

**Sprawozdanie Komisji rewizyjnej Związku Euroregion „Tatry”
na XV Kongres Związku Euroregion „Tatry”**

I W dniu 18 lutego 2009 r. Komisja rewizyjna w składzie:

Edward Tybor – Przewodniczący
Adam Sawina – członek

przeprowadziła kontrolę w siedzibie Związku i stwierdziła:

1. W okresie 14-17 stycznia 2008 r. w Euroregionie „Tatry” została przeprowadzona przez pracowników Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie kontrola, dotycząca realizacji w ramach Programu Interreg III A PL-SK 2004-2006, projektu *Spotkanie siedmiu kultur pogranicza polsko-słowackiego „Od Ladislava Mednyanszkeho do Jana Kantego Pawлуśkiewicza*. Po zapoznaniu się z informacją pokontrolną Komisja stwierdza, że kontrola nie wykazała żadnych nieprawidłowości w działalności merytorycznej i finansowej Związku Euroregion „Tatry”.
2. Ze względu na opóźnienia Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013, Euroregion „Tatry” nie otrzymał kwoty 260 tys. zł, która była planowana przy zatwierdzaniu budżetu na rok 2008 tj. 11.03.2008 r. W związku z tym wydatki związane z przygotowaniem i wdrażaniem Programu były pokrywane ze środków Euroregionu „Tatry” co spowodowało, że biuro znalazło się w trudnej sytuacji finansowej. W celu zachowania płynności finansowej Euroregionu, z pracownikami biura podpisane zostały porozumienia dotyczące wypłaty części wynagrodzenia tj. kwoty 1.800,00 zł brutto miesięcznie od października do grudnia 2008 r. Ponadto Euroregion „Tatry” wystąpił do Ministerstwa Rozwoju Regionalnego z wnioskiem o uruchomienie rezerwy celowej budżetu państwa z przeznaczeniem na pokrycie kosztów związanych z przygotowaniem i wdrażaniem Programu Współpracy Transgranicznej PL-SK 2007-2013 w kwocie 43 tys. zł. Środki te nie zostały Euroregionowi przyznane. W związku z tym Rada na posiedzeniu w dniu 04.11.2008 r. przyjęła skorygowany budżet na 2008 r.

Dnia 17.10.2008r. Związek Euroregion „Tatry” wspólnie z Euroregionami: Beskidy i Karpackim oraz VUC Żylinia i VUC Preszów złożył projekt parasolowy *Realizacja mikroprojektów na pograniczu polsko -słowackim w latach 2007-2010*. W dniu 17.01.2009 r. Uchwałą nr 2/2009 w procedurze obiegowej Komitet Monitorujący zatwierdził projekt parasolowy. Ponadto pismem nr DWT-I-9241-6-MoJ/09/32 z dnia 14.01.2009 r. Podsekretarz Stanu Ministerstwa Rozwoju Regionalnego Krzysztof Hetman poinformował partnerów projektu parasolowego o ustaleniu dla beneficjentów projektu parasolowego zaliczki w wysokości 10% wartości projektu, która zostanie przekazana po podpisaniu umowy z Ministerstwem Rozwoju Regionalnego w marcu br. Kwota 80 807,00 euro stanowiąca 30% wartości tej zaliczki zostanie przekazana na bieżącą realizację projektu parasolowego przez Związek Euroregion „Tatry”.

II Komisja rewizyjna zapoznała się ze Sprawozdaniem finansowym Związku Euroregion „Tatry” za rok 2008 (zał.nr 1)

Komisja stwierdza, że gospodarka finansowa Związku Euroregion „Tatry” prowadzona jest prawidłowo na podstawie Ksiąg rachunkowych Związku, prowadzonych w oparciu o Zakładowy Plan Kont wprowadzony Uchwałą nr 1/XIV/2008, opracowany na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami Dz. U. nr 76 poz. 694 z 2002 r.), zgodnie ze szczegółowymi zasadami rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzącymi działalności gospodarczej zawartymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku (Dz.U. z 2001 r. Nr 137, poz. 1539).

Komisja rewizyjna analizując Informację na temat wykonania budżetu Związku Euroregion „Tatry” na dzień 31.12.2008 r. dokonała przeglądu niżej wymienionych pozycji budżetowych:

- a) *składki członkowskie* planowane: 307 246 zł wykonane: 307 246, 04 zł co stanowi 100 %, wszyscy członkowie wywiązali się ze swoich zobowiązań,
- b) *wynagrodzenia osobowe* planowane: 164 343 zł wykonane 173 659,56 zł co stanowiło 105,66%
- c) *wynagrodzenia osobowe w ramach Programu EWT 2007-2013* planowane: 93 448 zł wykonane: 79 000 zł co stanowi 84, 54%.
- d) *podróże służbowe krajowe i zagraniczne* planowane: 8 000 zł wykonane: 7988, 24 zł co stanowi 99,85%
- e) *zobowiązania* w kwocie 93 116,34 zł na co składają się:
 - zobowiązania wobec banku- kredyt w rachunku bieżącym* : 37 531,84 zł; (odsetki bankowe w wysokości 918,95 zł naliczone od kredytu w rachunku bankowym)
 - rozrachunki z ZUS z tyt. skł. ubezpie.spół* 4337,82 zł
 - z budżetem państwa z tyt. pod. od wynagrodz.* 963,00 zł
 - rozrachunki z pracownikami:* 44025,08 zł
 - rozrachunki z SERG składka członkowska za 2008 r.* 6258,60 zł

Szczegółowe informacje w zakresie wydatków zawiera Część opisowa do Sprawozdania finansowego za rok 2008.

Komisja rewizyjna nie wnosi uwag do *Bilansu* oraz do *Rachunku zysków i strat* sporządzonych na dzień 31.12.2008r.

III Komisja rewizyjna dokonała sprawdzenia realizacji uchwał XIV Kongresu Związku Euroregion „Tatry” z których większość miała charakter organizacyjno-porządkowy i dotyczyła: zatwierdzenia sprawozdań Rady i Komisji rewizyjnej oraz udzielenia absolutorium Radzie, członkostwa zwyczajnego Gminy Jodłownik oraz wyboru delegatów na XIV Kongres Transgranicznego Związku Euroregion „Tatry”. Ponadto podjęte zostały niżej wymienione uchwały:

- uchwała nr 3 w sprawie: zmiany Statutu Związku Euroregion „Tatry”. Na wniosek Związku Euroregion „Tatry” Sąd Rejonowy w Krakowie Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wprowadził dnia 15.05.2008 r. zmiany do Statutu Związku Euroregion „Tatry”. Uchwała ta została zrealizowana.

- uchwała nr 4 w sprawie: składek członkowskich i wpisowego, na podstawie której XIV Kongres zatwierdził nowe, wyższe składki członkowskie obowiązujące od dnia 1 marca 2008 r.
Uchwała została zrealizowana. Związek Euroregion „Tatry” naliczył na podstawie ww. uchwały aktualną wysokość składki dla poszczególnych członków i przesłał do nich w dniu 18.03.2008 r. stosowną informację.
- uchwała nr 5 w sprawie: wspólnej polsko-słowackiej Strategii Rozwoju Euroregionu „Tatry” na lata 2008-2015, zobowiązała Radę do korekty Strategii na podstawie uwag przesłanych przez delegatów. Do biura Euroregionu nie wpłynęły żadne poprawki dotyczące Strategii. Członkowie Euroregionu „Tatry” przesłali natomiast projekty strategiczne, których wykaz stanowi zał. nr 1 do Strategii. Dnia 28.03.2008 r. w Spiskiej Nowej Wsi, XIV Kongres Transgranicznego Związku Euroregion „Tatry” przyjął wspólną polsko-słowacką Strategię Rozwoju Euroregionu „Tatry” na lata 2008 -2015 w polskiej i słowackiej wersji językowej.

Komisja wnosi do XV Kongresu Związku Euroregion „Tatry” o udzielenie Radzie absolutorium.

Na tym sprawozdanie zakończono i po odczytaniu podpisano:

Edward Tybor

Adam Sawina

Sprawozdanie finansowe Związku Euroregion "Tatry" za 2008 rok.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe Związku Euroregion „Tatry” w Nowym Targu prowadzone są w oparciu o Zakładowy Plan Kont wprowadzony Uchwałą nr 1/XII/2006 z dnia 10.03.2006 r., opracowany na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami Dz. U. nr 76 poz. 694 z 2002 r.), zgodnie z szczegółowymi zasadami rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzącymi działalności gospodarczej zawartymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku (Dz. U. z 2001 r. Nr 137, poz. 1539).

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości:

a) *Środki trwałe*- według cen nabycia (kosztów wytworzenia).

Amortyzacja dla środków trwałych nowych dokonywana jest metodą liniową.

b) *Należności krótkoterminowe i roszczenia*.

Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są według kwot wymagających zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

c) *Zapasy*

Zapasy są wykazywane według rzeczywistych cen ich zakupu.

d) *Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe*.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

e) *Inwestycje krótkoterminowe*.

Inwestycje krótkoterminowe wykazywane są według cen nabycia.

f) *Kapitały (fundusze) własne*.

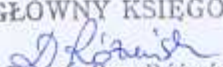
Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wykazywane są według wartości nominalnej.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2008 r.

A K T Y W A			
	Rok obrotowy	2007	2008
		w zł i gr.	w zł i gr.
A.	Aktywa trwale	484 536,58	402409,92
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	484 536,58	402409,92
a.	budynki i budowle	412 353,48	343627,90
b.	urządzenia techn. i maszyny	8 316,75	7360,17
c.	inne środki trwałe	63 866,35	51421,85
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje rozpoczęte		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	49 410,54	91475,29
I.	Zapasy	1 183,72	1183,72
II.	Należności krótkoterminowe	47 852,78	90207,43
III.	Inwestycje krótkoterminowe	374,04	84,14
a.	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	374,04	84,14
b.	inne środki pieniężne (weksle, czeki obce itp.)		
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Suma aktywów (A+B+C)	533 947,12	493885,21
P A S Y W A			
A.	Fundusze własne	135 117,52	119976,72
I.	Fundusz statutowy	177 264,81	135 117,52
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy za rok obrotowy		
IV.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych		
2.	Nadwyżka przychodów nad kosztami	(42 147,29)	-15140,80
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	398 829,60	373908,49
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	48 164,66	93116,34
III.	Rezerwy na zobowiązania		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	350 664,94	280792,15
	Suma pasywów (A+B)	533 947,12	493885,21

Nowy Targ, dn. 18.02.2009r.


Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Dominika Różańska

Zatwierdził:

ZWIĄZEK EUROREGION „TATRY”
 BIURO RADY W NOWYM TARGU
 ul. Sobieskiego 2
 34-400 NOWY TARG
 tel./fax (0-18) 266-99-81

PRZEWODNICZĄCY RADY
 ZWIĄZKU EUROREGION „TATRY”


 Wendelin Haber

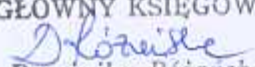
Rachunek zysków i strat za okres 1.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

		<i>Rok obrotowy</i>	
		2007	2008
		w zł i gr.	
A.	Przychody z działalności podstawowej	652 352,86	514989,69
I.	składki brutto określone statutem	280 095,24	307246,04
II.	inne przychody określone statutem	372 257,62	207744,87
B.	Koszty realizacji zadań statutowych		
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	652 352,86	514989,69
D.	Koszty administracji	694 192,10	525937,83
I.	Zużycie materiałów i energii	46 590,68	21547,54
II.	Usługi obce	301 023,12	60507,36
III.	Podatki i opłaty	10 180,00	12356,64
IV.	Wynagrodzenia	219 525,57	299979,05
V.	Narzuty na wynagrodzenia	37 238,43	41432,34
VI.	Amortyzacja	71 954,02	82126,66
VII.	Pozostałe	7 680,28	7988,24
E.	Pozostałe przychody	0,00	
F.	Pozostałe koszty	0,00	3274,93
G.	Przychody finansowe	0,00	1,22
H.	Koszty finansowe	308,05	918,95
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	-42 147,29	-15140,80
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I.	Zyski nadzwyczajne wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne wielkość ujemna		
K.	Wynik finansowy ogółem	-42 147,29	-15140,80
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zmniejszająca koszty roku następnego (wielkość dodatnia)		
	Razem przychody	652 352,86	514990,91
	Razem koszty	694 500,15	530131,71
	Wynik netto	-42 147,29	-15140,80

Nowy Targ, dn. 18.02.2009r.

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Dominika Różanska

ZWIĄZEK EUROREGION „TATRY”
 BIURO RADY W NOWYM TARGU
 ul. Sobieskiego 2
 34-400 NOWY TARG
 tel./fax (0-18) 266-99-81

PRZEWODNICZĄCY RADY
 ZWIĄZKU EUROREGION „TATRY”


 Wendelin Haber

Budżet 2008

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan wykonania w 2008 roku</i>	<i>Wykonanie w 2008 roku</i>
I	Stan środków na początek roku 2008, w tym:	1 245,88	1 245,88
1	Środki pieniężne	374,04	374,04
2	Należności	47 852,78	47 852,78
3	Materiały	1 183,72	1 183,72
4	Zobowiązania	48 164,66	48 164,66
II	Przychody ogółem	516 070,00	514 990,91
	Z tytułu działalności statutowej:		
1	Składki członkowskie	307 246,00	307 246,04
2	Pozostałe przychody własne	36 870,00	38 308,57
3	Amortyzacja	71 954,00	82 126,66
	Z tytułu zarządzania programem: EWT PL-SK 2007-2013	100 000,00	87 309,64
III	Wydatki ogółem:	511 133,00	530 131,71
1	Wynagrodzenia osobowe	164 343,00	173 659,56
2	Wynagrodzenia osobowe wypłacane z programu EWT PL-SK 2007-2013	93 448,00	79 000,00
3	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	15 459,00	15 459,49
4	Składki na ubezpieczenie społeczne	42 408,00	35 948,30
5	Składki na Fundusz Pracy	6 469,00	5 484,04
6	Wynagrodzenia bezosobowe	31 670,00	31 860,00
7	Zakup materiałów, wyposażenia	7 000,00	8 446,95
8	Zakup usług obcych pozostałych	44 000,00	60 507,36
9	Zakup energii, wody, ogrzewanie	13 000,00	13 100,59
10	Podróże służbowe krajowe i zagraniczne	8 000,00	7 988,24
11	Składka SERG	5 250,00	6 258,60
12	Inne opłaty i składki	2 500,00	3 405,04
13	Podatek od nieruchomości	2 693,00	2 693,00
14	Koszty projektu własnego Euroregionu „Tatry”	2 500,00	2 693,23
15	Koszty finansowe	439,00	918,95
16	Koszty amortyzacyjne	71 954,00	82 126,66
IV	Stan środków obrotowych na koniec 2008 roku	Plan na 31.12.2008 2 292,00	-1 641,05
1	Środki pieniężne	1 000,00	84,14
2	Należności	102 688,00	90 207,43
3	Materiały	1 148,00	1 183,72
4	Zobowiązania	102 544,00	93 116,34

Nowy Targ dnia: 18.02.2009 r.

Sporządził:

Zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dominika Kozłowska
Dominika Kozłowska

ZWIĄZEK EUROREGION „TATRY”
BIURO RADY W NOWYM TARGU
ul. Sobieskiego 2
34-400 NOWY TARG
tel./fax (0-18) 266-89-81

PRZEWODNICZĄCY RADY
ZWIĄZKU EUROREGION „TATRY”

Wendelin Haber
Wendelin Haber

Część opisowa do sprawozdania finansowego za 2008 rok

I. Stan środków w tym:	-1641,05
- środki finansowe:	84,14
w tym: kasa	
- materiały:	1183,72
- tytułem należności:	90207,43
rozliczenie kosztów zarządzania i promocji Interreg III A	204,56
Projekt parasolowy zarządzanie w kwocie	87309,64
Projekt własny ET Spotkanie siedmiu kultur pogranicza PL-SK	2693,23
koszty przygotowawcze	
- tytułem zobowiązań:	93116,34
zobowiązanie wobec banku	37531,84
rozrachunki z ZUS z tyt. składek ubezp.spół.	4337,82
budżetem państwa: z tyt. podatku od wynagrodzeń	963,00
rozrachunki z pracownikami	44025,08
rozrachunki z SERG składka członkowska za 2008 rok	6258,60
II. Przychody ogółem:	514990,91
- składki członkowskie	307246,04
- pozostałe przychody:	207744,87
wynajem pomieszczeń biurowych :Biuro Posła i NIG	14400,00
wynajem sali konferencyjnej	13900,00
organizacja konferencji w kwocie	10007,35
w tym z amortyzacji w kwocie	82126,66
- Projekt parasolowy EWT PL-SK 2007-2013 – zarządzanie	87309,64
przychody finansowe	1,22
III . Wydatki ogółem:	530131,71
- wynagrodzenia osobowe 4 etaty	173659,56
- wynagrodzenia sfinansowane z Programu Współpracy Transgranicznej PL-SK 2007-2013:	79000,00
1 etat Kierownika działu realizacji mikroprojektów, 2/5 etatu Dyrektora Biura oraz 1/3 etatu Głównego Księgowego	
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 459,49
- składki ubezpieczenie społeczne	35 948,30
- składki na Fundusz Pracy	5 404,84
- wynagrodzenia bezosobowe	31 860,00
- zakup materiałów wyposażenia	8 446,95
- zakup usług obcych pozostałych w tym:	60 507,36
koszty obsługi Komisji problemowych oraz Kongresów,	
koszty rozmów telefonicznych, usług informatycznych, naprawy komputerów, kserokopiarki, prenumerat, monitoringu systemu alarmowego, nadzoru kotłowni, wywozu nieczystości i innych,	
- zakup energii, wody, ogrzewania	13 100,59
- podróże służbowe krajowe i zagraniczne	7 988,24
- podatek od nieruchomości	2 693,00
- koszty przygotowawcze do projektu własnego Euroregionu	2 693,23
- składka SERG	6 258,60

- inne opłaty i składki :	3 405,04
provizje,opłaty związane z prowadzeniem kont	
- koszty amortyzacji	82 126,66
- koszty finansowe: odsetki bankowe	918,95