



Sprawozdanie finansowe za 2015 rok

XXX ZGROMADZENIE OGÓLNE

Związku Gmin Wiejskich
Rzeczypospolitej Polskiej

Warszawa, 18-19 kwietnia 2016 r.

WYKONANIE BUDŻETU ZWIĄZKU GMIN WIEJSKICH RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ ZA 2015 ROK.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	DOCHODY			WYDATKI		
		PLAN NA 2015	PLAN 2015 PO ZMIANACH	REALIZACJA BUDŻETU 2015	PLAN NA 2015	PLAN 2015 PO ZMIANACH	REALIZACJA BUDŻETU 2015
I	Stan początkowy	1 047 127	1 047 127	1 065 165			
1	Stan gotówki w kasie ZGW RP oraz na rach. bankowym	59 637	59 637	143 243			
2	Stan gotówki na depozytach	968 988	968 988	900 000			
3	Stan gotówki na kontach do obsługi grantów	0	0	0			
4	Stan gotówki na koncie walutowym	18 502	18 502	21 922			
II	Przychody ogółem	1 215 000	1 250 000	1 391 428			
1	Składki członkowskie	1 100 000	1 100 000	1 224 762			
2	Odsetki bankowe	15 000	15 000	18 630			
3	Granty	100 000	135 000	139 511			
4	Refundacja wydatków			8 525			
	RAZEM I + II	2 262 127	2 297 127	2 456 593			
III	Wydatki ogółem				2 262 127	2 297 127	1 383 858
1	Artykuły na potrzeby biura				25 000	27 000	25 580
2	Wyposażenie				20 000	15 000	8 479
3	Usługi obce				35 000	35 000	33 150
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe				35 000	30 000	22 584
5	Wynagrodzenia pracowników				585 000	585 000	543 733
6	Wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia i o dzieło				15 000	15 000	12 550
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia				130 000	130 000	108 364
8	Czynsz				58 000	55 000	52 429
9	Pozostałe koszty utrzymania biura				25 000	25 000	12 502
10	Podróże służbowe				120 000	140 000	133 653
11	Diety członków Zarządu i Komisji Rewizyjnej				90 000	102 000	101 064
12	Obsługa posiedzeń, konferencji i szkoleń				100 000	84 000	64 733
13	Działalność informacyjna, wydawnicza i promocyjna				110 000	90 000	71 550
14	Ekspertyzy i opinie prawne				25 000	10 000	1 894
15	Wydatki związane z grantami				100 000	165 000	191 593
16	Rezerwa				789 127	789 127	0
IV	Stan końcowy			1 065 165			
1	Stan gotówki w kasie ZGW RP oraz na rach. bankowym			143 243			
2	Stan gotówki na depozytach			900 000			
3	Stan gotówki na kontach do obsługi grantów			0			
4	Stan gotówki na koncie walutowym			21 922			

Sporządzono dnia 31 marca 2016 roku.


Kierownik jednostki:


Dyrektor Biura
Związku Gmin Wiejskich RP
Paweł Tomczak

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
stabnyniska
Marzanna Stabrzyńska

Przewodniczący Zarządu Związku:


Przewodniczący
Związku Gmin Wiejskich
Rzeczypospolitej Polskiej
Marek Olszewski

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	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2015		PASYWA	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2015
A.	Aktywa trwałe, w tym:	79 465,12	77 808,10	A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	1 084 744,34	1 073 694,88
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy, z tego:	1 032 250,64	1 084 744,34
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	3 968,68	2 311,66	1.	Fundusz statutowy	1 032 250,64	1 084 744,34
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:	52 493,70	(11 049,46)
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	1 075 532,37	1 115 677,54	1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	52 493,70	
I.	Zapasy	0,00	0,00	2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	(11 049,46)
II.	Należności krótkoterminowe	21 918,96	42 962,80	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	70 253,15	119 790,76
III.	Inwestycje krótkoterminowe, z tego:	1 047 126,87	1 065 165,03	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 047 126,87	1 065 165,03	II.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 486,54	7 549,71	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	67 874,86	93 436,57
				IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 378,29	26 354,19
	Aktywa razem	1 154 997,49	1 193 485,64		Pasywa razem	1 154 997,49	1 193 485,64

Sporządzono dnia 31 marca 2016 roku.

Kierownik jednostki:

Dyrektor Biura
Związku Gmin Wiejskich RP
Paweł Tomczak

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
stabnymiska
Marzanna Śtabrzyńska

Przewodniczący Zarządu Związku:

Przewodniczący
Związku Gmin Wiejskich
Rzeczypospolitej Polskiej
Marek Olszewski

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

		2014 rok	2015 rok
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej (statutowej) i zrównane z nimi, w tym:	1 166 759,25	1 198 845,24
1.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
2.	Składki brutto określone statutem	1 166 759,25	1 198 845,24
3.	Inne przychody określone statutem	0,00	0,00
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej (statutowej):	1 134 664,70	1 191 750,66
I	Amortyzacja	2 082,53	1 657,02
II	Zużycie materiałów i energii	33 701,22	38 982,51
III	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	591 860,58	664 646,77
IV	Pozostałe koszty, w tym:	507 020,37	486 464,36
1.	Usługi obce	111 806,99	107 268,66
2.	Koszty realizacji zadań statutowych	392 738,88	376 108,67
3.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 474,50	3 087,03
C.	Pozostałe przychody i zyski (niewymienione w poz. A) w tym	82 798,59	183 107,92
1.	Aktualizacja wartości aktywów	1 925,95	16 048,61
2.	Przychody finansowe	26 507,91	18 668,04
3.	Przychody z tytułu realizacji projektów	53 248,13	139 511,09
D.	Pozostałe koszty i straty (niewymienione w poz. B) w tym	62 399,44	201 251,96
1.	Aktualizacja wartości aktywów	4 781,03	5 077,59
2.	Koszty finansowe	1 053,42	0,02
3.	Koszty realizacji projektów	56 517,69	194 293,98
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)	52 493,70	(11 049,46)
I	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	52 493,70	0,00
II	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	0,00	(11 049,46)

Sporządzono dnia 31 marca 2016 roku.

Kierownik jednostki:


Dyrektor Biura
Związku Gmin Wiejskich RP
Paweł Tomczak

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
stabnyńska
 Marzanna Stabrzyńska

Przewodniczący Zarządu Związku:


Przewodniczący
Związku Gmin Wiejskich
Rzeczypospolitej Polskiej
Marek Olszewski

Związek Gmin Wiejskich Rzeczypospolitej Polskiej

ul. Kantaka 4

61-812 Poznań

NIP 778-10-47-453

INFORMACJE OGÓLNE

DO BILANSU I RACHUNKU WYNIKÓW ZWIĄZKU GMIN WIEJSKICH RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ ZA ROK 2015

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 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. Czas trwania działalności Związku.

Czas działalności Związku jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2015 rok. Ponadto, obejmuje ono dane porównywalne za 2014 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 z wymogami przewidzianymi dla jednostek mikro o których mowa art. 3 ust 1a pkt 2 znowelizowanej 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. 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 Związek 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. Na dzień bilansowy odpisy aktualizujące wyniosły: 7 679,58 zł
- 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.
- 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 lub po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu przez bank BZWBK w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań. Rozchód walut obcych wycenia się metodą FIFO.
- h) Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów i aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.
- i) Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia, o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi pochodzących z zagranicznych nie stanowią inaczej, po średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.
- j) W odniesieniu do projektów finansowanych z budżetu Unii Europejskiej w rezultacie wyceny bilansowej różnice z wyceny bilansowej odnosi się na konto Rozliczenia Międzyokresowe Przychodów.
- k) Pozostałe aktywa i pasywa ujmuje się według wartości nominalnej.
- l) Sprawozdanie finansowe przedstawia wystarczająco jasno i rzetelnie sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Związku w przyjętym statusie jednostki mikro.
- m) 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 (statutowej) i zrównane z nimi dodano punkty:
1.	Składki brutto określone statutem
2.	Inne przychody określone statutem
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej (statutowej), 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
3.	Przychody z tytułu realizacji projektów
D.	Pozostałe koszty i straty (niewymienione w poz. B), dodano punkt:
2.	Koszty finansowe
3.	Koszty realizacji projektów

Sporządzono dnia 31 marca 2016 roku.

Kierownik jednostki:

**Dyrektor Biura
Związku Gmin Wiejskich RP**
Paweł Tomczak

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
stabnyniska
Marzanna Stabrzyńska

Przewodniczący Zarządu Związku:

Przewodniczący
Związku Gmin Wiejskich
Rzeczypospolitej Polskiej
Marek Olszewski

Związek Gmin Wiejskich Rzeczypospolitej Polskiej

ul. Kantaka 4

61-812 Poznań

NIP 778-10-47-453

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

ZWIĄZKU GMIN WIEJSKICH RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ ZA ROK 2015

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

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

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

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

3. Zobowiązania emerytalne.

a) nie dotyczą Stowarzyszenia.

4. Zobowiązania finansowe wobec jednostek powiązanych.

a) Stowarzyszenie Związek Gmin Wiejskich Rzeczypospolitej Polskiej nie posiada 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.

a) 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 31 marca 2016 roku.

Kierownik jednostki:

**Dyrektor Biura
Związku Gmin Wiejskich RP**

Paweł Tomczak

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
stabmyńska
Marzanna Stabrzyńska

Przewodniczący Zarządu Związku:

Przewodniczący
Związku Gmin Wiejskich
Rzeczypospolitej Polskiej

Marek Olszewski