

Protokół z dnia 23 i 28 czerwca 2016 roku

spisany na okoliczność weryfikacji bilansu za 2015 r.,

przez Komisję Rewizyjną Nadnoteckiej Grupy Rybackiej w Pile

Komisja w składzie:

1. Alfreda Zbierajewska – Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

2. Janusz Szczerbiak (gmina Krzyż) – Wiceprzewodniczący Komisji Rewizyjnej

3. Ewa Oleś-Sokołowska – Sekretarz Komisji Rewizyjnej

Komisja w wyżej wymienionym składzie zweryfikowała konta syntetyczne i analityczne Nadnoteckiej Grupy Rybackiej w Pile .

Po przejrzeniu i zweryfikowaniu kont Komisja stwierdza, iż bilans i rozliczenie finansowe zostały sporządzone na dzień 31.12.2015 r.

Nadnotecka Grupa Rybacka w Pile rachunkowość prowadzi 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 2015 przedstawia się następująco:

1. bilans- sporządzony na dzień 31.12.2015r.,
- suma aktywów i pasywów to 57.938,75 zł.
2. rachunek zysków i strat – sporządzony na dzień 31.12.2015r.,
- wynik finansowy netto (ujemny) 51.883,04 zł

Kontrola obejmowała w szczególności sprawdzenie dowodów księgowych i zapisów w księgach rachunkowych, sprawdzenie poprawności zastosowania przez Stowarzyszenie NGR zasad i metod 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 oraz Rozporządzeniem Rady(WE) NR 1198/2006 z 27 lipca 2006 roku w sprawie Europejskiego Funduszu Rybackiego przy zastosowaniu programu finansowego Sage Symfonia ,
- ujęcia operacji gospodarczych udokumentowane są dowodami księgowymi potwierdzonymi pod względem formalnym i rachunkowym, także merytorycznym,
- bilans i rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą do roku poprzedniego.

Wartość bilansu na dzień 31.12.2015 r. ustalono przez zastosowanie inwentaryzacji:

1. potwierdzenie sald na rachunku bankowym,
2. ustalenie wysokości należności, zobowiązań oraz rozliczeń międzyokresowych

BILANS na dzień 31.12.2015r, przedstawia się następująco:

AKTYWA

- AKTYWA OBROTOWE zł w tym:

- środki pieniężne w kasie 267,92 zł.

- środki pieniężne na rachunku bankowym BGŻ 56 709,80 zł.

- należności krótkoterminowe 961,03 zł

Środki pieniężne wykazano na koniec roku obrotowego w wartości nominalnej z dnia ich pozyskania.

Należności krótkoterminowe obejmują należności z tytułu nadpłaty składek z ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych

PASYWA

- SUMA PASYW TO 57 938,75 zł

A/ zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 3 332,27 zł

w tym :

1. zobowiązania z tytułu dostaw i usług 172,20 zł

w tym : o okresie wymagalności do 12 miesięcy

2. zobowiązania publicznoprawne / ZUS / 3 160,07 zł

3. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń pracowniczych 0 zł

4. Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe 1,42 zł

B/ ujemny wynik finansowy netto za 2015 r.– nadwyżka kosztów nad przychodami:
(przychody- minus koszty,-) 51 883,04 zł

C/ dodatni wynik finansowy z roku poprzedniego 69 097,48zł zwiększył kapitał
(fundusz) podstawowy.

Zobowiązania krótkoterminowe wykazano w kwotach wymagających zapłaty bez odsetek . Stan zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy wykazany został w sposób prawidłowy.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok 2015:

A/ Przychody ze sprzedaży usług zł

w tym :

1. Przychody-składki NGR 46 600 zł

B/ Koszty działalności operacyjnej 309 096,69 zł

C/ Pozostałe przychody operacyjne 210 620 ,74 zł

w tym :

1. Dotacje 210 620 ,74 zł

2. pozostałe wpływy 0,01 zł

D/ Koszty działalności operacyjnej 309 096,69 zł

w tym;

1. amortyzacja 449,44 zł
 2. zużycie materiałów i energii 10 785,82 zł
 3. usługi obce 76 259,39 zł
 4. podatki i opłaty 0 zł
 5. wynagrodzenia 183 006,57 zł
 6. ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 35 042,45 zł
 7. pozostałe koszty 3 553,02 zł
- E/ koszty finansowe 6,20 zł
w tym:
1. Odsetki 6,20 zł
- F/ pozostałe koszty operacyjne 0,89 zł
G/ Strata netto z działalności 51 883,04zł

Komisja Rewizyjna stwierdza, że sprawozdania finansowe sporządzone zostało na dzień 31.12.2015 r. we wszystkich istotnych aspektach , zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Są one 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 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Komisja Rewizyjna Stowarzyszenia wnosi:

- o zatwierdzenie sprawozdania finansowego Nadnoteckiej Grupy Rybackiej za rok 2015 tj. bilansu z sumą bilansową 57 938,75 oraz rachunku zysków i strat zamykającego się stratą w wysokości 51 883,04
- o udzielenie absolutorium Zarządowi Stowarzyszenia Nadnoteckiej Grupy Rybackiej za 2015 r.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Piła dnia 28.06.2016 r.

Komisja Rewizyjna