



**STOWARZYSZENIE GMIN I POWIATÓW AGLOMERACJI WROCŁAWSKIEJ**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2017 ROK**

**Wrocław, 30 marca 2018 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 2017.**

*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.

PREZES ZARZĄDU

WICEPREZES ZARZĄDU

SKARBNIK

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.

**Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.**

- Sprawozdaniem finansowym objęto okres jednego roku obrotowego, tj. od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 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:

PREZES ZARZĄDU

WICEPREZES ZARZĄDU

SKARBNIK

- 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 pozakięgowo 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.

#### **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

PREZES ZARZĄDU

*Jacek Kowalski*

WICEPREZES ZARZĄDU

*Marcin Dymalski*

SKARBNIK

*Artur Kęska*

- VI. Pozostałe przychody stanowiące różnicę pomiędzy przychodami a kosztami Stowarzyszenia w 2016 roku zwiększające przychody w roku obrotowym 2017.
- 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
  - IV. Inne

PREZES ZARZĄDU

*Jacek Kowalski*

WICEPREZES ZARZĄDU

*Marcin Dymalski*

SKARBNIK

*Aneta Kozłowska*

- 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, obejmującej 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

Janek Kowalski

WICEPREZES ZARZĄDU

Marcin Dymalski

SKARBNIK

Aneta Kęska

## 2. Bilans na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>643 906,77</b>	<b>661 451,27</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 530 389,34</b>	<b>4 308 334,32</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>119 925,00</b>	<b>74 953,08</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartość firmy	0,00	0,00	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Inne wartości niematerialne i prawne	119 925,00	74 953,08	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V. Zysk/strata z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>523 981,77</b>	<b>586 498,19</b>	<b>VI. Zysk</b>	<b>3 530 389,34</b>	<b>4 308 334,32</b>
1. Środki trwałe	19 263,48	21 252,90	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Grunty	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>27 748,80</b>	<b>0,00</b>
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	17 901,15	20 601,21	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	1 362,33	651,69	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	504 718,29	565 245,29	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	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	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>27 748,80</b>	<b>0,00</b>
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	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	27 748,80	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00

PREZES ZARZĄDU

Jacek Kowalski

WICEPREZES ZARZĄDU

Marcin Dymalski

SKARBNIK

Anna Kaska



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
<b>IV. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	d) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>2 914 231,37</b>	<b>3 646 883,05</b>	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>19 709,01</b>	<b>22 703,01</b>	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	19 709,01	22 703,01	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	756,01	756,01	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 953,00	21 947,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 894 522,36</b>	<b>3 624 180,04</b>	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 894 522,36	3 624 180,04			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>3 558 138,14</b>	<b>4 308 334,32</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>3 558 138,14</b>	<b>4 308 334,32</b>

PREZES ZARZĄDU

*Jacek Kowalski*

WICEPREZES ZARZĄDU

*Marcin Dymalski*

SKARBNIK

*Agnieszka Kęska*

### 3. Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2017 r.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>5 138 711,44</b>	<b>5 907 094,53</b>
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	2 260 873,18	2 346 428,81
VI. Pozostałe przychody stanowiące różnicę pomiędzy przychodami a kosztami Stowarzyszenia w 2015 roku zwiększające przychody w roku obrotowym 2016	2 807 838,26	3 530 389,34
VII. Pozostałe przychody z podstawowej działalności operacyjnej	70 000,00	30 276,38
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 708 996,33</b>	<b>1 643 969,20</b>
I. Amortyzacja	10 993,67	55 918,79
II. Zużycie materiałów i energii	201 524,43	137 038,88
III. Usługi obce	604 696,69	536 362,71
IV. Podatki i opłaty	3 091,20	3 093,18
V. Wynagrodzenia	729 462,81	750 735,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	134 276,74	140 222,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 950,79	14 845,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Pozostałe koszty działalności operacyjnej	8 000,00	5 752,00
<b>C. Zysk z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>3 429 715,11</b>	<b>4 263 125,33</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>69 277,24</b>	<b>31 295,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	69 277,24	31 295,00
V. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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

PREZES ZARZĄDU

Jacek Kowalski

WICEPREZES ZARZĄDU

SKARBNIK

<b>F. Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>3 498 992,35</b>	<b>4 294 420,33</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>31 396,99</b>	<b>13 913,99</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	31 396,99	13 913,99
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
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>K. Zysk brutto (F+G-H)</b>	<b>3 530 389,34</b>	<b>4 308 334,32</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk netto (K-L-M)</b>	<b>3 530 389,34</b>	<b>4 308 334,32</b>

PREZES ZARZĄDU

*Jacek Kowalski*

WICEPREZES ZARZĄDU

*Marcin Dymalski*

SKARBNIK

*Aneta Kęska*

#### 4. Dodatkowe informacje do bilansu za 2017 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

Nie uległy zmianie, w stosunku do początku 2017 roku i ich wartość wynosi 119.925,00 zł.

- Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazane w pozycji A II bilansu w kwocie 586 498,19 zł obejmują środki trwałe netto w kwocie 21 252,90 zł oraz środki trwałe w budowie w kwocie 565 245,29 zł, znajdujące się na stanie Stowarzyszenia. Środki trwałe to sprzęt komputerowy i urządzenia biurowe. Zwiększenie stanu środków trwałych w budowie związany był bezpośrednio z opracowaniem dokumentacji technicznej dotyczącej budowy kampusów edukacyjnych.

##### Wartość środków trwałych

Grupa środków trwałych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	119.925,00			119.925,00
Urządzenia techniczne i maszyny	46.526,64	12.936,29		59.462,93
Inne środki trwałe	3.553,47			3.553,47
Środki trwałe w budowie	504.718,29	60.527,00		565.245,29
<b>ogółem</b>	<b>674.723,40</b>	<b>73.463,29</b>		<b>748.186,69</b>

##### Umorzenie środków trwałych

Grupa środków trwałych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	0,00	44.971,92		44.971,92
Urządzenia techniczne i maszyny	28.625,79	10.236,23		38.862,02
Inne środki trwałe	2.191,14	710,64		2.901,78
Środki trwałe w budowie	0,00			0,00
<b>ogółem</b>	<b>30.816,63</b>	<b>55.918,79</b>		<b>86.735,72</b>

PREZES ZARZĄDU

Jacek Kowalski

WICEPREZES ZARZĄDU

Marcin Dymalski

SKARBNIK

Aneta Kępcza

- 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 2017.**

Podział wyniku finansowego w kwocie 4 308 334,32 zł nastąpi zgodnie z uchwałą Zjazdu Przedstawicieli Członków Stowarzyszenia Gmin i Powiatów Aglomeracji Wrocławskiej, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2017 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 22 703,01 zł. Kwota ta obejmuje należności z budżetu państwa w wysokości 21 947,00 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**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wszystkie 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 3 624 180,04 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 5 907 094,53 zł wykazanych w wierszu A rachunku składają się przychody ze składek członkowskich w wysokości 2 346 428,81 zł (pozycja A.V) oraz przychody stanowiące różnicę pomiędzy przychodami a

PREZES ZARZĄDU

Jacek Kowalski

WICEPREZES ZARZĄDU

Marcin Dymalski

SKARBNIK

Aneta Kęska

kosztami Stowarzyszenia w 2016 roku, zwiększające przychody w roku obrotowym 2017 w wysokości 3 530 389,34 zł (pozycja A.VI).

Ponadto Stowarzyszenie otrzymało dotację w wysokości 31 295 zł (pozycja D.II). W pozycji G. II rachunku zysków i strat wykazało przychody finansowe w kwocie 13 913,99 zł stanowiące odsetki z tytułu bankowych lokat krótkoterminowych.

## **2) Koszty realizacji zadań statutowych**

W wierszu B rachunku zysku i strat wykazano koszty działalności operacyjnej na kwotę 1 643 969,20 zł i jest to łączną kwotę kosztów związanych bezpośrednio z realizacją zadań statutowych, ujętych w rachunku zgodnie z wariantem porównawczym.

Dokładna charakterystyka działań Stowarzyszenia za rok obrotowy 2017 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 2017 to kwota: 4 308 334,32 zł (wielkość dodatnia) wykazana w wierszu K rachunku zysku i strat.

## **4) Dane dodatkowe:**

- Udzielane przez Stowarzyszenie pożyczki.

W 2017 roku Stowarzyszenie nie udzielało żadnych pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze.

- Lokaty bankowe.

Stowarzyszenie na dzień 31.12.2017 roku nie posiadało środków na lokatach bankowych.

- Informacje dotyczące rozliczeń z tytułu ciążących 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, CIT-8/O, PIT-11.

- zatrudnienie w jednostce w roku obrotowym 2017 roku wyniosło 9 osób.

## **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**

PREZES ZARZĄDU

Jacek Kowalski

WICEPREZES ZARZĄDU

Marcin Dymalski

SKARBNIK

Aneta Kęska

**finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

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.

Sprawozdanie finansowe za 2017 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.

PREZES ZARZĄDU  
  
Jacek Kowalski

WICEPREZES ZARZĄDU  
  
Marcin Dymalski

SKARBNIK  
  
Aneta Kęska

