

**Raport Komisji Rewizyjnej z przeglądu danych finansowych  
Włoskiej Izby  
Przemysłowo-Handlowej w Polsce**

Do Członków Zarządu oraz Walnego Zgromadzenia Członków Włoskiej Izby Handlowo-Przemysłowej w Polsce

**Informacja dotyczące zakresu kontroli**

Dane finansowe Włoskiej Izby Przemysłowo-Handlowej w Polsce (zwanej dalej „Izba”), które podlegały kontroli składają się z zapisów ksiąg rachunkowych za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 oraz bilansu przygotowanego na dzień 31 grudnia 2020 i rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020.

Kontrole przeprowadzono w celu przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu Członków Włoskiej Izby Handlowo-Przemysłowej w Polsce Zleceniodawcy raportu kontroli odnośnie Raportu zawierającego papierową wersję Sprawozdania Finansowego za rok 2020.

Od 1 października 2018, na mocy zmiany Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2021 r. poz. 217) każda jednostka prowadząca księgi rachunkowe zobowiązana jest do sporządzania sprawozdania finansowego w postaci elektronicznej i opatrzenia go kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem zaufanym przez osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych i kierownika jednostki (cały zarząd). Do dnia wydania niniejszego raportu, forma elektroniczna nie została podpisana przez cały zarząd, w związku z tym nasz raport dotyczy przedłożonej Biegłemu wersji papierowej podpisanej przez Przewodniczącego zarządu.

Weryfikacja została przeprowadzona w dniach od 8 marca 2021 do 20 marca 2021 przez Joannę Sklarz-Snopek - członka Komisji Rewizyjnej oraz Biegłego rewidenta zarejestrowanego w Polskiej Izbie Biegłych Rewidentów pod numerem 10781.

W ramach czynności kontrolnych przeprowadzono:

- Weryfikację zapisów ksiąg rachunkowych okresu kontrolowanego od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2021
- Weryfikację wybranych dokumentów źródłowych

## Informacja ogólne

Włoska Izba Przemysłowo-Handlowa w Polsce została założona w roku 1996 i wpisana do Rejestru Związków Pracodawców Sadu Wojewódzkiego w Warszawie, VII wydział Cywilny i Rejestrowy.

W dniu 22 maja 2002 Izba została wpisana w Krajowym Rejestrze Sądowym dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000113690. Zgodnie ze statutem, Izba jest organizacją non-profit. Od 2015 roku, obok działalności statutowej, Izba może również prowadzić działalność gospodarczą. Czas na jaki została utworzona organizacja jest nieoznaczony.

Przedmiotem działalności Izby, zgodnie z zapisami w KRS jest:

- Działalność organizacji komercyjnych i pracodawców (PKD 94.11 .Z)
- Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów (PKD 82.30.Z)
- Działalność agencji informacyjnych (PKD 63.91 .Z)
- Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 64.99.Z)
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z)
- Stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja (PKD 70.21 .Z)
- Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z)
- Badanie rynku i opinii publicznej (PKD 73.20.Z)
- Działalność związana z tłumaczeniami (PKD 74.30.Z)
- Działalność usługowa związana z administracyjną obsługą biura (PKD 82.11 .Z)

W roku 2020 przedmiot działalności izby nie uległ zmianie.

Zarząd Izby

Zarząd Izby jest wieloosobowy i na dzień sporządzenia niniejszego raportu, zgodnie z zapisami w Rejestrze Sądowym oraz Rejestrze Stowarzyszeń

Imię i nazwisko	Funkcja w organie reprezentującym
Piero Cannas	Przewodniczący Zarządu
Fabrizio Cozzi	Wice Przewodniczący Zarządu
Beata Dziekanowska	Wice Przewodniczący Zarządu
Emiliano Castagna	Wice Przewodniczący Zarządu
Antonio Carvelli	Członek Zarządu
Enrico Bologna	Członek Zarządu
Fabio de Palma	Członek Zarządu
Sławomir Bekier	Członek Zarządu
Novella Burioli	Członek Zarządu
Filippo Nicoli	Członek Zarządu
Renato Bosio	Członek Zarządu
Luigi Pulimeno	Członek Zarządu
Dino Tarallo	Członek Zarządu

Zgodnie z zapisami KRS Izbę reprezentują Przewodniczący Zarządu, który jest upoważniony do zaciągania zobowiązań majątkowych. Przewodniczący może również po wysłuchaniu niewiążącej opinii zarządu Izby powierzyć niektóre działania członkom Zarządu lub Sekretarzowi Generalnemu. W roku 2020 sekretarzem generalnym była Pani Elisabetta Caprino.

**Informacje finansowe - bilans**

AKTYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	Zmiana
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 909 740,82</b>	<b>2 515 108,25</b>	<b>605 367,43</b>
I. Zapasy			
II. Należności krótkoterminowe	549 685,34	325 532,81	-224 152,53
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 355 362,78	2 178 020,64	822 657,86
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 692,70	11 554,80	6 862,10
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 909 740,82</b>	<b>2 515 108,25</b>	<b>605 367,43</b>
PASywa	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	Zmiana
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>1 527 421,49</b>	<b>1 898 916,23</b>	<b>371 494,74</b>
I. Fundusz statutowy	1 109 412,59	1 527 421,49	418 008,90
II. Pozostałe fundusze			
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
IV. Zysk (strata) netto	418 008,90	371 494,74	-46 514,16
			<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>382 319,33</b>	<b>616 192,02</b>	<b>233 872,69</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	23 886,41	26 004,68	2 118,27
II. Zobowiązania długoterminowe		94 500,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	306 976,92	258 525,34	-48 451,58
IV. Rozliczenia międzyokresowe	51 456,00	237 162,00	185 706,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 909 740,82</b>	<b>2 515 108,25</b>	<b>605 367,43</b>

Zweryfikowaliśmy wykazane w bilansie aktywa i pasywa na podstawie zapisów księgowych, raportów oraz potwierdzeń stron trzecich. Błędów nie stwierdzono.

Na należności składają się głównie należności handlowe oraz należności z tytułu podatku od towarów i usług. Spadek wartości należności świadczy o sprawnej kontroli ściągania należności, ale jest również wynikiem mniejszej skali działalności gospodarczej z uwagi na obostrzenia epidemiologiczne. Izba złożyła wnioski o zwrot podatku od towaru i usług w wysokości 120 tys. zł do chwili wydania niniejszego raportu zwrot nie został uzyskany.

<b>WYSZCZEGÓLNIENIE</b>	<b>Stan na 31.12.2019</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>	<b>Zmiana</b>
Należności z tytułu składek członkowskich	133 512,33		-133 512,33
Należności handlowe	352 843,77	187 597,93	-165 245,84
Należności z tyt. Podatków	54 163,55	128 822,00	74 658,45
Inne należności	9 165,69	9 112,88	-52,81
<b>Razem</b>	<b>549 685,34</b>	<b>325 532,81</b>	<b>-224 152,53</b>

W stosunku do 2019 roku środki pieniężne wzrosły o 822 tys. złotych.

W ramach kapitału własnego jednostka prezentuje zgromadzone wyniki lat poprzednich. Wszystkie zyski Izby, zarówno z tytułu działalności statutowej jak i działalności gospodarczej pozostają w Izbie i są przeznaczane na jej podstawową działalność statutową.

Zobowiązania krótkoterminowe składają się z zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz otrzymanych subwencji i dofinansowań. Otrzymana subwencja będzie w 2021 roku w części umarzana, otrzymane dofinansowanie prezentowane na rozliczeniach międzyokresowych biernych w 2021 roku zwiększy przychody w rachunku zysków i strat.

<b>WYSZCZEGÓLNIENIE</b>	<b>Stan na 31.12.2019</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>	<b>Zmiana</b>
Rezerwy na zobowiązania	23 886,41	26 004,68	2 118,27
Zobowiązania długoterminowe	0,00	94 500,00	94 500,00
Zobowiązania krótkoterminowe	306 986,92	258 525,34	-48 461,58
Rozliczenia międzyokresowe	51 456,00	237 162,00	185 706,00
<b>Razem</b>	<b>382 329,33</b>	<b>616 192,02</b>	<b>233 862,69</b>

**Informacje finansowe – rachunek zysków i strat**

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	Zmiana
A. Przychody z działalności statutowej	695 499,66	669 250,00	-26 249,66
B. Koszty działalności statutowej	262 357,67	347 976,43	85 618,76
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>433 141,99</b>	<b>321 273,57</b>	<b>-111 868,42</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej	1 567 273,41	997 163,10	-570 110,31
E. Koszty działalności gospodarczej	1 584 334,86	1 086 982,44	-497 352,42
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>-17 061,45</b>	<b>-89 819,34</b>	<b>-72 757,89</b>
G. Koszty ogólnego zarządu	417,5	1334,99	917,49
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>415 663,04</b>	<b>230 119,24</b>	<b>-73 675,38</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	18 783,00	30 926,15	12 143,15
J. Pozostałe koszty operacyjne	6 877,31	22 734,02	15 856,71
K. Przychody finansowe	3 452,47	133 707,70	130 255,23
L. Koszty finansowe	11 815,30	524,33	-11 290,97
<b>M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>419 205,90</b>	<b>371 494,74</b>	<b>-47 711,16</b>
N. Podatek dochodowy	1 197,00	0,00	-1 197,00
<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>418 008,90</b>	<b>371 494,74</b>	<b>-46 514,16</b>

W roku 2020 Izba osiągnęła wynik o 46 tys. zł niższy niż w roku ubiegłym. Zakres działania Izby uległ znacznej zmianie w działalności gospodarczej, spowodowanej sytuacją epidemiologiczną. Z uwagi na COVID-19 Izba zorganizowała mniej eventów przy udziale prywatnych sponsorów. W roku 2020 w dalszym ciągu usprawniła się ściągальności składek członkowskich.



## Procedury kontrolne w Izbie

Na wybranej statystycznie próbie, biorąc pod uwagę poziom materialności 45 tys, zł. Dokonałiśmy oceny prawidłowości funkcjonowania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- prawidłowość dokumentacji operacji gospodarczych,
- rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych, w tym także prowadzonych za pomocą komputera,
- stosowane metody zabezpieczania dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego.

Izba wprowadziła szereg zabezpieczeń kontrolnych w celu utrzymania płynności oraz stabilnego rozwoju w latach następnych. Roczny harmonogram wydatków zatwierdzany jest na początku roku przez zarząd. Wszelkie niezabudżetowane istotne wydarzenia są uzgadnianie i aprobowane przez zarząd. Sekretarz Izby dokonuje miesięcznej kontroli przychodów i wydatków, przekazuje dokumenty źródłowe do biura rachunkowego i ustala kategorie kosztów.

Ocena tego systemu kontroli, w połączeniu z weryfikacją poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego daje podstawę do stwierdzenia, że w wyniku naszej kontroli nie stwierdzono błędów w księgach rachunkowych.

Na podstawie dokonanej weryfikacji, nie zauważyliśmy niczego, co kazało nam sądzić, że bilans przygotowany na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz rachunek zysków i strat przygotowany za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku nie dają prawdziwego i rzetelnego obrazu, zgodnie z założeniem Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

Joanna Sklarz-Snopek

Biegły Rewident nr 10781

Katowice, 2021 rok