

Sprawozdanie Komisji rewizyjnej Związku Euroregion „Tatry” na XVII Kongres Związku Euroregion „Tatry”

W dniu 18.02.2011 r. Komisja rewizyjna w składzie:

Edward Tybor – Przewodniczący
Waldemar Wojtaszek – Wiceprzewodniczący
Adam Sawina – Członek

przeprowadziła kontrolę w siedzibie Związku.

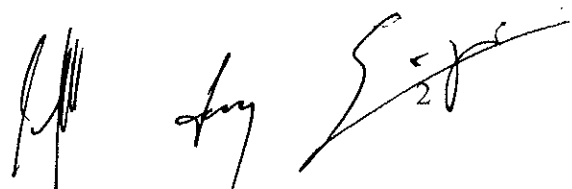
Informacji i wyjaśnień udzielali Dyrektor Antoni Nowak i Główny księgowy Dominika Różańska.

I Kontrole zewnętrzne i zalecenia

Na podstawie przedłożonych dokumentów Komisja rewizyjna stwierdziła, że w roku 2010 w Euroregionie „Tatry” zostały przeprowadzone następujące kontrole:

1. Dnia 22 marca pracownicy Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili kontrolę doraźną projektu parasolowego pt. „Realizacja mikroprojektów na pograniczu polsko-słowackim w latach 2007-2010” w ramach PWT PL-SK 2007-2013, w zakresie oceny zgodności zakresu wykonywanych robót budowlanych z Umową na adaptację pomieszczeń przy ul. Sobieskiego 2 w Nowym Targu zawarta dnia 7.09.2009 r. w ramach ww. projektu. Kontrolerzy stwierdzili, iż zwiększony zakres malowania ścian pomieszczeń związanych z pracami był możliwy do przewidzenia na etapie sporządzania SIWZ i przedmiaru robót. Dlatego wykonanie malowania 345 m² potraktowane zostało jako prace dodatkowe i wynagrodzenie za te roboty w kwocie 1 805,66 zł zostało uznane za wydatek niekwalifikowany w projekcie. Wydatek ten został usunięty z Raportu z postępu realizacji projektu parasolowego obejmującego rozliczenie ww. prac.
Dyrekcja Biura Związku Euroregion „Tatry” powołując się na interpretację Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych Jacka Sadowego z dnia 26 sierpnia 2009 r. *„dokonanie nieistotnych zmian projektu budowlanego, w przypadku gdy tryb ich wprowadzenia został przewidziany w umowie zawartej z wykonawcą, nie stanowi zmiany tej umowy, szczególnie jeżeli nie powoduje istotnego zwiększenia wynagrodzenia wykonawcy oraz nie wykracza poza zakres zamówienia podstawowego przewidziany w projekcie budowlanym”*, wyraziła odrębne zdanie w tej kwestii, ponieważ roboty te i tak były poniżej ceny przetargowej.
2. W dniach 23-24 czerwca pracownicy Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili kontrolę w trakcie realizacji projektu *Spotkanie siedmiu kultur pogranicza polsko-słowackiego Od Ladislava Mednyanszkeho do Jana Kantego Pawлуśkiewicz* w ramach PWT PL-SK 2007-2013, której celem była ocena prawidłowości: wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, wykonania działań informacyjnych i promocyjnych, osiągnięcia wskaźników, ewidencji księgowej, sposobu przechowywania dokumentacji, oryginałów dokumentów księgowych przedłożonych w Raportach cząstkowych z postępu realizacji ww. projektu. Komisja rewizyjna po zapoznaniu się z Informacją Pokontrolną stwierdza, że kontrola nie wykazała żadnych nieprawidłowości w działalności merytorycznej i finansowej Związku Euroregion „Tatry”.

3. W dniach 29 czerwca - 2 lipca pracownicy Departamentu Współpracy Terytorialnej Ministerstwa Rozwoju Regionalnego przeprowadzili kontrolę dotyczącą wykonywania obowiązków Euroregionu w zakresie przeprowadzania procesu naboru, oceny i wyboru mikroprojektów do dofinansowania oraz procesu podpisywania umów/aneksów do umów o dofinansowanie w ramach PWT PL-SK 2007-2013 a także wykorzystania zaliczki dla Partnera Projektu Parasolowego w ramach PWT PL-SK 2007-2013. Kontrolerzy zweryfikowali proces wyboru i podpisywania umów przez Euroregion „Tatry” ośmiu wybranych przez siebie mikroprojektów i stwierdzili, że proces ten przebiega prawidłowo. Kontrolerzy uznali za uchybienie brak udokumentowania nadzoru nad procedurą oceny formalnej i kwalifikowalności przeprowadzonej przez pracowników Związku Euroregion „Tatry”. Biorąc pod uwagę ww. uchybienie Dyrektor Związku Euroregion „Tatry” Antoni Nowak podpisał dnia 10.01.2011 r. Zarządzenie wewnętrzne Nr 1/2011 w sprawie: *powołania Zespołu Ekspertów do oceny technicznej mikroprojektów w Związku Euroregion „Tatry” w ramach II naboru wniosków Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013*. Zalecenie zostało uwzględnione w trakcie drugiego naboru mikroprojektów PWT PL-SK 2007-2013. Dyrektor Antoni Nowak powołał Komisję oceniającą oraz podpisał protokół z oceny formalnej i kwalifikowalności mikroprojektów.
4. Dnia 15 listopada pracownicy Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi przeprowadzili kontrolę na zakończenie realizacji mikroprojektu pt. „15 lat polsko-słowackiej współpracy transgranicznej Euroregionu „Tatry”. Celem kontroli była ocena prawidłowości: wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, wykonania działań informacyjnych i promocyjnych, osiągnięcia wskaźników, ewidencji księgowej, sposobu przechowywania dokumentacji oraz oryginałów dokumentów księgowych. Kontrola nie stwierdziła żadnych nieprawidłowości w działalności merytorycznej i finansowej Związku Euroregion „Tatry”.
5. W dniach 15-16 listopada pracownicy Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie przeprowadzili kontrolę sposobu przeprowadzania kontroli przez Związek Euroregion „Tatry” w ramach PWT PL-SK 2007-2013. W ramach kontroli zbadano proces weryfikacji wydatków w trzech Raportach z postępu realizacji mikroprojektów oraz proces kontroli na miejscu prowadzony przez Euroregion „Tatry”. Kontrolerzy stwierdzili, że Raporty z postępu realizacji mikroprojektów są prawidłowo zweryfikowane przez Euroregion „Tatry”. Listy sprawdzające do kontroli administracyjnej nie zapewniają jednak weryfikacji dokumentów na zasadzie „dwóch par oczu”. W związku z tym kontrolerzy zalecili stosowanie list sprawdzających zgodnych z zał. nr 14 do Wytocznych w zakresie kontroli pierwszego stopnia w ramach PWT PL_SK 2007-2013. Weryfikacja powinna być prowadzona przez dwóch pracowników merytorycznych i każdy z nich udziela odpowiedzi na wszystkie pytania.
Dyrektor biura Związku Euroregion „Tatry” podpisał w dniu 21.12.2010 r. Zarządzenie wewnętrzne nr 3/2010 w sprawie: *weryfikacji raportów z postępu realizacji mikroprojektów składanych do biura Związku Euroregion „Tatry” w ramach PWT PL-SK 2007-2013* zgodnie z którym, wprowadzony został zalecany przez kontrolę sposób weryfikacji raportów.
6. W dniu 16 grudnia pracownicy Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie przeprowadzili kontrolę oceniającą prawidłowość i efektywność realizacji zadań Związku Euroregion „Tatry” w zakresie procesu badania trwałości mikroprojektów zrealizowanych w ramach Programu Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG III A Polska-Republika Słowacka



2004-2006. Kontrolerzy stwierdzili, że we wszystkich wybranych do kontroli mikroprojektach została zachowana trwałość mikroprojektów.

II Realizacja uchwał XVI Kongresu Związku Euroregion „Tatry”

Komisja rewizyjna dokonała sprawdzenia realizacji uchwał podjętych przez XVI Kongres Związku Euroregion „Tatry”, który obradował dnia 17.03.2010 r. w Szczawnicy. Większość podjętych uchwał miała charakter organizacyjno-porządkowy i dotyczyła: *zatwierdzenia Sprawozdań Rady i Komisji rewizyjnej oraz udzielenia absolutorium Radzie, członkostwa zwyczajnego Gminy Raciechowice oraz wyboru delegatów na XVI Kongres Transgranicznego Związku Euroregion „Tatry”*.

Ponadto delegaci podjęli Uchwałę Nr 3 w sprawie: *projektów członków Euroregionu „Tatry” do Programu Współpracy Transgranicznej PL-SK 2007-2013*.

W uchwale tej Kongres na podstawie informacji członków Związku Euroregion „Tatry” o projektach przygotowywanych w ramach drugiego naboru do Programu Współpracy Transgranicznej PL-SK 2007-2013 stwierdził, że projekty te są zgodne ze *Wspólną polsko-słowacką Strategią Rozwoju Euroregionu „Tatry” na lata 2008-2015*. Komitet Monitorujący obradujący w dniach 14-15 grudnia 2010 r. zatwierdził do dofinansowania 17 projektów, które będą realizowane na obszarze Euroregion „Tatry”.

III Realizacja uchwał Nadzwyczajnego Kongresu Związku Euroregion „Tatry”

Dnia 22 lipca 2010 r. w Miejskim Ośrodku Kultury w Nowym Targu odbył się Nadzwyczajny Kongres Związku Euroregion „Tatry”, który podjął Uchwałę nr 1 w sprawie: *honorowych członków Euroregionu „Tatry”*. Kongres nadał tytuł Honorowego Członka Euroregionu „Tatry” za długoletnie i efektywne wspieranie rozwoju polsko-słowackiej współpracy transgranicznej Miastu Nowy Targ. Natomiast tytuł Honorowego Członka Euroregionu „Tatry” za wybitny wkład pracy w rozwój polsko-słowackiej współpracy transgranicznej otrzymali Panowie: Czesław Borowicz, Antoni Nowak i Bogdan Wrzochalski.

IV Sprawozdanie finansowe Związku Euroregion „Tatry” za rok 2010

Komisja rewizyjna zapoznała się z *Wykonaniem budżetu za rok 2010 (zał. nr 1)* oraz ze *Sprawozdaniem finansowym za rok 2010 wraz z załącznikami (zał. nr 2)* i stwierdza, że gospodarka finansowa Związku Euroregion „Tatry” prowadzona jest prawidłowo na podstawie Ksiąg rachunkowych Związku, Zakładowego Planu Kont wprowadzonego Uchwałą Nr 10/XV/2010, opracowanego na podstawie ustawy o rachunkowości (Dz.U. Nr 152 z 2009 r. poz. 1223 z późn. zm.), 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 31.12.2010 r.* dokonała przeglądu niżej wymienionych pozycji budżetowych:

- a) składki członkowskie planowane: 394 361,50 zł wykonane: 394 361,50 zł
- b) wynagrodzenia osobowe planowane: 127 876,00 zł wykonane: 119 754,77 zł
- c) wynagrodzenia osobowe w ramach PWT PL-SK 2007-2013 planowane: 362 000,00 zł wykonane: 378 967, 75zł
- d) wynagrodzenia bezosobowe planowane: 32 000,00 zł wykonane: 34 231,00 zł

- e) zakup energii planowane: 7 740,00 zł wykonane: 10 305,80 zł
 f) inne opłaty i składki planowane: 7 400,00 zł wykonane: 8 024, 23 zł
 g) zobowiązania Euroregionu „Tatry” na dzień 31.12.2010 r. wynoszą 585 966,54 zł

Na kwotę tą składają się:

- zobowiązanie wobec banku- kredyt	200 000,00 zł
- rozrachunki z ZUS z tyt. składek ubezp.	41,20 zł
- budżet państwa z tyt. podatku od wynagrodzeń	583,00 zł
- rozrachunki z SERG składka członkowska za rok 2008 i 2009	12 420,90 zł
- zobowiązanie wobec IZ z tyt. zaliczki na zarządzanie projektem parasolowym	359 162,87 zł
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy	3 284,72 zł
- niewykorzystana w 2010 r. Promesa z Ministerstwa kultury	3 779,18 zł
- rozrachunki z kontrahentami	6 235,87 zł

Kredyt bankowy w kwocie 200 000,00 zł, który zaciągnięto na podstawie Uchwały 7/XVI/2010 Rady Związku Euroregion „Tatry” z dnia 30.09.2010 r. zostanie spłacony do końca lutego 2011 r. Środki te były przeznaczone na realizację projektu parasolowego pt. „Realizacja mikroprojektów na pograniczu polsko-słowackim” w ramach PWT PL-SK 2007-2013.

- h) należności Euroregionu „Tatry” na dzień 31.12.2010 r. wynoszą 585 990,66 zł. Na kwotę tą składają się:

- refundacja wydatków na zarządzanie projektem parasolowym PWT PL-SK 2007-2010	359 162,87 zł
- koszty przygotowawcze planowanego projektu sieciowego EUWT	5 737,06 zł
- refundacja wydatków w ramach projektu własnego „Spotkanie siedmiu kultur pogranicza.....	91 414,62 zł
- refundacja wydatków w ramach mikroprojektu własnego „15-lat polsko-słowackiej współpracy transgranicznej Euroregionu „Tatry”	101 276,11 zł
- należności inne w kwocie 28 400,00 zł na która składają się:	
- rozrachunki z kontrahentami	1550,00 zł
- błędnie naliczona przez bank prowizja	850,00 zł
- pożyczka dla Fundacji Rozwoju Regionu Jeziora Czorszyńskiego	26 000,00 zł

Komisja rewizyjna nie wnosi uwag do *Wykonania budżetu za rok 2010* oraz do *Sprawozdania finansowego za rok 2010* wraz z załącznikami.

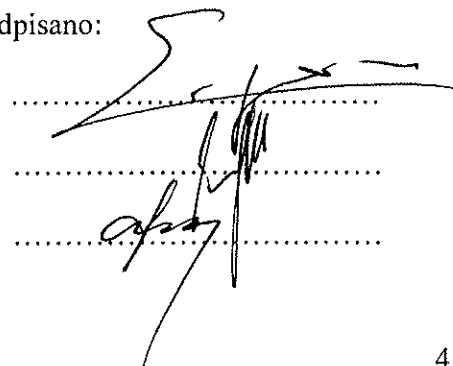
Komisja wnosi do XVII Kongresu Związku Euroregion „Tatry” o udzielenie Radzie absolutorium.

Na tym sprawozdanie zakończono i po przeczytaniu podpisano:

Edward Tybor

Waldemar Wojtaszek

Adam Sawina



Wykonanie budżetu za 2010 rok.

2010-11

Lp	Wyszczególnienie	Plan na 2010 rok	Wykonanie na 31.12.2010
I	Stan środków na początek roku, w tym:	Na początku 2010 roku	Na początku 2010 roku
		-25 114,61	-25 114,61
1	Środki pieniężne	315,00	315,00
2	Należności	152 375,13	152 375,13
3	Materiały	1 116,72	1 116,72
4	Zobowiązania	178 921,46	178 921,46
II	Przychody ogółem	1 217 358,00	1 251 484,99
I	Z tytułu działalności statutowej:	505 691,00	536 048,71
1	Składki członkowskie	394 361,00	394 361,50
2	Pozostałe przychody	30 000,00	39 952,02
3	Amortyzacja	81 330,00	101 735,19
II	Z tytułu realizacji projektów:	711 667,00	715 436,28
1	Projekt parasolowy EWT PL-SK 2007-2010	385 897,00	489 329,95
2	Projekt ET „Spotkanie siedmiu kultur pogranicza...”	120 570,00	107 521,75
3	Mikroprojekt 15-lecie Związku Euroregion „Tatry”	205 200,00	118 584,58
4	Projekt sieciowy	0,00	0,00
III	Wydatki ogółem:	1 220 691,00	1 230 062,49
I	Z tytułu działalności statutowej w tym:	356 677,00	401 166,68
1	Wynagrodzenia osobowe	127 876,00	119 754,77
2	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	18 228,00	18 231,71
3	Zakładowy fundusz nagród	3 836,00	3 836,00
4	Składki na ubezpieczenie społeczne	23 274,00	23 011,97
5	Składki na Fundusz Pracy	3 580,00	3 543,26
6	Wynagrodzenia bezosobowe	32 000,00	34 231,00
7	Zakup materiałów, wyposażenia	9 000,00	7 216,82
8	Zakup usług obcych pozostałych	35 000,00	35 701,41
9	Zakup energii, wody, ogrzewanie	7 740,00	10 305,80
10	Podróże służbowe krajowe i zagraniczne	3 200,00	3 217,77
11	Inne opłaty i składki	7 400,00	8 024,23
12	Podatek od nieruchomości	1 413,00	1 588,24
13	Koszty finansowe	2 800,00	30 768,51
14	Amortyzacja	81 330,00	101 735,19
II	Z tytułu realizacji projektów:	864 014,00	828 895,81
1	Koszty projektu parasolowego EWT PL-SK 2007-2010 w tym:	501 500,00	476 024,73
a	Wynagrodzenia osobowe	362 000,00	378 967,75
b	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	4 874,08
c	Podróże krajowe i zagraniczne	8 000,00	6 435,53
d	Wyposażenie	45 000,00	31 260,00
e	Spotkania i promocja	15 000,00	8 600,32
f	Koszty ogólne	60 000,00	43 204,89
g	Inwestycje	0,00	0,00
h	Inne	1 500,00	2 682,16

2	Koszty projektu ET „Spotkanie siedmiu kultur pogranicza...”	143 700,00	129 095,09
3	Koszty mikroprojektu ET 15-lecie Związku Euroregion „Tatry”	216 000,00	217 026,51
4	Koszty projektu sieciowego	2814,00	6 749,48
IV	Stan środków obrotowych:	74 027,00	3 692,11
			54 950,61
1	Środki pieniężne	500,00	51 574,71
2	Należności:	135 527,00	585 990,66
a	Parasol	115 603,00	359 162,87
b	Projekty	19 924,00	198 427,79
b	Statutowe	0,00	28 400,00
3	Materiały	1 000,00	3 351,78
4	Zobowiązania	63 000,00	585 966,54

Nowy Targ dnia: 18.02.2011 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
D. Różańska
 Dominika Różańska

PRZEDSIADNIENICZĄCY RADY
 ZWIĄZKU EUROREGION „TATRY”

Wendelin Haber

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

Część opisowa do wykonanie budżetu na 2010 rok

I. Stan środków na początku 2010 w tym:	-25 114,61
- środki finansowe:	
w tym: kasa	315,00
- materiały:	1 116,72
 - tytułem należności:	 152 375,13
Projekt parasolowy EWT PL-SK 2007-2010 – zarządzanie	48000,05
Projekt własny ET „Spotkanie siedmiu kultur pogranicza PL-SK”:	88666,50
Projekt własny ET 15-lecie ZET	13685,50
Koszty przygotowawcze projektu sieciowego	2032,26
 - tytułem zobowiązań:	 178 921,46
zobowiązanie wobec banku: kredyt w rachunku bieżącym	46315,72
rozrachunki z ZUS z tyt. składek ubezpiec.	20907,26
rozrachunki z budżetem państwa: z tyt. podatku od wynagrodzeń	4694,00
rozrachunki z pracownikami dodatkowe wyn. roczne za 2008 r.	12453,95
rozrachunki z SERG składka członkowska za 2008 i 2009 rok	12420,90
kredyt na realizację projektu własnego „Spotkanie siedmiu kultur	70000,00
zabezpieczenia należytego wykonania umowy	7284,72
niewykorzystana w 2009 r. Promesa z Ministerstwa kultury	4844,91
 II. Przychody ogółem:	 1 251 484,99
1. Przychody z działalności statutowej	536 048,71
- składki członkowskie	394361,50
- pozostałe przychody	39952,02
amortyzacja	101735,19
2. Z tytułu realizacji projektów:	715 436,28
- Projekt parasolowy EWT PL-SK 2007-2010 – zarządzanie	489329,95
- Projekt własny ET „Spotkanie siedmiu kultur pogranicza...”	107521,75
przychody, promesa Ministerstwa Kultury	
- Mikroprojekt 15-lecie Związku Euroregion „Tatry”	118584,58
 III. Wydatki ogółem:	 1 230 062,49
1. z tytułu działalności statutowej:	401 166,68
- wynagrodzenia osobowe 3 etaty	119754,77
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	18231,71
- składki ubezpieczenie społeczne	23011,97
- składki na Fundusz Pracy	3543,26
- wynagrodzenia bezosobowe	34231,00
- zakup materiałów i wyposażenia	7216,82
- zakup usług obcych pozostałych w tym:	35701,41
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 i ogrzewania	10305,80
- podróże służbowe krajowe i zagraniczne	3 217,77
- podatek od nieruchomości	1588,24
- inne opłaty i składki :	8024,23
prowinizje, opłaty związane z prowadzeniem kont i inne	
- koszty amortyzacji	101735,19
- koszty finansowe w tym:	30768,51
odsetki bankowe, prowizje od kredytu, różnice kursowe,	23256,82
pozostałe koszty operacyjne niewłaściwie naliczone środki trwałe w grupie IV po przeprowadzonym badaniu bilansu	7511,69

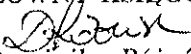
2. Z tytułu realizacji projektów: 828 895,81

a) Projekt parasolowy - całkowite wydatki w 2010 r. zgodnie z zatwierdzonym projektem w tym:	476024,73
- wynagrodzenia pracowników:	378967,75
1 etat Kierownika działu realizacji mikroprojektów, 3/5 etatu Dyrektora Biura oraz 2/3 etatu Głównego Księgowego oraz 5 etatów	
- wynagrodzenia bezosobowe	4874,08
- Podróże krajowe i zagraniczne	6435,53
- Wyposażenie:	31260,00
zakup: kserokopiarki i zestawu mebli	
- Spotkania i promocja	8600,32
szkolenia mikrobeneficjentów: materiały, wyżywienie, ogłoszenie w prasie o naborze projektów, strona internetowa	
- Koszty ogólne:	43204,89
materiały biurowe, telefony, znaczki, 57% kosztów administracyjnych ponoszonych przez ZET	
- Inne:	2682,16
koszty prowadzenia rachunków bankowych do obsługi projektu parasolowego	
b) Projekt ET „Spotkanie siedmiu kultur pogranicza...” - wydatki na 2010 r. zgodnie z zatwierdzonym projektem w tym:	129 095,09
- wynagrodzenia pracowników, wynagrodzenia ekspertów, koszty podróży krajowych i zagranicznych, zakup wyposażenia, publikacje, wystawy oraz koszty ogólne: materiały biurowe, telefony, usługi pocztowe i inne.	
c) Mikroprojekt 15-lecie Związku Euroregion „Tatry” wydatki zgodnie z zatwierdzonym mikroprojektem w tym:	217 026,51
- organizacja uroczystego Kongresu Transgranicznego Związku Euroregion „Tatry”, delegacje, usługi informatyczne oraz koszty przygotowawcze	
d) Koszty przygotowawcze do projektu sieciowego	6 749,48

IV . Stan środków na koniec 2010 w tym:

- środki finansowe w tym:	51 574,71
kasa	1558,67
bank	50016,04
- materiały:	3 351,78
- tytułem należności:	585 990,66
Projekt parasolowy EWT PL-SK 2007-2010 – zarządzanie	359162,87
Projekt własny ET „Spotkanie siedmiu kultur pogranicza PL-SK”	91414,62
Projekt własny ET 15-lecie ZET	101276,11
Koszty przygotowawcze projektu sieciowego	5737,06
- tytułem zobowiązań:	585 966,54
Projekt parasolowy zobowiązanie wobec IZ z tytułu zaliczki na zarządzanie projektem parasolowym	359162,87
Kredyt w Tatrzańskim Banku Spółdzielczym	200000,00
Rozrachunki z kontrahentami	6194,67
rozrachunki z ZUS z tyt. składek ubezpieczeniowych	41,20
rozrachunki z budżetem państwa: z tyt. podatku od wynagrodzeń	583,00
rozrachunki z SERG składka członkowska za 2008 i 2009 rok	12420,90
zabezpieczenia należytego wykonania umowy	3284,72
niewykorzystana w 2009 r. Promesa z Ministerstwa kultury	3779,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Dominika Różańska

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

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2010 r.

A K T Y W A			
Rok obrotowy		2009	31.12.2010
		w zł i gr.	w zł i gr.
A. Aktywa trwałe		414 552,80	321 171,86
I. Wartości Niematerialne i Prawne			
II. Rzeczowe Aktywa Trwałe		414 552,80	321 171,86
a. budynki i budowle		368 374,71	280 954,65
b. urządzenia tech. i maszyny		7 200,74	0,00
c. inne środki trwałe		38 977,35	40 217,21
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje rozpoczęte			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe		154 894,95	658 061,36
I. Zapasy		1 116,72	3 351,78
II. Należności krótkoterminowe		153 463,23	603 135,07
III. Inwestycje krótkoterminowe		315,00	51 574,51
a. środki pieniężne w kasie i na rachunkach		315,00	51 574,51
b. inne środki pieniężne (weksle, czeki obce itp.)			
C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Suma aktywów (A+B+C)		569 447,75	979 233,22
P A S Y W A			
A. Fundusze własne		155 317,47	198 460,71
I. Fundusz statutowy		119 976,72	155 317,47
II. Fundusz z aktualizacji wyceny			
III. Wynik finansowy za rok obrotowy			
IV. Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych			
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		35 340,75	43 143,24
VIII Zysk (strata) netto			0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		414 130,28	780 772,51
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek			
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		178 921,46	585 966,54
III. Rezerwy na zobowiązania			
IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		235 208,82	194 805,97
Suma pasywów (A+B)		569 447,75	979 233,22

Nowy Targ, dn. 18.02.2011 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dominika Różańska
 Dominika Różańska

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

Zatwierdził:

PRZEWODNICZĄCY RADY
 ZWIĄZKU EUROREGION „TATRY”

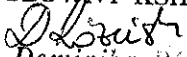
Wendelin Haber
 Wendelin Haber

Rachunek zysków i strat za okres 1.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

	Rok obrotowy	2009	31.12.2010
A. Przychody z działalności podstawowej		739 612,81	1 231 814,14
I. składki brutto określone statutem		321 984,07	394 361,50
II. inne przychody określone statutem		417 628,74	837 452,64
B. Koszty realizacji zadań statutowych			
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)		739 612,81	1 231 814,14
D. Koszty administracji		699 337,49	1 171 327,60
I. Zużycie materiałów i energii		26 823,76	17 522,62
II. Usługi obce		38 301,12	35 701,41
III. Podatki i opłaty		16 208,41	9 612,47
IV. Wynagrodzenia		224 632,78	176 053,48
V. Narzuty na wynagrodzenia		42 527,79	26 555,23
VI. Amortyzacja		81 329,51	101 735,19
VII. Pozostałe		269 514,12	804 147,20
E. Pozostałe przychody			642,13
F. Pozostałe koszty		1 782,05	7 511,69
G. Przychody finansowe		0,32	12 783,08
H. Koszty finansowe		3 152,84	23 256,82
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)		35 340,75	43 143,24
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych			
I. Zyski nadzwyczajne wielkość dodatnia			
II. Straty nadzwyczajne wielkość ujemna			
K. Wynik finansowy ogółem		35 340,75	43 143,24
I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)			
II. Różnica zmniejszająca koszty roku następnego (wielkość dodatnia)			
Razem przychody		739 613,13	1 245 239,35
Razem koszty		704 272,38	1 202 096,11
Wynik netto		35 340,75	43 143,24

Nowy Targ, dn. 18.02.2011r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Dominika Różańska

Zatwierdził:

PRZEWODNICZĄCY RADY
 ZWIĄZKU EUROREGION „TATRY”


 Wendelin Haber

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

INFORMACJA DODATKOWA UPROSZCZONA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2010 ROK.

Związku Euroregion „Tatry” Biuro Rady w Nowym Targu

z siedzibą: ul. Sobieskiego 2, 34-400 Nowy Targ

Związek Euroregion „Tatry” został wpisany do Rejestru Stowarzyszeń Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieście, Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 16 sierpnia 2001 roku jako Związek Euroregion „Tatry”, Nowy Targ pod numerem KRS: 0000035897.

Rodzaj działalności podstawowej:

Wg PKD: 9412Z działalność organizacji profesjonalnych,

Wg KGN 963 pozostałe organizacje społeczne,

REGON: 490510603

NIP: 735-11-51-998

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 10/XV/2010 r. opracowany na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. Nr 152 z 2009 r. poz. 1223 z późniejszymi zmianami) zgodnie ze szczegółowymi zasadami rachunkowości dla niektórych jednostek nie będącymi spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej zawartymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku (Dz.U. z 2001r. Nr 137, poz.1539).

I

1. Zatrudnienie na koniec 2010 roku w Euroregionie „Tatry” wyniosło 11 etatów.
2. Sprawozdanie za rok obrotowy 2010 trwający od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010.
3. Stowarzyszenie w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym tj. po dniu 31

grudnia 2010., nie stwierdziło na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

II.

1. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych dokonywane są metodą liniową z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych przez ustawę.

2. Rachunkowość prowadzona jest na zasadach dla organizacji pozarządowych .

3. Jednostka nie dokonała zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego, wykazuje zysk netto w wysokości zysku brutto.

4. przychód 2009 r. **739 613,13 zł**, przychód 2010 r. **1 245 239,35 zł**

koszty 2009 r. **804 272,38 zł**, koszty 2010 r. **1 202 096,11 zł**

wynik finansowy 2009 r. **35 340,75 zł**, wynik finansowy 2010 r. **43 143,24 zł**

5. Nie nastąpiły żadne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w bilansie oraz rachunku zysków i strat za rok 2010.

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie występują.

III.

1.Stan grup rodzajowych środków trwałych w roku 2010:

Budynki i budowle: 780 728,19 zł

Maszyny i urządzenia grupa IV -VIII: 182 022,10 zł

a) umorzenie środków trwałych w roku 2010

Budynki i budowle: 499 773,54 zł

Maszyny i urządzenia grupa IV-VIII: 123 948,05 zł

2. Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

3. Zobowiązania wobec budżetu wystąpiły z tytułu:

podatku PIT 4 za 2010 rok w kwocie: 538,00 zł

4. Kapitał podstawowy jednostki wynosi: 52 547,52 zł

5. W Euroregionie nie występują inne kapitały oprócz podstawowego.

6. Strata nie wystąpiła w 2010 r.

Wystąpił zysk w wysokości 43 143,24 zł

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności

- nie występują, jednostka nie tworzyła rezerw celowych.

8. Zobowiązania jednostki wykazane w bilansie mieszczą się w okresie

splaty do 1 roku, i są zobowiązaniami krótkoterminowymi:

- zobowiązanie wobec banku kredyt w Tatrzańskim Banku Spółdzielczym w kwocie:

200 000,00 zł

- podatki: PIT 4 w 2010 rok w kwocie: 583,00 zł

- składki ZUS w 2010 w kwocie: 41,20 zł

- rozrachunki z SERG nieuregulowane składki członkowskie za 2008 i 2009 rok w kwocie: 12 420,90 zł

- niewykorzystana promesa udzielona przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego na realizację projektu własnego ET pt: Spotkanie siedmiu kultur pogranicza... w kwocie: 3 779,18 zł

- zobowiązanie wobec kontrahentów w kwocie: 9 979,39 zł

9. Rozliczenia międzyokresowe to kwota z rozliczenia dotacji przyznanej na inwestycje w 2005 r., pomniejszona o odpisy amortyzacyjne za 2010 r. od środków trwałych zakupionych za środki finansowe 2005 r., a także w okresie sprawozdawczym wystąpiły zdarzenia gospodarcze podlegające rozliczeniom międzyokresowym:

-przychodów w kwocie 359 162,87 zł – należność z tytułu zarządzania projektem parasolowym przez Euroregion Tatry,

-kosztów podlega zaliczka jaką Euroregion uzyskał od Instytucji Zarządzającej zgodnie z

zapisami umowy na realizację projektu parasolowego w kwocie 359 162,87 zł.

10. Nie występują wykazy grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

11. Jednostka nie posiada żadnych zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń /także wekslowych/.

IV

1. Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2. Jednostka prowadzi tylko jedną działalność jest to działalność dotycząca wszechstronnej polsko - słowackiej współpracy w zakresie: ochrony środowiska, kultury i sztuki, turystyki rekreacji i sportu, oświaty i nauki, infrastruktury itp.

3. Jednostka jest zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art.17 ust.1 pkt. 4

4. Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.

5. Jednostka nie prowadzi inwestycji rozpoczętych.

6. Jednostka nie poniosła strat nadzwyczajnych i nie osiągnęła zysków nadzwyczajnych.

7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

V.

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania sprawozdania z przepływu Środków pieniężnych.

VI.

1. Jednostka w roku 2010 nie partycypowała we wspólnych przedsięwzięciach które podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności.

VII.

1. Instytucja nie posiada udziału w spółkach

2. Instytucja nie jest powiązana kapitałowo z żadną spółką.

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.

PRZEWODNICZĄCY RADY
ZWIĄZKU EUROREGION „TATRY”
Wendelin Haber