

Uwagi do Sprawozdania Finansowego WZBS 2020

Księgowość prowadzona przez Wojewódzkie Stowarzyszenie Sportowe Poznań ul. Starołęcka 36.

Bilans-Aktywa

-Należności krótkoterminowe to 10 978,43 zł

w tym: 7 784,00 Urząd Skarbowy Vat (nadpłata)

2 147,00 - kwota do zwrotu wyksięgowana z kosztów 31.12.2020 zgodnie z protokołem z 5-tego Posiedzenia Zarządu WZBS-u z 1.02.2021- kontynuacja 25.02.2021 (koszty faktur, których zasadność została podważona przez Komisję Rewizyjną

1 047,43 zł - kwota do zwrotu wyksięgowana z kosztów 31.12.2020 zgodnie z protokołem z 5-tego Posiedzenia Zarządu WZBS-u z 11.02.2021- kontynuacja 25.02.2021 - jest to kwota 1 246,83 zł za zakwestionowane delegacje pomniejszona o 199,40 zł(faktura gotówkowa z grudnia rozliczona w 2021 roku)

Kwoty 2147+1246,83 zostały uregulowane - Raport Kasowy 3B z marca 2021

- Inwestycje krótkoterminowe- 72 794,54 zł

to środki zgromadzone w banku 71717,70 zł i gotówka w kasie 1 076,84 zł

Bilans- Pasywa-

-Fundusze Własne

Zmniejszenie Funduszy Własnych o kwotę 17 098,00 zł wynika z uchwały podjętej na 6-tym Posiedzeniu Zarządu WZBS w dniu 05.03.2021.

W skład 17 098,00 wchodzi następujące składowe (w lat)

2 396,00 zł - błąd księgowej w rozliczaniu płatności- 2019

14 702,00zł - nierozliczone kwoty pojawiające się w pozycji należności w latach 2010-2017.

W 2018, 2019 kwota ta była opisana jako należność z Urzędu Skarbowego z tytułu rozliczeń podatku PIT-4, co okazało się nieprawdziwe. Później pojawiło się nowe wyjaśnienie Głównej Księgowej WSS o tym, że sporna kwota 14 702 zł powstała w wyniku podwójnego zaksięgowania w przychody, raz faktury sprzedaży, drugi raz zapłaty za nią. Mimo, że przegląd dokumentów przez księgowość WSS trwał od 22.12.2020 do 10.02.2021 nie udało się znaleźć żadnej operacji potwierdzającej tę tezę.

Takie same skutki w bilansie może przynieść także nie wykazywanie w raporcie kasowym kwot wpłacanych gotówką przez kontrahentów, co stawia Zarząd WZBS w niekorzystnym świetle. Na kwotę 14 702,00 składa się prawdopodobnie kilkadziesiąt faktur z lat 2010-2017.

Bilans- Pasywa-

Zobowiązania krótkoterminowe- 629,00 zł zawierają 379,00 zł - Urząd Skarbowy PIT 4 - uregulowano 07.01.2021, 250,00 zł-WSS fv nr 5/2020 z 27.12.2020- uregulowano 07.01.2021

Przedstawiony bilans WZBS-u za 2020 odpowiada rzeczywistości.