

**Uchwała nr 27/2021**  
**Walnego Zebrania Członków Związku Gmin i Powiatów**  
**Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego**  
**z dnia 15 czerwca 2021 r.**

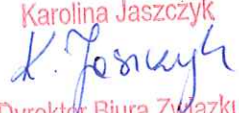
w sprawie: przyjęcia sprawozdania finansowego Związku za 2020 rok.

Na podstawie § 16 pkt 4 i 5 Statutu Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego, przyjętego Uchwałą Walnego Zebrania Członków Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego nr 2/2013 z dnia 3 października 2013 roku, z późniejszymi zmianami.

**Walne Zebranie Członków Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego**  
**Województwa Śląskiego uchwała:**

- §1. Przyjąć i zatwierdzić sprawozdanie finansowe Związku za 2020 rok wraz z informacją dodatkową w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
- §2. Przeznaczyć dodatni wynik finansowy na rok 2021.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący  
Walnego Zebrania Członków  
  
Marcin Krupa

Karolina Jaszczyk  
  
Dyrektor Biura Związku

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## *Stowarzyszenia*

### *Związek Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego*

*z siedzibą w Gliwicach ul. Wincentego Pola 16*

## ZA ROK OBROTOWY 2020

Podpisy osób odpowiedzialnych :

OPI Biuro Rachunkowości i Finansów  
OP Biuro Rachunkowości i Finansów  
*Kozubek M.*  
Michalina Kozubek  
Samodzielna Księgowa  
.....  
Sporządzającej

*Agnieszka Olbrys*  
WŁAŚCICIEL

Karolina Jaszczyk  
*K. Jaszczyk*  
Dyrektor Biura Związku

.....  
Dyrektor Związku

Przewodniczący Zarządu Związku  
*Mariusz Śpiewok*  
.....  
Zarząd Związku

Miejsce i data sporządzenia Gliwice, dnia 23.02.2021 r.

# SPIS TREŚCI

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, w tym :
  - A. Informacje rejestrowe organizacji.
  - B. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
2. Bilans pełny – zgodnie z załącznikiem do ustawy o rachunkowości.
3. Rachunek zysków i strat – zgodnie z załącznikiem do ustawy o rachunkowości.
4. Informacje dodatkowe
5. Sprawozdanie merytoryczne z działalności stowarzyszenia w roku 2020.

OPI Biuro Rachunkowości i Finansów

*Kozubek M*  
**Michalina Kozubek**  
Samodzielna Księgowa

OPI Biuro Rachunkowości i Finansów

*Olbrys*  
**Agnieszka Olbrys**  
WE AŚCICIEL

*PO*

## 1A. INFORMACJE OGÓLNE O ORGANIZACJI :

### DANE OGÓLNE

Nazwa jednostki	Związek Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego
Forma prawna	Stowarzyszenie
Siedziba	44-100 Gliwice ul. Wincentego Pola 16
NIP	631-26-51-874
REGON	243435244

### DANE REJESTROWE

Data sporządzenia statutu	03.10.2013 roku
Data rejestracji w KRS (data powstania organizacji)	07.11.2013 roku
Data rozpoczęcia działalności	01.01.2014 roku
KRS	nr 0000485018 w Rejestrze Stowarzyszeń
Organ ewidencyjny	Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS
Organ sprawujący nadzór	Wojewoda Śląski

### ZARZĄD ZWIĄZKU

W okresie sprawozdawczym zarząd działał - w całym okresie - w składzie :	
Przewodniczący zarządu	Mariusz Grzegorz Śpiewok
Członkowie zarządu	Grażyna Dziejcz Andrzej Józef Dziuba Małgorzata Maria Mańka-Szulik Arkadiusz Czech Arkadiusz Janusz Chęciński Marcin Tomasz Krupa Stanisław Piechula Waldemar Dombek Sebastian Adrian Szaleniec Sława Matylda Umińska-Duraj Rafał Marian Piech Edward Makary Maniura Marcin Bazylak Barbara Elżbieta Bandoła

### KOMISJA REWIZYJNA

W okresie sprawozdawczym komisja rewizyjna działała w całym okresie w składzie :	
Członkowie komisji	Maciej Kaczyński Ireneusz Jan Czech Leszek Wojciech Żogała Marian Leszek Pawlas Daniel Robert Beger

### ROK OBROTOWY

Sprawozdanie obejmuje okres	od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku
-----------------------------	----------------------------------

## 1B. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

<p>Miejsce prowadzenia ksiąg</p>	<p>Księgi rachunkowe stowarzyszenia prowadzone są przez zewnętrzne biuro rachunkowe : OPI Biuro Rachunkowości i Finansów Agnieszka Olbryś z siedzibą w Gliwicach ul. Jasna 28, NIP 969-00-66-581.</p> <p>Księgi rachunkowe przechowywane są na serwerach biura rachunkowego, dokumenty źródłowe przechowywane są w biurze rachunkowym j.w. z następującymi wyjątkami :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Umowy dotyczące zarówno strony przychodowej jak i kosztowej.</li> <li>2. Dokumenty ubezpieczeniowe.</li> <li>3. Dokumenty dotyczące kontraktacji i rozliczania realizowanych projektów / grantów.</li> <li>4. Inne dokumenty, co do których jednostka podjęła decyzję o przechowywaniu ich w siedzibie własnej.</li> </ol>
<p>Sposób prowadzenia ksiąg</p>	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputerowego systemu informatycznego CDN OPTIMA, którego producentem jest firma COMARCH S.A. z Krakowa, a do którego prawa posiada biuro rachunkowe. System finansowo – księgowy składa się ze zintegrowanych modułów :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Księgi rachunkowe</li> <li>2. Rejestry faktur zakupu, not księgowych i delegacji</li> <li>3. Rozrachunki Kasa / Bank</li> <li>4. Środki Trwałe</li> <li>5. Kadry i płace</li> </ol> <p>Zbiory danych przetwarzane są i przechowywane na serwerze biura rachunkowego zlokalizowanego w Polsce, w Gliwicach ul. Jasna 28.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są w oparciu o Ustawę o Rachunkowości z uwzględnieniem krajowych standardów rachunkowości z zastosowaniem uproszczeń opisanych w poprzednim rozdziale.</p>
<p>Rachunek zysków i strat</p>	<p>Sporządzany jest metodą <b>porównawczą</b>.</p> <p>Koszty działalności operacyjnej rozliczane są w mieszanym układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 i 5 z uwzględnieniem międzyokresowego rozliczenia przychodów i kosztów na kontach zespołu 6 i międzyokresowego rozliczenia przychodów na kontach zespołu 8.</p>
<p>Metody prowadzenia ewidencji magazynowej zapasów</p>	<p>Organizacja nie prowadzi działalności wymagającej tworzenia zapasów magazynowych. Materiały biurowe i eksploatacyjne odnoszone są w koszty okresie w którym zostały nabyte.</p>
<p>Wycena materiałów i towarów</p>	<p>Materiały i towary wyceniane są w jednostce wg cen <b>rzeczywistych</b> (historycznych) nabycia bądź wytworzenia</p>
<p>Środki trwałe</p>	<p>Do środków trwałych jednostka zalicza składniki majątku o okresie użytkowania powyżej 1 roku oraz wartości początkowej nabycia lub wytworzenia <b>powyżej 500 zł. z podziałem na dwie grupy :</b></p> <p>011 – Podstawowe Środki trwałe (o wartości pow. 3.500 zł.)</p> <p>012 – Niskocenne środki trwałe (o wartości pow. 500 zł. do 3.500 zł.)</p> <p>Dla środków trwałych prowadzi się ewidencję komputerową w systemie ERP OPTIMA w podziale na poszczególne grupy środków trwałych. Ewidencja zawiera plan i harmonogram amortyzacji. Dane z ewidencji weryfikowane są z saldami kont księgowych grupy</p> <p>010 – ŚRODKI TRWAŁE</p> <p>070 – UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH</p>

	<p>Środki trwałe pochodzące z zakupu przyjmowane są do użytku na podstawie dowodów OT wycenianych wg rzeczywistych cen zakupu uwzględniających koszty zakupu oraz koszty finansowe do dnia oddania środka trwałego do użytku.</p> <p>Środki trwałe budowane przez jednostkę we własnym zakresie przyjmowane są do użytku na podstawie dowodów OT i rozliczane wg rzeczywistych kosztów wytworzenia z narzutem procentowym (wg wartości nakładów bezpośrednich) kosztów pośrednich oraz z uwzględnieniem kosztów finansowych poniesionych do dnia oddania środka trwałego do użytku.</p>
Wartości niematerialne i prawne	<p>Do wartości niematerialnych i prawnych jednostka zalicza niematerialne składniki majątku takie jak programy komputerowe (licencje), prawa autorskie itp. o okresie użytkowania powyżej 1 roku bez względu na wartość początkową nabycia.</p> <p>Dla wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się ewidencję komputerową w systemie ERP OPTIMA w podziale na poszczególne grupy wartości niematerialnych i prawnych. Ewidencja zawiera plan i harmonogram amortyzacji. Dane z ewidencji weryfikowane są z saldami kont księgowych grupy :</p> <p>020 – WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE 073 – UMORZENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH</p> <p>Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu przyjmowane są do użytku na podstawie dowodów OT wycenianych wg rzeczywistych cen zakupu uwzględniających koszty zakupu oraz koszty finansowe do dnia oddania środka trwałego do użytku.</p>
Metody amortyzacji	<p>Amortyzacja rozliczana jest miesięcznie mieszanymi metodami tj.</p> <p>JEDNORAZOWA - w przypadku środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 3.500,- zł.</p> <p>LINIOWA - dla środków trwałych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.</p>
Stawki amortyzacji	<p>Zgodnie z przepisami podatkowymi – maksymalne dopuszczalne wg załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Amortyzacja dla celów podatkowych może się różnić od amortyzacji rachunkowej.</p>
Inwentaryzacja majątku trwałego	<p>Inwentaryzacja wyceniana jest wg cen rzeczywistych (historycznych), po jej zatwierdzeniu wyksięgowywane są różnice inwentaryzacyjne w granicach norm i ewentualne ponadnormatywne.</p> <p>Spis z natury środków trwałych dokonywany będzie raz na 4 lata. Inwentaryzacja ilościowa weryfikowana jest z danymi w ewidencji środków trwałych. Kontrola wartościowa odbywa się poprzez weryfikację zapisów księgowych i stanów na kontach grupy „0” z danymi w ewidencji środków trwałych.</p>
Inwentaryzacja majątku obrotowego	<p>Spis z natury zapasów dokonywany jest na dzień 31 grudnia każdego roku obrotowego. Inwentaryzacja zapasów wyceniana jest wg cen rzeczywistych, po jej zatwierdzeniu wyksięgowywane są różnice inwentaryzacyjne w granicach norm i ewentualne ponadnormatywne.</p> <p>Inwentaryzacja należności od kontrahentów prowadzona jest drogą uzgodnienia wzajemnych sald w okresie pomiędzy 31.10 a 31.12 każdego roku.</p>

	Inwentaryzacja sald na rachunkach bankowych sporządzana jest w oparciu o bankowe potwierdzenia sald, zaś środków w kasie w oparciu o spis z natury. Inwentaryzacja pozostałych pozycji aktywów (należności publiczno – prawnych, pracowniczych, innych, rozliczeń międzyokresowych) prowadzona jest drogą uzgodnienia salda poszczególnych kont i porównania z dokumentami źródłowymi.
Aktualizacja wartości aktywów	Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizacyjnych składników majątku obrotowego ani trwałego, z uwagi na zastosowanie procedury uproszczonej, o której mowa w art. 7 ust.2a oraz art.28a – dla jednostek mikro.
Podatek dochodowy :	Jednostka odstąpiła na podstawie art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości od ustalania aktywów i rezerw z tyt. odroczonego podatku dochodowego odnosząc na wynik finansowy wartość bieżącą podatku dochodowego wg zeznania CIT-8.

OPI Biuro Rachunkowości i Finansów  
 23.02.2021 r. *Agnieszka Olbryś*  
 WŁAŚCICIEL  
 .....  
 Data i podpis osoby sporządzającej  
 sprawozdanie

Karolina Jaszczyk  
 23.02.2021 r. *K. Jaszczyk*  
 .....  
 Data i podpis Dyrektora Związku

Przewodniczący Zarządu Związku  
 23.02.2021 r. *Mariusz Śpiewok*  
 .....  
 Data i Podpis Przewodniczącego  
 Zarządu Związku

OPI Biuro Rachunkowości i Finansów  
*Kozubek M*  
 Michalina Kozubek  
 Samodzielna Księgowa

23.02.2021 r..

.....  
 Data i podpisy Członków Zarządu Związku

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2020 r. w złotych							
AKTYWA				PASywa			
Wyszczególnienie	Poz.	31.12.2019 r.	31.12.2020 r.	Wyszczególnienie	Poz.	31.12.2019 r.	31.12.2020 r.
0		2	2	0		2	2
<b>A Aktywa Trwale (w.02+07+16+19+28)</b>	<b>01</b>	<b>3 528 798,98 zł</b>	<b>294,28 zł</b>	<b>A Kapitał własny (w. 64 do 73)</b>	<b>66</b>	<b>3 830 044,85 zł</b>	<b>1 523 703,18 zł</b>
I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (w. 03 do 06)	02	3 526 304,23 zł	- zł	I KAPITAŁ PODSTAWOWY	67	- zł	- zł
Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	- zł	- zł	II Kapitał, fundusz zapasowy	68	- zł	- zł
Licencje	04	- zł	- zł	III Kapitał, fundusz z aktualizacji wyceny	69	- zł	- zł
Inne wartości niematerialne i prawne	05	3 526 304,23 zł	- zł	IV Pozostałe kapitały, fundusze rezerwowe	70	- zł	- zł
Zaliczki na poczet WNIP	06	- zł	- zł	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	71	- zł	- zł
II RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (w. 08+14+15)	07	2 494,75 zł	294,28 zł	VI Zysk (strata) netto	72	3 830 044,85 zł	1 523 703,18 zł
Środki trwałe (w.09 do 13)	08	2 494,75 zł	294,28 zł	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	73	- zł	- zł
Grunty	09	- zł	- zł	<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>74</b>	<b>1 787 403,46 zł</b>	<b>1 074 338,80 zł</b>
Budynki i budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	- zł	- zł	I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (76+77+80)	75	- zł	- zł
Urządzenia techniczne i maszyny	11	- zł	- zł	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	76	- zł	- zł
Środki transportu	12	- zł	- zł	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (78+79)	77	- zł	- zł
Pozostałe środki trwałe	13	2 494,75 zł	294,28 zł	długoterminowa	78	- zł	- zł
Środki trwałe w budowie	14	- zł	- zł	krótkoterminowa	79	- zł	- zł
Zaliczki na środki trwałe	15	- zł	- zł	Pozostałe rezerwy (81+82)	80	- zł	- zł
III NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMIN.	16	- zł	- zł	długoterminowa	81	- zł	- zł
Od jednostek powiązanych	17	- zł	- zł	krótkoterminowa	82	- zł	- zł
Od pozostałych jednostek	18	- zł	- zł	II ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (84+85)	83	- zł	- zł
IV INWESTYCJE DŁUGOTERMIN. (w. 20 DO 22 + 27))	19	- zł	- zł	Wobec jednostek powiązanych	84	- zł	- zł
Nieruchomości	20	- zł	- zł	Wobec jednostek pozostałych	85	- zł	- zł
Wartości niematerialne i prawne	21	- zł	- zł	Kredyty	86	- zł	- zł
Długoterminowe aktywa finans.	22	- zł	- zł	Pożyczki	87	- zł	- zł
Udziały lub akcje	23	- zł	- zł	inne	88	- zł	- zł
Inne papiery wartościowe	24	- zł	- zł	III ZOBOWIĄZ. KRÓTKOTERMINOWE (w.90+95+105)	89	103 839,67 zł	13 046,04 zł
Udzielone pożyczki	25	- zł	- zł	Wobec jednostek powiązanych	90	- zł	- zł
Inne krótkotermin. aktywa finans.	26	- zł	- zł	Z tyt. dostaw towarów i usług o okresie wymagalności	91	- zł	- zł
Inne inwestycje długoterminowe	27	- zł	- zł	do 12 miesięcy	92	- zł	- zł
V DŁUGOTERMIN. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (w. 29+30)	28	- zł	- zł	pow.12 miesięcy	93	- zł	- zł
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	29	- zł	- zł	Inne	94	- zł	- zł
Inne rozliczenia międzyokres.	30	- zł	- zł	Wobec pozostałych jednostek (w. 96+97+98+101 do 104)	95	103 839,67 zł	13 046,04 zł
<b>B Aktywa obrotowe (w. 32+38+51+61)</b>	<b>31</b>	<b>2 088 649,33 zł</b>	<b>2 597 747,70 zł</b>	Kredyty bankowe	96	- zł	- zł
I ZAPASY (w. 33 do 37)	32	- zł	- zł	Pożyczki, obligacje, PW	97	- zł	- zł
Materiały	33	- zł	- zł	Z tyt. dostaw towarów i usług wymagalnych	98	5 371,87 zł	12 890,28 zł
Półprodukt i prod. w toku	34	- zł	- zł	do 12 miesięcy	99	5 371,87 zł	12 890,28 zł
Produkty gotowe	35	- zł	- zł	pow.12 miesięcy	100	- zł	- zł
Towary	36	- zł	- zł	Zaliczki na poczet dostaw	101	- zł	- zł
Zaliczki na poczet dostaw	37	- zł	- zł	Zobow. publiczno-prawne	102	13 398,00 zł	27,00 zł
II NALEŻNOŚCI I ROSZCZENIA (w. 39+44)	38	751 130,93 zł	1 379 798,26 zł	Zobow. z tyt. wynagrodzeń	103	85 034,36 zł	- zł
Należności od jednostek powiązanych (w.40+43)	39	- zł	- zł	Inne	104	35,44 zł	128,76 zł
Należności z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	40	- zł	- zł	Fundusze specjalne	105	- zł	- zł
do 12 miesięcy	41	- zł	- zł	IV ROZLICZ. MIĘDZYOKRESOWE BIERNE (w. 109+110)	106	1 683 563,79 zł	1 061 292,76 zł
pow.12 miesięcy	42	- zł	- zł	Przychody przyszłych okresów	107	1 683 563,79 zł	1 051 292,76 zł
Inne należności	43	- zł	- zł	Ujemna wartość firmy	108	- zł	- zł
Należności od jednostek pozostałych (w.45+48+49+50)	44	751 130,93 zł	1 379 798,26 zł	Inne bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym	109	- zł	- zł
Należności z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	45	- zł	- zł	długoterminowe	110	- zł	- zł
do 12 miesięcy	46	- zł	- zł	krótkoterminowe	111	- zł	- zł
pow.12 miesięcy	47	- zł	- zł	<b>Suma pasywów (A+B)</b>	<b>112</b>	<b>6 617 448,31 zł</b>	<b>2 598 041,98 zł</b>
Należności publicz.-prawne	48	- zł	- zł				
Należności sporne	49	- zł	- zł				
Pozostałe należności	51	751 130,93 zł	1 379 798,26 zł				
III INWEST. KRÓTKOTERMINOWE (w.52+57+60)	52	1 337 518,40 zł	1 217 949,44 zł				
krótkoterminowe aktywa finansowe	53	- zł	- zł				
Udziały lub akcje	54	- zł	- zł				
Inne papiery wartościowe	55	- zł	- zł				
Udzielone pożyczki	56	- zł	- zł				
Inne krótkoter. aktywa finans.	57	- zł	- zł				
Środki pieniężne (w. 58 do 59)	58	1 337 518,40 zł	1 217 949,44 zł				
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	59	501 340,18 zł	379 045,28 zł				
Środki pieniężne na lokalach	60	836 178,22 zł	838 904,16 zł				
Inne inwestycje krótkoterminowe	61	- zł	- zł				
IV Rozliczenia międzyokresowe CZYNNE	62	- zł	- zł				
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	63	- zł	- zł				
D Udziały własne	64	- zł	- zł				
<b>Suma aktywów (A+B)</b>	<b>65</b>	<b>5 617 448,31 zł</b>	<b>2 598 041,98 zł</b>				

Sporządzono dnia: 23.02.2021 r. OPI Biuro Rachunkowości i Finansów

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Agnieszka Olbryś  
WŁAŚCICIEL

23.02.2021 r.

Data i podpis Dyrektora Związku

Karolina Jaszczyk  
K. Jaszczyk  
Dyrektor Biura Związku

23.02.2021 r.

Data i podpis Przewodniczącego Zarządu Związku

Przewodniczący Zarządu Związku  
Mariusz Siewek

OPI Biuro Rachunkowości i Finansów  
Kozubek M.  
Michalina Kozubek  
Samodzielna Księgową

23.02.2021 r.

Data i podpis Członków Zarządu Związku



Rachunek zysków i strat  
za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.  
wariant porównawczy

Segment	Nazwa	31.12.2019	31.12.2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>9 377 047,55 zł</b>	<b>6 812 229,13 zł</b>
I	Przychody z działalności statutowej	9 378 245,55 zł	6 812 229,13 zł
	w tym: składki członkowskie	534 719,21 zł	532 697,07 zł
	w tym: dotacje projektowe związku	3 209 401,86 zł	2 449 487,21 zł
	w tym: zysk roku poprzedniego	5 634 124,48 zł	3 830 044,85 zł
II	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
III	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj)	1 198,00 zł	
IV	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed		
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów w tym od jednostek powiązanych		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej (statutowej nieodpłatnej)</b>	<b>5 525 487,16 zł</b>	<b>4 847 717,29 zł</b>
I	Amortyzacja	3 532 525,64 zł	3 528 504,70 zł
II	Zużycie materiałów i energii	37 096,91 zł	11 105,94 zł
III	Usługi obce	623 552,72 zł	231 538,16 zł
IV	Podatki i opłaty		
VI	Wynagrodzenia	1 129 770,85 zł	944 291,79 zł
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	145 491,94 zł	125 429,72 zł
VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	57 049,10 zł	6 846,98 zł
IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej ( A-B)</b>	<b>3 851 560,39 zł</b>	<b>1 964 511,84 zł</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>11 364,96 zł</b>	<b>- zł</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	410,18 zł	
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	10 954,78 zł	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>34 670,86 zł</b>	<b>438 322,37 zł</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	34 670,86 zł	438 322,37 zł
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( C+D-E)</b>	<b>3 828 254,49 zł</b>	<b>1 526 189,47 zł</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>10 320,49 zł</b>	<b>3 264,71 zł</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach w tym od jednostek powiązanych		
II	Odsetki w tym od jednostek powiązanych	10 320,49 zł	3 264,71 zł
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>8 530,13 zł</b>	<b>5 751,00 zł</b>
I	Odsetki	1 825,00 zł	5 751,00 zł
II	w tym dla jednostek powiązanych		
III	Strata ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	6 705,13 zł	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności ( F+G-H)</b>	<b>3 830 044,85 zł</b>	<b>1 523 703,18 zł</b>
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)		
<b>L</b>	<b>Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia) (I- J- K)</b>	<b>3 830 044,85 zł</b>	<b>1 523 703,18 zł</b>
<b>M</b>	<b>Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna) (I- J- K)</b>		

Sporządzono dnia 23.02.2021 r. w OPI Biuro Rachunkowości i Finansów

23.02.2021 r.

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Agnieszka Olbryś  
KOSCIEL

OPI Biuro Rachunkowości i Finansów  
Kozubek M  
Michalina Kozubek  
Samodzielna Księgowa

23.02.2021 r.

Data i podpis Przewodniczącego Zarządu Związku

K. Jozanyc  
Dyrektor Biura Związku

23.02.2021 r.

Przewodniczący Zarządu Związku

Data i podpis Przewodniczącego Zarządu Związku  
Mariusz Spiewok

23.02.2021 r.

Data i podpisy Członków Zarządu Związku

SPIS TABEL

1.	Informacja na temat przychodów i kosztów podatkowych	Tabela 1
2.	Koszty według rodzajów	Tabela 2
3.	Zmiana stanu majątku trwałego	Tabela 3
4.	Zmiana stanu umorzenia majątku trwałego	Tabela 4
5.	Zestawienie zmian w kapitałach własnych	Tabela 5
6.	Struktura zobowiązań	Tabela 6
7.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	Tabela 7
8.	Struktura wynagrodzeń	Tabela 8
9.	Zestawienie grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Tabela 9

Sporządzono dnia 23.02.2021 r. Biuro Rachunkowości i Finansów

Biuro Rachunkowości i Finansów  
Kozubek M.  
Michalina Kozubek  
Samuelna Księżowia

Agnieszka Olbrys  
WŁAŚCICIEL

23.02.2021 r.

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Karolina Jaszczyk

K. Jaszczyk

Dyrektor Biura Związku

Data i podpis Dyrektora Związku

Przewodniczący Zarządu Związku

Mariusz Spiewok

23.02.2021 r.

Data i podpis Przewodniczącego Zarządu Związku

.....  
Data i podpisy Członków Zarządu Związku

PRZYCHODY BILANSOWE 2020 R.		
A	PRZYCHODY BILANSOWE OGÓŁEM, w tym	6 815 493,84 zł
1	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	6 812 229,13 zł
2	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	- zł
3	PRZYCHODY FINANSOWE	3 264,71 zł
B	KOREKTY PRZYCHODÓW BILANSOWYCH	4 118 591,77 zł
RÓŻNICE TRWALE NIEPODATKOWE, w tym :		3 830 044,85 zł
1	Dodatni wynik finansowy za poprzedni rok przeksięgowany w przychody roku bieżącego	3 830 044,85 zł
2	Inne przychody trwale niepodatkowe	
RÓŻNICE PRZEJŚCIOWO NIEPODATKOWE, w tym :		288 546,92 zł
3	Dotacje należne, a nie otrzymane	288 546,92 zł
4	Odsetki obce zarachowane, a nie otrzymane w roku podatkowym	0,00 zł
5	Dotacje zarachowane w latach poprzednich, otrzymane w roku bieżącym	0,00 zł
C	PRZYCHODY PODATKOWE roku bieżącego	2 696 902,07 zł

KOSZTY BILANSOWE 2020 R.		
D	KOSZTY BILANSOWE OGÓŁEM, w tym :	5 291 790,66 zł
1	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	955 919,53 zł
2	KOSZTY ADMINISTRACYJNE	3 891 797,76 zł
3	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	438 322,37 zł
4	KOSZTY FINANSOWE	5 751,00 zł
E	KOREKTY KOSZTÓW BILANSOWYCH :	961 670,53 zł
RÓŻNICE TRWALE NIEPODATKOWE (art.16 ust.1), w tym :		955 919,53 zł
1	Ujemny wynik finansowy roku poprzedniego	0,00 zł
2	Koszty związane z przychodami zwolnionymi z opodatkowania, w tym:	
a)	Koszty działalności statutowej sfinansowane ze składek członkowskich stowarzyszenia	95 591,95 zł
b)	Koszty w części pokrytej dotacjami ze środków bezzwrotnych organizacji międzynarodowych, programów ramowych UE itp.	
c)	Koszty w części sfinansowanej wkładem własnym zg z art.2 ust.5 ustawy o partnerstwie publiczno - prywatnym otrzymanym przez partnera prywatnego	
d)	Koszty w części pokrytej dotacjami / grantami z budżetu państwa lub JST lub agencji dystrybujących te środki	860 327,58 zł
e)	Koszty w części pokrytej płatnościami na realizację projektów z udziałem środków UE otrzymane z BGK	
f)	Koszty w części pokryte środkami otrzymanymi przez uczestnika projektu jako pomoc w ramach programu finansow.z UE, o których mowa w ustawie o finansach publicznych	
RÓŻNICE PRZEJŚCIOWO NIEPODATKOWE (art.16 ust.1), w tym :		5 751,00 zł
7	Korekta NKUP przejściowych z roku poprzedniego	
8	Odsetki zarachowane, a nie wypłacone, odsetki budżetowe	5 751,00 zł
9	Koszty reprezentacji	
10	Wartość umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem tych które wcześniej były zaliczone do przychodów (np. Umorzonych pożyczek, zaliczek, nadpłat itp.)	
11	Oplaty o charakterze sankcyjnym i karnym	
12	Inne koszty nie stanowiące KUP	0,00 zł
F	KOSZTY PODATKOWE roku bieżącego	4 330 120,13 zł

WYNIK ROKU 2020 R.		
G	DOCHÓD BILANSOWY	1 523 703,18 zł
H	DOCHÓD PODATKOWY - wg zeznania podatkowego CIT-8	- 1 633 218,06 zł
	w tym DOCHÓD wolny od podatku na podst.art.17 ust.4g ustawy PDOP - CIT-8/O poz.8	- 1 633 218,06 zł
	w tym DOCHÓD wolny od podatku na podst.innych przepisów ustawy PDOP	

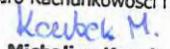
KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW				UWAGI	
A	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ, w tym :		<b>4 847 717,29 zł</b>	% kosztów działalności	KONTO
	I	AMORTYZACJA	3 528 504,70 zł	73,00%	400
	II	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW	6 974,88 zł	0,00%	401
	III	ZUŻYCIE PALIW I ENERGII	4 131,06 zł	0,00%	402
	IV	USŁUGI OBCE	231 538,16 zł	5,00%	403
	V	PODATKI I OPŁATY	0,00 zł	0,00%	
	VI	WYNAGRODZENIA Z NARZUTAMI	1 069 111,51 zł	22,00%	405, 406
	VII	ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	610,00 zł	0,00%	407
	VIII	PODRÓŻE SŁUŻBOWE	6 194,98 zł	0,00%	408
	IX	POZOSTAŁE KOSZTY	652,00 zł	1,00%	409
B	SUMA KOSZTÓW RODZAJOWYCH		<b>4 847 717,29 zł</b>	100,00%	490
C	ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH (-) wzrost; (+) spadek		- zł	0,00%	

OPI Biuro Rachunkowości i Finansów



Agnieszka Olbrys  
WŁAŚCICIEL

OPI Biuro Rachunkowości i Finansów



Michalina Kozubek  
Samodzielna Księgowa



**Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**

Lp	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Stan aktywów na koniec roku	BO / Obroty WN / Obroty MA / BZ konta
			zwiększenie z tyt. nabycia	zmniejszenie		
1	2	3	4	5	6	7
<b>I</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>7 152 128,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 152 128,36</b>	<b>020</b>
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00			0,00	
	Licencje	8 151,03			8 151,03	
	Inne wartości niematerialne i prawne	7 143 977,33			7 143 977,33	
	Zaliczki na poczet WNiP	0,00			0,00	
<b>II</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>100 829,41</b>	<b>0,00</b>	<b>2 698,75</b>	<b>98 130,66</b>	<b>010</b>
	Grunty	0,00			0,00	
	Budynki	0,00			0,00	
	Budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej, maszyny energetyczne	0,00			0,00	
	Urządzenia techniczne i maszyny	60 222,88		0,00	60 222,88	
	Środki transportu	0,00			0,00	
	Pozostałe środki trwałe	40 606,53		2 698,75	37 907,78	
<b>III</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE w BUDOWIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>080</b>
	Środki trwałe w budowie	0,00			0,00	
	Zaliczki na środki trwałe	0,00			0,00	
<b>IV</b>	<b>NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>030</b>
	Od jednostek powiązanych	0,00			0,00	
	Od pozostałych jednostek	0,00			0,00	
<b>V</b>	<b>INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>040</b>
	Nieruchomości	0,00			0,00	
	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00	
	Długoterminowe aktywa finans.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<i>Udziały lub akcje</i>	0,00			0,00	
	<i>Inne papiery wartościowe</i>	0,00			0,00	
	<i>Udzielone pożyczki</i>	0,00			0,00	
	<i>Inne krótkotermin. aktywa finans.</i>	0,00			0,00	
	Inne inwestycje długoterminowe	0,00			0,00	

Agnieszka Olibrys  
WŁAŚCICIEL

OPI Biuro Rachunkowości i Finansów 7 252 957,77

0,00

2698,75

7 250 259,02

Kozubek M  
Michalina Kozubek  
Samodzielna Księgowa

## Zmiana umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Umorzenie aktywów na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Umorzenie aktywów na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>3 625 824,13</b>	<b>3 526 304,23</b>	<b>0,00</b>	<b>7 152 128,36</b>
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00			0,00
	Licencje	8 151,03			8 151,03
	Inne wartości niematerialne i prawne	3 617 673,10	3 526 304,23		7 143 977,33
	Zaliczki na poczet WNIP	0,00			0,00
<b>II</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>98 334,66</b>	<b>2 200,47</b>	<b>2 698,75</b>	<b>97 836,38</b>
	<i>Grunty</i>	0,00			0,00
	<i>Budynki i budowle</i>	0,00			0,00
	<i>Kotły i maszyny energetyczne</i>	0,00			0,00
	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	60 222,88	0,00	0,00	60 222,88
	<i>Środki transportu</i>	0,00			0,00
	<i>Pozostałe środki trwałe</i>	38 111,78	2 200,47	2 698,75	37 613,50
		<b>3 724 158,79</b>	<b>3 528 504,70</b>	<b>2 698,75</b>	<b>7 249 964,74</b>

OPI Biuro Rachunkowości i Finansów

Agnieszka Ołbrys  
WŁAŚCICIEL

OPI Biuro Rachunkowości i Finansów

Kozubek M  
Michalina Kozubek  
Samodzielna Księgowa

## Zestawienie zmian w kapitałach własnych

Lp	Wyszczególnienie nakładów	Stan nakładów na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Stan nakładów na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Kapitał podstawowy (udziałowy) zarejestrowany	0,00			0,00
	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00			0,00
<b>II</b>	<b>POZOSTAŁE KAPITAŁY</b>	<b>0,00</b>	<b>3 830 044,85</b>	<b>3 830 044,85</b>	<b>0,00</b>
	Kapitał zapasowy	0,00			0,00
	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00			0,00
	Kapitały rezerwowe	0,00			0,00
	Udziały / akcje własne (-)	0,00			0,00
	Nierozliczony wynik finansowy za lata ubiegłe	0,00	3 830 044,85	3 830 044,85	0,00
<b>III</b>	<b>Wynik finansowy roku bieżącego</b>	<b>3 830 044,85</b>	<b>1 523 703,18</b>	<b>3 830 044,85</b>	<b>1 523 703,18</b>
<b>IV</b>	<b>PODSUMOWANIE</b>	<b>3 830 044,85</b>	<b>5 353 748,03</b>	<b>7 660 089,70</b>	<b>1 523 703,18</b>

OPI Biuro Rachunkowości i Finansów

Agnieszka Olbrys  
WŁAŚCICIEL

OPI Biuro Rachunkowości i Finansów

Kozubek M  
Michalina Kozubek  
Samodzielna Księgowa

Lp	Wyszczególnienie w porządku układu bilansowego	31.12.2019 r.	31.12.2020 r.
<b>I</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Wobec jednostek powiązanych, płatne :	0,00	0,00
	do 1 roku		
	powyżej 1 roku do 3 lat		
	powyżej 3 lat do 5 lat		
	powyżej 5 lat		
2	Wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00
2a	Kredyty	0,00	0,00
	do 1 roku		
	powyżej 1 roku do 3 lat		
	powyżej 3 lat do 5 lat		
	powyżej 5 lat		
2b	Pożyczki	0,00	0,00
	do 1 roku		
	powyżej 1 roku do 3 lat		
	powyżej 3 lat do 5 lat		
	powyżej 5 lat		
2c	inne zobowiązania finans.		
2d	pozostałe		
<b>II</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (w. 90+95+105)</b>	<b>103 839,67</b>	<b>13 046,04</b>
1	Wobec jednost. powiązanych	0,00	0,00
1a	Z tyt. dostaw towarów i usług o okresie wymagaln.		
1b	Inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	103 839,67	13 046,04
2a	Kredyty bankowe	0,00	0,00
	do 1 roku		
	powyżej 1 roku do 3 lat		
	powyżej 3 lat do 5 lat		
	powyżej 5 lat		
2b	Pożyczki, obligacje, PW		
2c	Zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług o okresie wymagaln.	5 371,87	12 890,28
	o okresie wymagalności do 1 roku	5 371,87	12 890,28
	o okresie wymagalności pow. 1 roku		
2d	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
	o okresie realizacji do 1 roku		
	o okresie realizacji pow. 1 roku		
2e	Zobow. publiczno-prawne	13 398,00	27,00
	z tyt. podatku dochodowego PIT	13 398,00	27,00
	Z tyt. podatku dochodowego CIT		
	z tyt. podatku VAT		
	wobec ZUS		
	pozostałe zobowiązania podatkowe		
2f	Zobow. z tyt. wynagrodzeń	85 034,36	
	w tym wobec pracowników	85 034,36	
2g	Inne	35,44	128,76

Razem zobowiązania

103 839,67

13 046,04

OPI Biuro Rachunkowości i Finansów  
 Agnieszka Olbrys  
 WŁAŚCICIEL

OPI Biuro Rachunkowości i Finansów  
 Kozubek M  
 Michalina Kozubek  
 Samodzielna Księgowa




## Zestawienie zmian w MIĘDZYOKRESOWYCH ROZLICZENIACH KOSZTÓW

Lp	Wyszczególnienie	Stan MRK na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Stan MRK na koniec roku	KONTO
			zwiększenie	zmniejszenie (ROZLICZENIE)		
1	2	3	4	5	6	7
I	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	1 683 563,79	1 061 292,76	1 683 563,79	1 061 292,76	845
II	CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW BIEŻĄCEJ DZIAŁALNOŚCI - KRÓTKOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	640
	Licencje oprogramowania i prenumeraty	0,00			0,00	
	Ubezpieczenia komunikacyjne	0,00			0,00	
	Ubezpieczenia majątkowe i OC	0,00			0,00	
	Pozostałe koszty bieżącej działalności rozliczane w następnym roku	0,00			0,00	
	Koszty przelomu roku	0,00			0,00	
III	CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW REMONTÓW I WYPOSAŻENIA - DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	641
	Koszty remontowe rozliczane w czasie dłuższym niż rok	0,00			0,00	
	Koszty kontraktów / zleceń długoterminowych rozliczanych w przyszłych okresach	0,00			0,00	
	Pozostałe koszty rozliczane w czasie dłuższym niż rok	0,00			0,00	
IV	BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW	0,00	0,00	0,00	0,00	642
	Rezerwy na koszty operacyjne dot. roku obrotowego - krótkoterminowe	0,00			0,00	
	Pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	0,00			0,00	

## PODSUMOWANIA

<b>RAZEM salda MRK czynnych</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM salda MRK biernych</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM salda przychodów przyszłych okresów</b>	1 683 563,79	1 061 292,76	1 683 563,79	1 061 292,76

OPI Biuro Rachunkowości i Finansów


 Agnieszka Olbrys  
WŁAŚCICIEL

OPI Biuro Rachunkowości i Finansów


 Michałina Kozubek  
Samodzielna Księgowa

Struktura wynagrodzeń za okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. 31.12.2020 r.

Wynagrodzenia osób ogółem za okres sprawozdawczy					
Lp	Grupa pracowników	Liczba osób (średnia w roku)	Wynagrodzenie brutto	Wyплаты z zysku	Uwagi
1	Z tyt. umowy o pracę	10,08	653 629,84 zł	-	
2	Z tyt. umów cywilno-prawnych (zlecenia, o dzieło itp..)	3,58	116 250,00 zł	-	
3	Z pozostałych tytułów	-	174 411,95 zł	-	
PODSUMOWANIE		X	944 291,79 zł		

Wynagrodzenia członków organów zarządzających za okres sprawozdawczy					
Lp	Nawa organu	Liczba osób	Wynagrodzenie brutto	Wyплаты z zysku	Uwagi
1	ZARZĄD	nie dotyczy	-	-	Wynagrodzenie nie dotyczy pełnionej funkcji
2	RADA NADZORCZA	nie dotyczy	-	-	
3	PROKURA	nie dotyczy	-	-	
PODSUMOWANIE		0	0,00 zł	-	

Wynagrodzenia pracowników etetowych za okres sprawozdawczy					
Lp	Grupa pracowników	Liczba osób średnia w roku	Wynagrodzenie brutto	Wyплаты z zysku	Uwagi
1	PRACOWNICY UMYŚLOWI	10,08	653 629,84 zł	-	
2	PRACOWNICY FIZYCZNI	-	-	-	
3	PRACOWNICY POZOSTALI	-	-	-	
PODSUMOWANIE		X	653 629,84 zł	-	

OPI Biuro Rachunkowości i Finansów

*Kozubek M.*  
**Michalina Kozubek**  
 Samodzielna Księgowa

OPI Biuro Rachunkowości i Finansów

*Agneszka Olbrys*  
**Agneszka Olbrys**  
 WŁAŚCICIEL

## Zestawienie grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp	Zobowiązanie	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Okres obowiązywania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0				2	2
I	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE			0,00	0,00
II	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE			0,00	0,00
III	ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE			0,00	0,00

OPI Biuro Rachunkowości i Finansów

Agnieszka Olbryś  
WŁAŚCICIEL

OPI Biuro Rachunkowości i Finansów

Kozubek M  
Michalina Kozubek  
Samodzielna Księgowa

20

**SPRAWOZDANIE ZWIĄZKU GMIN  
I POWIATÓW SUBREGIONU CENTRALNEGO WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO  
z działalności w okresie 01.01-31.12.2020 r.**

**INFORMACJE OGÓLNE O ZWIĄZKU**

Związek Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego jest samorządnym stowarzyszeniem gmin i powiatów, powołanym dla wsparcia idei samorządności lokalnej, ochrony wspólnych interesów, wymiany doświadczeń, promocji osiągnięć oraz realizacji wspólnych przedsięwzięć i inwestycji.

Do zadań Związku należy między innymi:

- pełnienie funkcji Instytucji Pośredniczącej w odniesieniu do Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych, realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020;
- realizacja zadań dotyczących wdrażania projektów dofinansowanych z funduszy krajowych i europejskich, w tym pochodzących z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych;
- upowszechnianie idei samorządności lokalnej i regionalnej oraz wspieranie jej rozwoju.

Związek Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego został utworzony w dniu 03.10.2013 r., uchwałą nr 1/2013 uczestników zebrania założycielskiego. Następnie Związek został zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 07.11.2013 r.

Obsługę organizacyjną bieżącej działalności Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego sprawuje Biuro Związku. Biuro podlega Zarządowi Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego.

Na dzień 31.12.2020 r. w Biurze zatrudnionych było 10 osób (1 osoba zatrudniona na ¼ etatu, pozostałe w pełnym wymiarze czasu pracy), w tym 1 na urlopie macierzyńskim.

**ZREALIZOWANE DZIAŁANIA**

**1. Walne Zebranie Członków Związku**

W roku 2020 odbyły się dwa Walne Zebrania Członków Związku w terminach: 15 września i 17 listopada oraz 1 głosowanie obiegowe. Podczas swoich obrad Walne Zebranie Członków Związku podjęło łącznie 10 uchwał.

**2. Zebrania Zarządu Związku**

W 2020 roku odbyło się 11 zebrań Zarządu Związku oraz 2 głosowania obiegowe.

Zarząd Związku Subregionu Centralnego obradował nad 96 uchwałami. Podjęto łącznie 95 uchwał, z czego 81 jednogłośnie.

**3. Zarządzenia Dyrektora Biura Związku**

W tym samym okresie sprawozdawczym Dyktor Biura w ramach wykonywanych obowiązków wydał w sumie 7 zarządzeń organizacyjnych.

Wykaz wszystkich powyższych dokumentów jest zawarty w Biuletynie Informacji Publicznej Związku dostępnym na stronie internetowej [www.subregioncentralny.pl](http://www.subregioncentralny.pl).

#### 4. Realizacja zadań Instytucji Pośredniczącej ZIT

Związek Subregionu Centralnego pełni funkcję Związku ZIT w odniesieniu do Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych, realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020.

Zakres Zadań powierzonych Związkowi przez Instytucję Zarządzającą RPO WSL 2014-2020 (IZ RPO) reguluje porozumienie nr 12/RR/2015 w sprawie powierzenia zadań z zakresu realizacji instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020, zawarte w dniu 17 marca 2015 roku z późniejszymi zmianami, pomiędzy Zarządem Województwa Śląskiego a Zarządem Związku.

W ramach zadań Instytucji Pośredniczącej Związek w 2020 roku uczestniczył w:

- przygotowaniu harmonogramu konkursów ZIT,
- opracowaniu propozycji kryteriów wyboru projektów dotyczących zgodności ze Strategią ZIT dla Działań/Poddziałań do zatwierdzenia przez KM RPO WSL oraz w przygotowaniu pozostałych kryteriów wyboru projektów w ramach członkostwa w KM RPO WSL,
- w wyborze kandydatów na ekspertów zewnętrznych, dokonujących oceny projektów dla Działań/Poddziałań, w oparciu o kryteria zatwierdzone przez KM RPO WSL,
- pracach Komitetu Monitorującego RPO WSL,
- realizacji zadań związanych z wyborem projektów do dofinansowania w ramach RPO WSL dla oceny projektów EFS – ocena za zgodność ze Strategią ZIT, dla oceny projektów EFRR – ocena merytoryczna oraz ocena za zgodność ze Strategią ZIT,
- prace przygotowawcze do perspektywy 2021-2027,
- przygotowanie fiszek do Krajowego Planu Odbudowy,
- realizacji celów RPO WSL mierzonych poziomem osiągnięcia wskaźników postępu rzeczowego oraz finansowego,
- monitorowaniu postępów w realizacji Działań/Poddziałań, zgodnie z wytycznymi IZ RPO WSL,
- przygotowywaniu sprawozdań z realizacji zadań powierzonych w Porozumieniu w ramach Działań/Poddziałań,
- badaniach ewaluacyjnych zlecanych przez IZ RPO WSL 2014-2020,
- bieżącej aktualizacji Instrukcji Wykonawczych IP ZIT,
- obsłudze systemu informatycznego LSI 2014.

Poniższa tabela przedstawia zbiorczą informację o realizacji zadań dotyczących procesu wyboru projektów do dofinansowania w 2020 roku:

Liczba powołanych Komisji Oceny Projektów	12
w tym do procedury odwoławczej	0
Liczba powołanych członków Komisji Oceny Projektów	161
w tym eksperci RPO WSL	100
w tym pracownicy IP ZIT	61
Liczba projektów złożonych w ramach konkursów ZIT	231
Wartość dofinansowania projektów złożonych w ramach konkursów ZIT	926 843 663,40 zł
Liczba projektów wybranych do dofinansowania w ramach ZIT	90
Wartość dofinansowania projektów wybranych do dofinansowania w ramach ZIT	337 951 278,57 zł

Liczba umów o dofinansowanie podpisanych w ramach ZIT	177
Wartość dofinansowania umów podpisanych w ramach ZIT	462 375 680,07 zł
Liczba konkursów w 2020 roku:	16
w tym rozstrzygnięte:	10
w trakcie oceny:	6
w trakcie naboru:	0
Zatwierdzone wnioski o płatność (narastająco od początku realizacji PO)	1 541 794 371,49 zł
Certyfikacja (narastająco od początku realizacji PO)	1 530 934 704,81

## 5. Monitorowanie i ocena Strategii ZIT

Monitorowanie Strategii jest prowadzone w sposób ciągły i ma na celu zagwarantowanie realizacji celów i priorytetów w niej określonych oraz właściwe wykorzystanie przewidzianych na Zintegrowane Inwestycje Terytorialne środków.

W ramach działań ewaluacyjnych weryfikowana jest efektywność działań realizowanych w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych, ze szczególnym uwzględnieniem projektów komplementarnych.

Na bieżąco prowadzona jest analiza danych z LSI dotyczących poziomu wskaźników rzeczowych i finansowych na poziomie kontraktacji. Wyniki tych analiz przedstawiane są Dyrektorowi Biura a następnie Zarządowi Związku.

Prowadzony jest również monitoring wskaźników postępu finansowego i rzeczowego na poziomie wdrażania. Dane do analiz pozyskiwane są z IZ RPO WSL, zaś ich wyniki przedstawiano Dyrektorowi Biura oraz Zarządowi Związku. Prowadzony monitoring pozwala na określenie poziomu ryzyka jak i wprowadzenie działań naprawczych w sytuacji zagrożenia niezrealizowania któregokolwiek ze wskaźników.

## 6. Obsługa projektów

### 6.1 PROJEKT KOMPLEMENTARNY WFOŚ KATOWICE

Projekt POIŚ\_WFOŚ: Program kompleksowej likwidacji niskiej emisji na terenie konurbacji śląsko-dąbrowskiej realizowany jest w ramach Działania 1.7 Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020, dla którego Instytucją Wdrażającą jest Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach. Stanowi element realizacji wiązki projektów „Termomodernizacja” określonej w Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 i dotyczy trzech Priorytetów Inwestycyjnych, tj.:

- PI4c. Wspieranie efektywności energetycznej, inteligentnego zarządzania energią i wykorzystania odnawialnych źródeł energii w infrastrukturze publicznej, w tym w budynkach publicznych i w sektorze mieszkaniowym;
- PI4v. Promowanie strategii niskoemisyjnych dla wszystkich rodzajów terytoriów, w szczególności dla obszarów miejskich, w tym wspieranie zrównoważonej multimodalnej mobilności miejskiej i działań adaptacyjnych mających oddziaływanie łagodzące na zmiany klimatu;

- 4vi. Promowanie wykorzystywania wysokosprawnej kogeneracji ciepła i energii elektrycznej w oparciu o zapotrzebowanie na ciepło użytkowe.

W okresie sprawozdawczym w ramach projektu POIS\_WFOŚ: Program kompleksowej likwidacji niskiej emisji na terenie konurbacji śląsko-dąbrowskiej - 30 kwietnia 2020 r. rozpoczął się nabór wniosków w konkursie POIS/1.7.1/5/2020 dla poddziałania 1.7.1 Wspieranie efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych w województwie śląskim. Nabór trwał do 28 sierpnia 2020 r., łącznie dofinansowanie otrzymało 39 projektów (na kwotę ponad 92 mln PLN). Nie przeprowadzono naborów w poddziałaniach 1.7.2 oraz 1.7.3.

**PROJEKT KOMPLEMENTARNY POIS TRA: Projekt Poprawa transportu publicznego w Subregionie Centralnym**

Projekt POIS\_TRA: Poprawa transportu publicznego w Subregionie Centralnym realizowany jest w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020, zakłada utworzenie „szkieletowych” rozwiązań z zakresu: budowy, przebudowy liniowej i punktowej infrastruktury transportu zbiorowego, wdrażania inteligentnych systemów transportowych, zakupu taboru autobusowego i tramwajowego na potrzeby transportu publicznego oraz budowy i przebudowy liniowej infrastruktury tramwajowej oraz trolejbusowej. Stanowi element realizacji wiązki projektów „Transport publiczny” określonej w Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 i dotyczy Priorytetu Inwestycyjnego 4v. Promowanie strategii niskoemisyjnych dla wszystkich rodzajów terytoriów, w szczególności dla obszarów miejskich, w tym wspieranie zrównoważonej multimodalnej mobilności miejskiej i działań adaptacyjnych mających oddziaływanie łagodzące na zmiany klimatu.

Dla projektów współfinansowanych w ramach projektu POIS\_TRA: Poprawa transportu publicznego w Subregionie Centralnym większość umów o dofinansowanie podpisano w ubiegłych latach sprawozdawczym (rok 2017 i 2018). Są to:

- Projekt nr 6.1-6 pn. System dynamicznej informacji pasażerskiej II (KZK GOP),
- Projekt nr 6.1-5 pn. Katowicki System Zintegrowanych Węzłów Przesiadkowych - Węzeł "Sądowa" (Miasto Katowice),
- projekt nr 6.1-3.1 pn. Zintegrowany projekt modernizacji rozwoju infrastruktury tramwajowej w Aglomeracji Śląsko-Zagłębiowskiej wraz z zakupem taboru tramwajowego - etap I (Tramwaje Śląskie S.A.),
- projekt nr 6.1-4 pn. Zmniejszenie negatywnego wpływu transportu publicznego na środowisko naturalne i poprawa jakości transportu poprzez zakup nowych, ekologicznych autobusów niskopodłogowych (PKM Katowice),
- projekt nr 6.1-7 pn. Zakup elektrycznego taboru autobusowego wraz z systemem inteligentnego zarządzania flotą (Miasto Jaworzno),
- projekt nr 6.1-8 pn. Ograniczenie zanieczyszczeń emitowanych do powietrza poprzez odnowienie taboru autobusowego wraz z budową placu parkingowego (PKM Gliwice),
- projekt nr 6.1-10 pn. Zakup nowoczesnego taboru autobusowego z napędem ekologicznym na potrzeby rozwoju transportu publicznego w podregionie tyskim (Miasto Tychy).

Dotychczas nie podpisano również umowy dla projektu nr 6.1-3.3 pn. Zintegrowany projekt modernizacji i rozwoju infrastruktury tramwajowej w Aglomeracji Śląsko-Zagłębiowskiej wraz z zakupem taboru tramwajowego - etap III).

W związku z występującymi oszczędnościami w trakcie realizacji niektórych projektów, na mocy uchwały Zarządu Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Woj. Śląskiego nr 215/2020 z dnia

24 czerwca 2020 roku dokonano aktualizacji alokacji przyznanej na konkurs poszczególnym Beneficjentom. Uchwała przekazana została Ministerstwu Funduszy i Polityki Regionalnej.

### **Program LIFE**

W roku 2020 trwały prace przygotowawcze do złożenia projektu LIFE w zakresie opracowania i wdrożenia innowacyjnej technologii budowy przestrzennych form architektonicznych łagodzących skutki zmian klimatu oraz służących produkcji roślinnej. Lider projektu – Miasto Murcia zorganizowało wideokonferencję w celu umówienia założeń do projektu LIFE. W spotkaniu brali udział wszyscy partnerzy po stronie hiszpańskiej (Miasto Murcia (Lider), CIEMAT – Centro de Investigaciones Energéticas, Medioambientales y Tecnológicas, University of Cartagena) i polskiej (Tadeusz Kalinowski Art. Foundation, Instytut Ekologii Terenów Uprzemysłowionych oraz gminy subregionu które wyraziły zainteresowanie udziałem w projekcie. Po konsultacjach z polskim partnerem badawczym – IETU oraz dwoma gminami zainteresowanymi udziałem w przedsięwzięciu (Ruda Śląska, Siemianowice Śląskie), partnerzy podjęli decyzję o rezygnacji z uczestnictwa w dalszych działaniach. Powodem rezygnacji były obawy o brak wystarczającej innowacyjności planowanych do zastosowania rozwiązań oraz kwestie gotowości projektu do złożenia w naborze.

W drugiej połowie roku 2020 Związek Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego został zaproszony do prac nad projektem LIFE jako partner. Została złożona fiszka projektu pod nazwą: "Śląskie. Przywracamy błękit." Kompleksowa realizacja Programu ochrony powietrza dla województwa śląskiego.", która została pozytywnie oceniona przez Komisję Europejską i uzyskaliśmy zaproszenie do złożenia pełnego wniosku w 2021 r. Partnerzy:

Beneficjentem koordynującym jest Województwo Śląskie. Współbeneficjenci: Związek Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego, Związek Gmin i Powiatów Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego, Związek Gmin i Powiatów Subregionu Północnego Województwa Śląskiego, Związek Gmin i Powiatów Subregionu Południowego Województwa Śląskiego, Politechnika Śląska, Śląski Ogród Botaniczny, Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla, samorządy gminne z terenu województwa śląskiego. Celem projektu jest Kompleksowe działania na rzecz poprawy jakości powietrza na terenie województwa śląskiego, umożliwiające efektywne wdrożenie Programu Ochrony Powietrza dla województwa śląskiego (głównie utworzenie sieci Eko-Doradców w gminach). Złożenie pełnego wniosku o dofinansowanie planowane jest na marzec 2021 r.

## **7. Współpraca z Górnośląsko-Zagłębiowską Metropolią**

### **7.1 Studium Transportowe Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego i koreferat ST SCWSL**

Studium Transportowe realizowane było na zlecenie Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego, który wspólnie z Komunikacyjnym Związkiem Komunalnym Górnośląskiego Okręgu Przemysłowego, Górnośląskim Związkiem Metropolitalnym (a następnie Górnośląsko – Zagłębiowską Metropolią) oraz gminami członkowskimi finansował niniejsze przedsięwzięcie. Ponadto projekt był współfinansowany ze środków Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020. Całkowity koszt realizacji Studium Transportowego Subregionu Centralnego wyniósł ponad 7 mln PLN.

Studium Transportowe objęło swoim zasięgiem 90 gmin, zarówno w obrębie Związku Subregionu Centralnego, jak i przyległych gmin z województwa opolskiego oraz małopolskiego. W ramach prac nad



Studium Transportowym zrealizowano wywiad w 16 280 gospodarstwach na próbie 33 933 respondentów. Przeprowadzono pomiary natężenia ruchu w 714 punktach pomiarowych.

Wynikiem prac wykonanych w ramach Studium Transportowego Województwa Śląskiego jest model ruchu, który został przekazany Zarządowi Transportu Metropolitalnego, jako głównemu organizatorowi transportu publicznego w regionie. Model ten wykorzystywany będzie między innymi do budowania siatki połączeń w regionie.

Wyniki pomiarów zawarte w Studium Transportowym będą wykorzystywane przez Górnośląsko-Zagłębiowską Metropolię do opracowania koncepcji Kolei Metropolitalnej oraz przez Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego do przygotowania Regionalnego Planu Transportowego dla Województwa Śląskiego.

Studium Transportowe Województwa Śląskiego zostało zatwierdzone Uchwałą Walnego Zebrania Członków Subregionu Centralnego nr 24/2020 z dnia 15 września 2020 roku.

## **7.2 Pilotaż Planów Zrównoważonej Mobilności Miejskiej**

W okresie sprawozdawczym trwały prace przygotowawcze nad utworzeniem Planu Zrównoważonej Mobilności Miejskiej Subregionu Centralnego Woj. Śląskiego (SUMP), w ramach programu pilotażowego wspieranego przez Ministerstwo. Prowadzone są cyklicznie spotkania zespołu SUMP.

W drugiej połowie roku sprawozdawczego odbyły się spotkania dedykowane gminom Subregionu Centralnego Woj. Śląskiego spoza Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii – osobno dla gmin z powiatu lublinieckiego, tarnogórskiego i gliwickiego (27 listopada 2020 r.), osobno dla gmin z powiatu zawierciańskiego (2 grudnia 2020 r.), osobno dla gmin z powiatu pszczyńskiego oraz mikołowskiego (7 grudnia 2020 r.) oraz osobne spotkanie dedykowane dla miasta Jaworzno (10 grudnia 2020 r.). W trakcie spotkania przedstawiciele gmin i powiatów mieli okazję porozmawiać z pracownikami Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii merytorycznie odpowiedzialnymi za przygotowanie SUMP nt. problemów występujących na ich obszarze w kwestii transportu, infrastruktury okołotransportowej oraz mobilności miejskiej. Wnioski ze spotkania posłużą do pisania diagnozy tworzonego dokumentu, oraz tzw. mini-SUMP(a) – dokumentu stanowiącego bazę dla pełnej wersji Planu, którego powstanie planowane jest w pierwszym kwartale 2021 roku.

## **8. Wsparcie kompetencyjne dla beneficjentów ZIT – warsztaty i seminaria**

Związek Subregionu Centralnego realizował w 2020 działania mające na celu wsparcie kompetencyjne dla Członków Związku. W ramach tego działania przeszkolono łącznie 104 osoby.

### **8.1 Seminaria**

W 2020 roku zorganizowano następujące warsztaty:

- Zamówienia publiczne w dobie COVID 19, 27.08.2020 r., online,
- Szkolenie z zakresu partnerstwa publiczno – prywatnego, 07.09.2020 r., online,
- Szkolenie z zakresu partnerstwa publiczno – prywatnego, 03.11.2020 r., online,
- Redakcja treści na stronach internetowych zgodnie z zasadami WCAG 2.1, 29.12.2020 r., online.

Łącznie w seminariach wzięły udział 104 osoby.

## **8.2 Pozostałe spotkania (w tym spotkania w podregionach)**

W 2020 roku zorganizowano następujące spotkania w podregionach:

- Spotkanie z oficerami rowerowymi, 23.09.2020 r., Katowice,
- Spotkanie w Podregionie bytomskim (Lubliniec), 19.10.2020 r., online,
- 22 spotkania w ramach przygotowania Planu Zrównoważonej Mobilności Miejskiej (SUMP), w tym 4 spotkania w podregionach (19 spotkań online):
  - 27.11.2020 r. Powiat lubliniecki, Powiat tarnogórski, Powiat gliwicki,
  - 02.12.2020 r. Powiat zawierciański,
  - 07.12.2020 r. Powiat pszczyński,
  - 10.12.2020 r. Jaworzno,
- 4 spotkania w sprawie strategii transportowych w regionie z przedstawicielami UM WSL i G-ZM: 13.07.2020 r., 30.07.2020 r., 04.09.2020 r., 30.09.2020 r., online.
- Spotkania z Koordynatorami ZIT: 13.3.2020 r., 12.05.2020 r., 05.08.2020 r., online,
- Współorganizacja wraz z UW MSL Seminariów partycypacyjnych JTF w podregionach: 22.10.2020 r. - podregion gliwicki, 27.10.2020 r. - podregion bytomski, 05.11.2020 r. - podregion katowicki, 10.11.2020 r. - podregion sosnowiecki, 19.11.2020 r. - podregion tyski, online.

## **9. Działania informacyjno-promocyjne**

Związek Subregionu Centralnego jako Instytucja Pośrednicząca ZIT prowadzi działania informacyjne i promocyjne odnoszące się do realizowanych zadań. W 2020 roku działania te obejmowały:

- stałe poszerzanie zawartości merytorycznej strony [www.subregioncentralny.pl](http://www.subregioncentralny.pl) wraz z niezbędnymi modyfikacjami technicznymi,
- przygotowywanie informacji prasowych oraz ich dystrybucję do mediów lokalnych i regionalnych a także monitoring ukazywanych relacji w mediach,
- prowadzenie profilu Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego na Facebook'u. Publikowanie informacji na temat projektów realizowanych przez beneficjentów, ogłoszeń o naborach i wynikach naboru, informacji na temat działalności Związku Subregionu Centralnego.
- Przygotowanie broszury w wersji elektronicznej dotyczącej stanu wdrażania Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych.

## **10. Kontrole działalności Związku przeprowadzone w 2020 roku**

### **10.1 Kontrola systemowa (IZ RPO WSL)**

W dniach 10 – 14.02.2020 r. w Biurze Związku miała miejsce kontrola systemowa IZ RPO WSL nr KS/I/2020. Zakres kontroli obejmował:

- wybór projektów: nabory RPSL.05.02.01-IZ.02-24-286/18, RPSL.08.01.01-IZ.01-24-283/18 oraz RPSL.11.04.01-IP.02-24-060/18,
- odpowiednie informacje dla beneficjentów: działania informacyjno-promocyjne, szkolenia dla wnioskodawców, ogłoszenia o naborach, realizacja działań informacyjno-promocyjnych zaplanowanych w RPD na rok 2018 oraz 2019,
- weryfikację wdrożenia rekomendacji z kontroli systemowej nr KS/II/2019.

Przeprowadzona kontrola systemowa dla obszaru wybór projektów zakończyła się oceną pozytywną z uchybieniami. Wydano dwie rekomendacje:

- Bieżące informowanie IOK o wszelkich zmianach wpływających na ostateczny skład KOP dla danego konkursu, nawet w przypadku, gdy nie powodują one natychmiastowej aktualizacji składu KOP,
- Pogłębienie/dopracowanie mechanizmów kontrolnych zapewniających skuteczną weryfikację kart oceny wniosków o dofinansowanie przez Sekretarza KOP. Zaleca się aby Sekretarz KOP zachował należytą staranność przy weryfikacji kart oceny wniosków o dofinansowanie.

Dla obszaru odpowiednie informacje dla beneficjentów, który otrzymał ocenę pozytywną, wydano jedną rekomendację: umieszczanie na wszystkich wytworzonych przez IP ZIT dokumentach i materiałach wymaganych logotypów zgodnie z obowiązującymi przepisami.

W informacji pokontrolnej z dnia 20.05.2020 r. wskazano, że ww. rekomendacje mają być wdrożone niezwłocznie. 17 czerwca 2020 r. odbyło się zebranie pracowników Biura Związku Subregionu Centralnego w sprawie wdrożenia zaleceń pokontrolnych z kontroli systemowej nr KS/I/2020. 28 lipca 2020 r. IP ZIT przekazała IZ RPO WSL 2014-2020 sprawozdanie z wdrożenia rekomendacji z kontroli systemowej nr KS/I/2020.

#### **10.2 Audyt systemu zarządzania (IAS)**

W okresie 27.02.2020 – 14.04.2020 r. trwał audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020 przeprowadzony przez Izbę Administracji Skarbowej w Katowicach.

Audyt dotyczył wniosku o płatność: nr POPT.03.01.00-00-0001/15-012 Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju – Sprawozdanie okresowe z realizacji zadania za okres sprawozdawczy 01.01.2018r. – 30.06.2018 r. W wyniku kontroli zidentyfikowano postępowania, co do których kontrolerzy mieli zastrzeżenia, w związku z czym zostały naliczone korekty w wysokości 10% oraz 25%. Biuro Związku zostało wezwane przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej do zwrotu dotacji w kwocie 25 937,62 zł wraz z odsetkami, które wyniosły 5 751,00 zł. Zwrotu niniejszych kwot dokonano w dniach 12 i 15 stycznia 2021 r.

## 11. Zobowiązania finansowe

Działalność Związku Subregionu Centralnego finansowana była w 2020 roku z dotacji POPT 2014-2020, na podstawie umowy DPT/BDG-II/POPT/33/20, ze składek członkowskich oraz posiadanych oszczędności.

Plan finansowy obejmujący całość wydatków Związku na 2020 r. został przyjęty Uchwałą nr 14/2019 Walnego Zebrania Członków Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego z dnia 12 listopada 2019 r. na kwotę 1 819 937,33 zł.

Plan finansowy w pozycji „Przychody” nie obejmował kwoty dotacji POPT, ponieważ umowa nr DPT/BDG-II/POPT/33/20 została podpisana z Ministerstwem Funduszy i Polityki Regionalnej w dniu 13.05.2020 r., w związku z czym w dniu 25.05.2020 r. Zarząd Związku przyjął uchwałę nr 199/2020 w sprawie zmiany planu finansowego Związku na 2020 r. na kwotę 1 939 937,33 zł.

Ze względu na wytyczne Ministerstwa dotyczące kwalifikowalności wydatków zawarte w dokumencie *Zasady finansowania Związków ZIT 2020+* oraz obniżony poziom dotacji względem lat wcześniejszych budżet POPT na 2020 r. zatwierdzony przez Ministerstwo wynosił **1 285 714,29 zł**, a wysokość dotacji: **900 000,00 zł**.

Zgodnie z *Zasadami finansowania Związków ZIT 2020+*, wystąpiła konieczność uznania w całości za niekwalifikowane kategorii: *Materiały biurowe, Szkolenia dla koordynatorów oraz Działania informacyjne*. Częściowo niekwalifikowane zostały kategorie: *Wynagrodzenia, Koordynatorzy ZIT, Koszty utrzymania biura*. W pełni kwalifikowane były kategorie: *Szkolenia dla pracowników, Szkolenia i doradztwo dla beneficjentów i potencjalnych beneficjentów, Usługi prawne i księgowość, Konferencje, spotkania i wymiana doświadczeń, Wsparcie eksperckie*.

W 2020 roku zostały złożone sprawozdania okresowe i roczne z wykorzystania dotacji z POPT. Kwota wydatków kwalifikowanych rozliczonych w sprawozdaniach wyniosła:

- Okresowym: **571 091,92 zł** w tym dotacja 399 764,46 zł,
- Roczny: **1 045 948,92 zł** w tym dotacja 732 154,31 zł.

Wykonanie budżetu PO PT Związku w 2020 r. zgodnie z umową POPT nr DPT/BDG-II/POPT/33/20 wynosi 81%, natomiast wykonanie Planu Finansowego Związku zgodnie z uchwałą nr 199/2020 Zarządu Związku wynosi 73%. Planowane jest przeniesienie niewykorzystanej kwoty dotacji w wysokości 167 845,69 zł na rok 2021 r.

Powstałe oszczędności spowodowane są wystąpieniem pandemii COVID-19. Sytuacja spowodowana pandemią utrudniła i uniemożliwiła realizację części z zaplanowanych działań takich jak:

- organizację seminariów i warsztatów dla beneficjentów w formule stacjonarnej,
- udział w konferencjach,
- organizację wizyt studyjnych.

Powstały również oszczędności w kategorii najem sal, catering w związku z organizacją części spotkań: Walnego Zgromadzenia Członków, Zarządów Związku, spotkań koordynatorów i beneficjentów za pomocą platformy do wideokonferencji.

Podział na kategorie i wykorzystanie dotacji w 2020 r.



Wydatki kwalifikowane z PO PT 2014-2020 poniesione w 2020 r.



Przewodniczący Zarządu Związku  
*Mariusz Śpiewok*  
 Mariusz Śpiewok

Karolina Jaszczyk  
*K. Jaszczyk*  
 Dyrektor Biura Związku