

SPRAWOZDANIE

KOMISJI REWIZYJNEJ STOWARZYSZENIA „EMAUS-RZESZÓW

Z DZIAŁALNOŚCI

ZA OKRES

OD 01.01.2018 DO 31.12.2018

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Artur Jan Bułat - Przewodniczący Komisji
2. Anna Ryczywół – Sekretarz Komisji
3. Katarzyna Pikor-Gamblin - Członek

przeprowadziła w dniu 22 marca 2019 roku , kontrolę działalności Stowarzyszenia „ Emaus-Rzeszów ” za rok 2018 w zakresie następujących zagadnień merytorycznych:

1. Dokumentacja pracy biura Stowarzyszenia.
2. Dokumentacja pracy Zarządu Stowarzyszenia.
3. Dokumentacja działalności merytorycznej Stowarzyszenia.
4. Dokumentacja księgową Stowarzyszenia.

Ustalenia :

W wyniku przeprowadzonej kontroli dokumentacji ustalono co następuje:

1. Dokumentacja prowadzona przez biuro Stowarzyszenia:
 - a) dokumentacja osobowa pracowników:

Każdy pracownik ma założoną teczkę osobową z następującymi dokumentami: umowa o pracę, kwestionariusz osobowy, zakres czynności, dotychczasowe świadectwa pracy, szkolenie BHP, zaświadczenie lekarskie dopuszczające do pracy na danym stanowisku, prowadzona jest dokumentacja urlopowa, lista obecności, godziny pracy, rejestr delegacji.

b) dokumentacja księgową:

Księgowość prowadzona jest zgodnie z ustawą o Rachunkowości.

Dokumentacja zawiera: księgę rachunkową, dowody księgowe (wyciągi bankowe, raporty kasowe, listy płac, karty wynagrodzeń, faktury, rachunki, polecenia księgowania),

c) dokumentacja dotycząca członków Stowarzyszenia:

Dokumentacja zawiera następujące dokumenty: lista członków do dnia 22.03.2019. roku 22 członków, lista członków założycieli Stowarzyszenia, uchwały Stowarzyszenia.

d) Rejestr pism (przychodzących i wychodzących) jest systematycznie uzupełniany (dziennik korespondencyjne).

2. Dokumentacja pracy Zarządu

Dokumentacja zawiera protokoły z posiedzeń i listy obecności. Z przedstawionej dokumentacji wynika, iż odbyły się posiedzenia Zarządu.

3. Dokumentacja pracy merytorycznej:

1. Stowarzyszenie Emaus-Rzeszów z siedzibą w Rzeszowie przy ul. Batorego 22

35- 005 Rzeszów .

NIP 586 218 95 06, Regon 180124610

2. Stowarzyszenie nie posiada innych jednostek organizacyjnych.

3. Podstawowy przedmiot działalności według PKD

– 9499Z działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana.

4. Sąd Rejonowy Rzeszów Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000254532 w Rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

5. Zarząd Stowarzyszenia:

1.Krzysztof Serwiński - Prezes Zarządu

2.Grażyna Moskal – Z-ca Prezesa

3.Bogusław Macała - Członek Zarządu

6. Określenie celów statutowych organizacji:

Celem Stowarzyszenia jest:

Zasadniczym celem powołania Stowarzyszenia jest wszechstronna pomoc wszystkim osobom:

- potrzebującym,
- niepełnosprawnym,
- ubogim,
- niezaradnym życiowo,
- samotnym,
- bezrobotnym, uzależnionym,

poszukującym swego miejsca w życiu społecznym ze szczególnym uwzględnieniem osób bezdomnych w celu przywrócenia i doświadczenia wartości płynącej ze wspólnej pracy i życia w ramach realizacji celów statutowych.

Zasadniczym zadaniem Stowarzyszenia jest:

1. Organizowanie i prowadzenie domów ze wspólnotą pracy i zamieszkania dla wszystkich w/w osób z terenu Rzeczypospolitej Polskiej i zza granicy, które są w potrzebie i z własnego wyboru lub konieczności życiowych chcą zamieszkać i pracować razem, stając się tym samym członkami wspólnoty.

2. Prowadzenie działalności odpłatnej pożytku publicznego w zakresie sprzedaży produktów, towarów i usług wytworzonych lub świadczonych przez osoby zagrożone wykluczeniem społecznym oraz sprzedaż przedmiotów darowizny

wyłącznie z przeznaczeniem zysku z tego tytułu na cele statutowe Stowarzyszenia.

Stowarzyszenie realizuje swoje cele poprzez:

1. Udzielanie bezpłatnie: miejsca do zamieszkania, pracy, wyżywienia, przedmiotów powszechnego użytku wszystkim mieszkańcom – członkom wspólnoty z terenu Rzeczypospolitej Polskiej i z zagranicy oraz wszelkiej pomocy według możliwości każdemu człowiekowi potrzebującemu.

Przy czym każdy mieszkaniec domu Stowarzyszenia systematycznie zaangażowany w jego życie i pracę podczas swojego pobytu jest jednocześnie członkiem wspólnoty i korzysta z pełni mu przysługujących praw i obowiązków.

2. Pozyskiwanie środków finansowych na działalność Stowarzyszenia z różnych źródeł, w tym:

- Pozyskiwanie środków finansowych na działalność Stowarzyszenia z różnych źródeł, w tym:

- prowadzenie zbiórki publicznej szczególnie na terenie województwa podkarpackiego w celu bezpłatnego pozyskiwania, przetwarzania i sprzedaży wszelkich towarów, usług i darowizn,

- wykonywanie działalności usługowo – handlowo – produkcyjnej, organizowanie sprzedaży, aukcji, kiermaszy, wyprzedaży – także w Internecie,

- prowadzenie działalności gospodarczej z przeznaczeniem środków wyłącznie na cele statutowe Stowarzyszenia,

- prowadzenie akcji i działań w połączeniu z innymi organizacjami i instytucjami krajowymi, zagranicznymi i międzynarodowymi o podobnym profilu działalności,

- pozyskiwanie środków z funduszy unijnych, funduszy instytucji dotujących i organizacji grantodawczych,

- udział w konkursach o przyznawanie dofinansowania działalności na zadania określone celami statutowymi Stowarzyszenia.

3. Wypłacanie zapomóg o charakterze świadczenia motywacyjno-socjalnego mieszkańcom domów Stowarzyszenia systematycznie zaangażowanym w pracę na ich rzecz, przy czym wysokość zapomogi może wynieść do 50% kwoty aktualnie obowiązującego zasiłku stałego wyrównawczego. Wysokość zasiłku wyrównawczego określa Minister Pracy i Polityki Socjalnej.

4. Pomoc w rozwiązywaniu problemów i spraw:

- życiowych,
- zdrowotnych(medycznych),
- psychicznych,
- duchowych,
- uzależnień,
- rodzinnych,
- prawnych,
- socjalnych,
- zatrudnienia i bezrobocia,
- resocjalizacji,
- rehabilitacji,

poprzez ścisłą współpracę z określonymi kompetentnymi instytucjami i osobami.

5. Współpracę z administracją rządową i samorządową na szczeblu województwa, powiatów i gmin a także z organizacjami pozarządowymi w ramach realizacji własnych celów statutowych.

6. Organizacje i pozyskiwanie wolontariatu.

7. Propagowanie działalności Stowarzyszenia poprzez prowadzenie akcji informacyjnych, promocyjnych i wydawniczych.

8. Działalność na rzecz zaspakajania kulturalnych, edukacyjnych i socjalnych potrzeb członków Stowarzyszenia i wspólnoty oraz ich rodzin np. poprzez organizację wspólnych wycieczek, rajdów, spotkań, ognisk itp.

9. Prowadzenie i udział w szkoleniach służących realizacji celów statutowych.

10. Aktywizację zawodową bezrobotnych.

11. Działania na rzecz rozwoju regionalnego.

12. Prowadzenie stron internetowych.

13. Realizację programów skierowanych do kobiet i mężczyzn, szczególnie narażonych na domową przemoc, dyskryminację i mobbing na rynku pracy a

także programów adresowanych do różnorodnych grup zagrożonych wykluczeniem społecznym.

7. Stowarzyszenie zostało powołane na czas nieokreślony.

8. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres

01.01.2018 do 31.12.2018 r.

Stowarzyszenie jest samodzielną jednostką organizacyjną.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją również żadne okoliczności, które wskazywałyby na jakiegokolwiek zagrożenia kontynuowania działalności.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z dokumentacją złożonych Sprawozdań przez Zarząd Stowarzyszenia.

Stowarzyszenie jest członkiem Emmaus International od maja 2009

1. Informacja Grupy – Kolektyw Polska Ukrainy marzec 2018
2. Informacja Grupy – kolektyw Polska Ukraina październik 2018 Nowy Sącz.

Rodzaj działalności :

- klasyczna działalność wspólnotowa (zbiórki, naprawy, recykling, sprzedaż artykułów używanych, przeprowadzki),
- 16 kompanionów,
- 6 pracowników

Solidarność :

- członek kolektywu Polska/Ukraina,
- uczestnictwo w wymianie kompanionów, doświadczeń i praktyk,
- wsparcie lokalne dla osób w potrzebie (wyposażenie mieszkania ;meble i przedmioty konieczne),
- współpraca z innymi organizacjami pozarządowymi (Rzeszowskie Towarzystwo Pomocy im. Św. Brata Alberta ,Caritas etc.) oraz z lokalnymi jednostkami rządowymi i samorządowymi

Położenie i infrastruktura :

- 1) Rzeszów: (poł-wsch. Polski), ul. Batorego 22

- sklep : wynajem ; 600 m² ; 1 piętro + strych (działa od grudnia 2006)

2) Przedmieście Czudeckie: (15 km od Rzeszowa):

- sklep : 300 m² (działa od października 2013),
- skład/magazyn : 250 m²,
- pracownie : stolarnia, elektryczna +sprzedaż internetowa, recykling :150 m²,
- część mieszkalna(pokoje), kuchnia, jadalnia, pomieszczenia sanitarne (łazienki, toalety), pomieszczenia wspólne oraz gospodarcze : 900 m²,
- budynek : 1600 m² oraz teren : 6 800 m² – własność stowarzyszenia,
- namiot magazynowy : 100 m²

Informacje o grupie :

Bieżące wydarzenia, zagadnienia dotyczące grupy :

Wspólnota składa się z kompanionów i pracowników.

Kompanioni : obecnie 16 kompanionów-mieszkańców wspólnoty

- 7 kompanionów to nowi mieszkańcy,
- 5 osób zostało skierowanych do wspólnoty przez ośrodki pomocy społecznej,
- połowa kompanionów pochodzi z Rzeszowa, z sąsiadującego miasta Strzyżowa, z miejscowości Czudec lub z okolicznych miejscowości –z naszego najbliższego regionu,
- druga połowa pochodzi z innych części Polski,

Pracownicy : obecnie 6 pracowników

- 2 osoby – odpowiedzialna i współodpowiedzialna za zarządzanie całością wspólnoty i stowarzyszenia oraz sprzedażą (Rzeszów, Czudec),
- 2 kierowców- odpowiedzialnych za zbiórki i transporty (Rzeszów, Czudec)
- 1 sprzedawczyni w Czudcu – urlop macierzyński,
- Poprzednia księgowa(pół etatu) przebywa na zwolnieniu lekarskim od początku lutego 2017 roku

W tej sytuacji Stowarzyszenie przekazało prowadzenie księgowości dla biura rachunkowego.

Bieżące warunki zamieszkania :

- dom wspólnoty w Przedmieściu Czudeckim 406 b,

- 20 miejsc w 10 pokojach pojedynczych i 5 podwójnych,
- w grudniu 2016 Stowarzyszenie otrzymało techniczną zgodę od Nadzoru Budowlanego na użytkowanie całości budynku

Działalność solidarnościowa :

1) Pogłębianie świadomości i tożsamości wewnątrz wspólnoty wokół wartości Emmaüs i osoby Abbe Pierra.

- zaangażowanie w działania uniwersalne Ruchu Emmaüs

2) Dalszy, ciągły rozwój współpracy z :

- Rzeszowska Agencja Rozwoju Regionalnego (RARR)
- Miejskimi i gminnymi ośrodkami pomocy społecznej w Rzeszowie, Strzyżowie, Czumcu oraz innymi

**Stowarzyszenie prowadziło w 2018 Zbiórkę Publiczną
(zgodnie z ustawą o zbiórkach publicznych
zarejestrowaną pod nr 2018/649/OR).**

Zbiórka została rozliczona zgodnie z obowiązującymi przepisami w terminie.

Sprawozdanie ze zbiórki:

Data złożenia sprawozdania:	2019-01-29
Data publikacji sprawozdania:	2019-02-01
Okres sprawozdawczy:	Od: 2018-02-13 Do: 2018-12-31
Status wpływu sprawozdania:	Wpłynęło w terminie
Status sprawozdania:	Zatwierdzone
Suma zebranych środków pieniężnych:	0,00 zł

Kategorie i ilość albo wartość zebranych darów rzeczowych:

<u>Kategoria</u>	<u>Ilość albo wartość</u>
Inne	5050,00
Bibeloty	1417,99
Odzież	2972,50
Wyposażenie wnętrz	12871,00
RTV/AGD	17990,00
meble	187052,00
Sprzęt rehabilitacyjny	420,00
Artykuły sportowe	2415,00
Artykuły sanitarne	2440,00
Artykuły dziecięce	1100,00
Dodatkowe informacje o zebranych ofiarach:	Wszystkie zebrane dary zostały odsprzedane na prowadzonych kiermaszach.

Informacje o wysokości i rodzaju poniesionych kosztów, które zostały pokryte z zebranych ofiar:

Koszty organizacji zbiórki publicznej ogółem:	35 182,01 zł
Koszty związane z organizacją zbiórki:	4 356,41 zł
Koszty kampanii informacyjnej lub reklamowej:	256,21 zł
Koszty administracyjne:	2 392,09 zł
Wynagrodzenia:	14 664,49 zł
Pozostałe koszty ogółem:	13 512,81 zł
Dodatkowe informacje o kosztach:	

Sprawozdanie z rozdysponowania ofiar:

Data wpływu sprawozdania:	2019-03-21
Data publikacji sprawozdania:	2019-03-22
Okres sprawozdawczy:	Od: 2018-02-13 Do: 2018-12-31
Status wpływu sprawozdania:	Wpłynęło w terminie
Status sprawozdania:	Zatwierdzone
Typ sprawozdania:	Końcowe
Suma rozdysponowanych środków pieniężnych:	198 546,48 zł

Cele, na które wydatkowano środki w okresie sprawozdawczym:

Kategoria	Wartość
zakup energii elektrycznej	7 131,46 zł
zakup gazu	12 765,96 zł
zakup środków czystości	2 145,80 zł
zakup wyposażenia	1 700,00 zł
opłaty telekomunikacyjne	7 651,69 zł
koszty najmu pomieszczeń kiermaszu	45 764,70 zł
zakup paliwa do samochodów	33 050,74 zł
zakup żywności	43 628,26 zł
zakup leków	1 617,60 zł
świadczenia motywacyjno-socjalne	30 130,00 zł
zapomogi dla podopiecznych	250,00 zł
darowizna na leczenie	1 600,00 zł
remont i konserwacja budynku Wspólnotowego	2 701,36 zł
opłata za wodę i ścieki	8 408,91 zł

Kategorie i ilość albo wartość rozdysponowanych darów rzeczowych:

Kategoria	Ilość albo wartość
	0

Informacja o wysokości i rodzaju poniesionych kosztów rozdysponowania ofiar, które zostały pokryte z zebranych ofiar:

Koszty rozdysponowania ofiar zbiórki publicznej ogółem:	35 182,01 zł
Koszty związane z organizacją rozdysponowania ofiar:	4 356,41 zł
Koszty kampanii informacyjnej lub reklamowej:	256,21 zł
Koszty administracyjne:	2 392,09 zł
Wynagrodzenia:	14 664,49 zł
Pozostałe koszty ogółem:	13 512,81 zł
Dodatkowe informacje o kosztach:	

Komisja Rewizyjna zapoznała się z dokumentacją dotyczącą zatrudnienia pracowników.

1. Stowarzyszenie „Emaus-Rzeszów „ na dzień 31 grudnia 2018 roku zatrudniało 6 osób na podstawie umowy o pracę w ramach etatu z czego 1 osoba przebywają na długotrwałym zwolnieniu lekarskim i 1 osoba na urlopie macierzyńskim.

Komisja rewizyjna zapoznała się z dokumentami spraw bieżących mających wpływ na działalność Stowarzyszenia :

Dodatkowa informacja do sprawozdania finansowego za 2018 rok

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień 31.12.2018 r. za okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku.

2. Czas trwania działalności jednostki Czas trwania działalności Stowarzyszenia jest nieoznaczony. Zgodnie ze statutem Stowarzyszenia.

3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

4. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (w tym amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2018 r. poz. 395) wraz z późniejszymi zmianami do ustawy.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosuje się zasadę ciągłości, to znaczy w kolejnych latach obrotowych jednakowo grupowane są operacje gospodarcze, wyceniane aktywa i pasywa (w tym także dokonywane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe), ustalony wynik finansowy i sporządzane sprawozdanie finansowe.

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat dla niektórych organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego, w układzie kalkulacyjnym, zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2018 r. poz. 395) wraz z późniejszymi zmianami do ustawy.

W sprawozdaniu finansowym Stowarzyszenie wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Stowarzyszenia za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

6. Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych według zasad opisanych poniżej dla środków trwałych.

7. Środki trwałe Stowarzyszenie nie zalicza do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedmiotów i praw o wartości nabycia nie przekraczającej 3500,00 zł. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencję przedmiotów nie będących środkami trwałymi o wartości od 1500,00 zł do 3500,00 zł prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych. Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym ten środek trwały lub wartość wprowadzono do ewidencji. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 3500,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej pod datą przekazania do używania.

8. Należności i zobowiązania Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. W ciągu roku obrotowego bieżąca wycena operacji gospodarczych rozrachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności w wyniku systematycznej analizy sald, uwzględniając odsetki umowne i ustawowe.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walutach obcych wycenia się według kursu średniego ustalonego dla danej waluty na ten dzień przez NBP.

9. Środki pieniężne Krajowe środki pieniężne gotówka i środki zgromadzone na rachunkach bankowych wykazuje się w ich wartości nominalnej. Transakcje w walutach obcych wycenia się: wpływy po kursie kupna z dnia wpływu banku prowadzącego rachunek, rozchody wg kursu sprzedaży tego banku. Na dzień bilansowy waluty obce na rachunkach bankowych wycenia się według kursu średniego ustalonego przez NBP na ten dzień. Te same zasady stosuje się do walut obcych w kasie jednostki.

10. Zapasy Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący: - materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby statutowe oraz paliwo w transporcie gospodarczym i na cele grzewcze odpisuje się w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupów, - towary

stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg rachunkowych w cenach zakupu (nabycia), zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mającego istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów handlowych. Towary podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Rozchód w/w składników aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które stowarzyszenie wcześniej nabyło.

11. Fundusz statutowy Fundusz założycielski wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

12. Rozliczenia międzyokresowe Zarówno czynne jak i bierne rozliczenia międzyokresowe winny być rozliczane z zachowaniem zasady ostrożności. W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy wycenia się w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

13. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. Wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie wartości.

14. Przychody Na przychody Stowarzyszenia składają się przede wszystkim przychody z działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej, ujmowane w okresach których dotyczą. Zgodnie ze statutem stowarzyszenia, środki finansowe na działalność statutową pozyskiwane są poprzez:

- prowadzenie zbiórki publicznej szczególnie na terenie województwa podkarpackiego, w celu nieodpłatnego pozyskiwania i sprzedaży wszelkich rzeczy użytecznych, usług i darowizn,
- pozyskiwanie i sprzedaż nieodpłatnych towarów pochodzących z kraju i z zagranicy,
- prowadzenie sprzedaży i aukcji także w internecie,
- prowadzenie akcji i działań w połączeniu z innymi organizacjami i instytucjami krajowymi, zagranicznymi i międzynarodowymi o podobnym profilu działalności, organizacji grantodawczych,
- udział w konkursach o przyznawanie dofinansowania w kraju i za granicą na realizację zadań określonych celami statutowymi Stowarzyszenia.

- prowadzenie strony internetowej i aktywność w mediach społecznościowych,
- realizację programów skierowanych do różnorodnych grup zagrożonych wykluczeniem społecznym i zawodowym.
- dbałość o środowisko naturalne, recykling, odpowiedzialną gospodarkę odpadami i stosowanie w praktyce odnawialnych źródeł energii.

Na wynik finansowy Stowarzyszenia wpływają ponadto: - pozostałe przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością Stowarzyszenia w zakresie m. in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien, odszkodowań, - przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

15. Koszty Stowarzyszenie prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym (zespół 4 i 5). Na wynik finansowy Stowarzyszenia wpływają w głównej mierze koszty działalności statutowej odpłatnej oraz nieodpłatnej, jak również koszty administracyjne. Ponadto, na wynik finansowy Stowarzyszenia wpływają również: - pozostałe koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Stowarzyszenia w zakresie m. in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien, odszkodowań, - koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

BILANS DLA NIEKTÓRYCH ORGANIZACJI PROWADZĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ POŻYTKU PUBLICZNEGO

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2018r.

	AKTYWA	PLN	
		31.12.2017	31.12.2018
A	AKTYWA TRWAŁE	7 000 987,91	6 887 986,84
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7 000 987,91	6 887 986,84
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	59 732,11	122 097,96
I	Zapasy	49 226,72	101 679,35
II	Należności krótkoterminowe	0,00	442,88
III	Inwestycje krótkoterminowe	9 023,18	17 352,76
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 482,21	2 622,97
C	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ FUNDUSZ STATUTOWY	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		7 060 720,02	7 010 084,80

	PASYWA	PLN	
		31.12.2017	31.12.2018
A	FUNDUSZ WŁASNY	937 925,74	1 189 536,33
I	Fundusz statutowy	0,00	937 925,74
II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	808 615,53	- 16 597,33
VI	Zysk (strata) netto	129 310,21	268 207,92
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 122 794,28	5 820 548,47
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	2 046 436,76	4 083 739,68
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 346 203,17	26 584,4
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 730 154,35	1 710 224,39
PASYWA RAZEM		7 060 720,02	7 010 084,80

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT DLA NIEKTÓRYCH ORGANIZACJI PROWADZĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ POŻYTKU PUBLICZNEGO

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY ZA OKRES 01.01.2018 - 31.12.2018

	Wyszczególnienie	PLN	
		31.12.2017	31.12.2018
A.	Przychody z działalności statutowej	1 885 779,02	1 746 296,91
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	944 621,79	804 621,44
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	941 157,23	941 675,47
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	1 482 041,44	1 149 800,00
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	274 777,79	231 374,45
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 207 263,65	918 425,55
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	403 737,58	596 496,91
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	148 888,31	175 507,55
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+ F - G)	254 849,27	420 989,36
I.	Pozostałe przychody operacyjne	20 009,96	31 321,62
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	2 189,85
K.	Przychody finansowe	26 217,42	21 665,40
L.	Koszty finansowe	171 766,44	203 519,61
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	129 310,21	268 266,92
N.	Podatek dochodowy	0,00	59,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	129 310,21	268 207,92

INFORMACJA DODATKOWA

1. Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań finansowych z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.
2. Stowarzyszenie w 2018 r. nie udzielało zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.
3. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach wykazanych w bilansie.

1. Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań finansowych z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.
2. Stowarzyszenie w 2018 r. nie udzielało zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.
3. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach wykazanych w bilansie.

Wyszczególnienie	Kwota (PLN)
SUMA AKTYWÓW: 7 010 084,80	
AKTYWA TRWAŁE:	6 887 986,84
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	6 887 986,84
- grunty	234 735,50
- budynki	6 653 251,34
AKTYWA OBROTOWE:	122 097,96
I. ZAPASY	101 679,35
- towary	101 679,35
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	442,88
2. Należności od pozostałych jednostek	442,88
a. z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	442,88
- do 12 miesięcy	381,23
c. inne	61,65
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	17 352,76
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach:	17 352,76
SUMA PASYWÓW: 7 010 084,80	
FUNDUSZ WŁASNY:	1 189 536,33
I. FUNDUSZ STATUTOWY	937 925,74
II. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	- 16 597,33
III. ZYSK (STRATA) NETTO	268 207,92
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA:	5 820 548,47

II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE:	4 083 739,68
2. Wobec pozostałych jednostek	4 083 739,68
a. kredyty i pożyczki	4 083 739,68
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	26 584,40
2. Wobec pozostałych jednostek	26 584,40
d. z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	22 961,30
- do 12 miesięcy	22 961,30
g. z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 623,10

4. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywo w na początek roku obrotowego (okresu sprawozdawczego), zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, sprzedaży, likwidacji oraz stan końcowy na koniec roku uwzględniający umorzenie tych składników.

Wykaz składników majątku trwałego na dzień 31.12.2018 r.

I. Wartości niematerialne i prawne

Stan na 01.01.2018	Zwiększenie „+”, zmniejszenia „-” do dnia 31.12.2018 r.			Stan na 31.12.2018
	Nabycia, wytworzenia	Likwidacji, sprzedaży	Aktualizacji wartości	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Rzeczowy majątek trwały

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Zwiększenie „+”, zmniejszenia „-” do dnia 31.12.2018 r.			Stan na 31.12.2018
			Nabycia, wytworzenia	Likwidacji, sprzedaży	Aktualizacji wartości	
1	Grunty	234 735,50	0,00	0,00	0,00	234 735,50
2	Budynki i budowle	6757560,02	0,00	0,00	0,00	6 653 251,34
3	Urządzenia techniczne i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	maszyny					
4	Środki transportowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz amortyzacji składników majątku trwałego na dzień 31.12.2018 r.:

I. Wartości niematerialne i prawne

Amortyzacja w roku obrotowym	Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego	Stan na 31.12.2018	Wartość netto
0,00	0,00	0,00	0,00

II. Rzeczowy majątek trwały

Lp.	Wyszczególnienie	Amortyzacja w roku obrotowym	Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego	Stan na 31.12.2018	Wartość netto
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	104 308,68	0,00	300 652,08	6 653 251,34
3	Urządzenia techniczne i maszyny	958,11	0,00	1517,01	1676,68
4	Środki transportowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Nie dotyczy

7. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł.

Rodzaj uzyskanego przychodu:	Kwota (PLN)
Przychody z działalności statutowej:	1 746 296,91
- odpłatnej	941 675,47
- nieodpłatnej	804 621,44

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pochodzą ze zbiorów publicznych, dobrowolnych wpłat na konto bankowe i konto Dotpay osób fizycznych, darowizn towarów używanych otrzymanych od członków wspólnoty Emmaus z różnych krajów UE oraz ze składek członkowskich. Przychody z tyt. składek członkowskich w 2018 roku wyniosły 1088,00 zł. Przychody z działalności statutowej odpłatnej pochodzą ze sprzedaży towarów używanych oraz zwrotu kosztów eksploatacji pracowników zamieszkałych w budynku należącym do Stowarzyszenia.

8. Informacje o strukturze i rodzaju poniesionych kosztów.

Rodzaj poniesionego kosztu:	Kwota (PLN)
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	231 374,45
NIEODPŁATNEJ:	
- amortyzacja	104 308,68
- zużycie materiałów i energii	78 605,99
- podatki i opłaty	1 770,60

- pozostałe koszty	46 689,18
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ ODPŁATNEJ:	177 001,98
- zużycie materiałów i energii	57 330,32
- usługi obce	83 662,87
- podatki i opłaty	2 780,26
- wynagrodzenia	24 244,62
- pozostałe koszty	52 932,71
- wartość sprzedanych towarów	741 423,57
KOSZTY ADMINISTRACYJNE:	175 507,55
- zużycie materiałów i energii	2 063,39
- usługi obce	19 343,49
- podatki i opłaty	3 659,76
- wynagrodzenia	146 521,71
- pozostałe koszty	3 919,20

9. Wskazanie kosztów poniesionych przez Stowarzyszenie, nie będących kosztami poniesionymi zgodnie ze statutem: - koszty poniesione na rzecz członków Komisji Rewizyjnej : 78,00 zł - zapłacone odsetki od nieterminowych płatności: 317,04 zł

Poniesienie ww. kosztów, spowodowało obowiązek podatkowy w podatku dochodowym od osób prawnych. Zobowiązanie podatkowe z tyt. CIT za 2018 wyniosło 59,00 zł.

10. Wskazanie pozycji które wpłynęły na stratę z lat ubiegłych. W związku z ujawnieniem błędów rachunkowych z poprzednich okresów sprawozdawczych, dokonano korekty błędnych księgowania.

Korekta dotyczyła m. in. poprawienia i doprowadzenia do stanu rzeczywistego błędnych sald kont dotyczących zobowiązań z tyt. kredytów i pożyczek. Kwota ujawnionych w wyniku przeprowadzonych korekt błędów spowodowała powstanie straty z lat ubiegłych w wys.

16 597,33 zł.

11. Fundusz Statutowy na dzień 31.12.2018 r. wynosi 937 925,74 zł. Za rok obrotowy 2018 Stowarzyszenie wykazało zysk w wysokości 268 207,92 zł. Zysk ten wpłynie na zwiększenie funduszu statutowego, przeznaczonego na finansowanie działalności statutowej jednostki.

12. Stowarzyszenie uzyskało status organizacji pożytku publicznego 28.05.2018 r. Od tego czasu, do końca roku 2018 przychody i koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych nie wystąpiły.

Wnioski i zalecenia Komisji Rewizyjnej :

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z dokumentami oraz działalnością Stowarzyszenia w roku 2018 stwierdza, że wszelkie działania i podjęte inicjatywy przez Zarząd Stowarzyszenia zostały zrealizowane.

W roku 2018 Stowarzyszenie kontynuowało współpracę z Fundacją TechSoup z której to Fundacji otrzymało Grant. Fundacja aktywnie wspiera III sektor zarówno w Polsce jak i w Europie. Umożliwia dostęp do technologii (ICT) oraz uczy jak z niej korzystać. Buduje społeczności, w których powstają innowacyjne rozwiązania technologiczne. Promuje ideę otwartych danych publicznych, na podstawie których, we współpracy z organizacjami pozarządowymi i grupami aktywistów, tworzy nowoczesne narzędzia społeczne.

Stowarzyszenie Emaus-Rzeszów kontynuuje udział w - Programie Google dla Organizacji Społecznych / Google Ad Grants / - dzięki któremu to programowi może wyświetlać reklamy na Google.pl, w Mapach Google oraz w powiązanych witrynach w sieci reklamowej Google. W każdej z tych usług reklamowych może zastosować specjalnie kierowane komunikaty, aby przyciągnąć i zainteresować potencjalnych klientów. Obie usługi pomagają dotrzeć Stowarzyszeniu do potencjalnych klientów w odpowiednim momencie.

Komisja rewizyjna zwróciła uwagę Zarządowi o konieczności bezwarunkowego przestrzegania terminów płatności tak aby obniżyć do minimum generowanie dodatkowych kosztów, w kontrolowanym okresie wydatkowano dodatkowo kwotę wysokości 317,04 zł z tytułu nieterminowego opłacenia należności, w porównaniu do roku ubiegłego jest to koszt niższy o około 50% - w 2017 roku wydano 628,93 zł

W roku 2018 odbyły się dwa wspólne posiedzenia Zarządu Stowarzyszenie i Komisji Rewizyjnej w pełnych składach.

W roku 2018 Stowarzyszenie otrzymało status organizacji Pożytku Publicznego.

Komisja rewizyjna zaleca Zarządowi Stowarzyszenia:

1. Przestrzeganie przepisów n/w aktów prawnych :

- ustawy o stowarzyszeniach,
- ustawy o rachunkowości,
- ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie,
- ustawy o pomocy społecznej,
- ustawy o podatku dochodowym i VAT,
- ustawy o zbiórkach publicznych,
- i innych

2. Rozwijanie nowych aktywności/w ramach i poza sprzedażą, wdrożenie planu oszczędności między innymi dokonywania zakupów artykułów spożywczych bezpośrednio u hurtowników, kontynuacja współpracy z Bankiem Żywności itp.

3. Dokonywania bieżącej analizy sytuacji finansowej Stowarzyszenia.

4. Realizowanie w pełni wszystkich zagadnień dotyczący Organizacji Pożytku Publicznego zgodnie z dokonany wpisem w KRS.

5. Przestrzeganiu terminów składania sprawozdań do US oraz NIW jak również publikacji w biuletynie informacji publicznej Stowarzyszenia.

Do oceny działalności Zarządu i Stowarzyszenia wzięto pod uwagę :

Roczne sprawozdanie merytoryczne, sprawozdanie finansowe, protokoły z posiedzeń Zarządu oraz pełną współpracę Zarządu Stowarzyszenia z Komisją Rewizyjną.

Komisja Rewizyjna po dokładnej analizie działań Stowarzyszenia oświadcza, że wszystkie zalecenia w 2018 roku zostały zrealizowane zgodnie ze statutem Stowarzyszenia.

Komisja stwierdza , iż gospodarowanie środkami finansowymi było prawidłowe i uzasadnione. Pozytywnie opiniuje pracę Zarządu Stowarzyszenia za okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku.

Rzeszów dnia 22 marca 2019

Podpis Komisji :

- 1.Artur Jan Bułat – Przewodniczący Komisji
- 2.Anna Ryczywół – Sekretarz Komisji
- 3.Katarzyna Pikor-Gamblin – Członek