



STOWARZYSZENIE GMIN I POWIATÓW AGLOMERACJI WROCŁAWSKIEJ

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2016 ROK

Wrocław, 30 marca 2017 roku

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Bilans.
3. Rachunek zysków i strat.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016.

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy o rachunkowości, dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń.

Nazwa, siedziba i adres podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

- Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Aglomeracji Wrocławskiej prowadziło do końca 2014 roku działalność we Wrocławiu przy ul. G. Zapolskiej 4/131, gdzie jednocześnie znajdowała się ówczesna siedziba Stowarzyszenia. Z dniem 1 stycznia 2015 roku Stowarzyszenie zmieniło swoją siedzibę i prowadzi działalność pod adresem: 50-101 Wrocław, ul. Rynek-Ratusz 7-9.
- Głównym przedmiotem działalności Stowarzyszenia zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego o numerze 0000476062 jest min.:
 - a. wspieranie działań zmierzających do racjonalnego planowania przestrzennego w Aglomeracji,
 - b. koordynacja współdziałania gmin i powiatów zmierzająca do podtrzymania dziedzictwa kulturowego, do gospodarczego i kulturalnego rozwoju gmin i powiatów zrzeszonych,
 - c. podejmowanie działań na rzecz ochrony środowiska naturalnego,
 - d. podejmowanie wspólnych przedsięwzięć z partnerami zagranicznymi,
 - e. organizowanie i wspieranie wypoczynku dzieci i młodzieży,
 - f. wspieranie turystyki i podejmowanie działań na rzecz regionalnych przedsięwzięć turystycznych, wspieranie działalności sportowej,
 - g. podejmowanie działań w zakresie rozwoju infrastruktury i gospodarki komunalnej,
 - h. wspieranie inicjatyw na rzecz rozwoju społeczeństwa informacyjnego,
 - i. popularyzowanie wiedzy na temat nowych zasad organizacji edukacji, pomocy społecznej i ochrony zdrowia oraz wspieranie inicjatyw służących dalszemu rozwojowi tych dziedzin,
 - j. promocja Aglomeracji Wrocławskiej,
 - k. wspieranie działalności sportowej,
 - l. działalność wspomagająca edukację,
 - m. pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,
 - n. pozostałe formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych,
 - o. pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych,
 - p. pozaszkolne formy edukacji artystycznej,
 - q. wychowanie przedszkolne,
 - r. prowadzenie obiektów noclegowych turystycznych i miejsc krótkotrwałego zakwaterowania.

Cele Stowarzyszenia, o których mowa wyżej, realizowane są na obszarze, lub na rzecz obszaru Aglomeracji Wrocławskiej. Aglomeracja Wrocławska obejmuje miasto Wrocław oraz obszar powiatów: milickiego, oławskiego, oleśnickiego, strzelińskiego, średzkiego, świdnickiego, trzebnickiego, wołowskiego i wrocławskiego oraz gmin spoza tych powiatów, które przystąpią do Stowarzyszenia jako członkowie założyciele.

Wskazanie czasu trwania działalności jednostki , jeżeli jest ograniczony.

- Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.


PREZES ZARZĄDU
Jacek Kowalski

WICEPREZES ZARZĄDU

Marcin Dymalski

SKARBNIK

Aneta Kęska

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

- Sprawozdaniem finansowym objęto okres jednego roku obrotowego, tj. od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku.

Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

- Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

- Zgodnie z postanowieniami art. 4 ust. 3 pkt. 4 i ust. 5 oraz art. 10 ust. 1 pkt. 2 a także rozdziału 4 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości. (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591 ze zm.) ustalono następujące metody wyceny aktywów i pasywów do stosowania w sposób ciągły (w okresie wieloletnim), nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego i na każdy inny dzień bilansowy zakładając, że nie występuje zagrożenie możliwości dalszej kontynuacji działalności jednostki:
 - a. należności i zobowiązania krajowe – w kwocie wymagającej zapłaty,
 - b. należności i zobowiązania zagraniczne:
 - w ciągu roku zgodnie z art. 30 ust 2 Ustawy o rachunkowości,
 - na dzień bilansowy zgodnie z art. 30 ust 1 Ustawy o rachunkowości,
 - c. środki trwałe:
 - na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania ustala się metodę i stawkę odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych).
- Jednostka ustala stawki amortyzacyjne zastosowane w przepisach podatkowych – ustawa z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2014r. poz. 851 ze zm.).
Amortyzacji środków trwałych o jednostkowej wartości początkowej równej i wyższej 3 500,00 zł umarzane są stopniowo wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych – przyjęto liniową metodę amortyzacji.
Amortyzacji (umorzeń) środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej, obecnie do 3 500,00 zł, dokonuje się w sposób uproszczony przez dokonanie odpisów jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
Niskocenne wyposażenie jednostkowe o wartości początkowej nieprzekraczającej 300,00 zł ewidencjonowane jest pozaksięgowo w ewidencji ilościowo-wartościowej.
Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, podlegają umorzeniu wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych:
 - licencje na programy komputerowe oraz prawa autorskie – w ciągu 24m-cy (stawka 50%);
 - pozostałe wartości niematerialne i prawne – w ciągu 60 m-y (stawka 20%).Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia ich do używania.

PREZES ZARZĄDU

Jacek Kowalski

WICEPREZES ZARZĄDU

Marcin Dymalski

SKARBNIK

Aneta Kęska

Zasady ustalania wyniku finansowego

- Wynik finansowy Stowarzyszenia ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym na koncie 860 „Wynik finansowy”.

W rachunku zysków i strat wykazuje się przychody i zyski oraz koszty i straty za poprzedni i bieżący rok obrotowy:

- A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej
 - I. Przychody netto ze sprzedaży produktów
 - II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)
 - III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki
 - IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów
 - V. Przychody z tytułu składek członkowskich
 - VI. Pozostałe przychody stanowiące różnicę pomiędzy przychodami a kosztami Stowarzyszenia w 2015 roku zwiększające przychody w roku obrotowym 2016
 - VII. Pozostałe przychody z podstawowej działalności operacyjnej
- B. Koszty działalności operacyjnej
 - I. Amortyzacja
 - II. Zużycie materiałów i energii
 - III. Usługi obce
 - IV. Podatki i opłaty
 - V. Wynagrodzenia
 - VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
 - VII. Pozostałe koszty rodzajowe
 - VIII. Wartość sprzedanych materiałów i towarów
 - IX. Pozostałe koszty podstawowej działalności operacyjnej
- C. Zysk/strata z działalności podstawowej (A-B)
- D. Pozostałe przychody operacyjne
 - I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych
 - II. Dotacje
 - III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych
 - IV. Inne przychody operacyjne
- E. Pozostałe koszty operacyjne
 - I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych
 - II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych
 - III. Inne koszty operacyjne
- F. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D-E)
- G. Przychody finansowe
 - I. Dywidendy i udziały w zyskach
 - II. Odsetki
 - III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych
 - IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych
 - V. Inne
- H. Koszty finansowe
 - I. Odsetki
 - II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych
 - III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych


PREZES ZARZĄDU
Jacek Kowalski

WICEPREZES ZARZĄDU

Marcin Dymalski

SKARBNIK

Aneta Kęska

IV. Inne

- K. Zysk/strat brutto (F+G-H)
- L. Podatek dochodowy
- M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)
- N. Zysk/strata netto (K-L-M)

Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy ogółem tj. różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna) lub różnice zwiększające przychody roku następnego (wielkość dodatnia) Stowarzyszenia prezentowany jest w wariantcie porównawczym, co jest zgodne z obowiązującą polityką rachunkowości.

- Sprawozdanie finansowe składa się z:
- a. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
 - b. bilansu;
 - c. rachunku zysku i strat;
 - d. informacji dodatkowej, obejmujące wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Bilans sporządza się w sposób określony w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r., wskazując w nim stany aktywów i pasywów na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych poprzedniego i bieżącego roku obrotowego.

Rachunek zysków i strat sporządza się w sposób określony w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r., wykazując oddzielnie przychody i koszty oraz straty i zyski za poprzedni oraz bieżący rok obrotowy.

Informacja dodatkowa zawiera informacje i wyjaśnienia, które nie zostały wykazane w bilansie i rachunku zysków i strat, a są niezbędne do oceny gospodarki finansowej Stowarzyszenia.

PREZES ZARZĄDU

Jacek Kowalski

WICEPREZES ZARZĄDU

Marcin Dymalski

SKARBNIK

Aneta Kęska

2. Bilans na dzień 31.12.2016 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	136 613,14	643 906,77	A. Kapitał (fundusz) własny	2 807 838,26	3 530 389,34
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	119 925,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Zysk/strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	136 613,14	523 981,77	VI. Zysk	2 807 838,26	3 530 389,34
1. Środki trwałe	16 457,15	19 263,48	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	27 748,80
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	14 384,18	17 901,15	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	2 072,97	1 362,33	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	120 155,99	504 718,29	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	27 748,80
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	27 748,80
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

PREZES ZARZĄDU
Jacek Kowalski

WICEPREZES ZARZĄDU
Marcin Dymalski

SKARBNIK
Aneta Bieka

IV. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług	0,00	27 748,80
B. Aktywa obrotowe	2 671 225,12	2 914 231,37	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	19 709,01	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	0,00	756,01	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	18 953,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 671 225,12	2 894 522,36	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 671 225,12	2 894 522,36			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	2 807 838,26	3 558 138,14	SUMA PASYWÓW	2 807 838,26	3 558 138,14

PREZES ZARZĄDU

Jacek Kowalski

WICEPREZES ZARZĄDU

Marcin Dymalski

SKARBNIK

Aneta Kęska

3. Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2016 r.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	4 142 229,59	5 138 711,44
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Przychody z tytułu składek członkowskich	2 273 926,14	2 260 873,18
VI. Pozostałe przychody stanowiące różnicę pomiędzy przychodami a kosztami Stowarzyszenia w 2015 roku zwiększające przychody w roku obrotowym 2016	1 868 303,45	2 807 838,26
VII. Pozostałe przychody z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	70 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 394 460,81	1 708 996,33
I. Amortyzacja	9 268,68	10 993,67
II. Zużycie materiałów i energii	285 381,01	201 524,43
III. Usługi obce	382 220,95	604 696,69
IV. Podatki i opłaty	3 734,00	3 091,20
V. Wynagrodzenia	589 378,71	729 462,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	111 759,19	134 276,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 718,27	16 950,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Pozostałe koszty działalności operacyjnej	0,00	8 000,00
C. Zysk z działalności podstawowej (A-B)	2 747 768,78	3 429 715,11
D. Pozostałe przychody operacyjne	30 000,00	69 277,24
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	69 277,24
V. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	30 000,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 777 768,78	3 498 992,35

PREZES ZARZĄDU

Jacek Kowalski

WICEPREZES ZARZĄDU

Marcin Dymalski

SKARBNIK

Aneta Kęska

G. Przychody finansowe	30 069,48	31 396,99
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	30 069,48	31 396,99
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
K. Zysk brutto (F+G-H)	2 807 838,26	3 530 389,34
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk netto (K-L-M)	2 807 838,26	3 530 389,34

PREZES ZARZĄDU

Jacek Kowalski

WICEPREZES ZARZĄDU

Marcin Dymalski

SKARBNIK

Aneta Kęska

4. Dodatkowe informacje do bilansu za 2016 rok

1) Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego, stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne zestawienie stanów i tytułów dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

- Wartości niematerialne i prawne

Zwiększyły się w stosunku do początku 2016 roku o kwotę 119.925 zł, w związku z rozstrzygnięciem przetargu na „Opracowanie studium możliwości rozwoju węzła komunikacyjnego – Węzeł Wrocław Psie pole” i stanowią autorskie prawa majątkowe.

- Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazane w pozycji A II bilansu w kwocie 523.981,77 zł obejmują środki trwałe w kwocie 19.263,48 zł oraz środki trwałe w budowie w kwocie 504.718,29 zł znajdujące się na stanie Stowarzyszenia. Środki trwałe to sprzęt komputerowy i urządzenia biurowe. Zwiększenie stanu środków w budowie w stosunku do początku 2016 roku nastąpiło w wyniku działań inwestycyjnych, związanych z budową kampusów edukacyjnych na terenie Aglomeracji Wrocławskiej. Wzrost środków trwałych w budowie związany był bezpośrednio z opracowaniem dokumentacji technicznej dotyczącej w/w inwestycji.

Wartość środków trwałych

Grupa środków trwałych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	0,00	119.925,00		119.925,00
Urządzenia techniczne i maszyny	32.726,64	13.800,00		46.526,64
Inne środki trwałe	3.553,47			3.553,47
Środki trwałe w budowie	120.155,99	384.562,30		504.718,29
ogółem	156.436,10	518.287,30		674.723,40

Umorzenie środków trwałych

Grupa środków trwałych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	18.342,46	10.283,03		28.625,79
Inne środki trwałe	1.480,50	710,64		2.191,14
Środki trwałe w budowie	0,00			0,00
ogółem	19.822,96	10.993,67		30.816,63

PREZES ZARZĄDU

Jacek Kowalski

WICEPREZES ZARZĄDU

Marcin Dymalski

SKARBNIK

Aneta Nęcka

- Należności długoterminowe
- Inwestycje długoterminowe

Należności długoterminowe jak i inwestycje długoterminowe na dzień bilansowy wyniosły **0,00 zł**.

2) Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2016.

Podział wyniku finansowego w kwocie 3.530.389,34 zł nastąpi zgodnie z uchwałą Zjazdu Przedstawicieli Członków Stowarzyszenia Gmin i Powiatów Aglomeracji Wrocławskiej, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2016 rok.

3) Należności i zobowiązania Stowarzyszenia

- Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe to należności, których termin zapłaty nie przekracza 1 roku i zostały wskazane w bilansie w kwocie 19.709,01 zł. Kwota ta obejmuje należności z budżetu państwa w wysokości 18.953 zł (zwrot podatku VAT, zgodnie z przewspółczynnikiem 26%). Pozostałe 756,01 zł stanowi łącznie kaucję z tytułu najmu pomieszczenia magazynowego i kaucję za butelki zwrotne.

- **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

Zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty do 1 roku ujęte w bilansie w kwocie 27.748,80 zł, na które składają się zobowiązania wobec pozostałych jednostek, tj. zobowiązania z tytułu dostaw w w/w wysokości. Kwota ta stanowi część niewypłaconego usługodawcy wynagrodzenia, w związku z potrąceniem naliczonej kary umownej.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, pozostałe zobowiązania wykazane w bilansie zostały zapłacone w terminach ich wymagalności. Bieżące zobowiązania wobec dostawców, budżetu i ZUS regulowane są terminowo.

Długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień sporządzania bilansu wynoszą 0,00 zł.

4) Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wykazane w bilansie w kwocie 2.894.522,36 zł stanowią krótkoterminowe aktywa finansowe, tj. stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Stowarzyszenia.

Dodatkowe informacje do rachunku zysków i strat

1) Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej

Na przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej w łącznej kwocie 5.138.711,44 zł wykazanych w wierszu A rachunku składają się przychody ze składek członkowskich w wysokości 2.260.873,18 zł (pozycja A.V) oraz przychody stanowiące różnicę pomiędzy przychodami a kosztami Stowarzyszenia w 2015 roku, zwiększające przychody w roku obrotowym 2016 w wysokości 2.807.838,26 zł (pozycja A.VI). Pozostałe przychody wykazane w pozycji A.VII rachunku zysków i strat w kwocie 70.000,00 zł to wsparcie finansowe otrzymane z Gminy Wrocław w związku z „Opracowaniem studium możliwości rozwoju węzła komunikacyjnego – Węzeł Wrocław Psie Pole”.

Ponadto Stowarzyszenie otrzymało dotację w wysokości 69.277,24 zł (pozycja D.II). W pozycji G. II rachunku zysków i strat wykazało przychody finansowe w kwocie 31.396,99 zł stanowiące odsetki z tytułu bankowych lokat krótkoterminowych.

PREZES ZARZĄDU

Jacek Kowalski

WICEPREZES ZARZĄDU

Marcin Dymalski

SKARBNIK

Anna Kłosa

2) Koszty realizacji zadań statutowych

W wierszu B rachunku zysku i strat wykazano koszty działalności operacyjnej na kwotę **1.708.996,33 zł**, i jest to łączną kwotę kosztów związanych bezpośrednio z realizacją zadań statutowych, ujętych w rachunku zgodnie z wariantem porównawczym.

W ramach pozostałych kosztów działalności operacyjnej, w kwocie 8.000,00 zł ujęta została dotacja dla gminy Środa Śląska na zadanie pn. „Wariantowa koncepcja utworzenia i utrzymania systemu autobusowej komunikacji gminnej wraz z Planem Mobilności Miejskiej dla gminy Środa Śląska” w wysokości 8.000,00 zł. Dokładna charakterystyka działań Stowarzyszenia za rok obrotowy 2016 została opisana w sprawozdaniu z wykonania planu finansowego, który obok sprawozdania finansowego jest sporządzany na koniec każdego roku obrotowego.

3) Wynik finansowy ogółem

Wynik finansowy brutto Stowarzyszenia za rok obrotowy 2016 to kwota: 3.530.389,34 zł (wielkość dodatnia) wykazana w wierszu K rachunku zysku i strat.

4) Dane dodatkowe:

- Udzielane przez Stowarzyszenie pożyczki.
W 2016 roku Stowarzyszenie nie udzielało żadnych pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze.
- Lokaty bankowe.
Stowarzyszenie na dzień 31.12.2016 roku nie posiadało środków na lokatach bankowych.
- Informacje dotyczące rozliczeń z tytułu ciężących zobowiązań podatkowych, oraz w sprawie deklaracji podatkowych.
Na Stowarzyszeniu nie ciąży żadne zobowiązania podatkowe.
Stowarzyszenie składa:
 - za okresy miesięczne deklaracje do ZUS
 - za okresy kwartalne deklarację VAT-7K;
 - w okresach rocznych deklaracje: CIT-8, PIT-11.

5) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

W roku obrotowym 2016 została dokonana zmiana w polityce rachunkowości Stowarzyszenia polegająca na zmianie zapisów mówiących o sposobie sporządzania rocznego sprawozdania finansowego. Do 2015 roku, łącznie z 2015 sprawozdanie sporządzane było zgodnie z załącznikiem 1 i 2 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi i nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. nr 137, poz. 1539 ze zm.).

Bilans sporządzany był w sposób określony w załączniku nr 1 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 15.11.2001 r., wskazując w nim stany aktywów i pasywów na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych poprzedniego i bieżącego roku obrotowego.

Rachunek wyników sporządzany był w sposób określony w załączniku Nr 2 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 15.11.2001r., wykazując oddzielnie przychody i koszty oraz straty i zyski za poprzedni oraz bieżący rok obrotowy.

PREZES ZARZĄDU

Jacek Kowalski

WICEPREZES ZARZĄDU

Marcin Dymalski

SKARBNIK

Aneta Kęska

Sprawozdanie finansowe za 2016 rok zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (stan prawny na dzień 1 stycznia 2017 r.), tj. dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń społecznych i zakłady reasekuracji.

Tego rodzaju zmiany w polityce rachunkowości Stowarzyszenia w żaden sposób nie wywierają istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i tym samym wynik finansowy jednostki. Jest to dostosowywanie sprawozdania sporządzanego przez jednostkę do obowiązującego stanu prawnego.


PREZES ZARZĄDU
Jacek Kowalski


WICEPREZES ZARZĄDU
Marcin Dymalski


SKARBNIK
Aneta Kęska