

SPRAWOZDANIE KOMISJI REWIZYJNEJ

Stowarzyszenia na rzecz wyrównywania szans
dzieci i młodzieży niepełnosprawnej
oraz ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi
„LODOŁAMACZ”
z dnia 5 września 2022 r.

Komisja w składzie:

1. Anna Rawska - Białek - przewodniczący
2. Agnieszka Dyla - sekretarz
3. Roman Maj - członek

Sprawozdanie sporządzono w oparciu o protokół z kontroli przeprowadzonej w dniu 5 września 2022r.

I. Działalność statutowa za 2021r.

Prowadzimy wypożyczalnię sprzętu rehabilitacyjnego, ogłoszenia o dostępnym sprzęcie oraz ważne komunikaty zamieszczaliśmy na portalu społecznościowym fb Szkoły Podstawowej nr 20 w Siemianowicach Śląskich, ponieważ mieliśmy problem z dostępem do strony internetowej ze względu na likwidację serwera.

W okresie od stycznia do grudnia 2021 roku nasza działalność w związku z pandemią covid 19 musiała zostać bardzo ograniczona.

Wzięliśmy udział w:

- XXI Parasparkiadzie Śląska i Zagłębia Osób Niepełnosprawnych, która odbyła się 25 listopada 2021r po przerwie związanej z pandemią.
- Konkursie szkolnym „Śniadanie daje moc” – ufundowaliśmy nagrody dla zwycięzców, konkurs propaguje zdrowe jedzenie wśród dzieci i młodzieży

Mieliśmy w planach zorganizowanie dla naszych podopiecznych

- X Turnieju o Mistrzostwo Kręgli w kręgielni RENOMA (który niestety nie odbył się z powodu obostrzeń covidowych) turniej przesunięto na inny termin

Prowadziliśmy:

- Zbiórkę nakrętek na terenie SP 2 oraz SP 4

Z pozyskanych środków 1% nie zakupiliśmy żadnych materiałów i sprzętów, pieniądze zostały przeniesione na następny rok rozliczeniowy

Trudny czas pandemii spowodował, że wiele z zaplanowanych działań nie mogło się odbyć ze względu na obostrzenia.

II. Działalność finansowa za 2021r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1

) **Nazwa, siedziba i adres**

Nazwa organizacji: **Stowarzyszenie na rzecz wyrównywania szans dzieci i młodzieży niepełnosprawnej oraz ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi „LODOŁAMACZ”**

Kraj:	Polska	Województwo	śląskie
Powiat:	Siemianowice Śl.	Gmina:	Siemianowice Śląskie
Ulica:	Lipowa		
nr domu	3	nr lokalu	
Miejscowość:	Siemianowice Śl.	Kod pocz.	41-100 Siemianowice Śląskie
		Poczta:	Śląskie

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP: 6431750128 KRS: 0000357375

2

) **Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony**

(przykładowy opis: Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony)

3

) **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;**

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 01.01.2021

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 31.12.2021

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 30.06.2022

Wariant sprawozdania:

Sprawozdanie sporządzone zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

4

) **Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz**

czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności;

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności)

5

) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości)

Organizacja posiada środki finansowe w walucie polskiej wyceniane według wartości nominalnej. Wyposażenie i środki trwałe wyceniane są wg nominalnych cen zakupu. Amortyzacja dokonywana jest według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych.)

Wynik finansowych ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie). Stowarzyszenie korzysta z pomieszczeń lokalowych przy Zespole Szkół Integracyjnych w Siemianowicach

1. Stowarzyszenie nie otrzymało dotacji, grantów .
2. Nadwyżka przychodów nad kosztami ustalona za dany rok obrotowy, po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego zwiększa przychody roku następnego.
3. Nie posiadamy informacji, które mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy.

Informacja dodatkowa

1 Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;

Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.)

2 Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju)

3 Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

Na aktywa obrotowe w punkcie "inwestycje krótkoterminowe" składają się środki na kontach bankowych i w kasie Stowarzyszenia. W pozycji zobowiązania ujęte są zakupy materiałów zapłacone w następnym roku na rzecz członków stowarzyszenia

4) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;

Przychodami Stowarzyszenia są składki członkowskie oraz darowizny rzeczowe, darowizny finansowe oraz nadwyżka przychodów nad kosztami roku ubiegłego i wyniosły 17 027,18 zł

W tym:

1. Przychody z działalności statutowej wpłaty z 1% wyniosły 9053,74 zł
2. przychody ze składek członkowskich wyniosły 480,00zł
3. przychody z darowizn finansowych na 12,00 zł
4. Nadwyżka przychodów nad kosztami roku 2019 w wysokości 28 520,20 zł

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Na koszty działalności statutowej składają się :

1. zużycie materiałów w kwocie 83,91 zł finansowane ze składek członkowskich i darowizn
 2. usługi obce – na kwotę 250,00 zł finansowane ze składek członkowskich
- brak kosztów działalności statutowej z 1% składają się :

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Stowarzyszenie nie tworzy funduszu statutowego.

7) Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Stowarzyszenie posiada statutu organizacji pożytku publicznego od roku 2013.

8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Stowarzyszenie otrzymało darowizny od osób prywatnych oraz darowizny pieniężne m.in za zbiór nakrętek i przeznaczyła je na działanie statutowe w zakresie edukacji i działalności kulturalnej. Informację o otrzymanych darowiznach upubliczniamy w ramach ujawnienia całego sprawozdania finansowego.

Stowarzyszenie w 2019 roku nie zatrudniało pracowników z tytułu umów o pracę, wszyscy członkowie stowarzyszenia świadczyli pracę w ramach wolontariatu.

Organem zarządzającym Stowarzyszenia jest Zarząd Stowarzyszenia na rzecz wyrównywania szans dzieci i młodzieży niepełnosprawnej oraz ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi „LODOŁAMACZ” w Siemianowicach Śląskich, które pracuje bez wynagrodzenia.

**Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień
31.12.2021**

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	36 375,50	9 545,74
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	36 375,50	9 545,74
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	19 348,32	333,91
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	19 348,32	333,91
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	64,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	17 027,18	9 211,83
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	17 027,18	9 211,83
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	17 027,18	9 211,83
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	17 027,18	9 211,83

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2021
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	2	3
1		(koniec roku)
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
-		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	17 312,00	26 607,76
I. Zapasy	5 150,00	5 150,00
II. Należności krótkoterminowe	292,00	21 457,76

III. Inwestycje krótkoterminowe	11 870,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	17 312,00	26 607,76

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	17 027,18	26 239,01
-		
-		
I. Fundusz statutowy	17 027,18	17 027,18
II. Pozostałe fundusze	0,00	
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	
IV. Zysk (strata) netto	0,00	9 211,83
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	284,84	368,75
-		
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	284,84	368,75
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	17 312,02	26 607,76

Komisja rewizyjna po zbadaniu działalności Stowarzyszenia w 2021 roku stwierdza, że wszelkie inicjatywy, cele oraz podjęte działania przez Zarząd Stowarzyszenia nie zostały w pełni zrealizowane z powodu obostrzeń wprowadzonych ze względu na pandemię Covid 19. Do oceny Zarządu i Stowarzyszenia wzięto pod uwagę: roczne sprawozdanie merytoryczne, roczne sprawozdanie finansowe, protokoły z posiedzeń oraz pełną współpracę z Zarządem.

Komisja Rewizyjna po dokładnej analizie działań Stowarzyszenia oświadcza, że wszystkie założenia w 2021 roku zostały zrealizowane zgodnie ze Statutem Stowarzyszenia.

Komisja Rewizyjna podjęła decyzję:

- o przyjęciu sprawozdania merytorycznego za rok 2021
- o przyjęciu sprawozdania finansowego za rok 2021
- o udzieleniu absolutorium Zarządowi Stowarzyszenia za rok 2021

USTALENIA

W wyniku przeprowadzonej kontroli pełnej dokumentacji Stowarzyszenia, ustalono, co następuje:

Nie stwierdzono nieprawidłowości w księgach finansowych.

WNIOSKI/ZALECENIA

1. Przekazanie sprawozdań organom nadrzędnym (Urząd Miasta Siemianowice Śląskie, Ministerstwo Polityki Społecznej, Urząd Skarbowy).

Podpisy komisji:

Przewodniczący:	Anna Rawska - Białek
Sekretarz:	Agnieszka Dyla
Członek:	Roman Maj