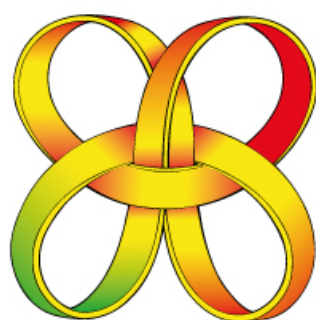




ZWIĄZEK
MIAST
POLSKICH

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2019

Poznań, 14 luty 2020 r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa, adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym

Stowarzyszenie Związek Miast Polskich

61-517 Poznań ul. Robocza 42

NIP 778-10-05-845

REGON 630183731

Zarejestrowane w Sądzie Rejonowym w Poznaniu XXI Wydział Gospodarczy
KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO w Rejestrze Stowarzyszeń pod numerem KRS
0000069153

2. Przedmiot działalności.

Związek Miast Polskich jest stowarzyszeniem miast, mającym na celu wspieranie idei samorządu terytorialnego oraz dążenie do gospodarczego i społeczno-kulturalnego rozwoju miast polskich.

Przedmiotem podstawowej działalności Stowarzyszenia w roku obrotowym 2019 jest działalność określona w § 1 Statutu:

- 1) reprezentowanie miast we wszystkich wspólnych sprawach na forum ogólnopaństwowym i międzynarodowym,
- 2) inicjowanie i opiniowanie projektów aktów prawnych, dotyczących samorządów terytorialnych,
- 3) propagowanie i organizowanie wymiany doświadczeń w zakresie wykonywanych przez miasta zadań publicznych, z wykorzystaniem doświadczeń samorządów polskich i zagranicznych,
- 4) inspirowanie i podejmowanie wspólnych inicjatyw gospodarczych oraz projektów, mających wpływ na rozwój i bogacenie się miast polskich,
- 5) inspirowanie i podejmowanie wspólnych inicjatyw służących społeczno-kulturalnemu rozwojowi miast, nawiązywaniu przez nie korzystnych kontaktów zagranicznych i współpracy międzynarodowej, oraz wymiany naukowej i kulturalnej,
- 6) prowadzenie pracy programowej, informacyjnej, konsultacyjnej i szkoleniowej, mającej na celu wspólne rozwiązywanie problemów w zakresie poszczególnych dziedzin działalności samorządu miejskiego,
- 7) prowadzenie działalności wydawniczej, szkoleniowej i promocyjnej, dotyczącej problematyki Związku i jego członków,
- 8) promocję wdrażania wysokich standardów merytorycznych i etycznych w zarządzaniu sprawami publicznymi,
- 9) propagowanie współpracy samorządu z mieszkańcami, organizacjami pozarządowymi, przedsiębiorcami i sektorem nauki,
- 10) reprezentowanie wspólnych interesów miast jako pracodawców.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

4. Wskazanie kontynuacji działalności przez jednostkę.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Stowarzyszenie w dotychczasowym zakresie. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

5. Klasyfikacja działalności według EKD.

9499Z – działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana.

6. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Stowarzyszenie Związek Miast Polskich nie prowadzi działalności gospodarczej.

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w oparciu o zapisy art. 45 i 46 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, dla jednostek o których mowa w art. 3 ust. 2 oraz art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Sprawozdanie zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości.

W omawianym okresie sprawozdawczym stosowano zasady (politykę) rachunkowości zgodne z przepisami wynikającymi z ustawy o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- wartości niematerialne i prawne – w cenach zakupu, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, naliczone z zastosowaniem metody liniowej przy uwzględnieniu podatkowych stawek amortyzacji;
- środki trwałe – w cenach zakupu, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, ustalone jak dla wartości niematerialnych i prawnych;
- należności – w kwocie wymagającej zapłaty;
- zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;
- rozliczenia międzyokresowe – w wartości nominalnej;
- fundusze własne – w wartości nominalnej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo.

- Stowarzyszenie Związek Miast Polskich, zgodnie z Uchwałą nr 9/2019 XLII Zgromadzenia Ogólnego Związku Miast Polskich z dnia 05.03.2019 r., zaciągnęło kredyt wielocelowy na rachunku bieżącym. Limit udzielony jest na okres od 01 kwietnia 2019 r. do 31 marca 2022 r. do wysokości 1.500.000,00 (jednego miliona pięćset tysięcy złotych).
- Zobowiązania długoterminowe.
Na dzień 31.12.2019 r. wystąpiły w Związku Miast Polskich zobowiązania długoterminowe w wysokości 55.901,33, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:
 - a) powyżej jednego roku– 55.901,33
- Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.
- Zobowiązania warunkowe nie występują.
- Wykaz zobowiązań bieżących (krótkoterminowych)

Wyszczególnienie	Na dzień 01.01.2019	Na dzień 31.12.2019
Zobowiązania wobec dostawców	21 888,58	19 757,79
Zobowiązania wobec partnerów - projekty	11 973,55	427 866,45
Zobowiązania-składka CEMR za 2019 rok (III rata)		103 426,19
Zobowiązania-składka CEMR za 2017/2018 rok	56 450,40	55 905,59
Zobowiązania - rozrachunki z urzędem skarbowym	5 036,00	3 434,84
Zobowiązania - rozrachunki z ZUS	163,47	222,05
Zobowiązania - rozrachunki z PFRON		12 995,00
Zobowiązania - rozliczenia z pracownikami	16 936,73	19 729,88
Razem zobowiązania	112 448,73	643 337,79

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogólnej dla każdej kategorii.

W 2019 roku kategorie takie nie występowały.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

Zmiany w ciągu roku wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

• środki trwałe wartość początkowa:

w zł i gr

Wyszczególnienie wg grup	Wartość początkowa na dzień 01.01.2019	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem:	534 109,88	4 199,00	-	538 308,88
z tego:				
grupa 4	353 898,52	4 199,00	-	358 097,52
grupa 6	-	-	-	-
grupa 7	1 030,00	-	-	1 030,00
grupa 8	179 181,36	-	-	179 181,36

• umorzenie środków trwałych

w zł i gr

Wyszczególnienie wg grup	Dotychczasowe umorzenie na dzień 01.01.2019	Zwiększenia z tytułu: -umorzeń -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem:	528 490,29	8 692,58	-	537 182,87
z tego:				
grupa 4	352 106,14	5 991,38	-	358 097,52
grupa 6	-	-	-	-
grupa 7	1 030,00	-	-	1 030,00
grupa 8	175 354,15	2 701,20	-	178 055,35

• wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na dzień 01.01.2019	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem:	89 070,42	7 380,00	-	166 068,42
z tego:				
programy komputerowe	72 499,34	76 998,00	-	149 497,34
licencje	16 571,08	-	-	16 571,08

• umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na dzień 01.01.2019	Zwiększenia z tytułu: -amortyzacji -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego umorzeń dotychczasowych
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem:	81 973,48	11 510,26	-	93 483,74
z tego:				
programy komputerowe	65 402,40	11 510,26	-	76 912,66
licencje	16 571,08	-	-	16 571,08

- wartość początkowa niemortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - 106.666,67
- kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – nie występuje;
- dane o odpisach aktualizujących wartość należności – w roku obrotowym nie wystąpiły;
- dane o odpisach aktualizujących zapasy – w roku obrotowym nie wystąpiły;
- dane o strukturze własności kapitału podstawowego – nie występuje;
- dane o źródłach zwiększenia/zmniejszenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Rodzaj kapitału	Stan na początek okresu 01.01.2019 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu 31.12.2019r.
1. Fundusz statutowy	159 078,50			159 078,50
2. Fundusz z aktualizacji wyceny	33 047,60			33 047,60
3. Strata/zysk z lat ubiegłych	- 1 348 869,96	7 374,32	45 633,00	-1 310 611,28
4. Zysk (strata) netto	-7 374,32		362 160,11	354 785,79

- informacja o wyniku finansowym – wynik finansowy netto za rok obrotowy jest dodatni i wynosi 354 785,79;
- straty i zyski nadzwyczajne - nie wystąpiły;
- Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan wartości na:	
	początek roku	koniec roku
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	16 302,33	13 878,23
z tego:		
prenumerata	518,38	959,01
ubezpieczenia majątkowe	1 413,75	1 771,38
leasing	6 833,24	3 553,28
zobowiązania roku następnego	1 385,66	2 751,16
pozostałe umowy	481,75	358,75
składka do CEMR	-	-
licencje	3 123,21	2 938,13
domena internetowa	2 546,34	1 546,52
pozostałe rozliczenia międzyokresowe		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	656 672,78	7 349 147,47
rozliczenia międzyokresowe przychodów - granty	620 192,62	7 306 289,83
pozostałe rozliczenia międzyokresowe przychodów	36 480,16	42 857,64

4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów.

Struktura przychodów	Na dzień 31.12.2019
Składki określone statutem	4 640 644,16
Dotacje na realizację projektów i grantów	11 240 262,57
Inne przychody określone statutem (organizacja konferencji, wyjazdów studyjnych, szkoleń)	54 722,23
Razem przychody działalności statutowej	15 935 628,96

5. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W wyniku weryfikacji umowy nr ZMP/65/2016 z dnia 21.06.2016 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 21.06.2016 r., dotyczącej wykonania Serwisu WWW pod adresem: <http://www.miasta.pl>, stwierdzono, iż mylnie ujęto w księgach rachunkowych roku 2016 wykonanie i publikację wraz z testami, wyżej wymienionego Serwisu WWW.

Mając na względzie zapisy § 9 cytowanej wyżej umowy oraz § 1 ust 2 ww. aneksu nr 1, wykonanie Serwisu WWW, winno być ujęte w księgach rachunkowych jako nabycie wartości niematerialnych i prawnych, poprzez przeniesienie autorskich praw majątkowych oraz udzielenie licencji, określonych w § 12 ww. umowy - a nie obciążać koszty działalności operacyjnej omawianego okresu.

W związku z powyższym, w miesiącu kwietniu 2019 r., kiedy to nastąpiło ujawnienie ww. składnika majątku, zostaje on wprowadzony do ewidencji wartości niematerialnych i prawnych w wartości stanowiącej całkowitą cenę nabycia tj. 45.633,00 brutto, a skutki popełnionego błędu ujęte w księgach rachunkowych rok 2019.

6. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Znaczące zmiany w polityce rachunkowości nie wystąpiły.

14 luty 2020 r.

.....
Data

.....
Główny Księgowy

.....
Podpis kierownika jednostki