



ZWIĄZEK
MIAST
POLSKICH

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2021

Poznań, 18 lutego 2022 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 2021 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 2021 r. do 31 grudnia 2021 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.

- Kredyty nie występują.
- Zobowiązania długoterminowe nie występują.
- Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.
- Zobowiązania warunkowe nie występują.
- Wykaz zobowiązań bieżących (krótkoterminowych)

Wyszczególnienie	Na dzień 01.01.2021	Na dzień 31.12.2021
Zobowiązania wobec dostawców	16 240,68	70 169,23
Zobowiązania związane z realizacją projektów	645 571,01	18 597,46
Zobowiązania-składka CEMR za 2021 rok	200 134,65	207 580,12
Zobowiązania-składka CEMR za 2017/2018 rok	60 578,48	0,00
Zobowiązania - rozrachunki z urzędem skarbowym	2 490,98	2 833,00
Zobowiązania - rozrachunki z ZUS i PPK	248,74	2 016,24
Zobowiązania - rozrachunki z PFRON	9 074,00	13 331,00
Zobowiązania - rozliczenia z pracownikami	4 227,08	25 634,00
Razem zobowiązania	938 565,62	340 161,05

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 2021 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 01.01.2021	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem:	569 352,00	1 312,00	-	570 664,00
z tego:				
grupa 4	389 516,64	-	-	389 516,64
grupa 6	-	-	-	-
grupa 7	1 030,00	1 312,00	-	2 342,00
grupa 8	178 805,36	-	-	178 805,36

• umorzenie środków trwałych

w zł i gr

Wyszczególnienie wg grup	Dotychczasowe umorzenie na dzień 01.01.2021	Zwiększenia z tytułu: -umorzeń -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem:	569 352,00	1 312,00	-	570 664,00
z tego:				
grupa 4	389 516,64	-	-	389 516,64
grupa 6	-	-	-	-
grupa 7	1 030,00	1 312,00	-	2 342,00
grupa 8	178 805,36	-	-	178 805,36

• wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na dzień 01.01.2021	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:	166 068,42	-	-	225 846,42
z tego:				
programy komputerowe	149 497,34	59 778,00	-	209 275,34
licencje	16 571,08	-	-	16 571,08

• umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na dzień 01.01.2021	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:	110 442,86	16 917,46	-	127 360,32
z tego:				
programy komputerowe	93 871,78	16 917,46	-	110 789,24
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 - nie występuje;
- kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – nie występuje;
- dane o odpisach aktualizujących wartość należności – nie występują;
- 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 01.01.2021 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu 31.12.2021r.
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	-955 825,49	-	1 088 962,35	133 136,86
4. Zysk (strata) netto	1 088 962,35	-	218 874,72	870 087,63

- informacja o wyniku finansowym – wynik finansowy netto za rok obrotowy jest dodatni i wynosi 870 087,63;
- straty i zyski nadzwyczajne - nie wystąpiły;
- Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan wartości na:	
	początek roku	koniec roku
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	29 430,83	46 252,17
z tego:		
prenumerata	3 573,27	3 390,96
ubezpieczenia majątkowe	1 360,32	1 395,09
leasing	273,32	0,00
zobowiązania roku następnego	1 738,48	1 418,09
pozostałe umowy	235,75	112,75
licencje	6 638,55	10 303,85
domena internetowa	1 184,87	1 523,11
pozostałe rozliczenia międzyokresowe projekty	14 426,27	28 108,32
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	10 856 114,70	13 948 262,14
rozliczenia międzyokresowe przychodów - granty	10 800 284,84	13 738 440,14
pozostałe rozliczenia międzyokresowe przychodów	55 829,86	209 822,00

4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów.

Struktura przychodów	Na dzień 31.12.2021
Składki określone statutem	4 959 893,35
Dotacje na realizację projektów i grantów	18 797 709,95
Inne przychody określone statutem (organizacja konferencji, wyjazdów studyjnych, szkoleń, darowizny)	52 950,12
Razem przychody działalności statutowej	23 810 553,42

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

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie wystąpiły.

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.

18 lutego 2022 r.

.....
Data

.....
Główny Księgowy

.....
Podpis kierownika jednostki