

Protokół z kontroli przeprowadzonej w dniach 23.04-25.04.2025
przez Komisję Rewizyjną w składzie :

1. Jarosław Molenda : Przewodniczący KR

w zakresie : Całości kształtu działalności PZBS w 2024 roku

W kontroli uczestniczyli:

1. Beata Madej – Dyrektor Biura PZBS

Analiza dokumentacji finansowej i dokumentów źródłowych

Komisja zapoznała się z dokumentacją księgową obejmującą:

- a) Wydruki zestawienia obrotów i sald za okres 2024 r.
- b) Dokumenty źródłowe

Sprawy sporne i sądowe

W ostatnim roku PZBS był stroną w toczącym się postępowaniu dotyczących:

1. Z pozwu o zniesławienie – (*w dniu 8 maja 2025)zapadł wyrok nakazujący PZBS opublikowanie przeprosin

Koszty obsługi prawnej w 2024r.				
lp	dokument	data	kwota brutto	Kwota netto
1	f24/02/0031	31.sty	11070,55	9000,45
2	f24/03/0053	29.02	6180,07	5024,45
3	f24/04/05/0043	30.kwi	881,73	716,85
4	f/24/06/2024	31.maj	4898,48	3982,5
5	f24/11/0027	31.paź	489,85	398,25
6	f24/10/0051	30.wrz	293,91	238,95
			23814,59	19361,45

Koszty obsługi prawnej były w 2024 znacząco niższe niż w roku poprzednim.

Koszty obsługi kancelarii rozliczane w sprawach sądowych stawką godzinową powodują, że koszty adwokackie w całej sprawie przewyższają żądanie powoda.

W dalszym ciągu zaleca się:

1. Podjęcie próby renegotjacji umowy w sprawach sądowych aby wynagrodzenie było ustalane ryczałtowo za sprawę lub znalezienie innej kancelarii adwokackiej lub adwokata do reprezentowania przed sądami

2. Rozważenie opcji załatwiania spraw spornych ugodowo bez długotrwałych postępowań sądowych, które generują ogromne koszty dla PZBS

Zobowiązania powyżej 0,4% przychodów

Zgodnie ze statutem (paragraf 41) wszystkie **zaciągane zobowiązania** (nie planowane) wymagają uchwały Prezydium PZBS

W wyniku wrywkowej analizy faktur stanowiących zobowiązanie powyżej progu stwierdzono, że wszystkie skontrolowane faktury były zatwierdzane przez Prezydium

29.04.2024	006678	Europen Bridge Chempionship	28251,86	DME	Akceptacja Prezydium
26.06.2024	Fv 159/06/2024	Drukarnia	21452,39	Druk	Akceptacja Prezydium
24.06.2024	Fv 2400544/07/	AZS	38650	NOCLEGI	AKCEPTACJA
21.06,2024	01/06/2024	Stolarstwo	30.000	Stoły	Akceptacja

Lokal na Polinezyjskiej

Dokonano szczegółowej analizy przychodów i kosztów lokalu przy Polinezyjskiej.

	PRZYCHODY 2024		KOSZTY	SALDO
I	163841,84		285 501,72	-121 659,88

Należy również uwzględnić fakt, że PZBS organizuje na Polinezyjskiej swoje imprezy i nie ponosi z tego tytułu kosztów, które byłby zobowiązany ponieść. W 2024 r. w lokalu zorganizowano:

		h
20.22.01	Kadra Open	26,5
27.29.01	Kadra Mikstowa 1	22,5
03.05.02	Kadra Juniorek	23
17.19.02	Kadra Narodowa	26,5
24.26.02	Kadra Open A	23
10.12.03	Kadra U-20	23
24.26.03	Kadra Mikstowa 2	30
26.28.05	Baraże Ligowe	25,5
01.03.12	Kadra Open	25

Przyjmując szacunkowe koszty najmu sal i transportu stolów – wg biura ok 80.000 to i tak deficyt jest ogromny. Należy dokonać analizy potrzeb PZBS w tym zakresie, tym bardziej, że problem narasta w porównaniu z rokiem ubiegłym

Zalecenia:

- 1. Dokonanie korekty cen w związku ze wzrostem kosztów najmu oraz inflacją**
- 2. Intensyfikacja działań w celu pozyskania większej liczby najemców**
- 3. Renegocjacji umowy z wynajmującym i rozważenie czy PZBS stać na utrzymywanie takiego lokalu**
- 4. Dokonanie analizy czy w związku z końcem umowy ze Spółdzielnią należy podpisywać nową na kolejny okres**

Wynagrodzenia członków zarządu

W 2024 roku nie były wypłacone żadne wynagrodzenia dla członków Zarządu, tym samym rygorystycznie przestrzegane jest stanowisko KR i Zarządu z listopada 2020 r.

Delegacje

W czasie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie dokumentacji wyjazdów służbowych. W kontrolowanych wrywkowo dokumentach stosowana jest jednolita stawka a dokumenty posiadają wszystkie niezbędne dane i podpisy osób zatwierdzających do wypłaty.

UMOWY ZLECENIA

W przeprowadzonej wrywkowo kontroli umów zleceń do wszystkich umów dołączono ewidencje godzinowe świadczenia co umożliwia stwierdzenie czy wynagrodzenie odpowiada przepisom dotyczącym minimalnej stawki wynagrodzenia za godzinę pracy.

UMOWY O DOTACJĘ I SPONSORING

Otrzymane dotacje w 2024 r.

1	MSiT - SWD	250000	rozliczona prawidłowo
2	MSiT ogólna	850000	rozliczona prawidłowo
3	Gmina Wrocław	300000	rozliczona prawidłowo
4	MSiT DME + OMS	240000	rozliczenie prawidłowe
	Dolnośląska Organizacja		
5	Turystyczna	32520,33	rozliczono prawidłowo
6	Gmina Skawina	3252,03	rozliczono prawidłowo
7	Miasto Poznań	250000	

RAZEM 1925772

PZBS zawarł również umowy sponsorskie na pokrycie kosztów udziału wszystkich reprezentacji narodowych w WBG w Argentynie. Dokładne kwoty są nieznane w związku z tym, że koszty były bezpośrednio finansowane przez sponsorów. Ponadto pozyskano wg okazanych umów sponsorskich kwotę 465345 zł

Stan członkowski

Stan członkowski PZBS 2021-2024					
					Różnica 23/24
Grupa wiekowa	2021	2022	2023	2024	
zawodnicy młodsi niż 21 lat	736	899	983	972	-11
zawodnicy w wieku od 21 do 25 lat	115	160	193	195	+2
zawodnicy w wieku od 26 do 65 lat	2349	2395	2485	2469	-16
zawodnicy w wieku od 66 do 70 lat	753	868	954	974	+20
zawodnicy starsi niż 70 lat	1214	1408	1610	1750	+140
członkowie honorowi	32	26	33	30	-3
Łącznie zawodników	5199	5756	6258	6390	+132

Pozytywnie należy ocenić systematyczną odbudowę stanu członkowskiego na przestrzeni ostatnich 4 lat

Posiedzenia zarządu i prawomocność podjętych uchwał

W 2024 r. odbyło się 10 posiedzeń zarządu z czego 9 „internetowo”. Zarząd podejmował też uchwały w trybie zdalnym między posiedzeniami. Komunikaty z posiedzeń zarządu były publikowane na stronie PZBS zgodnie z regulaminem w terminie do 10 dni.

Komisja Rewizyjna rozpatrywała prawomocność podejmowanych przez Zarząd Uchwał 99-101/2021-2025 w związku z otrzymanym zastrzeżeniem, co do ich prawomocności w kontekście quorum.

Zgodnie z Komunikatem z zebrania zamieszczonym na stronie PZBS w dniu 22 listopada 2024 r. Uchwały od 99/2021-2025, 100/2021-25 i 101/2021-25 głosowało 4 członków Zarządu (wszyscy byli za).

Wprawdzie w treści uchwały brak jest stwierdzenia, że uchwała została podjęta (co powinno być jednoznacznie potwierdzone), ale stosowana dotychczasowa praktyka prac zarządu wskazuje, że uchwały te, zdaniem zarządu zostały podjęte i trafiają do obiegu prawnego PZBS.

Komisja Rewizyjna stoi na stanowisku, że Uchwały są prawomocne

UZASADNIENIE

Ilość członków zarządu i sposób ich wyboru określa § 27 Statutu PZBS.

Zgodnie z zapisem w Statucie liczebność członków zarządu PZBS została określona w przedziale 5-9 osób. Zgodnie § 17 Statutu WZD określiło liczebność Zarządu na 9 osób – Uchwała WZD 19 z 19.06.2021

Zgodnie z podjętą Uchwałą WZD wybrało 9 osobowy skład Zarządu PZBS.

W związku ze składanymi rezygnacjami przez wybranych na WZD członków Zarządu, w chwili obecnej zarząd liczy 7 osób.

Sytuacja ta jest dość jednoznacznie opisana w Statucie w § 18.

1. W przypadku zmniejszenia liczby członków Zarządu PZBS poniżej liczby określonej na podstawie § 17 ust. 3 Statutu, Zarząd PZBS może dokonać kooptacji do swojego składu nowych osób na wakujące stanowiska. Zarząd PZBS – w pierwszej kolejności - powołuje nowych członków spośród osób, które podczas ostatniego Zgromadzenia sprawozdawczo-wyborczego uzyskały kolejno największą liczbę głosów. Dokooptowani członkowie zostają powołani na okres do końca bieżącej kadencji.

Kluczowe słowo **może** nie nakłada bezwzględnego obowiązku. Postanowienia WZD co do liczebności zarządu zostały dopełnione na WZD w 2021. Następnie doszło do rezygnacji ale ilość członków zarządu nie spadła poniżej liczby określonej w Statucie.

Zarząd PZBS funkcjonuje w składzie 7 osobowym, zatem quorum do ważności podejmowania uchwał wynosi 4.

Komisja Rewizyjna stoi na stanowisku, że Uchwały 99-101/2021-2025 były procedowane prawidłowo i zostały podjęte.

Zaleca się Zarządowi wprowadzenie do głosowanych uchwał zapisów:

1. Daty, od której dana Uchwała obowiązuje
2. Stwierdzenia ważności lub nieważności głosowanej Uchwały.
3. Adnotacji, że jeżeli przyjęta uchwała uchyla zapisy innej uchwały będącej w obiegu prawnym PZBS przestaje ona obowiązywać.

W sprawie ważności uchwał stanowisko KR podzieliła kancelaria SMM Legal w opinii prawnej z 7 stycznia 2025 r.

Organizacji zjazdów Ekstraklasy i innych imprez przez PZBS

W trwającym sezonie ligowym wiele emocji wzbudziła organizacja zjazdów Ekstraklasy.

Do KR wpłynęło pismo opisujące nieprawidłowości obejmujące:

1. Zawyżonych cen w stosunku do standardowej oferty hotelu dla zawodników!
2. Doliczania zawodnikom zakwaterowanym w hotelu dopłaty do nagród i sędziów
3. Zmiany ceny (na wyższą) wcześniej uzgodnionej z hotelem gdy okazało się, że rezerwacji dokonali brydżyści
4. Zimna w obiekcie
5. Wysokie ceny

Biuro PZBS w odpowiedzi skierowanej do kapitana drużyny praktycznie nie odniosło się do meritum podnoszonych spraw, podnosząc problemy ze znalezieniem miejsca na organizację zjazdów ligowych w samej Warszawie.

Komisja Rewizyjna po dokonaniu analizy stwierdza:

1. Biuro PZBS nie podpisywało z każdym hotelem stosownych umów dotyczących podstawowych warunków organizacji zjazdów.
2. Wynegocjowane ceny były wyższe od tych oferowanych przez hotel na bookingu
3. Dopisywano do rachunków za zakwaterowanie i wyżywienie dopłat za nagrody i sędziów podczas Finału GP Teamów

4. Rozgrywanie zawodów w holu przy recepcji przy jednoczesnej opłacie jak za salę
5. Zimno w okresie jesiennym, gdzie w hotelu nie włączono ogrzewania (dopiero po interwencji zawodników w biurze PZBS)
6. Dość wysokie ceny za osobodzień dla zawodników.
7. Ogłaszanie miejsca organizacji Ekstraklasy na krótko przed jego terminem

Z uzyskanych wyjaśnień od biura PZBS, że większość z tych problemów wynika z faktu braku satysfakcjonujących ofert z hoteli w samej Warszawie spełniających oczekiwania (koszt Sali, cena osobodnia, zakwaterowanie sędziów, wyżywienie). Z wyjaśnień wynika m.in., że hotel, w którym miał się odbyć zjazd w ostatniej chwili zrezygnował i trudno było znaleźć w ramach budżetu zastępcze miejsce. Ceny większości warszawskich hoteli znajdują się poza zasięgiem finansowym PZBS i zawodników.

Zalecenia

1. Rozważenie organizacji zjazdów Ekstraklasy w lokalizacjach okołowarszawskich
2. Podpisywanie umów z organizatorami zapewniającymi zawodnikom ceny niższe a nie wyższe niż codzienna oferta
3. Bezwzględny zakaz obciążania zawodników korzystających z noclegu i wyżywienia innymi kosztami (sędziów, nagród itp.)
4. Zapewnienie bazy ligowej z odpowiednim wyprzedzeniem.
5. Konsultacje z zawodnikami (Radą Zawodniczą) ofert na organizację Ekstraklasy

Współpraca bieżąca Zarządu i Komisji Rewizyjnej

Podkreślić należy bardzo dobrą bieżącą współpracę biura PZBS i Prezesa z Przewodniczącym Komisji Rewizyjnej. Wiele kwestii jest na bieżąco konsultowanych przed podejmowaniem ostatecznych decyzji przez Biuro PZBS. Przewodniczący KR ma stały dostęp do korespondencji zarządu, podejmowanych uchwał drogą mailową, pism dotyczących spraw bieżących itp., co umożliwia uniknięcie ewentualnych problemów w czasie kontroli.

Warszawa 8.05.2025

Protokół zatwierdzony w głosowaniu przez Komisję Rewizyjną

Głosowało 5 członków KR

Głosów za – 5

Przeciw - 0