



Sprawozdanie finansowe za 2014 rok

XXIX ZGROMADZENIE OGÓLNE

**Związku Gmin Wiejskich
Rzeczypospolitej Polskiej**

Poznań, 5 marca 2015 r.

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU ZWIĄZKU GMIN WIEJSKICH RP ZA 2014 ROK

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	D O C H O D Y		W Y D A T K I	
		PLAN NA 2014	REALIZACJA W 2014	PLAN NA 2014	REALIZACJA W 2014
I	Stan początkowy	975 217	975 217		
1	Stan gotówki w kasie ZGWRP oraz na rach. bank.	104 357	104 357		
2	Stan gotówki na lokatach	840 008	840 008		
3	Stan gotówki na kontach do obsługi grantów	12 553	12 553		
4	Stan gotówki na koncie walutowym	18 299	18 299		
II	Przychody ogółem	1 307 000	1 307 000		
1	Składki członkowskie	1 090 000	1 090 000		
2	Odsetki bankowe	17 000	17 000		
3	Granty	200 000	200 000		
4	Refundacja wydatków		2 826		
	RAZEM I + II	2 282 217	2 282 217		
III	Wydatki ogółem			2 282 217	1 192 597
1	Artykuły na potrzeby biura			25 000	18 406
2	Wyposażenie			20 000	8 314
3	Usługi obce			30 000	29 333
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe			35 000	27 675
5	Wynagrodzenia pracowników			520 000	495 795
6	Wynagrodzenia z tyt. umów zlecenie i o dzieło			25 000	2 900
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			130 000	93 166
8	Czynsz			55 000	53 549
9	Pozostałe koszty utrzymania biura			25 000	10 887
10	Podróże służbowe			120 000	112 689
11	Diety członków Zarządu i Komisji Rewizyjnej			110 000	78 986
12	Obsługa posiedzeń, konferencji i szkoleń			170 000	139 556
13	Działalność informacyjna, wydawnicza i promocyjna			110 000	54 810
14	Ekspertyzy i opinie prawne			35 000	11 070
15	Wydatki związane z grantami			200 000	55 461
16	Rezerwa			672 217	0
IV	Stan końcowy gotówki na dzień 31.12.2014 r.		1 047 127		
1	Stan gotówki w kasie ZGWRP oraz na rach. bank.		59 637		
2	Stan gotówki na lokatach		968 988		
3	Stan gotówki na kontach do obsługi grantów		0		
4	Stan gotówki na koncie walutowym		18 502		

Poznań, dnia 4 marca 2015 r.
Kierownik jednostki:

Dyrektor Biura
Związku Gmin Wiejskich RP

Paweł Tomczak

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

Martyna Stabryńska
Martyna Stabryńska

Przewodniczący Zarządu ZGW RP

Przewodniczący
Związku Gmin Wiejskich RP

Mariusz Poznański

Rachunek zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy (wariant porównawczy)

sporządzony na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z póź.zm. (Dz.U. Z 2013 r. poz. 330) dla jednostek mikro wg Załącznika nr 4 do ustawy

		2013 rok	2014 rok
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	1 141 612,85	1 166 759,25
1.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
2.	Składki brutto określone statutem	1 141 612,85	1 166 759,25
3.	Inne przychody określone statutem	0,00	0,00
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej:	1 087 071,85	1 134 664,70
I	Amortyzacja	2 115,29	2 082,53
II	Zużycie materiałów i energii	18 580,20	33 701,22
III	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	578 276,01	591 860,58
IV	Pozostałe koszty, w tym:	488 100,35	507 020,37
1.	Usługi obce	96 816,95	111 806,99
2.	Koszty realizacji zadań statutowych	385 936,91	392 738,88
3.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 346,49	2 474,50
C.	Pozostałe przychody i zyski (niewymienione w poz.A), w tym	199 240,37	82 798,59
1.	Aktualizacja wartości aktywów	9 148,41	1 925,95
2.	Przychody finansowe	23 606,86	26 507,91
D.	Pozostałe koszty i straty (niewymienione w poz.B), w tym	143 356,83	62 399,44
1.	Aktualizacja wartości aktywów	6 964,19	4 781,03
2.	Koszty finansowe	0,00	1 053,42
E.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) netto (A-B+C-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art.3 ust.1a pkt 1,3 i 4 oraz ust.1b ustawy)	0,00	0,00
G.	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art.3 ust.1a pkt 2 ustawy)	110 424,54	52 493,70
I	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	110 424,54	52 493,70
II	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	0,00	0,00

Sporządzono dnia 4 marca 2015 roku.

Kierownik jednostki:

Sporządził:

Przewodniczący Zarządu ZGW RP

Dyrektor Biura
Związku Gmin Wiejskich RP

Paweł Tomczak

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Stabryniska
Marzanna Stabryńska

Przewodniczący
Związku Gmin Wiejskich RP

Mariusz Poznański

Bilans na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych poprzedniego i bieżącego roku obrotowego.
sporządzony na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z póź.zm. (Dz.U. z 2013 r. poz. 330) dla jednostek mikro wg Załącznika nr 4 do ustawy

AKTYWA		01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2014	PASywa		01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2014
A.	Aktywa trwałe, w tym:	81 547,65	79 465,12	A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	1 032 250,64	1 084 744,34
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy, z tego:	920 826,10	1 032 250,64
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	6 051,21	3 968,68	1.	Fundusz statutowy	920 826,10	1 032 250,64
III.	Należności długoterminowe	12 496,44	12 496,44	II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	63 000,00	63 000,00	III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy, z tego:	111 424,54	52 493,70
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	1 024 053,72	1 075 532,37	1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	111 424,54	52 493,70
I.	Zapasy	0,00	0,00	2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	45 997,50	21 918,96	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	73 350,73	70 253,15
III.	Inwestycje krótkoterminowe, z tego:	975 217,24	1 047 126,87	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	975 217,24	1 047 126,87	II.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 838,98	6 486,54	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	67 638,84	67 874,86
				IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 711,89	2 378,29
	Aktywa razem	1 105 601,37	1 154 997,49		Pasywa razem	1 105 601,37	1 154 997,49

Sporządzono dnia 4 marca 2015 roku.

Kierownik jednostki:

Dyrektor Biura
Związku Gmin Wiejskich RP

Paweł Tomczak

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

Stabryn'ska
Marzanna Stabryńska

Przewodniczący Zarządu ZGW RP

Przewodniczący
Związku Gmin Wiejskich RP

Mariusz Poznanski

INFORMACJE OGÓLNE

DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZWIĄZKU GMIN WIEJSKICH RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ ZA ROK 2014

1. Nazwa stowarzyszenia, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym.

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 nr 4. Terenem działania Związku jest obszar Rzeczypospolitej Polskiej, przy czym w zakresie niezbędnym do realizowania celów, Związek może prowadzić działania także poza granicami kraju.

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. Czas trwania działalności Związku.

Czas działalności Związku jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2014 rok. Ponadto, obejmuje ono dane porównywalne za 2013 rok.

4. Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla Związku jako podmiotu mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń.

a) Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2013 r. poz.330 z późn. zm.) a w szczególności zgodnie wymogami przewidzianymi dla jednostek mikro o których mowa art. 3 ust 1a pkt 2 znolizowanej ustawy oraz z zakresem informacji wykazywanym w sprawozdaniu finansowym jednostek mikro ustalonym w Załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości (nowela Dz.U z 2014 r. poz.1100).

Ponadto, Zgromadzenie Ogólne podjęło stosowną uchwałę o prowadzeniu rachunkowości i sporządzaniu sprawozdania finansowego przez Związek Gmin Wiejskich Rzeczypospolitej Polskiej z zastosowaniem uproszczeń przewidzianych dla podmiotów mikro począwszy od 2014 roku.

b) Przyjęte uproszczenia.

1. Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe w postaci określonej w Załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości. Nie obejmuje ono zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz sprawozdania z działalności oraz informacji dodatkowej do bilansu.
2. Odstępuje się zgodnie z art.7 pkt 2 ustawy o rachunkowości od zachowania zasady ostrożności przy wycenie składników aktywów i pasywów, za wyjątkiem należności, które wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, pomniejszając o ewentualne odpisy aktualizujące.
3. Związek nie jest zobligowany do ustalania odroczonego podatku dochodowego.
4. Stowarzyszenie wycenia instrumenty finansowe zgodnie z ustawą po cenach nabycia.
5. Ustalona w rachunku zysków i strat różnica pomiędzy przychodami a kosztami, zwiększa zgodnie ze statutem Związku – po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego kapitał (fundusz) podstawowy.

5. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej Stowarzyszenia w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie stwierdza się okoliczności wskazujących na istnienie zagrożeń kontynuowania działalności przez Spółkę w następnym roku obrotowym.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie Stowarzyszenia jako podmiotu mikro.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą 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 użytkowane przez Związek powyżej 1 roku i wartości nie przekraczającej kwoty, ustalonej w przepisach ustawy o podatku od osób prawnych, ujmowane są w ewidencji środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzowane jednorazowo po ich przekazaniu do użytkowania lub w miesiącu następnym.
- b) Rzeczowe aktywa obrotowe odpisywane są w koszty w momencie zakupu. Wycena następuje według cen zakupu. Nie później niż na dzień bilansowy wartość nieużytych materiałów obciąża konto Zapasy materiałów.
- c) Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, jednakże z zachowaniem zasady ostrożności, pomniejszając o ewentualne odpisy aktualizujące.
- d) Zobowiązania wycenia się 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) Instrumenty finansowe wycenia się po cenie nabycia nie wyższych od rynkowych.
- f) Fundusze własne, oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
- g) Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej, a ponadto wyrażone w walucie obcej przelicza się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski w dniu roboczym poprzedzającym dzień zakupu lub sprzedaży. Rozchód walut obcych wycenia się metodą FIFO.
- h) Pozostałe aktywa i pasywa ujmuje się według wartości nominalnej.
- i) Przyjęcie przez Stowarzyszenie Związek Gmin Wiejskich statusu jednostki mikro i zastosowanie uproszczeń, nie wpłynęło na zmianę polityki rachunkowości. Zasady stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Jednocześnie zmiana zasad prezentacji danych finansowych w relacji do 2013 roku poprzez sporządzenie w roku sprawozdawczym uproszczonego sprawozdania finansowego według Załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości nie zakłóciła porównywalności danych, bowiem wysokość kluczowych wielkości nie uległa zmianie. W rachunku zysków i strat pojawiła się konieczność sumacji i agregacji poszczególnych pozycji danych rzeczywistych za 2013 rok wynikających ze sprawozdania za rok ubiegły. Koszty statutowe za 2013 rok i koszty administracyjne zostały zaprezentowane łącznie jako koszty podstawowej działalności operacyjnej. Sytuacja podobna wystąpiła w pozycjach odnoszących się do pozostałych kosztów oraz pozostałych przychodów do których dodano odpowiednio koszty finansowe lub przychody finansowe. Poniżej zaprezentowane zostały porównania zasadniczych wielkości figurujących w sprawozdaniach.

Dane porównawcze za 2013 rok odnoszące się do bilansu		Dane porównawcze 2013 rok		
BILANS		Dane sprawozdawcze 2014 rok	porównywalne	rzeczywiste
	AKTYWA (suma bilansowa)	1 105 601 ,37	1 154 997,49	1 154 997,49
A.	Aktywa trwałe	79 465,12	81 547,65	81 547,65
B.	Aktywa obrotowe (łącznie z krótkoterminowymi rozliczeniami międzyokresowymi)	1 075 532,37	1 024 053,72	1 024 053,72
	PASYWA (suma bilansowa)	1 154 997,49	1 105 601,37	1 105 601,37
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 084 744,34	1 032 250,64	1 032 250,64
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	70 253,17	73 350,73	73 350,73

Dane porównawcze za 2013 rok odnoszące się do rachunku zysków i strat		Dane porównawcze 2013 rok		
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Dane sprawozdawcze 2014 rok	porównywalne	rzeczywiste
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi	1 166 759,25	1 141 612,85	1 141 612,85
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej z tego:	1 134 664,70	1 087 071,85	1 087 071,85
IV.2	Koszty realizacji zadań statutowych	392 738,88	385 936,91	385 936,91
	Wyszczególnione koszty w sumie pozycji B Rachunku zysków i strat za 2014 rok minus pozycja IV.2 to koszty administracyjne wykazane w 2013 roku.	741 925,82	701 134,94	701 134,94
G.	Wynik finansowy netto ogółem	52 493,70	110 424,54	110 424,54

- j) Sprawozdanie finansowe przedstawia wystarczająco jasno i rzetelnie sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Związku w przyjętym statusie jednostki mikro.
- k) Ponadto informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane z większą szczegółowością niż określana w Załączniku nr 4 ustawy poprzez uzupełnienie wzorów bilansu i rachunku zysków i strat zgodnie z uprawnieniami zawartymi w art.50 ust. 1 ustawy o następujące pozycje:

AKTYWA	
A.	Aktywa trwałe, w tym środki trwałe dodano:
I.	Wartości niematerialne i prawne
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, z tego środki trwałe
III.	Należności długoterminowe
IV.	Inwestycje długoterminowe
B.	Aktywa obrotowe, w tym dodano:

III.	Inwestycje krótkoterminowe, w tym dodano punkt:
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
PASYWA	
A.	Kapitał (fundusz) własny w tym dodano punkt:
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy, z tego dodano punkt:
1.	Fundusz statutowy
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy, z tego dodano:
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym dodano:
III.	Zobowiązania krótkoterminowe
IV.	Rozliczenia międzyokresowe
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi dodano punkty:
1.	Składki brutto określone statutem
2.	Inne przychody określone statutem
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej : dodano po pozycji:
IV.	Pozostałe koszty, w tym następujące punkty:
1.	Usługi obce
2.	Koszty realizacji zadań statutowych
3.	Pozostałe koszty rodzajowe
C.	Pozostałe przychody i zyski (niewymienione w poz. A), dodano punkt:
2.	Przychody finansowe
D.	Pozostałe koszty i straty (niewymienione w poz. B) dodano punkt:
2.	Koszty finansowe

Sporządzono dnia 4 marca 2015 roku.

Kierownik jednostki:

Dyrektor Biura
Związku Gmin Wiejskich RP

Paweł Tomczak

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Stabnyńska
Marzanna Stabrzyńska

Przewodniczący Zarządu ZGW RP

Przewodniczący
Związku Gmin Wiejskich RP

Mariusz Poznanski

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU ZWIĄZKU GMIN RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ ZA ROK 2014

1. Kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń.

Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań finansowych ani nie udzieliło gwarancji i poręczeń.

2. Pozabilansowe zobowiązania warunkowe, charakter i forma wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo.

Związek nie posiada zobowiązań warunkowych ani wierzytelności zabezpieczonych na posiadanym majątku.

3. Zobowiązania emerytalne.

nie dotyczą Stowarzyszenia.

4. Zobowiązania finansowe wobec jednostek powiązanych.

Stowarzyszenie Związek Gmin Wiejskich Rzeczypospolitej Polskiej nie posiada żadnych zobowiązań finansowych wobec jednostek powiązanych.

5. Nie omówiono zagadnień wymienionych w pozycjach 2 Informacji uzupełniających do bilansu (Załącznik nr 4 do ustawy o rachunkowości), bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym jak i roku poprzedzającym.

6. Informacje o udziałach własnych.

Nie dotyczą Związku Gmin Wiejskich Rzeczypospolitej Polskiej

7. Pozostałe uwagi.

Nie wystąpiły po dniu bilansowym żadne szczególne zdarzenia mające istotny wpływ na powyższe sprawozdanie finansowe. Nie omówione w niniejszym dokumencie informacje nie wystąpiły bądź nie dotyczą naszego Stowarzyszenia.

Sporządzono dnia 4 marca 2015 roku.

Kierownik jednostki:

*Dyrektor Biura
Związku Gmin Wiejskich RP
Paweł Tomczak*

Sporządził:

*GŁÓWNA KSIĘGOWA
Stabymyńska
Marzanna Stabrzyńska*

Przewodniczący Zarządu ZGW RP

*Przewodniczący
Związku Gmin Wiejskich RP
Mariusz Poznański*