

## Protokół

z kontroli prawidłowości sporządzonych za 2014 rok sprawozdań Zarządu Okręgowego z realizacji planu rzeczowego, preliminarza budżetowego, bilansu oraz rachunku strat i zysków.

### I. INFORMACJE WSTĘPNE

1.1 Kontrolę w dniach 08-24 kwiecień 2015 roku z przerwami na podstawie §§ 161 i 162 Statutu Polskiego Związku Łowieckiego przeprowadzili;

Andrzej Barczak, Waldemar Kruszyński, Marek Lenart i Jerzy Miłkowski członkowie Okręgowej Komisji Rewizyjnej ORŁ w Lublinie.

1.2 W czasie kontroli wyjaśnień udzielali:

- Kol. Marian Flis – przewodniczący – etatowy członek Zarządu zatrudniony od 1.07.2008 r.
- Kol. Ewa Świrydenko – Główna Księgowa Zarządu na stanowisku od 19.02.2004 r.

1.3 Kontrole przeprowadzono metodą wrywkową poza zagadnieniami dotyczącymi; inwentaryzacji majątku, powiązaniem ewidencji analitycznej i syntetycznej z bilansem, potwierdzeniem sald bilansowych w kontrolowaniu, których zastosowano metodę kompletną.

Za zgodność z oryginałem

### II. USTALENIA KONTROLNE

#### 1. Stan organizacyjny

1.1 Działalność Zarządu Okręgowego w Lublinie zgodnie ze strukturą organizacyjną Polskiego Związku Łowieckiego prowadzona była na zasadach pełnego wewnętrznego rozrachunku gospodarczego.

W działalności ZO wyodrębnić można:

- OHZ w Wierchowiskach obejmujący obiekty dla hodowli zamkniętej na działce o pow. 2,22 ha oraz obwód łowiecki nr 177 o powierzchni 9700 ha,
- strzelnicę myśliwską zlokalizowaną w Puławach na terenie dzierżawionym od Nadleśnictwa w Puławach na podstawie umowy z

SEKRETARZ  
Okręgowej Rady Łowieckiej  
w Lublinie  
*Wojciech Maruszak*  
Wojciech Maruszak

dnia 4.06.1999 r. zmienionej aneksem z dnia 5.12.2005 r. Według aktualnego brzmienia umowy dzierżawy dzierżawa obowiązuje do 31.12.2026 r.

- redakcję Łowca Lubelskiego.

1.2 Na dzień 31.12.2014 roku w Zarządzie zarejestrowanych było 55 kół łowieckich.

W porównaniu do roku poprzedniego liczba ta nie uległa zmianie.

1.3 Na dzień 31.12.2014 roku w prowadzonym elektronicznie rejestrze zaewidencjonowano 2789 członków i 141 stażystów.

1.4 Na dzień 31.12.2014 roku w Zarządzie było zarejestrowanych 416 członków niestowarzyszonych.

1.5 Na dzień 31.12.2014 roku w Zarządzie zatrudniano; przewodniczącego, główną księgową, st. instruktora, referenta kancelarii, strażnika łowieckiego i gospodarza strzelnicy na pełnym etacie oraz na ½ etatu sprzątaczkę. W roku 2014 zatrudnienie wynosiło 6,5 etatów i nie uległo zmianie od roku poprzedniego.

## **2. Posiedzenia Zarządu – narady, instruktaż i kontrole**

2.1 Marian Flis przewodniczącym Zarządu Okręgowego jest od dnia 01.07.2008 roku.

Andrzej Gaweł, Waldemar Kostrzewa, Sławomir Łaska i Dyonizy Sadurski.

członkami Zarządu zostali wybrani przez ORŁ w dniu 14.09.2010 r.

Na posiedzeniu Zarządu z dnia 20 kwietnia 2011 roku dokonano dla poszczególnych członków przydziału zadań i odpowiedzialności i tak:

- Andrzej Gaweł - zajmuje się zagadnieniami hodowlanymi,
- Dyonizy Sadurski - zajmuje się strzelnicą w Puławach i strzelectwem w okręgu
- Sławomir Łaska - zajmuje się sprawami prawno-ekonomicznymi,
- Waldemar Kostrzewa - zajmuje się sprawami OHZ w Wierchowiskach.

2.2 W okresie sprawozdawczym Zarząd odbył 15 protokołowanych posiedzeń na których między innymi zatwierdzono plan pracy Zarządu na 2014 rok oraz podjęto 197 uchwał związanych głównie z bieżącą działalnością.

W roku 2014 przyjętych zostało w poczet członków PZŁ 113 myśliwych, w tym okresie skreślono z ewidencji 78 członków, w stosunku do 38 myśliwych podjęto

Za zgodność z oryginałem

SEKRETARZ  
Okręgowej Rady Łowieckiej  
w Lublinie

Wojciech Maruszak

decyzję o zawieszeniu w prawach członka (urlopowanie). 25 kolegom nadano status członka niestowarzyszonego.

W roku 2014 Zarząd rozpatrywał liczne podania o zgodę na uczestnictwo w kursach i zdawaniu egzaminów kwalifikacyjnych w innych okręgach oraz wnioskowano na prośby zainteresowanych do odpowiednich komend policji o wydanie wcześniejszych zezwoleń na zakup broni myśliwskiej.

2.3 W 2014 roku Zarząd zorganizował cztery narady z przedstawicielami organów kół łowieckich:

- prezesów w dniu 12-03-2014 w sprawie afrykańskiego pomoru świń, inwentaryzacji zwierzyny, przyjmowania przyrostu zwierzyny i planowania wielkości jej pozyskania, szkód łowieckich, II Lubelskich Dni Kultury Łowieckiej..

Frekwencja na naradzie wynosiła 84%.

- łowczych w dniu 12-05-2014 w trakcie której omówiono problematykę szkód łowieckich oraz program II Lubelskich Dni Kultury Łowieckiej. Poinformowano o terminie międzynarodowej wyceny medalowej złotomedalowych trofeów, przekazano bieżące komunikaty.

Frekwencja na naradzie wynosiła 67%

- prezesów i łowczych kół w dniu 13-07-201 roku w Puławach, na której omówiono zagadnienia szkód łowieckich wyrządzanych przez zwierzynę grubą oraz procedury związane z ich likwidacją.

Frekwencja w naradzie wyniosła 84%

- prezesów w dniu 01-12-2014 roku na której omówiono: zasady bezpieczeństwa na polowaniach, problematykę szkód łowieckich, zagadnienia związane z zebraniem sprawozdawczo – wyborczymi w 2015 roku, organizacją zjazdu okręgowego.

Przekazano bieżące komunikaty.

Frekwencja na naradzie 69%.

Za zgodność z oryginałem  
SEKRETARZ

Okręgowej Rady Łowieckiej  
w Lublinie

*Wojciech Maruszak*  
Wojciech Maruszak

2.4 Rozliczenie czasu pracy st. instruktora Łukasz Federńczuka za 2014 rok

Miesiąc	Ilość dni do przepracowania	Ilość dni przepracowanych	biuro	teren	urlop	Inne*
Styczeń	21	20	19	1	2	-
Luty	20	19	17	2	1	-
Marzec	21	19	14	5	2	-
Kwiecień	21	20	16	3	-	1
Maj	20	22	18	2	-	2
Czerwiec	19	20	18	1	-	1

Lipiec	23	15	12	3	10	2
Sierpień	20	20	19	1		1
Wrzesień	22	24	18	4	1	3
Październik	23	25	22	1		2
Listopad	18	18	18	4	1	-
Grudzień	21	18	18	6	3	
<b>RAZEM</b>	<b>249</b>	<b>240</b>	<b>209</b>	<b>33</b>	<b>20</b>	<b>12</b>

Inne\* - imprezy strzeleckie, kynologiczne, kulturalne, szkoleniowe itp. Prace wykonywane w dni wolne od pracy i tak:

Luty – opiniowanie i sprawdzanie planów hodowlano łowieckich (pomoc przy sporządzaniu),

Marzec – Kwiecień – spotkania z księgowymi i skarbnikami kół łowieckich (40-45 kół) ŁOW 1, Sprawozdania Finansowe, Książki Finansowe. Organizacja Imprez Strzeleckich (sobota, niedziela),

Maj – polowania dewizowe w OHZ Wierzchowiska, Organizacja Konkursów Dzikarzy i Norowców ( sobota, niedziela),

Czerwiec – Sierpień Imprezy Strzeleckie, Dni Kultury Łowieckiej – organizacja itp.

Wrzesień – Imprezy Strzeleckie,

Październik – Międzynarodowy Konkurs Pracy Wyzłłów w Klasie Wielostronnej.

Kontrolowane Koła:

1. 193 Diana
2. 3 Jeleń
3. 43 Sarenka
4. 52 Dąbrowa Bór
5. 32 Zaborze
6. 67 Krogulec

Kontrola częściowa dokumentacji księgowo-finansowych sprawdzona była w 43 kołach.

2.5 Zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt. 5 i pkt 6 ustawy o rachunkowości, księgowy dowód źródłowy powinien zawierać podpis wystawcy dowodu oraz stwierdzenie sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja), podpis osoby odpowiedzialnej za te wskazania. W dokumentacji dotyczącej zawartych umów o dzieło stwierdzono brak podpisów osoby wypłacającej gotówkę oraz Głównej Księgowej.

Za zgodność z oryginałem

SEKRETARZ  
Okręgowej Rady Łowieckiej  
w Lublinie

*Wojciech Maruszak*  
Wojciech Maruszak

2.6 W dokumentacji dotyczącej zawartych umów o dzieło stwierdzono dodatkowe wypłaty z tytułu zwrotu kosztów podróży (tzw. delegacji) dla sędziów kynologicznych. Koszty te powinny zostać uwzględnione w wynagrodzeniu z tytułu zawartej umowy, od której powinien być odprowadzony stosowny podatek. Odmienne postępowanie może być potraktowane jako celowe unikanie opodatkowania.

2.7 W dokumentacji ujęto wydatek na remont pomieszczeń biurowych: kuchni i korytarza. Usługa remontowa potwierdzona jest fakturą opiewającą na kwotę 14.589,12 zł. brutto. Stwierdzono brak protokołu potwierdzającego wykonanie prac remontowych. Do faktury dołączone jest zestawienie wykonanych czynności i kwot rachunków, bez podpisów wykonawcy i zleceniodawcy.

2.8 Decyzją zarządu nr 42/2014 z dnia 5 maja 2014 roku, zakupiono dla celów szkoleniowych lornetkę z dalmierzem za kwotę brutto 7900 zł – faktura 21/04/2014.

### 3. LUBELSKIE DNI KULTURY ŁOWECKIEJ

3.1 Drugie Dni Kultury Łowieckiej zorganizowane w dniu 6 lipca 2014 roku na terenie Muzeum Wsi Lubelskiej w całości sfinansowane zostały z opłat reklamowych, opłat za stoiska oraz darowizn.

Na ogólnie zgromadzone 31.741,70 zł koła łowieckie przekazały kwotę 13.510,00 zł która stanowiła 42,6% , zgromadzonych środków.

Organizacja II Dni Kultury Łowieckiej kosztowała 23.171,07 zł z których sfinansowano:

lp	Rodzaj kosztu	kwota		Struktura %
1	Obsługa sanitarna, dostęp do energii i wody, posprzątanie, dodatkowa ochrona	1.520	81	6,6
2	Nagłośnienie	2.561	50	11,1
3	Koncert zespołu Trompes de Pologne+ kapelusze dla zespołu	2.000	00	8,6
4	Pokazy sokolnicze	1.520	00	6,6
5	Znaczki okolicznościowe	1.211	00	5,2
6	Kapelusze dla sygnalistów	945	00	4,1
7	Krawaty dla sygnalistów z Biłgoraja	463	00	2,4
8	Namiot, stoliki, krzesła i art. gospodarcze	3.966	69	17
9	Art. spożywcze	4.144	85	17,8
10	Pozostałe, delegacje, org. stoisk, papier, tonery do drukarek	4.838	22	20,6
RAZEM		23.171	07	100

Za ZASEKRETARZ *oryginałom*  
 Okręgowej Rady Łowieckiej  
 w Lublinie  
  
 Wojciech Maruszak

Pozyskane środki na organizację dni kultury łowieckiej wykorzystane zostały w 73 %

#### 4.Szkolenia

4.1 W 2014 r. zorganizowano następujące szkolenia:

Tytuł szkolenia	Data	Ilość uczestników
Szkolenie dla nowo wstępujących	19.03-07.04 01.09-15.09	107
Szkolenie dla selekcjonerów	26.05-30.05 16.11-19.11	65
Szkolenie z szacowania szkód łowieckich	13-14.09	45
Szkolenie z oględzin tusz	22-23.02	56
Szkolenie z zakresu kynologii	07.04 14.04	29
Ogółem		302

Łączne wpływy z tytułu szkoleń wyniosły 138.671,21 zł natomiast koszty ich organizacji 66.412,47 zł.

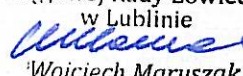
Koszt uczestnictwa w szkoleniu wynosił;

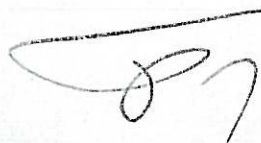
- w przypadku szkolenia nowo wstępujących 984,- zł od osoby,
- w przypadku kandydatów na selekcjonerów 600,- zł od osoby,
- szacowania szkód łowieckich 130,- zł od uczestnika,
- szkolenia z oględzin tusz 100,- zł.

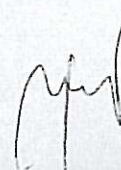
Różnica między uzyskanymi przychodami za szkolenie od uczestników a ich kosztem wyniosła kwotę 72.258,74. W ewidencji księgowej nie wyodrębniano kosztów poszczególnych szkoleń.

Za zgodność z oryginałem

SEKRETARZ  
Okręgowej Rady Łowieckiej  
w Lublinie

  
Wojciech Maruszak



6 

## 5 STRZELECTWO

5.1 Planowane nakłady na strzelectwo zrealizowane zostały ogólnie w 49,7%.

LP	Rodzaj kosztów	Plan	Wykonanie	%
1	Amunicja , rzutki,	5.780,00	6.217,50	107,6
2	Udział w zawodach poza okręg.	23.150,00	9.790,12	42,3
3	Materiały art. spożywcze	6.700,00	1.622,96	24,2
4	Bezosobowy f. płac	2.500,00	0,00	
5	Nagrody rzeczowe	8.550,00	6.560,47	76,7
6	Podróże służbowe	7.200,00	2.568,01	35,7
RAZEM		53.880,00	26.759,96	49,7

W poz. 2 ujęto wydatki za udział w zawodach ligi strzeleckiej, zawodach kół łowieckich, udział w mistrzostwach klasy powszechnej i mistrzowskiej

## 6 Łowiec Lubelski-kwartalnik

6,1 Do kontroli przedstawiono dwa zestawienia finansowe dotyczące kwartalnika, według których:

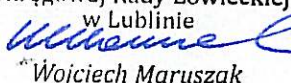
- koszty – zaplanowano 34.418,48 zł. wykonanie wyniosło 33.761,01 zł.
- dochody – zaplanowano 23.000,00 zł. wykonanie wyniosło 22.470,00 zł.

W powyższym zestawieniu kosztów nie ujęto kosztów ubocznych poniesionych przez Zarząd związanych z dystrybucją kwartalnika (koszty biurowo-materiałowe, czas pracy pracowników).

Za zgodność z oryginałem

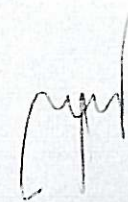

Strata na działalności wyniosła **11.291,01 zł.**

W roku 2014 nakład kwartalnika wyniósł 3.450 szt.

SEKRETARZ  
Okręgowej Rady Łowieckiej  
w Lublinie  
  
Wojciech Maruszak

6.2 W przychodach ogółem wpływy z tytułu reklamy stanowiły ponad 26% (6.000,00 zł uzyskane od jednego reklamodawcy).

W 2014 roku sprzedano łącznie 2.745 szt.. Nabywcami były głównie koła łowieckie okręgu lubelskiego, tylko 31 szt. sprzedano klientom indywidualnym. Wielkość sprzedaży poszczególnych wydań wynosiła: marzec – 729 szt., czerwiec – 685 szt., wrzesień – 679 szt., grudzień – 652 szt.



Każdorazowo część nakładu z danego wydania była rozprowadzana bezpłatnie wśród społeczników i działaczy. Pozostałe niesprzedane egzemplarze były rozdawane podczas różnych uroczystości.

6.3 Wydawanie kwartalnika było deficytowe, ponieważ cena jego sprzedaży ustalona była na poziomie kosztu druku jednego egzemplarza. Nie uwzględnia ona żadnych pozostałych kosztów. Wysokości dopłat do wydawania kwartalnika, wielkości nakładów oraz liczba sprzedanych egzemplarzy w ostatnich 5 latach przedstawiają się następująco:

	2010	2011	2012	2013	2014
STRATA w PLN	<b>10.326,19</b>	<b>10.204,14</b>	<b>2.051,01</b>	<b>12.772,18</b>	<b>11.291,01</b>
NAKLAD w szt.	3.800	3.500	3.600	3.550	3.450
SPRZEDAŻ w szt.	3.196	2.772	2.922	2.795	2.745

W ostatnich 5 latach strata łącznie wyniosła **46.644,53 zł.**

6.4 Łowiec Lubelski był publikowany na stronie internetowej lubelskiej organizacji łowieckiej w formie elektronicznej od 2014 roku.

Za zgodność z oryginałem  
SEKRETARZ  
Okręgowej Rady Łowieckiej  
w Lublinie  
*Wojciech Maruszak*  
Wojciech Maruszak

### 7 OHZ Wierzchowiska (obwód nr 177)

7.1 Do kontroli przedstawiono dwa zestawienia finansowe dotyczące OHZ, według których:

- koszty planowano na 71.764,13 zł. wykonanie wyniosło 64.528,87 zł.
- dochody planowano na 18.100,00 zł. wykonanie wyniosło 48.034,86 zł.

W wyniku kontroli ustalono, że koszty utrzymania OHZ w 2014 r. faktycznie wyniosły 72.035,74 zł. W przedstawionym do kontroli zestawieniu „Koszty OHZ PZŁ w Lublinie” nie wykazano: podatku od gruntu w kwocie 431,93 zł., podatku od nieruchomości w kwocie 4.799,00 zł. oraz tenuty dzierżawne w kwocie 2.275,84 zł.

Uzyskany znaczny wzrost dochodów jest wynikiem zwiększonej sprzedaży polowań komercyjnych oraz zwiększonego pozyskania saren. Strata na działalności wyniosła **24.000,88 zł.**



7.2 W OHZ nie prowadzono żadnej hodowli zamkniętej.

W ramach OHZ prowadzono zagrodę dziczą z 4 dzikami oraz hodowano 2 lisy. Zwierzęta były wykorzystywane do celów szkoleniowych oraz konkursowych. Z tytułu udostępniania dla celów szkoleniowych zagrody dziczej oraz lisiej nory nie odnotowano żadnych wpływów finansowych.

Posiadane obiekty w okresie sprawozdawczym wykorzystane były również do szkolenia nowowstępujących (zajęcia terenowe z zakresu kynologii) oraz do przeprowadzania dwóch imprez kynologicznych - w dniu 10.05.2014 odbyły się Regionalne próby i konkursy pracy psów dzikarzy, natomiast w dniu 11.05.2014 odbyły się Regionalne próby i konkursy pracy psów norowców.

7.3 Gospodarka łowiecka na terenie obwodu nr 177 przedstawia się następująco:

- polowania zbiorowe. Odbyło się 6 polowań zbiorowych, na których pozyskano 2 dziki, 15 lisów oraz 4 bażanty. Zarząd Okręgowy PZŁ w Lublinie planował zorganizowanie 9 polowań zbiorowych. Nie odbyły się polowania planowane w terminach: 28.11.2014, 22.12.2014, 10.01.2015.
- pozyskanie zwierzyny:
  1. Sarny - 79 szt.
  2. Dzikie - 19 szt.
  3. Lisy - 33 szt.
  4. Bażanty - 12 szt.
- wydano 76 upoważnień do wykonywania polowania indywidualnego. Na dzień kontroli, 24.03.2015, nie zwrócono 4 szt.
- szkody łowieckie. W dokumentacji finansowo-księgowej znajduje się 6 protokołów szacowania szkód, na ich podstawie wypłacono odszkodowania na kwotę 2.990,17 zł.

Za zgodność z oryginałem

SEKRETARZ  
Okręgowej Rady Łowieckiej  
w Lublinie

*Wojciech Maruszak*  
Wojciech Maruszak

7.4 Wysokości dopłat do OHZ, w ostatnich 5 latach przedstawiają się następująco (w PLN):

	2010	2011	2012	2013	2014
STRATA	47.607,50	42.588,84	70.642,18	43.762,19	24.000,88

W ostatnich 5 latach strata łącznie wyniosła **228.601,59 zł.**

## **8. KYNOLOGIA**

8.1 W okresie sprawozdawczym zorganizowano na terenie OHZ Wierzchowiska dwa konkursy i próby pracy psów myśliwskich:

- 10 maja z udziałem 16 psów,
- 11 maja 2014 z udziałem 3 psów.

W dniach 11-12 październik 2014 roku przeprowadzono Międzynarodowy Konkurs Pracy Wyżłów w Klasie Wielostronnej. W konkursie uczestniczyło 17 psów, z których 11 go ukończyło.

8.2 Realizację planowanych nakładów na kynologię przedstawia poniższe zestawienie.

lp	Rodzaj kosztów	Plan	Wykonanie	%
1	Materiały	600,00	1.548,62	258,1
2	Energ. El. Paliwo	700,00	0,00	X
3	Art. Żywnościowe	3.200,00	5.392,17	168,5
4	Karma dla dzików i lisa	1.200,00	0,00	X
5	Zwierzyna na konkursy	1.600,00	1.768,00	110,5
6	Remont zagrody	1.000,00	0,00	X
7	Bezosobowy f. płac	5.100,00	2.900,00	56,8
8	Nagrody	4.400,00	3.375,89	76,7
9	Podróże	6.800,00	7.350,68	108,1
RAZEM		24.600,00	22.335,36	90,8

Za zgodność z oryginałem

SEKRETARZ  
Okręgowej Rady Łowieckiej  
w Lublinie  
*Wojciech Maruszak*  
Wojciech Maruszak

Z dokumentacji wydatków związanych z dwudniowym konkursem Pracy Wyżłów w Klasie Wielostronnej wynika znaczne przekroczenie planowanych na ten cel kosztów:

- artykuły żywnościowe – planowano wydatkować 2.000,00 zł., wydano 4.703,65 zł., w tym 4.500,00 zł. potwierdzono fakturą na usługi cateringowe. Faktura, nie zawierała ilości i ceny jednostkowej, opisana jest jako „usługa cateringowa dla sędziów kynologicznych”. Z dokumentacji księgowej wynika, że ilość sędziów na zawodach wynosiła 9 osób;
- noclegi – planowano wydatkować 1.500,00 zł., wydano 3.200,00 zł., potwierdzone fakturą na usługi hotelowe w ilości 32 szt. w cenie po 100,00 zł. Faktura opisana jest

jako „noclegi dla sędziów kynologicznych”. Z dokumentacji księgowej wynika, że ilość sędziów na zawodach wynosiła 9 osób;

-nagrody – planowano wydatkować 1.000,00 zł., wydano 1.751,02 zł.

W trakcie kontrolki wyjaśniono, że powyższe wydatki faktycznie dotyczyły: sędziów, organizatorów i uczestników konkursu.

### **III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2014 ROK**

#### 1. Unormowania prawne.

Działalność Okręgowego Zarządu Polskiego Związku Łowieckiego w Lublinie prowadzona jest na zasadach pełnego wewnętrznego rozrachunku gospodarczego, zgodnie ze strukturą organizacyjną Polskiego Związku Łowieckiego.

Organizacja księgowości zgodna jest z ustawą o rachunkowości i dostosowana do wytycznych Zarządu Głównego Polskiego Związku Łowieckiego z dnia 20.05.1995 roku. Symbolika kont oparta jest o typowy plan kont, a jej rozbudowa dostosowana do potrzeb działalności Zarządu.

2. Ewidencja księgowa oraz ewidencja członków prowadzona jest komputerowo według programu Zarządu Głównego.

W wyniku badań zapisów księgowych stwierdza się, że są dokonywane bieżąco, przejrzysto i istnieje zgodność ze sprawozdawczością.

Ewidencja księgowa w pełni zabezpiecza kontrolę majątku i prawidłowość rozliczeń finansowych z kołami łowieckimi oraz budżetem i innymi kontrahentami.

3. Inwentaryzację roczną majątku i zobowiązań przeprowadzono w dniach 30 - 31.12.2014 roku przez komisję powołaną zarządzeniem urzędującego członka Zarządu Okręgowego z dnia 30.12.2014 r.

Komisja w składzie:

1. Gawęł Henryk Andrzej – Przewodniczący,
2. Waldemar Kostrzewa – członek,
3. Katarzyna Zagraba – członek,
4. Fedeńczuk Łukasz - członek,

Przeprowadziła inwentaryzację roczną obejmującą następujące składniki majątkowe:

- magazyn broni, amunicji i sprzętu strzeleckiego,

**Za zgodność z oryginałem**

SEKRETARZ  
Okręgowej Rady Łowieckiej  
w Lublinie

*Wojciech Maruszak*  
Wojciech Maruszak

- muzeum łowieckie,
- wyposażenie biura,
- bibliotekę,
- magazyn druków,
- Ośrodek Hodowli Zwierzyny w Wierchowiskach,
- kasę.

Dokonane rozliczenia pomiędzy stanem faktycznym, a księgowym różnic nie wykazały.

4. Sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone zostało na obowiązujących drukach zgodnie z wytycznymi Głównego Urzędu Statystycznego. Zachowana została ciągłość bilansowa, powiązanie z ewidencją księgową i wykazuje rzeczywisty stan majątku i zobowiązań na 31.12.2014 rok Okręgowego Zarządu Polskiego Związku Łowieckiego w Lublinie.

Sprawozdanie finansowe zostało wstępnie przyjęte przez Zarząd Główny Polskiego Związku Łowieckiego. Protokół przyjęcia nie zawiera żadnych uwag. Jako osoba upoważniona przez Zarząd Główny przyjęcia dokonała Pani Grażyna Delman – Główna Księgowa ZG PZŁ

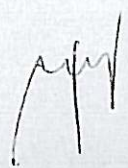
5. Bilans sporządzony na 31.12.2014 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumy ogółem 1.174.426,49 złotych z zyskiem w kwocie **84.433,94** złote. Poszczególne składniki majątku i zobowiązań są udokumentowane zestawieniem obrotów i sald kont syntetycznych oraz innymi załącznikami stwierdzającymi ich realność i zgodność ze stanem faktycznym.

6. Bilans – stan majątku i źródła finansowania

Aktywa trwałe	558.985,52
w tym:	
a) rzeczowe aktywa trwałe	537.579,04
obejmują:	
- budynki, lokale	536.542,24
- urządzenia techniczne	17.682,24
- wykupione grunty	33.481,00

Za zgodność z oryginałem

SEKRETARZ  
Okręgowej Rady Łowieckiej  
w Lublinie  
*Wojciech Maruszak*  
Wojciech Maruszak

- środki trwałe w budowie	1.036,80
b) wartości niematerialne i prawne	21.406,48

W okresie badanym wartość majątku trwałego:

Zmniejszona została ogółem o kwotę amortyzacji: 40.908,04

b) majątek obrotowy	615.440,97
obejmuje:	
- zapasy materiałów	35.653,99
- należności krótkoterminowe (pożyczka ZG PZŁ)	500.000,00
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	76.027,10
c) krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	3.759,88

Zapasy materiałowe były objęte inwentaryzacją spisu z natury, a dokonane rozliczenia nie wykazały różnic.

Należności krótkoterminowe dotyczą bieżących rozliczeń eksploatacyjnych:

- z inne z odbiorcami	4.555,86
- z Zarządami Okręgowymi na kwotę:	6,00
- z ZG PZŁ:	500.000,00
- Partycypacja w łowiectwo w Polsce	19.600,00
- inne	332,10
- z kołami łowieckimi na kwotę:	<u>17.143,00</u>
na łączną kwotę:	541.636,96

Saldo wykazano prawidłowo.

Środki pieniężne obejmują:

- środki pieniężne na r-ku bieżącym w Pekao SA:	180.430,03
- środki świadczeń funduszu socjalnego :	2.442,67
- lokaty pieniężne w Pekao S.A.	400.000,00

Za zgodność z oryginałem

SEKRETARZ  
Okręgowej Rady Łowieckiej  
w Lublinie  
Wojciech Maruszak

- gotówka w kasie	<u>929,22</u>
ogółem środki pieniężne na r-ch bieżących i w kasie	583.801,92

Wykazane salda środków pieniężnych zgodne są z wyciągami bankowymi z rachunków bankowych oraz z protokołem z inwentaryzacji stanu gotówki w kasie.

Reasumując badania aktywów wykazanych w bilansie na 31.12.2014 roku stwierdza się, że zostały prawidłowo udokumentowane i nie budzą żadnych uwag.

W trakcie kontroli dokonano inwentaryzacji i komisyjnego sprawdzenia gotówki w kasie.

Po przeliczeniu stwierdzono, że stan gotówki był zgodny z raportem kasowym na dzień 31.12 2014 roku i wynosił 929,22 złotych.

#### 7. Pasywa – źródła finansowania majątku

1) Kapitał własny /fundusz/ finansujący majątek trwały i obrotowy na dzień 31.12.2014 roku stanowi kwotę

1.174,426,49

i obejmuje:

- kapitał zapasowy

1.089,992,55

- wynik finansowy roku 2014 stanowiący zysk w wysokości

84.433,94

Wyżej wymienione fundusze wynikają z ewidencji księgowej.

Stan kapitału podstawowego jest wyższy od stanu na dzień 01.01.2014r. r.

o wygenerowany zysk w kwocie

84.433,94

Wynikający na działalności bezpośredniej zysk w kwocie 84.433,84 powiększył o tę kwotę kapitały własnego w ciągu roku

BZ na 31.12.2014 roku

1.174,426,49

minus BO na 01.01.2013 roku)

1.089,992,55

Za zgodność z oryginałem

SEKRETARZ  
Okręgowej Rady Łowieckiej  
w Lublinie  
*Wojciech Maruszak*

**różnica:** **84.433,94**

wynik finansowy za rok 2014

Stan kapitału własnego prawidłowo został wykazany w grupie A pasywów bilansu.

2) Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne oraz rozliczenia międzyokresowe:

Saldo na dzień 31.12.2014 roku wynosi 193.373,69

i obejmuje:

a) zobowiązania krótkoterminowe (sensu stricte) 134.531,19

Na kwotę zobowiązań krótkoterminowych składają się:

- zobowiązania publiczno-prawne (US) 14.798,34

- zobowiązania pozostałe z tyt. dostaw i usług 119.732,85

b) fundusze specjalne 58.842,50

c) rozliczenia międzyokresowe bierne 356.038,09

Prawidłowo udokumentowane i zasadne.

Fundusze specjalne stanowią:

- Fundusz Świadczeń Socjalnych 2.442,67

- Fundusz nagród 56.399,83

Łącznie fundusze specjalne w kwocie 58.842,50

Saldo prawidłowo ujęte w bilansie.

Rozliczenia międzyokresowe /przychodów/:

Saldo bilansowe na dzień 31.12.2014 roku w kwocie 356.038,09 stanowi wpłaty składek członkowskich PZŁ dokonane w 2014 roku, a dotyczące roku 2015 roku. Wymieniona kwota jest udokumentowana imiennymi wykazami wpłat członków poszczególnych kół łowieckich zrzeszonych w Okręgowym Zarządzie PZŁ w Lublinie i prawidłowo wykazana w pasywach bilansu.

Za zgodność z oryginałem  
Okręgowej Rady Łowieckiej  
w Lublinie  
Wojciech Maruszak

## 8. Rachunek zysków i strat.

Rachunek zysków i strat obejmuje:

a) suma przychodów w 2014 roku

- OHZ Wierzchowiska	48.034,86
- przychód netto ze sprzedaży	48.034,86
- przychody statutowe (składki od kół)	848.326,72
- wpisowe	98.310,00
- inne przychody statutowe	143.061,21
- dotacje	10.000,00
- przychody finansowe	11.842,79
(w tym odsetki bankowe)	11.842,79
- inne przychody operacyjne	97.203,47
Razem przychody	1.085.235,14

b) suma kosztów poniesionych w 2014 roku

- według rodzajów 1.000.801,20

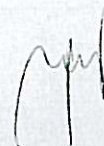
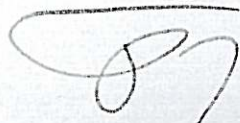
(wynikające z urzędzeń księgowych do kont zespołu IV)

• amortyzacja	40.908,40
• zużycie mat. i energii	136.550,86
• usługi obce	111.447,54
• podatki i opłaty	18.936,13
• wynagrodzenia	402.509,39
• ubezpieczenia społeczne	127.816,86
• pozostałe koszty rodzajowe	102.734,08
• pozostałe koszty sprzedanych towarów i materiałów	54986,39

Za zgodność z oryginałem

SEKRETARZ  
Okręgowej Rady Łowieckiej  
w Lublinie

*Wojciech Maruszak*  
Wojciech Maruszak





Razem	1.000.801,20
inne koszty operacyjne (dotacje)	4.911,55
Zysk bilansowy (1.174.426,49 – 1.089.992,55)	<b>84.433,94</b>

Dane zawarte w rachunku zysków i strat tak w odniesieniu do przychodów jak i kosztów, wynikają z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych Zarządu Okręgowego PZŁ w Lublinie.

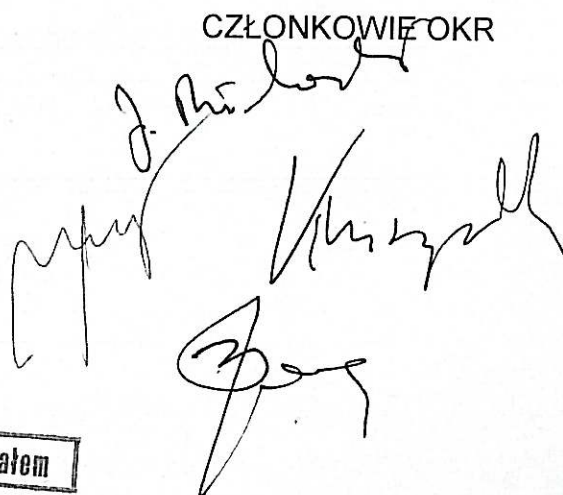
Zarówno bilans jak i rachunek zysków i strat sporządzone zostały na właściwych wzorach – zgodnych z postanowieniami znowelizowanej ustawy o rachunkowości wprowadzonej w życie w dniu 01.01.2010 roku.

Z uwagi na fakt, że załączniki do sprawozdania finansowego opracowane przez Zarząd Okręgowy zawierają porównanie zarówno przychodów jak i kosztów w stosunku do planu zatwierdzonego przez Radę Okręgową, a analiza poszczególnych rodzajów działalności merytorycznie rozpatrywana będzie przez poszczególne komisje problemowe Rady.

### III. UWAGI KOŃCOWE

Przed podpisaniem protokołu poinformowano o prawie wniesienia zastrzeżeń odnośnie konkretnych faktów ujętych w protokole. Poinformowano równocześnie o możliwości złożenia wyjaśnień do protokołu w terminie 7 dni od daty podpisania protokołu. Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, których wszystkie strony zostały opatrzone parafą podpisujących protokół. Protokół podpisano w dniu 27 kwietnia 2014 roku

ZARZĄD  
  
 Gł. Księgowa

CZŁONKOWIE OKR  


Za zgodność z oryginałem

SEKRETARZ  
 Okręgowej Rady Łowieckiej  
 w Lublinie  
  
 Wojciech Maruszak