

Protokół z dnia 30 maja 2023 roku
spisany na okoliczność weryfikacji bilansu za 2022 r.,
przez Komisję Rewizyjną Nadnoteckiej Grupy Rybackiej w Trzciance

Komisja w składzie:

- 1. Alfreda Zbierajewska – Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej**
- 2. Dominik Pietrzyński – Wceprzewodniczący Komisji Rewizyjnej**
- 3. Ewa Oleś-Sokołowska - Sekretarz Komisji Rewizyjnej**

Komisja w wyżej wymienionym składzie dokonała weryfikacji sprawozdania finansowego za rok 2022. Dokonała sprawdzenia danych wykazanych w bilansie ze stanami kont syntetycznych i analitycznych Nadnoteckiej Grupy Rybackiej w Trzciance za rok 2022.

Po przejrzeniu i zweryfikowaniu kont Komisja stwierdza, iż bilans i rozliczenie budżetowe zostały sporządzone na dzień 31.12.2022 r. na podstawie prowadzonej ewidencji księgowej.

Nadnotecka Grupa Rybacka w Trzciance 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 Trzciance za rok 2022 przedstawia się następująco:

1. bilans- sporządzony na dzień 31.12.2022r.,
- suma aktywów i pasywów to – 201 228,38 zł.
2. rachunek zysków i strat – sporządzony na dzień 31.12.2022r.,
- wynik finansowy netto /zysk/ 313,93 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 Comarch ERP Optima,
- 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 31.12.2022 oraz porównawcze za rok 2021.

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym i kalkulacyjnym. Zatwierdzeniu podlega kalkulacyjny wariant rachunku zysków i strat.

Pozycje bilansowe na dzień 31.12.2022 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 2022
2. stanem końcowym wykazanym w raporcie kasowym sporządzonym za miesiąc grudzień 2022.

Tak więc BILANS na dzień 31.12.2022r., przedstawia się następująco:

AKTYWA

- AKTYWA OBROTOWE TO: 201 228,38 zł w tym:

1/ Środki pieniężne 174 867,63 zł, obejmujące

- środki pieniężne w kasie

1 119,40 zł,

- środki pieniężne na rachunku bankowym BNP PARIBAS nr 12 2030 0045 1110
0000 0250 3750 164 478,02 zł,

-środki pieniężne na rachunku bankowym BNP PARIBAS nr 75 1600 1462 1027
6577 6000 0001 9 270,21 zł.

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

2, rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 26 360,75 zł obejmujące koszty dotyczące nie rozliczonych wniosków o płatność / wyjazd studyjny na Opolszczyznę/.

Inne pozycje aktywów nie wystąpiły.

PASYWA

- SUMA PASYWÓW TO: 201 228,38 zł

w tym:

Kapitał podstawowy – 132 943,07 zł

Wynik finansowy netto za 2022 r./ plus / 313,93 zł

Zyski lat ubiegłych 58 701,17 zł

Rozliczenia międzyokresowe
i inne pozycje pasywów nie wystąpiły.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok 2022:

A/ Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi 41 900,00 zł
obejmują wyłącznie przychody statutowe -składki NGR 41 900,00 zł

B/ Koszty działalności statutowej 527 423,78 zł,

w tym wynagrodzenia 132 989,62 zł, składki na ubezpieczenia społeczne i inne naruty 78 307,14 zł, usługi obce 84 452,14 zł, zużycie materiałów i energii 15 396,80 zł, pozostałe koszty rodzajowe 216 278,08 zł.

C/ Pozostałe przychody operacyjne 485 837,71 zł obejmują:

Dotacje 277 625,79 zł

Pozostałe przychody operacyjne 208 211,92 zł, z tego:

D/ Przychody finansowe 0,00 zł

E/ koszty finansowe 0,00 zł

F/ Wynik finansowy - zysk : 313,93 zł.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że sprawozdania finansowe sporządzone zostało na dzień 31.12.2022 r. we wszystkich istotnych aspektach , zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Na tym protokół zakończono i podpisano.
Trzcianka dnia 30.05.2023 r.

Komisja Rewizyjna