

Protokół z dnia 18 czerwca 2020 roku
spisany na okoliczność weryfikacji bilansu za 2019 r.,
przez Komisję Rewizyjną Nadnoteckiej Grupy Rybackiej w Pile

Komisja w składzie:

- 1. Alfreda Zbierajska – Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej**
- 2. Dominik Pietrzyński - Wiceprzewodniczący Komisji Rewizyjnej**

Komisja w wyżej wymienionym składzie dokonała weryfikacji sprawozdania finansowego za rok 2019. Dokonała sprawdzenia danych wykazanych w bilansie ze stanami kont syntetycznych i analitycznych Nadnoteckiej Grupy Rybackiej w Pile za rok 2019.

Po przejrzeniu i zweryfikowaniu kont Komisja stwierdza, iż bilans i rozliczenie budżetowe zostały sporządzone na dzień 31.12.2019 r. na podstawie prowadzonej ewidencji księgowej.

Nadnotecka Grupa Rybacka w Pile prowadzi rachunkowość na podstawie zakładowego planu kont. Statut Stowarzyszenia określa, jakie zadania wykonywane są przez Stowarzyszenie NGR. Komisja stwierdza, że Stowarzyszenie wykonuje zadania zgodnie ze statutem.

Rozliczenie bilansu i rachunku zysków i strat Nadnoteckiej Grupy Rybackiej w Pile za rok 2019 przedstawia się następująco:

1. bilans- sporządzony na dzień 31.12.2019r.,
- suma aktywów i pasywów to –160 780,78 zł.
2. rachunek zysków i strat – sporządzony na dzień 31.12.2019r.,
- wynik finansowy netto (dodatni) – 27 837,71 zł

Kontrola obejmowała w szczególności sprawdzenie dowodów księgowych i zapisów w księgach rachunkowych, sprawdzenie poprawności zastosowania przez Stowarzyszenie NGR zasad i metod księgowych wynikających z ustawy o rachunkowości, a także ocenę ogólną bilansu i rachunku zysków i strat.

Podczas kontroli Komisja Rewizyjna w wyżej wymienionym składzie stwierdza:

- rachunkowość prowadzona jest zgodnie z zakładowym planem kont,
- księgi rachunkowe prowadzone są według ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r., z późniejszymi zmianami, przy zastosowaniu aktualnej wersji programu księgowego Sage Symfonia,
- ujęcia operacji gospodarczych udokumentowane są dowodami księgowymi sprawdzonymi pod względem formalnym i rachunkowym, także merytorycznym,
- bilans i rachunek zysków i strat zawiera dane na dzień 31.12.2019 oraz porównawcze za rok 2018.

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.

Pozycje bilansowe na dzień 31.12.2019 r. ustalono przy zastosowaniu inwentaryzacji polegającej na potwierdzeniu stanu środków pieniężnych wykazanych w aktywach bilansu z:

1. saldami wykazanymi na rachunkach bankowych w ostatnich wyciągach z rachunków bankowych za miesiąc grudzień 2019
2. stanem końcowym wykazanym w raporcie kasowym sporządzonym za miesiąc grudzień 2019.

Tak więc BILANS na dzień 31.12.2019r., przedstawia się następująco:

AKTYWA

- AKTYWA OBROTOWE TO: 160 780,78 zł w tym:

1/ Środki pieniężne 160 729,68 zł, obejmujące

- środki pieniężne w kasie 1 598,75 zł.

- środki pieniężne na rachunku bankowym BNP PARIBAS nr 12 2030 0045 1110
0000 0250 3750 151 250,95 zł,

-środki pieniężne na rachunku bankowym BNP PARIBAS nr 64 1600 1462 1027
6577 6000 0005 7 879,98 zł.

/środki pieniężne wykazano na koniec roku obrotowego w wartości nominalnej/.

2/ należności krótkoterminowe z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 51,10 zł wynikające z otrzymanych korekt dokumentów zakupowych.

PASYWA

- SUMA PASYWÓW TO: 160 780,78 zł w tym:

Kapitał podstawowy – 132 943,07 zł

Wynik finansowy netto za 2019 r.– 27 837,71 zł

Inne pozycje pasywów nie wystąpiły.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok 2019:

A/ Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi 42 900,00 zł

obejmują wyłącznie przychody statutowe -składki NGR 42 900,00 zł

B/ Koszty działalności operacyjnej 304 149,66 zł, w tym wynagrodzenia 150 815,52 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 31 039,09 zł, usługi obce 89 806,83 zł, zużycie materiałów i energii 16 316,35 zł, pozostałe koszty rodzajowe 14 791,02 zł,

Pozycja amortyzacja w kwocie 1 380,85 zdaniem Komisji Rewizyjnej nie jest spójna z prezentacją środków trwałych w bilansie i Informacji Dodatkowej. Wobec nie

wykazania nabycia środków trwałych zdaniem Komisji kwota ta powinna zwiększać wartość zużycia materiałów.

C/ Pozostałe przychody operacyjne 289 087,37 zł obejmują wyłącznie dotację otrzymaną na podstawie Umowy o dofinansowanie NR 00007-6523.4.SW1510008/18

1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych 0,00zł

2. Dotacje 289 026,29 zł

3. pozostałe wpływy 61,08 zł /zwrot nadpłat z lat ubiegłych/

D/ Pozostałe koszty operacyjne 0,00 zł

E/ koszty finansowe 0,00 zł

F/ Zysk (strata) netto z działalności to: 27 837,71 zł

Komisja Rewizyjna stwierdza, że sprawozdania finansowe sporządzone zostało na dzień 31.12.2019 r. we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych - poza uwagą dotyczącą amortyzacji, którą należałoby jeszcze wyjaśnić. Uwaga ta nie wpływa jednak na wykazany wynik finansowy NGR.

Sprawozdanie jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz przedstawiają jasno i rzetelnie wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Na tym protokół zakończono i podpisano.
Piła dnia 18.06.2020 r.

Komisja Rewizyjna