



**Sprawozdanie finansowe  
za 2016 rok**

**XXXI**

**ZGROMADZENIE OGÓLNE**

**Związku Gmin Wiejskich  
Rzeczypospolitej Polskiej**

**Toruń, 24-25 kwietnia 2017 r.**

# WYKONANIE BUDŻETU ZWIĄZKU GMIN WIEJSKICH RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ ZA 2016 ROK.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	D O C H O D Y		W Y D A T K I		REALIZACJA BUDŻETU 2016
		PLAN NA 2016	PLAN 2016 PO ZMIANACH	PLAN NA 2016	PLAN 2016 PO ZMIANACH	
		2016	ZMIANACH	2016	ZMIANACH	
I	Stan początkowy	1 065 165	1 065 165			
1	Stan gotówki w kasie ZGWRP oraz na rachunku bankowym	143 243	143 243			1 156 436
2	Stan gotówki na depozytach	900 000	900 000			119 441
3	Stan gotówki na kontach do obsługi grantów	0	0			950 000
4	Stan gotówki na koncie walutowym	21 922	21 922			0
II	Przychody ogółem	1 429 000	1 429 000			86 995
1	Składki członkowskie	1 214 000	1 214 000			1 500 027
2	Odsetki bankowe	15 000	15 000			1 322 698
3	Granty	200 000	200 000			17 759
4	Refundacja wydatków					126 727
	<b>RAZEM I + II</b>	<b>2 494 165</b>	<b>2 494 165</b>			<b>2 656 463</b>
III	Wydatki ogółem					
1	Artykuły na potrzeby biura			2 494 165		2 494 165
2	Wyposażenie				25 000	1 459 493
3	Usługi obce				10 000	18 926
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe				10 000	8 195
5	Wynagrodzenia pracowników				38 000	32 296
6	Wynagrodzenia z tyt. umów zlecenie i o dzieło				35 000	20 608
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia				685 000	638 541
8	Czynsz				18 000	7 100
9	Pozostałe koszty utrzymania biura				144 000	126 846
10	Podróże służbowe				60 000	54 523
11	Diety członków Zarządu i Komisji Rewizyjnej				25 000	9 005
12	Obsługa posiedzeń, konferencji i szkoleń				135 000	140 464
13	Działalność informacyjna, wydawnicza i promocyjna				105 000	90 537
14	Ekspertyzy i opinie prawne				135 000	111 543
15	Wydatki związane z grantami				80 000	46 337
16	Rezerwa				10 000	6 396
17	Wydatki związane z usuwaniem awarii				200 000	116 633
IV	Stan końcowy					
1	Stan gotówki w kasie ZGWRP oraz na rachunku bankowym					1 156 436
2	Stan gotówki na depozytach					119 441
3	Stan gotówki na kontach do obsługi grantów					950 000
4	Stan gotówki na koncie walutowym					0
						86 995

Sporządzono dnia 31 marca 2017 roku.

Kierownik jednostki:

Sporządził:

Przewodniczący Zarządu Związku:

**Dyrektor Biura**  
Związku Gmin Wiejskich RP

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Stabryn-Ślask  
Marzanna Stabryńska

**Przewodniczący**  
Związku Gmin Wiejskich  
Rzeczypospolitej Polskiej

**Marek Diszewski**

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

## Bilans na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych poprzedniego i bieżącego roku obrotowego.

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

	AKTYWA	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2016	PASYWA	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2016
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe, w tym:</b>	<b>77 808,10</b>	<b>76 151,08</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>1 073 694,88</b>	<b>1 098 293,11</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	Kapitał (fundusz) podstawowy, z tego:	1 084 744,34	1 073 694,88
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	2 311,66	654,64	Fundusz statutowy	1 084 744,34	1 073 694,88
III.	Należności długoterminowe	12 496,44	12 496,44	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	63 000,00	63 000,00	Wynik finansowy netto za rok obrotowy, z tego:	(11 049,46)	24 598,23
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe, w tym:</b>	<b>1 115 677,54</b>	<b>1 187 053,80</b>	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	0,00	24 598,23
I.	Zapasy	0,00	0,00	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	(11 049,46)	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	42 962,80	13 610,53	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>119 790,76</b>	<b>164 911,77</b>
III.	Inwestycje krótkoterminowe, z tego:	1 065 165,03	1 156 436,32	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 065 165,03	1 156 436,32	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 549,71	17 006,95	Zobowiązania krótkoterminowe	93 436,57	164 911,77
				Rozliczenia międzyokresowe	26 354,19	0,00
	<b>Aktywa razem</b>	<b>1 193 485,64</b>	<b>1 263 204,88</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>1 193 485,64</b>	<b>1 263 204,88</b>

Sporządzono dnia 31 marca 2017 roku.

Kierownik jednostki:

Sporządził:

Przewodniczący Zarządu Związku:

**Dyrektor Biura**  
Związku Gmin Wiejskich RP

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Starostwa  
Mazanica Stabryńska

**Przewodniczący**  
Związku Gmin Wiejskich  
Rzeczypospolitej Polskiej

**Marek Olszewski**

**Paweł Tomczak**

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

## 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

	2015 rok	2016 rok
<b>A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej (statutowej) i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 198 845,24</b>	<b>1 312 860,84</b>
1. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
2. Składki brutto określone statutem	1 198 845,24	1 312 860,84
3. Inne przychody określone statutem	0,00	0,00
<b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej (statutowej):</b>	<b>1 191 750,66</b>	<b>1 316 674,92</b>
I Amortyzacja	1 657,02	1 657,02
II Zużycie materiałów i energii	38 982,51	31 399,86
III Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	664 646,77	772 487,69
IV Pozostałe koszty, w tym:	486 464,36	511 130,35
1. Usługi obce	107 268,66	112 643,68
2. Koszty realizacji zadań statutowych	376 108,67	395 000,66
3. Pozostałe koszty rodzajowe	3 087,03	3 486,01
<b>C. Pozostałe przychody i zyski (niewymienione w poz. A) w tym</b>	<b>183 107,92</b>	<b>221 552,21</b>
1. Aktualizacja wartości aktywów	16 048,61	0,00
2. Przychody finansowe	18 668,04	19 405,77
3. Przychody z tytułu realizacji projektów	139 511,09	169 303,39
<b>D. Pozostałe koszty i straty (niewymienione w poz. B) w tym</b>	<b>201 251,96</b>	<b>193 139,90</b>
1. Aktualizacja wartości aktywów	5 077,59	2 121,71
2. Koszty finansowe	0,02	2 351,54
3. Koszty realizacji projektów	194 293,98	99 323,76
<b>E. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>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)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art.3 ust.1a pkt 2 ustawy)</b>	<b>(11 049,46)</b>	<b>24 598,23</b>
<b>I Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)</b>	<b>0,00</b>	<b>24 598,23</b>
<b>II Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)</b>	<b>(11 049,46)</b>	<b>0,00</b>

Sporządzono dnia 31 marca 2017 roku.

Kierownik jednostki:

Sporządził:

Przewodniczący Zarządu Związku:

**Dyrektor Biura**  
**Związku Gmin Wiejskich RP**

*Paweł Tomczak*

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*stabomyńska*  
 Marzanna Stabrzyńska

**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 2016**

### **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.

Związkowi nadano numer statystyczny REGON 630140035.

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.

Celem działalności 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. Celem związku jest reprezentowanie interesów zbiorowych swoich członków

### **2. Czas trwania działalności Związku.**

Czas działalności Związku jest nieoznaczony.

### 3. **Okres objęty sprawozdaniem.**

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2016 rok. Ponadto, obejmuje ono dane porównywalne za 2015 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 o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale wartości początkowej nie przekraczającej kwoty ustalonej w przepisach ustawy o podatku od osób prawnych, odpisuje się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Jednocześnie obejmuje się te składniki pozabilansową ewidencją ilościową.
- 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: 2 121,71 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) Inwestycje długoterminowe zaliczone do aktywów trwałych 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 wpływu waluty 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	
<b>A.</b>	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>B.</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	
<b>A.</b>	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>B.</b>	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym dodano:
III.	Zobowiązania krótkoterminowe
IV.	Rozliczenia międzyokresowe
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
<b>A.</b>	Przychody podstawowej działalności operacyjnej (statutowej) i zrównane z nimi dodano punkty:
1.	Składki brutto określone statutem
2.	Inne przychody określone statutem
<b>B.</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
<b>C.</b>	Pozostałe przychody i zyski (niewymienione w poz. A), dodano punkt:
2.	Przychody finansowe
3.	Przychody z tytułu realizacji projektów
<b>D.</b>	Pozostałe koszty i straty (niewymienione w poz. B), dodano punkt:
2.	Koszty finansowe
3.	Koszty realizacji projektów

Sporządzono dnia 31 marca 2017 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 UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

### ZWIĄZKU GMIN WIEJSKICH RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

### ZA ROK 2016

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 2017 roku.

Kierownik jednostki:

**Dyrektor Biura  
Związku Gmin Wiejskich RP**

**Paweł Tomczak**

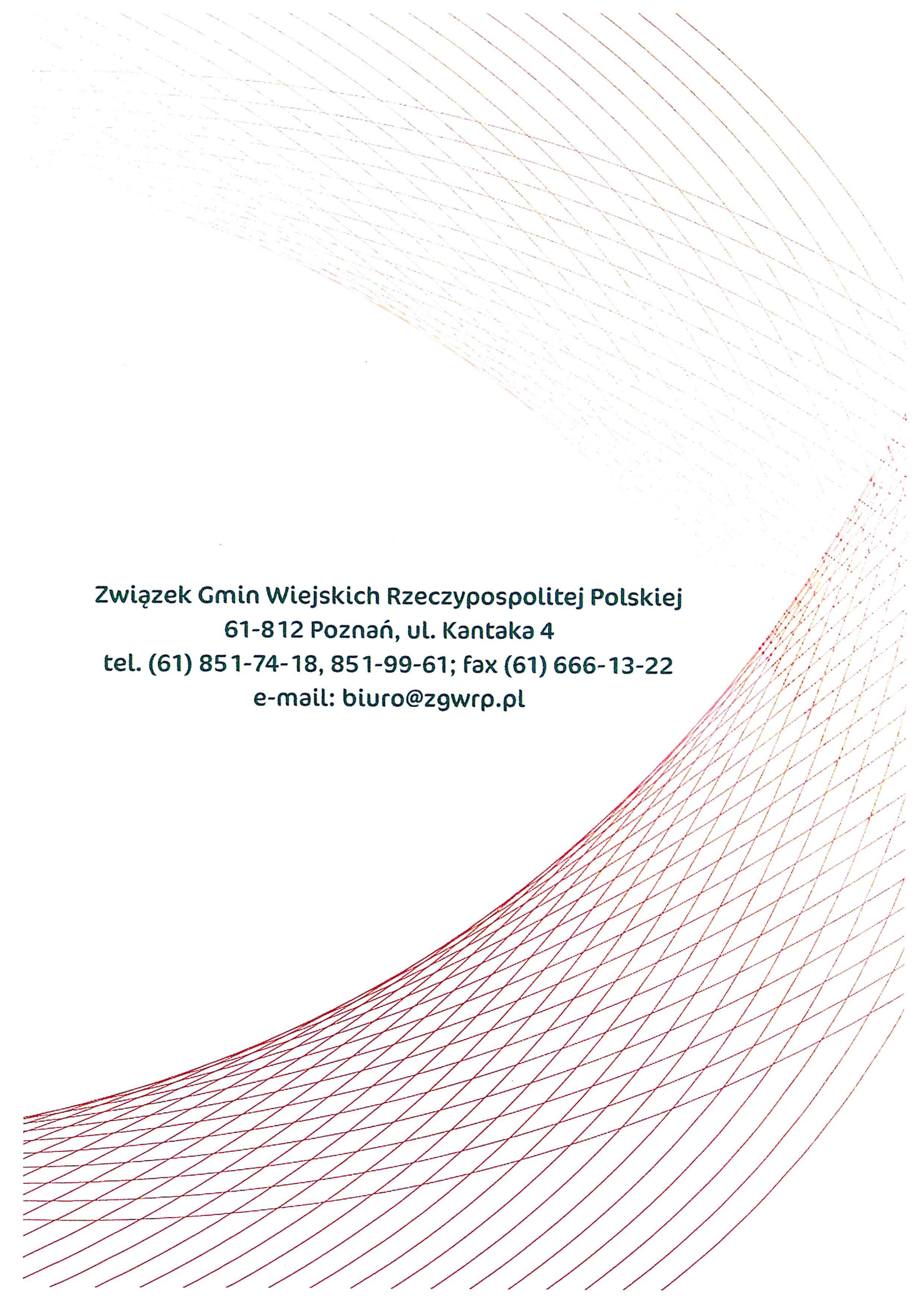
Sporządził:

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*stawnymistka*  
**Marzcenna Stabrzyńska**

Przewodniczący Zarządu Związku:

**Przewodniczący**  
Związku Gmin Wiejskich  
Rzeczypospolitej Polskiej

**Marek Olszewski**



**Związek Gmin Wiejskich Rzeczypospolitej Polskiej**  
**61-812 Poznań, ul. Kantaka 4**  
**tel. (61) 851-74-18, 851-99-61; fax (61) 666-13-22**  
**e-mail: [biuro@zgwrp.pl](mailto:biuro@zgwrp.pl)**