiej strony odstąpienie przez Wynajmującego powierzchnię biurową w Nowym Sączu od waloryzacji stawki czynszu w roku 2013,

- w zakresie pozycji budżetowej „Rozmowy telefoniczne”; dokonano zmiany wszystkich umów o świadczenie usług telekomunikacyjnych w ramach telefonii komórkowej oraz o świadczenie usług mobilnego internetu. Dokonano również zmian zasad użytkowania telefonów. Z powstałych oszczędności sfinansowano usługę wdrożenia elektronicznego obiegu dokumentów,
- w zakresie pozycji budżetowej „Zużycie materiałów”; kontynuowano proces obniżania kosztów bieżącego funkcjonowania ZPP, poprzez rezygnację z wydawnictw papierowych na rzecz formy elektronicznej. Efektem tego procesu jest ograniczenie kosztów zakupu materiałów biurowych poniżej poziomu wykonania za rok 2012 i 2011 (przewidywane wykonanie za rok 2013; 100 tys. zł; wykonanie za rok 2012; 110 tys. zł; wykonanie za rok 2011; 120 tys. zł).
- w zakresie pozycji budżetowej „Konferencje i szkolenia”; działalność szkoleniowa prowadzona przez Związek w roku 2013 skoncentrowana była na organizowaniu bezpłatnych szkoleń dla pracowników i przedstawicieli administracji samorządowej. Zorganizowano między innymi osiem debat regionalnych oraz trzynaście debat lokalnych dotyczących ochrony środowiska naturalnego i ochrony klimatu – w ramach realizacji projektu z instrumentu LIFE+ oraz środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Z tego powodu, wykonanie pozycji budżetowej „Konferencje i szkolenia” obejmującej przychody i koszty organizowanych odpłatnych szkoleń wyniosło 31 % planu po stronie przychodów oraz 24 % planu po stronie kosztów. W ramach odpłatnych szkoleń zorganizowano: szkolenia dla pracowników wydziałów komunikacji i pracowników powiatowych centrów pomocy rodzinie oraz szkolenie dla pracowników starostw z zakresu dostępu do informacji publicznej.

Przewidywany wynik finansowy za rok obrotowy wynosi 418.000 zł.

Rok 2013 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.

**BUDŻET
ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH NA ROK 2013**

Lp.	PRZYCHODY	Plan na rok 2013	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Składka członkowska	3.300.000,00	3.362.000,00	+62.000,00
2.	Pozostałe przychody	4.700.000,00	4.319.000,00	-381.000,00
2.1.	W tym projekty	4.100.000,00	3.835.000,00	-265.000,00
Razem 1-2		8.000.000,00	7.681.000,00	-319.000,00
Lp.	KOSZTY	Plan na rok 2013	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Konferencje i szkolenia	145.000,00	35.500,00	-109.500,00
2.	Koszty posiedzeń organów statutowych	460.000,00	445.000,00	-15.000,00
3.	Składka CEMR, CEPLI	90.000,00	90.000,00	-
4.	Zużycie materiałów i przedmiotów	160.000,00	130.000,00	-30.000,00
5.	Usługi obce	780.000,00	731.000,00	-49.000,00
6.	Płace	1.780.000,00	1.662.000,00	-118.000,00
7.	Pochodne od płac	360.000,00	326.000,00	-34.000,00
8.	Delegacje i przejazdy	90.000,00	88.500,00	-1.500,00
9.	Pozostałe koszty działalności statutowej	4.035.000,00	3.663.000,00	-372.000,00
9.1.	W tym projekty	3.934.000,00	3.585.000,00	-349.000,00
10.	Amortyzacja	100.000,00	92.000,00	-8.000,00
Razem poz. 1-10		8.000.000,00	7.263.000,00	-737.000,00
11.	Wynik finansowy (nadwyżka przychodów nad kosztami)	0,00	418.000,00	+418.000,00
Razem poz. 1-11		8.000.000,00	7.681.000,00	-319.000,00

PRZYCHODY ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

1. Składka członkowska

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2013	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Składka członkowska	3.300.000,00	3.362.000,00	+62.000,00
	Razem	3.300.000,00	3.362.000,00	+62.000,00

2. Pozostałe przychody

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2013	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Realizacja projektu „Gminypolskie.pl”	28.000,00	27.000,00	-1.000,00
2.	Projekt Dobry Klimat dla Powiatów finansowany ze środków programu Life +	220.000,00	215.000,00	-5.000,00
3.	Projekt TV – T	19.000,00	18.100,00	-900,00
4.	Projekt GWD 2	100.000,00	103.500,00	+3.500,00
5.	Projekt Innowacyjny Monitoring „Portrety Szpitali”	79.000,00	3.400,00	-75.600,00
6.	Projekt Przede wszystkim jakość	1.864.000,00	1.600.000,00	-264.000,00
7.	Projekt Innowacyjna i Sprawna Administracja	1.630.000,00	1.597.000,00	-33.000,00
8.	Projekt Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego (norweski)	160.000,00	164.000,00	+4.000,00
9.	Projekt Kompetentny urząd, zadowoleni mieszkańcy - integracja działań JST dla poprawienia dostępności, jakości i efektywności świadczenia lokalnych usług publicznych	-	107.000,00	+107.000,00
	Razem projekty	4.100.000,00	3.835.000,00	-265.000,00
10.	Przychody z tytułu organizacji konferencji i szkoleń	150.000,00	47.000,00	-103.000,00
11.	Przychody z tytułu usług reklamy i promocji firm (umowy sponsoringu)	61.000,00	64.000,00	+3.000,00
12.	Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/ miast w Zgromadzeniu Ogólnym	320.000,00	336.000,00	+16.000,00
13.	Inne (prognozowane, dodatkowe przychody Związku m.in. refundacje, dofinansowania, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne)	69.000,00	37.000,00	-32.000,00
	Razem	4.700.000,00	4.319.000,00	-381.000,00

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

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2013	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Konferencje i szkolenia	145.000,00	35.500,00	-109.500,00
	Razem	145.000,00	35.500,00	-109.500,00

2. Koszty posiedzeń organów statutowych

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2013	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Zgromadzenie Ogólne	400.000,00	395.000,00	-5.000,00
2.	Posiedzenia Zarządu, Komisji Rewizyjnej	60.000,00	50.000,00	-10.000,00
	Razem	460.000,00	445.000,00	-15.000,00

3. Składka CEMR i CEPLI

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2013	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Składka członkowska	90.000,00	90.000,00	-
	Razem	90.000,00	90.000,00	-

4. Zużycie materiałów i przedmiotów

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2013	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Zakupy wyposażenia	30.000,00	30.000,00	-
2.	Zużycie materiałów	130.000,00	100.000,00	-30.000,00
	Razem	160.000,00	130.000,00	-30.000,00

5. Usługi obce

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2013	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Wynajem powierzchni lokalowej	310.000,00	301.400,00	-8.600,00
2.	Rozmowy telefoniczne, internet	90.000,00	54.000,00	-36.000,00
3.	Obsługa księgową	94.000,00	80.000,00	-14.000,00
4.	Obsługa współpracy międzynarodowej, problematyki energii odnawialnej i ochrony środowiska	100.000,00	96.000,00	-4.000,00
5.	Obsługa Europejskiej Konfederacji Władz Lokalnych II Szczebla (CEPLI)	20.000,00	9.600,00	-10.400,00

6.	Obsługa stron internetowych oraz powiatowej sieci internetowej powiatypolskie.pl (Usługi obejmują: utrzymanie domen, utrzymanie strony, aktualizację i rozbudowę strony internetowej, obsługę sieci składającej się z 379 skrzynek pocztowych oraz comiesięczne skanowanie antywirusowe)	68.000,00	68.000,00	-
7.	Energia, elektryczna, energia gazowa, dezynsekcja, wywóz śmieci	23.000,00	22.000,00	-1.000,00
8.	Wdrożenie elektronicznego systemu obiegu dokumentów	-	26.000,00	+26.000,00
9.	Serwis kserokopiarki OCE	25.000,00	23.500,00	-1.500,00
10.	Pozostałe; usługi serwisowe, przeglądy, konserwacje, naprawy sprzętu, usługi kurierskie, usługi informatyczne, dostęp do elektronicznych wydań gazet i czasopism	50.000,00	50.500,00	+500,00
Razem		780.000,00	731.000,00	-49.000,00

6 i 7. Płace i pochodne od płac

Lp.	Rodzaj kosztu		Plan na rok 2013	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Płace	Wynagrodzenia etatowych pracowników	1.710.000,00	1.603.500,00	-106.500,00
		Wynagrodzenia bezosobowe	70.000,00	58.500,00	-11.500,00
		Razem	1.780.000,00	1.662.000,00	-118.000,00
2.	Pochodne od płac	Składki ZUS płacone przez pracodawcę	275.000,00	241.500,00	-33.500,00
		Świadczenia na rzecz pracowników	85.000,00	84.500,00	-500,00
		Razem	360.000,00	326.000,00	-34.000,00

8. Delegacje i przejazdy

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2013	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Delegacje krajowe	70.000,00	74.000,00	+4.000,00
2.	Delegacje zagraniczne	20.000,00	14.500,00	-5.500,00
Razem		90.000,00	88.500,00	-1.500,00

9. Pozostałe koszty działalności statutowej

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2013	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Projekt „Gminypolskie.pl”	27.000,00	26.000,00	-1.000,00
2.	Projekt Wirtualnykraj.pl	50.000,00	21.600,00	-28.400,00
3.	Projekt Dobry Klimat dla Powiatów finansowany ze środków programu Life +	250.000,00	221.000,00	-29.000,00

Sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Powiatów Polskich w roku 2013

4.	Projekt TV - T	30.000,00	19.000,00	-11.000,00
5.	Projekt GWD 2	86.000,00	85.000,00	-1.000,00
6.	Projekt Innowacyjny Monitoring „Portrety Szpitali”	79.000,00	3.400,00	-75.600,00
7.	Projekt Przede wszystkim jakość	1.740.000,00	1.455.000,00	-285.000,00
8.	Projekt Innowacyjna i Sprawna Administracja	1.532.000,00	1.505.000,00	-27.000,00
9.	Projekt Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego (norweski)	140.000,00	142.000,00	+2.000,00
10.	Projekt Kompetentny urząd, zadowoleni mieszkańcy - integracja działań JST dla poprawienia dostępności, jakości i efektywności świadczenia lokalnych usług publicznych	-	107.000,00	+107.000,00
Razem projekty		3.934.000,00	3.585.000,00	-349.000,00
11.	Udział członków Zarządu oraz przedstawicieli ZPP w konferencjach, szkoleniach, konwentach powiatów, w KWRiST, Komisji Trójstronnej, Krajowej Rady Zatrudnienia, ogólnopolskich komitetach monitorujących i sterujących	10.000,00	2.100,00	-7.900,00
12.	Podatki i opłaty	3.000,00	600,00	-2.400,00
13.	Prowizje bankowe	10.000,00	6.000,00	-4.000,00
14.	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)	78.000,00	69.300,00	-8.700,00
Razem		4.035.000,00	3.663.000,00	-372.000,00

10. Amortyzacja

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2013	Plan po zmianie	Zmiana +/-
1.	Amortyzacja	100.000,00	92.000,00	-8.000,00
Razem		100.000,00	92.000,00	-8.000,00

23.12.2013

Sporządził

Agnieszka Marszałek

Główny Księgowy

Zatwierdził

Marek Tramś

Prezes Zarządu

RACHUNEK WYNIKÓW
sporządzony na dzień 31.12.2013 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
		2012	2013
A.	Przychody z działalności statutowej	7 050 522,74	7 639 249,41
I.	Składki brutto określone statutem	3 089 738,79	3 362 582,29
II.	Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje	3 960 783,95	4 276 667,12
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	6 702 865,77	4 199 230,81
C.	Wynik na działalności statutowej (A - B)	347 656,97	3 440 018,60
D.	Koszty administracyjne	6 702 865,77	3 051 977,69
1	Zużycie materiałów i energii	146 591,17	129 951,58
2	Usługi obce	844 370,07	726 958,40
3	Podatki i opłaty	8 792,68	532,19
4	Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	1 773 722,93	1 986 964,06
5	Amortyzacja	103 592,90	91 666,22
6	Pozostałe	3 825 796,02	115 905,24
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	614,68	2 259,50
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	1 680,24	615,87
G.	Przychody finansowe	35 381,80	38 591,43
H.	Koszty finansowe	489,28	803,01
I.	Wynik brutto na całokształcie działalności	381 483,93	427 472,96
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Wynik finansowy brutto	381 483,93	427 472,96
L.	Podatek dochodowy		4 560,00
Ł.	Wynik finansowy netto	381 483,93	422 912,96

data sporządzenia: 19.03.2014 r.

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2013 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na	
		01.01.2013	31.12.2013
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	283 519,94	202 367,73
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	238 475,24	160 323,03
III.	Należności długoterminowe	45 044,70	42 044,70
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	1 880 312,01	2 906 137,42
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe	136 809,54	60 938,92
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 726 611,27	2 769 125,94
1.	Środki pieniężne	546 611,27	1 332 125,94
2.	Pozostałe aktywa finansowe	1 180 000,00	1 437 000,00
IV.	Krótkookresowe rozliczenia międzyokresowe	16 891,20	76 072,56
Suma aktywów		2 163 831,95	3 108 505,15
PASYWA			
A.	Fundusze własne	1 621 460,95	2 044 373,91
I.	Fundusz statutowy		
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	381 483,93	422 912,96
IV.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	1 239 977,02	1 621 460,95
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	542 371,00	1 064 131,24
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	141 800,25	220 150,54
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe	116 494,98	106 660,17
3.	Zobowiązania publiczno - prawne	25 305,27	113 490,37
4.	Fundusze specjalne		
III.	Rezerwy na zobowiązania		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	400 570,75	843 980,70
Suma pasywów		2 163 831,95	3 108 505,15

data sporządzenia: 19.03.2014 r.

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za rok 2013

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 2013 r. do 31 grudnia 2013 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 - Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. 2013 poz. 330); oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej (Dz. U. 2001 nr 137 poz. 1539).

7. 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.

8. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Aktywa

Majątek trwały wynosi 202.367,73 zł, w tym:

Rzeczowy majątek trwały 160.323,03 zł

Należności długoterminowe (kaucje za wynajem) 42.044,70 zł

Majątek obrotowy wynosi 2.906.137,42 zł, w tym:

Należności i roszczenia 60.938,92 zł

Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne i pozostałe aktywa finansowe) 2.769.125,94 zł

Rozliczenia międzyokresowe z tytułu projektu LIFE+ 76.072,56 zł

Pasywa

Fundusze własne wynoszą 2.044.373,91 zł, w tym:

Wynik finansowy za rok obrotowy 422.912,96 zł.

Niepodzielony wynik z lat ubiegłych 1.621.460,95 zł

Zobowiązania: 1.064.131,24 zł

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz publiczno - prawne 220.150,54 zł

Rozliczenia międzyokresowe (zaliczki na realizację projektów) 843.980,70 zł

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

Lp.	Rodzaj przychodu	Kwota
1.	Składka członkowska	3.362.582,29
2.	Realizacja projektu „Gminypolskie.pl”	26.594,16
3.	Projekt Dobry Klimat dla Powiatów finansowany ze środków programu Life +	214.572,06
4.	Projekt TV – T	18.100,00
5.	Projekt GWD 2	103.420,07
6.	Projekt Innowacyjny Monitoring „Portrety Szpitali”	3.380,00
7.	Projekt Przede wszystkim jakość	1.598.226,99
8.	Projekt Innowacyjna i Sprawna Administracja	1.599.357,95
9.	Projekt Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego (norweski)	163.989,33
10.	Projekt Kompetentny urząd, zadowoleni mieszkańcy - integracja działań JST dla poprawienia dostępności, jakości i efektywności świadczenia lokalnych usług publicznych	107.016,45
11.	Przychody z tytułu organizacji konferencji i szkoleń	47.050,00
12.	Przychody z tytułu usług reklamy i promocji firm (umowy sponsoringu)	63.893,48
13.	Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/miast w Zgromadzeniu Ogólnym	335.936,01
14.	Inne (prognozowane, dodatkowe przychody Związku m.in. refundacje, dofinansowania, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne)	35.981,55
	Razem	7.680.100,34

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

Lp.	KOSZTY	Kwota
1.	Koszty realizacji zadań statutowych	
1.1.	Konferencje i szkolenia	35.427,83
1.2.	Koszty posiedzeń organów statutowych	444.822,91
1.3.	Składka CEMR, CEPLI	90.014,71
1.4.	Projekt „Gminypolskie.pl”	26.284,77
1.5.	Projekt Wirtualnykraj.pl	21.299,33
1.6.	Projekt Dobry Klimat dla Powiatów finansowany ze środków programu Life +	222.707,66
1.7.	Projekt TV - T	18.840,00
1.8.	Projekt GWD 2	84.958,92
1.9.	Projekt Innowacyjny Monitoring „Portrety Szpitali”	3.380,00
1.10.	Projekt Przede wszystkim jakość	1.455.305,97
1.11.	Projekt Innowacyjna i Sprawna Administracja	1.504.720,37
1.12.	Projekt Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego (norweski)	141.423,92
1.13.	Projekt Kompetentny urząd, zadowoleni mieszkańcy - integracja działań JST dla poprawienia dostępności, jakości i efektywności świadczenia lokalnych usług publicznych	107.016,45
1.14.	Pozostałe koszty statutowe	43.027,97
	Razem	4.199.230,81
2.	Koszty administracyjne	
2.1.	Zużycie materiałów i przedmiotów	129.951,58
2.2.	Usługi obce	726.958,40
2.3.	Podatki i opłaty	532,19
2.4.	Płace	1.661.621,80
2.5.	Pochodne od płac	325.342,26
2.6.	Delegacje i przejazdy	88.515,87
2.7.	Amortyzacja	91.666,22
2.8.	Pozostałe koszty	27.389,37

	Razem	3.051.977,69
3.	Pozostałe koszty operacyjne	615,87
4.	Koszty finansowe	803,01
	Razem	7.252.627,38
	Podatek dochodowy od osób prawnych	4.560,00
	Razem	7.257.187,38

Wynik finansowy netto za rok obrotowy wyniósł 422.912,96 zł.

11. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Na dzień 31 grudnia 2013 roku wartość funduszu statutowego wyniosła 0,00 zł.

Wartość funduszy własnych 2.044.373,91 zł.

12. 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),
- 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).

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

W stosunku do roku 2012, w roku 2013 zrealizowano przychody i koszty na zbliżonym poziomie.

Struktura majątku Stowarzyszenia wraz ze wskazaniem źródeł finansowania opisana jest w pkt. 8 niniejszej Informacji.

data sporządzenia: 19.03.2014 r.

ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Związku Powiatów Polskich.

Osoby sporządzające:

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

