

Załącznik nr 2  
do projektu uchwały XXVII/1/2013

**Sprawozdanie  
z wykonania budżetu  
ZGW RP za 2012 r.**

Załącznik nr 3  
do projektu uchwały XXVII/1/2013

**Bilans, rachunek wyników  
za 2012 r.  
z dodatkową informacją**

## SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU ZWIĄZKU GMIN WIEJSKICH RP ZA 2012 ROK.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	DOCHODY				WYDATKI			
		PLAN NA 2012	PLAN PO ZMIANACH	REALIZACJA W 2012	PLAN NA 2012	PLAN PO ZMIANACH	REALIZACJA W 2012		
<b>I</b>	<b>Stan początkowy</b>	<b>846 544</b>	<b>846 544</b>	<b>894 266</b>					
1	Stan gotówki w kasie ZGWPRP oraz na rachunku bankowym	43 378	43 378	115 159					
2	Stan gotówki na lokatach	745 000	745 000	614 666					
3	Stan gotówki na kontach do obsługi grantów	51 612	51 612	148 068					
4	Stan gotówki na koncie walutowym	6 554	6 554	16 373					
<b>II</b>	<b>Przychody ogółem</b>	<b>1 518 000</b>	<b>1 518 000</b>	<b>1 504 490</b>					
1	Składki członkowskie	1 060 000	1 060 000	1 109 952					
2	Odstetki bankowe	18 000	18 000	33 216					
3	Granty	440 000	440 000	360 517					
4	Refundacja wydatków			805					
	<b>RAZEM I + II</b>	<b>2 364 544</b>	<b>2 364 544</b>	<b>2 398 756</b>					
<b>III</b>	<b>Wydatki ogółem</b>				<b>2 364 544</b>	<b>2 364 544</b>	<b>1 474 466</b>		
1	Artykuły na potrzeby biura					20 000	8 325		
2	Wyposażenie					10 000	5 886		
3	Usługi obce					50 000	26 452		
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe					42 000	27 548		
5	Wynagrodzenia pracowników					497 000	477 961		
6	Wynagrodzenia z tytułu umów zlecenie i o dzieło					30 000	0		
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia					119 300	98 049		
8	Czynsz					50 000	48 968		
9	Pozostałe koszty utrzymania biura					25 000	17 299		
10	Podróże służbowe					125 000	104 993		
11	Diety członków Zarządu i Komisji Rewizyjnej					104 000	73 326		
12	Obsługa posiedzeń, konferencji i szkoleń					130 000	142 493		
13	Działalność informacyjna, wydawnicza i promocyjna					110 000	70 566		
14	Ekspertyzy i opinie prawne					70 000	11 652		
15	Wydatki związane z grantami					440 000	360 949		
16	Rezerwa					542 244	0		
<b>IV</b>	<b>Stan końcowy gotówki na dzień 31. 12. 2012 r.</b>			<b>894 266</b>					
1	Stan gotówki w kasie ZGWPRP oraz na rachunku bankowym			115 159					
2	Stan gotówki na lokatach			614 666					
3	Stan gotówki na kontach do obsługi grantów			148 068					
4	Stan gotówki na koncie walutowym			16 373					

Poznań, 29.03.2013 r.  
Kierownik jednostkiDyrektor Biura  
Związku Gmin Wiejskich RP

Paweł Tomczak

Sporządził

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Dobryńskie  
Marzanna Stabryńska

Przewodniczący Zarządu ZGW RP

Przewodniczący  
Związku Gmin Wiejskich RP

Mariusz Roznowski

Związek Gmin Wiejskich RP  
ul. Kantaka 4  
61-812 Poznań  
NIP 778-10-47-453

Poznań, dn.29.03.2013

**Bilans na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych poprzedniego i bieżącego roku obrotowego**  
*sporządzony zgodnie z rozporządzeniem MF z dnia 15.11.2001 roku (Dz.U. z 2001r.nr 137, poz. 1539 oraz z 2003 r. nr 11, poz. 117)*

AKTYWA		31.12.2011	31.12.2012	PASywa		31.12.2011	31.12.2012
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>82 432,89</b>	<b>80 063,94 A</b>	<b>Fundusze własne</b>		<b>904 200,27</b>	<b>920 826,10</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00 I	Fundusz statutowy		728 148,21	904 200,27
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 936,45	4 567,50 II	Fundusz z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	12 496,44	12 496,44 III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy		176 052,06	16 625,83
IV	Inwestycje długoterminowe	63 000,00	63 000,00 1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		176 052,06	16 625,83
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00 2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>922 342,00</b>	<b>954 215,92 B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>104 712,21</b>	<b>117 543,70</b>
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00 I	Zobowiązania długoterminowe z tyt.kredytów i pożyczek		0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	75 797,74	59 949,85 II	Zobowiązania krótkoterminowe		62 798,96	82 763,64
III	Inwestycje krótkoterminowe	846 544,26	894 266,07 1	Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
1	Środki pieniężne	846 544,26	894 266,07 2	Inne zobowiązania		62 798,96	82 763,64
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00 3	Fundusze specjalne		0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 137,59</b>	<b>4 089,94 III</b>	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
				Rozliczenia międzyokresowe		41 913,25	34 780,06
				1 Rozliczenia międzyokresowe przychodów		41 913,25	34 780,06
				2 Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
	<b>Suma aktywów</b>	<b>1 008 912,48</b>	<b>1 038 369,80</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>1 008 912,48</b>	<b>1 038 369,80</b>

Sporządzony dnia 29 marca 2013 roku.

Kierownik jednostki:

Dyrektor Biura  
Związku Gmin Wiejskich RP

Paweł Tomczak

Sporządzili:

GLÓWNA KSIĘGOWA

Stabryńska 140  
Marzanna Stabryńska

Przewodniczący Zarządu ZGW RP:

Przewodniczący  
Związku Gmin Wiejskich RP

Mariusz Kabanowski

## Załącznik nr 3 do projektu uchwały XXVII/1/2013

Związek Gmin Wiejskich RP  
ul. Kantaka 4  
61-812 Poznań  
NIP 778-10-47-453

Poznań, 29.03.2013

**Rachunek wyników za bieżący i poprzedni rok obrotowy**  
sporządzony zgodnie z rozporz. MF z dnia 15.11.2001r. (Dz. U. z 2001r. nr 137, poz. 1539 i z 2003r. nr 11, poz. 117)

		01.01-31.12.2011	01.01-31.12.2012
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 055 358,95</b>	<b>1 102 479,86</b>
I	Składki brutto określone statutem	1 055 358,95	1 102 479,86
II	Inne przychody określone statutem	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>360 908,51</b>	<b>401 824,12</b>
<b>C</b>	<b>Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)</b>	<b>694 450,44</b>	<b>700 655,74</b>
<b>D</b>	<b>Koszty administracyjne</b>	<b>669 455,59</b>	<b>713 571,03</b>
1	Zużycie materiałów i energii	26 981,54	19 294,66
2	Usługi obce	106 103,07	111 021,17
3	Podatki i opłaty	4 754,19	4 261,98
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	528 485,82	576 009,29
5	Amortyzacja	2 368,95	2 368,95
6	Pozostałe	762,02	614,98
<b>E</b>	<b>Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)</b>	<b>508 695,48</b>	<b>364 462,94</b>
<b>F</b>	<b>Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B, D i H)</b>	<b>378 927,69</b>	<b>366 718,57</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>21 583,15</b>	<b>33 657,90</b>
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>293,73</b>	<b>1 861,15</b>
<b>I</b>	<b>Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)</b>	<b>176 052,06</b>	<b>16 625,83</b>
<b>J</b>	<b>Zyski i straty nadzwyczajne:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Wynik finansowy ogółem (I+J)</b>	<b>176 052,06</b>	<b>16 625,83</b>
I	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)		

Sporządzony dnia 29 marca 2013 roku.

Kierownik Jednostki:

Sporządził:

Przewodniczący Zarządu ZGW RP

Dyrektor Biura  
Związku Gmin Wiejskich RP

Paweł Tomczak

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Stabyniśka  
Marzanna Stabrzyńska

Przewodniczący  
Związku Gmin Wiejskich RP

Martuszyński

## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **DO BILANSU I RACHUNKU WYNIKÓW ZWIĄZKU GMIN WIEJSKICH RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ ZA ROK 2012**

#### **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2012**

##### **1. Informacje ogólne.**

Związek Gmin Wiejskich Rzeczypospolitej Polskiej został wpisany w rejestrze Stowarzyszeń prowadzonym przez Sąd Wojewódzki w Poznaniu w dniu 31 maja 1993 roku w dziale A pod numerem RST 1068, a następnie w związku z wejściem w życie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 01.02.2002 roku został dokonany wpis Krajowego Rejestru Sądowego- Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS **0000088063** prowadzącego przez Sąd Rejonowy Poznań-Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Siedziba Związku mieści się w Poznaniu, przy ulicy Kantaka 4. Terenem działania Związku jest obszar Rzeczypospolitej Polskiej, przy czym w zakresie niezbędnym do realizowania celów, Związek może prowadzić działania także poza granicami kraju.

Czas działania Związku jest nieograniczony.

Celem Związku jest wspieranie idei samorządu terytorialnego, obrony wspólnych interesów gmin wiejskich oraz dążenie do społeczno-gospodarczego rozwoju gmin wiejskich, w tym również wspieranie działalności naukowej i oświatowej, kulturalnej, w zakresie kultury fizycznej i sportu, ochrony środowiska. Celem Związku jest reprezentacja interesów gmin wiejskich oraz ich mieszkańców.

##### **2. Okres objęty sprawozdaniem.**

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2012 rok. Ponadto, obejmuje ono dane porównawcze za 2011 rok.

##### **3. Kontynuacja działalności.**

Sprawozdanie finansowe Związku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie stwierdza się okoliczności wskazujących na istnienie zagrożeń kontynuowania działalności przez Związek Gmin Wiejskich Rzeczypospolitej Polskiej.

## **II. DODATKOWA INFORMACJA I OBJAŚNIENIA**

### **I. Istotne założenia polityki księgowej.**

#### **1. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (DZ.U. nr 137, poz.1539 z późn.zm.) oraz przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości.

#### **2. Przyjęte zasady rachunkowości.**

##### **2.1 Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:**

- a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym Załącznik do ustawy podatkowej. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej kwoty ustalonej w przepisach ustawy o podatku od osób prawnych ujmowane są w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzowane jednorazowo po ich przekazaniu do użytkowania.
- b) Akcje i udziały wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.
- b) Rzeczowe aktywa obrotowe odpisywane są w koszty w momencie zakupu. Wycena następuje według cen nabycia.
- c) Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, pomniejszając o ewentualne odpisy aktualizujące.
- d) Zobowiązania prezentowane są w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także te zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczą roku objętego sprawozdaniem.
- e) Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej, a ponadto wyrażone w walucie obcej przelicza się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
- f) Fundusze własne ujmuje się w księgach w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutem.
- g) Pozostałe aktywa i pasywa ujmuje się według wartości nominalnej.

##### **2.2 Uznanie przychodów.**

Do przychodów Związku zalicza się otrzymane środki pieniężne ze

źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

### 2.3 Uznanie kosztów.

Poniesione koszty, które są zaprezentowane w rachunku zysków i strat odnoszą się do przychodów w okresie którego one dotyczą.

### 2.4 Przyjęte przez nasz Związek zasady rachunkowości stosowane były

w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

## II. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych aktywów trwałych zawierający stan tych aktywów na początek i koniec roku obrotowego z tytułu zwiększeń lub zmniejszeń ich wartości obrazuje Tabela nr 1.
2. Wysokość odpisów aktualizujących należności, z tytułu zaległości w płatnościach składek członkowskich na dzień bilansowy wyniosła 18 351,97 PLN.
3. Wykaz tytułów czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zaprezentowano poniżej.

### ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 31.12.2012 R

LP.	TYTUŁY ROZLICZEŃ	STAN NA 31.12.	
		2011	2012
<b>1.</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>4 137,59</b>	<b>4 089,94</b>
1.1.	Opłacona z góry prenumerata	2 728,08	3 614,71
1.2.	Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe	614,98	0,00
1.3.	Pozostałe rozliczenia kosztów	794,53	475,23
<b>2.</b>	<b>Bierne rozliczenia i międzyokresowe przychodów</b>	<b>41 913,25</b>	<b>34 780,06</b>
2.1.	Przychody z realizacji projektu norweskiego	0,00	0,00
2.2.	Przychody z realizacji projektu PRI	10 369,32	0,00
2.3.	Przychody z realizacji projektu GWD-2	31 543,93	34 780,06

### III. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów.

1. Główną pozycją przychodów Stowarzyszenia są składki członkowskie.

Struktura przychodów w latach 2010-2012 kształtowała się następująco:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2012	%	2011	%	2010	%
1.	Składki członkowskie	1 102 479,86	<b>73,47</b>	1 055 358,95	<b>66,56</b>	1 021 782,36	<b>79,24</b>
2.	Przychody finansowe	33 657,90	<b>2,24</b>	21 583,15	<b>1,36</b>	19 294,66	<b>1,49</b>
3.	Granty	360 517,10	<b>24,03</b>	490 005,89	<b>30,90</b>	241 132,19	<b>18,70</b>
4.	Pozostałe przychody	3 945,84	<b>0,26</b>	18 689,59	<b>1,18</b>	7 204,07	<b>0,57</b>
	<b>Razem przychody</b>	<b>1 500 600,70</b>	<b>100,00</b>	<b>1 585 637,58</b>	<b>100,00</b>	<b>1 289 413,28</b>	<b>100,00</b>

### IV. Dane o źródłach zwiększenia, zmniejszenia i sposobie wykorzystania funduszków własnych.

Poniżej załączono zestawienie zmian funduszków własnych:

#### ZESTAWIENIE ZMIAN FUNDUSZÓW WŁASNYM W 2012 r.

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2012	31.12.2012
1.	Fundusz statutowy	728 148,21	904 200,27
2.	Wynik finansowy netto:	176 052,06	16 625,83
2.1	Nadwyżka przychodów	176 052,06	16 625,83
2.2.	Nadwyżka kosztów	0,00	0,00
	<b>Razem fundusz własny</b>	<b>904 200,27</b>	<b>920 826,10</b>

V. Nie wystąpiły po dniu bilansowym żadne zdarzenia mające istotny wpływ na powyższe sprawozdanie finansowe. Nieomówione w niniejszym dokumencie informacje nie wystąpiły, bądź nie dotyczą Związku Gmin Wiejskich RP.

Sporządzono dnia 29 marca 2013 roku.

Kierownik Jednostki:

Sporządził:

Przewodniczący Zarządu ZGW

Dyrektor Biura  
Związku Gmin Wiejskich RP

*Paweł Tomczak*

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Stabymisła  
Marzanna Stabrzyńska*

Przewodniczący  
Związku Gmin Wiejskich RP

*Mariusz Paznański*



Tabela nr 1

**ZMIANY STANU GŁÓWNYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW TRWAŁYCH ZGW RP  
NA DZIEŃ BILANSOWY 31-12-2012 R.**

Lp.	Nazwa grupy składników majątku	Wartość początkowa brutto na 01-01-2012	Zmniejszenie wartości początkowej majątku	Wartość początkowa umorzenia na 01-01-2012	Zmniejszenie wartości początkowej umorzenia	Wartość bilansowa netto na 31-12-2012
<b>1.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>10 011,91</b>		<b>10 011,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1	Oprogramowania	10 011,91		10 011,91	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>147 209,97</b>	<b>42 918,10</b>	<b>140 273,52</b>	<b>40 549,20</b>	<b>4 567,50</b>
2.1	Modernizacja biura	5 151,25		4 464,63	515,13	171,49
2.2	Urządzenia techniczne i maszyny	142 058,72	42 918,10	135 808,89	40 034,07	4 396,01
<b>3.</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>63 000,00</b>				<b>63 000,00</b>
<b>4.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>12 496,44</b>				<b>12 496,44</b>
<b>5.</b>	<b>Razem aktywa trwałe</b>	<b>232 718,32</b>	<b>42 918,10</b>	<b>150 285,43</b>	<b>40 549,20</b>	<b>80 063,94</b>