

# Sprawozdanie finansowe

Związku Gmin  
Wiejskich RP

za 2013 rok

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

egz.1

Poznań, dn.31.03.2014

**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		31.12.2012	31.12.2013	PASYWA		31.12.2012	31.12.2013
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>80 063,94</b>	<b>81 547,65 A</b>	<b>Fundusze własne</b>		<b>920 826,10</b>	<b>1 032 250,64</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00 I	Fundusz statutowy		904 200,27	920 826,10
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 567,50	6 051,21 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		16 625,83	111 424,54
IV	Inwestycje długoterminowe	63 000,00	63 000,00 1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		16 625,83	111 424,54
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>954 215,92</b>	<b>1 021 214,74 B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>117 543,70</b>	<b>73 350,73</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	59 949,85	45 997,50 II	Zobowiązania krótkoterminowe		82 763,64	67 638,84
III	Inwestycje krótkoterminowe	894 266,07	975 217,24 1	1 Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
1	Srodki pieniężne	894 266,07	975 217,24 2	2 Inne zobowiązania		82 763,64	67 638,84
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00 3	3 Fundusze specjalne		0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 089,94</b>	<b>2 838,98 III</b>	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
				IV Rozliczenia międzyokresowe		34 780,06	5 711,89
				1 Rozliczenia międzyokresowe przychodów		34 780,06	5 711,89
				2 Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
	<b>Suma aktywów</b>	<b>1 038 369,80</b>	<b>1 105 601,37</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>1 038 369,80</b>	<b>1 105 601,37</b>

Sporządzony dnia 31 marca 2014 roku.

Kierownik jednostki:

Dyrektor Biura  
 Związku Gmin Wiejskich RP

Paweł Tawczak

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

Marzanna Stabrzyńska

Przewodniczący Zarządu ZGW RP:

Przewodniczący  
 Związku Gmin Wiejskich RP

Mariusz Poznański

Poznań, 31.03.2014

**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 )

		01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2013
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 102 479,86</b>	<b>1 141 612,85</b>
I	Składki brutto określone statutem	1 102 479,86	1 141 612,85
II	Inne przychody określone statutem	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>401 824,12</b>	<b>385 936,91</b>
<b>C</b>	<b>Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)</b>	<b>700 655,74</b>	<b>755 675,94</b>
<b>D</b>	<b>Koszty administracyjne</b>	<b>713 571,03</b>	<b>701 134,94</b>
1	Zużycie materiałów i energii	19 294,66	18 580,20
2	Usługi obce	111 021,17	96 816,95
3	Podatki i opłaty	4 261,98	3 969,49
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	576 009,29	578 276,01
5	Amortyzacja	2 368,95	2 115,29
6	Pozostałe	614,98	1 377,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)</b>	<b>364 462,94</b>	<b>175 633,51</b>
<b>F</b>	<b>Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B,D i H)</b>	<b>366 718,57</b>	<b>142 356,83</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>33 657,90</b>	<b>23 606,86</b>
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 861,15</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)</b>	<b>16 625,83</b>	<b>111 424,54</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>16 625,83</b>	<b>111 424,54</b>
I	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)		

Sporządzony dnia 31 marca 2014 roku.

Kierownik Jednostki:  
 Dyrektor Biura  
 Związku Gmin Wiejskich RP  
*Paweł Tomczak*

Sporządził:  
 GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Stabryn'ska*  
 Marzanna Stabryńska

Przewodniczący Zarządu ZGW RP  
*Przewodniczący*  
 Związku Gmin Wiejskich RP  
*Martusz Poznański*

## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **DO BILANSU I RACHUNKU WYNIKÓW ZWIĄZKU GMIN WIEJSKICH RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ ZA ROK 2013**

#### **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2013**

##### **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 **000088063** 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, obrona 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 2013 rok. Ponadto, obejmuje ono dane porównawcze za 2012 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 16 167,75 PLN.
3. Wykaz tytułów czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zaprezentowano poniżej.

### ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 31.12.2013 R

LP.	TYTUŁY ROZLICZEŃ	STAN NA 31.12.	
		2012	2013
<b>1.</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>4 089,94</b>	<b>2 838,98</b>
1.1.	Opłacona z góry prenumerata	3 614,71	2 369,00
1.2.	Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
1.3.	Pozostałe rozliczenia kosztów	475,23	469,98
<b>2.</b>	<b>Bierne rozliczenia i międzyokresowe przychodów</b>	<b>34 780,06</b>	<b>5 711,89</b>
2.1.	Przychody z realizacji projektu norweskiego	0,00	5 711,89
2.2.	Przychody z realizacji projektu PRI	0,00	0,00
2.3.	Przychody z realizacji projektu GWD-2	34 780,06	0,00

### III. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów.

1. Główną pozycją przychodów Stowarzyszenia są składki członkowskie.

Struktura przychodów w latach 2011-2013 kształtowała się następująco:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2013	%	2012	%	2011	%
1.	Składki członkowskie	1 141 612,85	<b>85,14</b>	1 102 479,86	<b>73,47</b>	1 055 358,95	<b>66,56</b>
2.	Przychody finansowe	23 606,86	<b>1,76</b>	33 657,90	<b>2,24</b>	21 583,15	<b>1,36</b>
3.	Granty	165 730,65	<b>12,36</b>	360 517,10	<b>24,03</b>	490 005,89	<b>30,90</b>
4.	Pozostałe przychody	9 802,86	<b>0,74</b>	3 945,84	<b>0,26</b>	18 689,59	<b>1,18</b>
	<b>Razem przychody</b>	<b>1 340 853,22</b>	<b>100,00</b>	<b>1 500 600,70</b>	<b>100,00</b>	<b>1 585 637,58</b>	<b>100,00</b>

### IV. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym zatrudnieniu.

Stowarzyszenie postawie umowy o pracę zatrudnia pracowników, którzy zaangażowani są bezpośrednio w realizację i obsługę działań statutowych Związku oraz grantów. Stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty i osoby na koniec grudnia prezentuje tabela.

#### ZATRUDNIENIE W LATACH 2012-2013.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W ROKU	
	2012	2013
Pracownicy Stowarzyszenia (etaty)	8,73	8,23
Pracownicy Stowarzyszenia (osoby)	10,00	9,00

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

Poniżej załączono zestawienie zmian funduszków własnych:

## ZESTAWIENIE ZMIAN FUNDUSZÓW WŁASNYM W 2013 r.

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2013	31.12.2013
1.	Fundusz statutowy	904 200,27	920 826,10
2.	Wynik finansowy netto:	16 625,83	111 424,54
2.1	Nadwyżka przychodów	16 625,83	111 424,54
2.2.	Nadwyżka kosztów	0,00	0,00
	<b>Razem fundusz własny</b>	<b>920 826,10</b>	<b>1 032 250,64</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 31 marca 2014 roku.

Kierownik Jednostki:

Dyrektor Biura  
Związku Gmin Wiejskich RP

*Paweł Tomczak*

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Stabymisła*  
Marzanna Stabrzyńska

Przewodniczący Zarządu ZGW

Przewodniczący  
Związku Gmin Wiejskich RP

*Mariusz Poznański*



**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU ZWIĄZKU GMIN WIEJSKICH RP ZA 2013 ROK.**

egz.1

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	DOCHODY			WYDATKI		
		PLAN NA 2013	PLAN PO ZMIANACH	REALIZACJA W 2013	PLAN NA 2013	PLAN PO ZMIANACH	REALIZACJA W 2013
I	Stan początkowy	894 266	894 266	975 217			
1	Stan gotówki w kasie ZGWRP oraz na rachunku bankowym	115 159	115 159	104 357			
2	Stan gotówki na lokatach	614 666	614 666	840 008			
3	Stan gotówki na kontach do obsługi grantów	148 068	148 068	12 553			
4	Stan gotówki na koncie walutowym	16 373	16 373	18 299			
II	<b>Przychody ogółem</b>	<b>1 296 000</b>	<b>1 296 000</b>	<b>1 333 025</b>			
1	Składki członkowskie	1 080 000	1 080 000	1 143 413			
2	Odsetki bankowe	16 000	16 000	23 127			
3	Granty	200 000	200 000	165 831			
4	Refundacja wydatków			654			
	<b>RAZEM I + II</b>	<b>2 190 266</b>	<b>2 190 266</b>	<b>2 308 242</b>			
III	<b>Wydatki ogółem</b>				<b>2 190 266</b>	<b>2 190 266</b>	<b>1 220 169</b>
1	Artykuły na potrzeby biura					20 000	13 006
2	Wyposażenie					15 000	4 639
3	Usługi obce					40 000	24 725
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe					40 000	20 890
5	Wynagrodzenia pracowników					497 000	484 031
6	Wynagrodzenia z tytułu umów zlecenie i o dzieło					25 000	2 000
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia					120 000	92 245
8	Czynsz					53 000	47 791
9	Pozostałe koszty utrzymania biura					25 000	17 230
10	Podróże służbowe					120 000	102 883
11	Diety członków Zarządu i Komisji Rewizyjnej					110 000	81 971
12	Obsługa posiedzeń, konferencji i szkoleń					160 000	105 285
13	Działalność informacyjna, wydawnicza i promocyjna					100 000	83 473
14	Ekspertyzy i opinie prawne					50 000	11 100
15	Wydatki związane z grantami					200 000	128 900
16	Rezerwa					615 266	0
IV	<b>Stan końcowy gotówki na dzień 31. 12. 2013 r.</b>			<b>975 217</b>			
1	Stan gotówki w kasie ZGWRP oraz na rachunku bankowym			104 357			
2	Stan gotówki na lokatach			840 008			
3	Stan gotówki na kontach do obsługi grantów			12 553			
4	Stan gotówki na koncie walutowym			18 299			

Poznań, 31.03.2014 r.  
Kierownik jednostki

*Dyrektor Biura*  
Związku Gmin Wiejskich RP

*Paweł Tomaszak*

Sporządził

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Marzanna Stabrzyńska*

Przewodniczący Zarządu ZGW RP

Przewodniczący  
Związku Gmin Wiejskich RP

*Mariusz Poznański*