

PROTOKÓŁ

Komisji Rewizyjnej Zarządu Okręgowego Polskiego Komitetu Pomocy Społecznej
w Jeleniej Górze
z przepracowanej kontroli i badania sprawozdania finansowego Zarządu Okręgowego PKPS
za rok 2014.

KOMISJA REWIZYJNA ZARZĄDU OKRĘGOWEGO PKPS JELENIA GÓRA

w składzie:

1. Piotr Gubicz - Przewodniczący
2. Zbigniew Matias - Wiceprzewodniczący
3. Bożena Litwinowicz - członek

przeprowadziła w dniu 27.02.2014 r badanie sprawozdania finansowego za 2014 rok.
Dokonano także wrywkową kontrolę działalności statutowej ZO PKPS w Jeleniej Górze.

I. Kontrola bilansu za rok 2014

Kontrolą objęto dokumentację stanowiącą podstawę do sporządzenia bilansu za 2014 rok, są to:

1. Rachunek zysków i strat,
2. Specyfikacje kont bankowych 100, 130, 202,220, 225, 234, 235, 243,245, 249, 741,742
3. Wyniki finansowe podległych zarządów terenowych PKPS,
4. Informacje o uzyskanych przychodach za okres rozliczeniowy,
5. Sprawozdanie z wykonania planu przychodów i kosztów,
6. Dokumenty potwierdzające salda kont bankowych oraz kasowych,
7. Dokumenty potwierdzające stan należności i zobowiązań.

II. Kontrola prawidłowości sporządzenia bilansu

Komisja w w/w składzie skontrolowała sposób sporządzenia bilansu za 2014 rok, a zwłaszcza czy księgi i rejestry zostały zamknięte i czy na tej podstawie sporządzone zostały poszczególne formularze bilansowe.

Bilans za 2014 rok to jest zestawienie obrotów i sald (aktywów i pasywów) zawiera zapisy będące wynikiem rocznego zamknięcia księgi dziennika – głównej. Księgowość prowadzona była metodą tradycyjną według aktualnego planu kont. Sporządzone zestawienie przychodów i kosztów odpowiada zapisom zbiorczym wynikającym z sald księgowania na odpowiednich kontach w dzienniku – głównej oraz w rejestrach i na kartach kontowych stanowiących urządzenia analityczne. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy za rok poprzedni i rok sprawozdawczy – nie budzi zastrzeżeń) – odzwierciedla stan faktyczny finansów Stowarzyszenia.

Jednostka kontrolowana tak Zarząd Okręgowy PKPS jak i zarządy terenowe dokonały inwentaryzacji mienia i składników majątkowych na podstawie Zarządzenia Nr 1/14 z dnia 29 grudnia 2014 roku Wiceprezesa Zarządu ZO PKPS w Jeleniej Górze w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych.

Powołane Komisje inwentaryzacyjne przeprowadziły spisy z natury następujących składników majątkowych jednostki:

1. Materiały i artykuły w magazynach (odzież, żywność FEAD),
2. Druki ścisłego zarachowania (znaczki pocztowe),
3. Stan gotówki w kasie.

Inwentaryzację w/w przedmiotów przeprowadzono na dzień 31 grudnia 2014 roku.

Spisy z natury odbywały się w obecności osób odpowiedzialnych materialnie za powierzony majątek. Komisja przejrzała arkusze spisowe nie wnosząc zastrzeżeń co do ich kompletności i zamieszczenia podpisów osób dokonujących inwentaryzacji.

W dokumentacji księgowej ZO PKPS znajdują się potwierdzenia sald bankowych gotówki na koniec 2014 roku wszystkich jednostek, które te rachunki posiadają.

Ogółem stan gotówki na kontach bankowych i w kasach na dzień 31 grudnia 2014 - 56 282,42z ł.

Kwota ta zapewnia płynność finansową ,umożliwia uregulowanie zobowiązań 2015 roku w kwocie 35 627,11 zł. oraz opłacenie rachunków bieżących stycznia 2015 roku.

Salda należności i zobowiązań dotyczą rozliczeń za m-c grudzień 2014 r. w tym :

- podatek od wynagrodzeń, składki ZUS,
- należności za usługi opiekuńcze za 2014 r wpłacone w I./2015
- należności i zobowiązania z tytułu składek PZU.

Na koniec roku nie występują należności z tytułu udzielonych pożyczek pracownikom.

III. Analiza działalności statutowej

Kontrola działalności statutowej objęła:

1. Działalność organizacyjną Zarządu,
2. Pozyskiwanie darów od Społeczeństwa i udzielanie pomocy,
3. Odpłatne prowadzenie usług opiekuńczych,
4. Realizację programu żywnościowego FEAD/14 – pomoc unijna dla najuboższej ludności,
5. Wynik finansowy.

Strukturę organizacyjną Zarządu Okręgowego PKPS w Jeleniej Górze tworzy 9 zarządów terenowych i 1 Zarząd Okręgowy – razem 10 jednostek. Jednostki te posiadają rachunki bankowe, rejestrację REGON w GUS, niektóre z tych jednostek posiadają także numery identyfikacji podatkowej.

Struktura szczegółowa to:

- 1 zarząd rejonowy (terenowy) w Kamiennej Górze,
- 4 zarządów miejskich w: Zgorzelcu, Bolesławcu, Lubaniu i w Szklarskiej Porębie,
- 3 zarządy miejsko – gminne w: Mirsku, Gryfowie, Pieńsku, Kowary.

Stowarzyszenie zrzeszało na dzień 31 grudnia 2014 roku 783 członków . Spośród członków PKPS składkę opłaciło 633 osób na sumę 13 278,00 zł

Stronę przychodową środków materialnych tak finansowych jak i rzeczowych stanowiły:

- składki członkowskie,
- pozyskane od społeczeństwa dary w gotówce i w naturze,
- wpływy ze sprzedaży usług opiekuńczych,
- otrzymane dary z programu unijnego FEAD/14.

Przychody zamknęły się kwotą 1 916 415, 68

Osiągnięte przychody przeznaczone zostały na:

- pomocowe świadczenia statutowe dla społeczeństwa,
- pokrycie kosztów pracy osób zatrudnionych w działalności statutowej i usługach opiekuńczych,
- pokrycie kosztów administracyjno-organizacyjnych Zarządu.

Koszty działalności w 2014 roku wyniosły 1 958 675,24 zł.

i obejmowały:

- koszty usług opiekuńczych
- koszty świadczeń statutowych
- koszty administracyjne

W ramach świadczeń statutowych poniesione wydatki objęły następujące rodzaje pomocy:

- wydatki finansowe ze środków własnych 23 054,09 zł. (średnio 110 osób)
- pomoc rzeczowa odzież 756 523,00 zł. (ok. 8 815)
- pomoc żywnościowa PEAD 71 728,81 zł. (3 872 paczki osoby)
- Fundusz Rozwoju Stowarzyszenia 2 400,10

W ramach pomocy rzeczowej :

- wydano pokaźną ilość odzieży, pościeli, mebli i artykułów gospodarstwa domowego, zakupiono opał, leki, żywność , pościel,
- rozprowadzono 28 265,6 kg żywności z unijnego programu pomocy FEAD/14 - mleko UHT, makaron, olej, mielonka wieprzowa.

W tytule wydatki finansowe ujęto wydatki na działalność wypoczynkowa oraz zorganizowanie wieczerzy wigilijnej, śniadania wielkanocnego, spotkań z okazji Dnia Seniora, Dnia Matki i inne.

W ramach usług opiekuńczych objęto opieką 234 osób.

Na dzień 31-12-2014r. zatrudniano 87 osoby na stanowisku opiekunek domowych na podstawie umów o pracę i umów-zleceń.

Łącznie wykonano 84 296 godzin pracy usług.

W wariantcie porównawczym :

- rachunek zysków i strat w 2014 roku wyniósł minus 42 259,56 zł.

Ujemny wynik finansowy za 2014 r. nie ma wpływu na płynność finansową w styczniu 2015r..

Na taką sytuację wpłynął fakt zawarcia umów na stawki nie pokrywające faktycznych wynagrodzeń opiekunek zatrudnionych na umowę o pracę.

W związku z tym od dnia 01-01-2015 roku opiekunki zatrudnione na umowę o pracę przeszły na umowę zlecenia. / Umowy o pracę wygasły z dniem 31 grudnia 2014 roku/

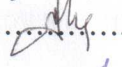
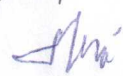
PODSUMOWANIE KONTROLI

Uwzględniając spostrzeżenia dokonane w czasie kontroli oraz na podstawie uzyskanych wyników w działalności statutowej Komisja Rewizyjna Zarządu Okręgowego PKPS w Jeleniej Górze stwierdza, że Stowarzyszenie w minionym roku wywiązało się z przyjętych powinności statutowych a zwłaszcza zgromadziło środki finansowe i rzeczowe na takim poziomie, który umożliwił i zabezpieczył podstawowe cele pomocowe dla tej grupy osób, której ta pomoc była potrzebna.


Komisja Rewizyjna przedkłada Zarządowi Okręgowemu pod obrady i zatwierdzenia wyników działalności statutowej za 2014 rok.

PODPISY

Komisja Rewizyjna:

1. Piotr Gubicz 
2. Zbigniew Matias 
3. Bożena Litwinowicz

Jednostka kontrolowana:

1. Wanda Nowa 
2. Genowefa Karwan 