



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.

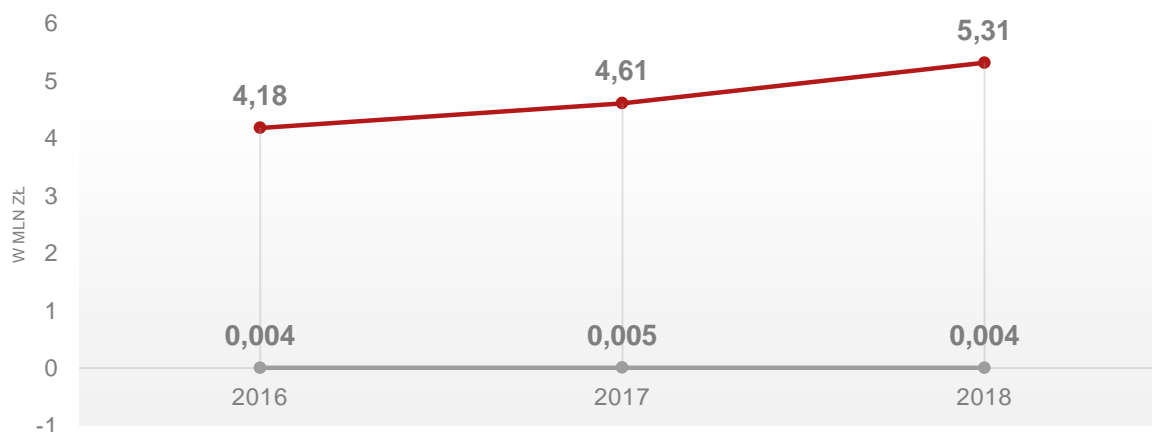
Dotatni wynik finansowy za rok 2018, podobnie jak w ostatnich latach, powiększa wartość funduszy własnych Związku. Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych uzyskany dochód jest wolny od podatku, jeżeli jest przeznaczony i bez względu na termin wydatkowany na cele statutowe.

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



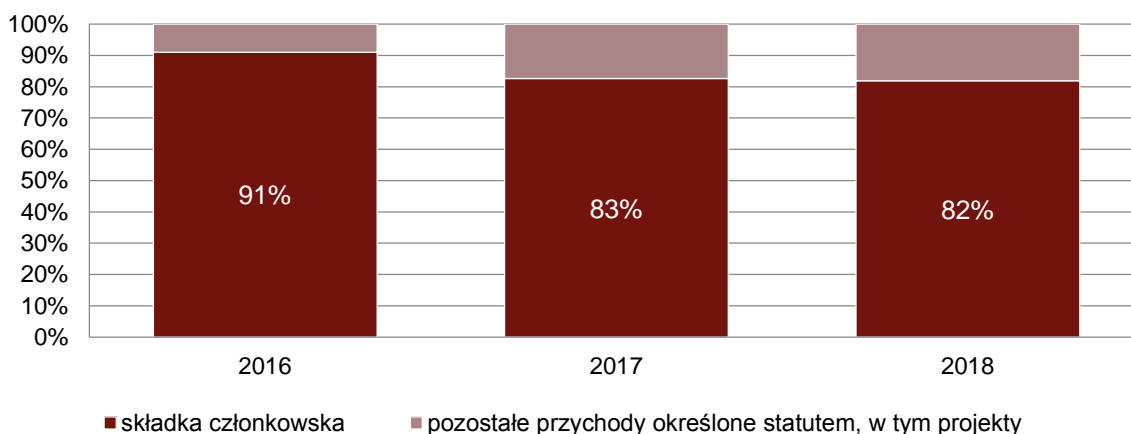
ANALIZA PORÓWNAWCZA

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.

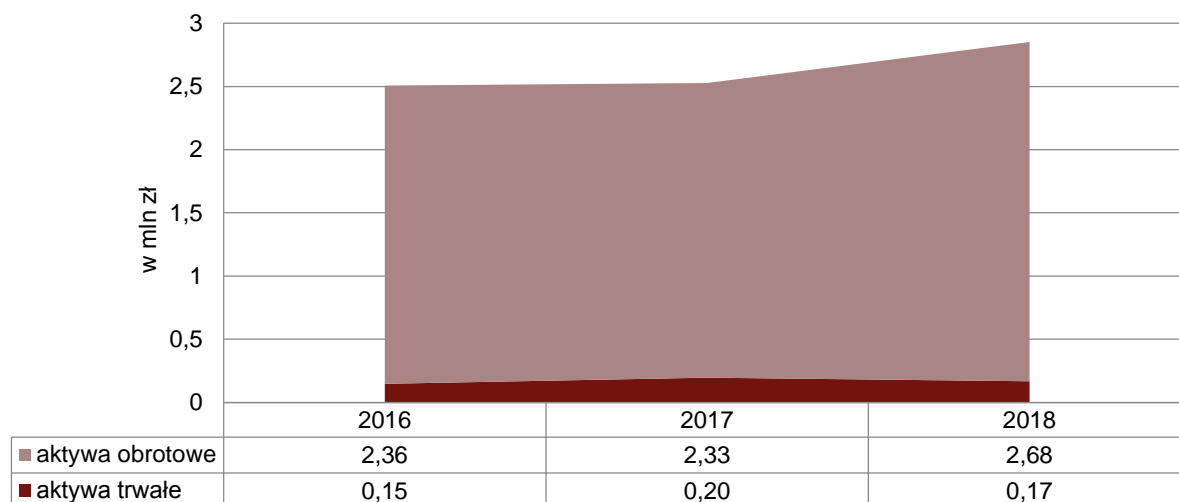
Udział składki członkowskiej w przychodach ogółem w latach 2016 - 2018



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).

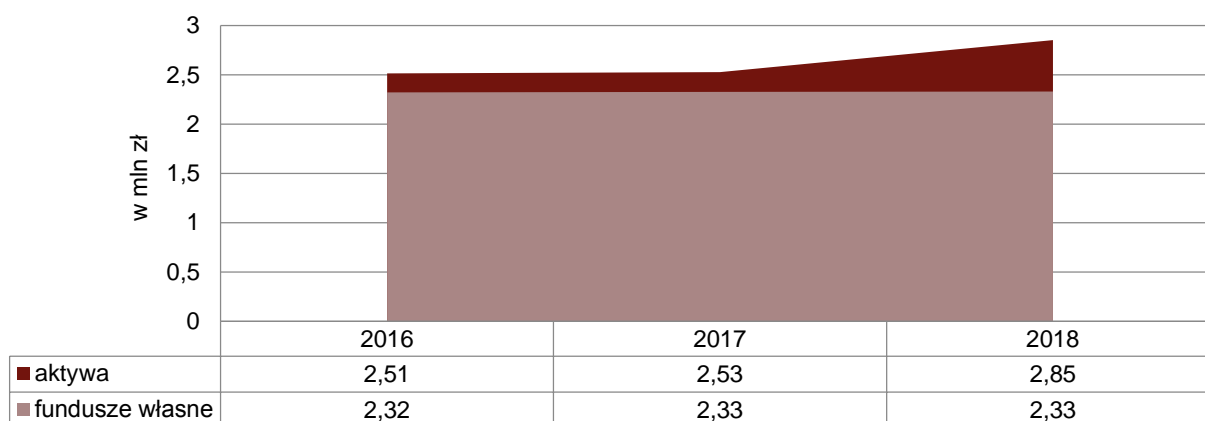


Struktura aktywów



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:	32,00	2.232,96
	podatek akcyzowy		
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:	28.595,53	30.040,00
	od jednostek powiązanych		
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 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 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