

**Sprawozdanie z działalności Komisji Rewizyjnej
Wielkopolskiego Zrzeszenia Ludowych Zespołów Sportowych
w Poznaniu za okres sprawozdawczy od 14.12.2019 do 12.04.2024 rok.**

Komisja Rewizyjna Wielkopolskiego Zrzeszenia Ludowych Zespołów Sportowych w Poznaniu w składzie:

Grzegorz Wasielewski	Przewodniczący,
Franciszek Kosicki	Wiceprzewodniczący,
Jan Śwital	Sekretarz
Robert Skrzypczak	Członek
Edmund Tetlak	Członek

Została wybrana na IV Walnym Zjeździe Delegatów w dniu 14 grudnia 2019 roku i w tym dniu się ukonstytuowała.

Podstawę prawną funkcjonowania komisji rewizyjnej stanowi statutu Wielkopolskiego Zrzeszenia LZS, głównie rozdział V – Władze Zrzeszenia - § 23 ust.1 pkt. 4. Skład osobowy Komisji uwidoczniony jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000137358. W trakcie kadencji odbyto nadzwyczajny Zjazd Delegatów na którym wybrano delegatowa) na Krajowy Zjazd Zrzeszenia LZS.

W okresie sprawozdawczym Komisja odbyła 7 posiedzeń.

Aktywność członków komisji przedstawia się następująco:

Grzegorz Wasielewski	– obecność w 7 posiedzeniach komisji,
Franciszek Kosicki	– obecność w 5 posiedzeniach komisji,
Jan Śwital	– obecność w 2 posiedzeniach komisji,
Robert Skrzypczak	– obecność w 5 posiedzeniach komisji,
Edmund Tetlak	– obecność w 4 posiedzeniach komisji

Komisja Rewizyjna dokonała oceny działalności statutowej i finansowej Rady Wielkopolskiego Zrzeszenia LZS, w dniach: 14 kwietnia 2020 roku za rok 2019, w dniu 20 maja 2021 roku za rok 2020, 05 kwietnia 2022 roku za rok 2021, 25 kwietnia 2023 roku za rok 2022, 28 marca 2024 za rok 2023 oraz w dniu 14.12.2019 w celu ukonstytuowania oraz w dniu 28. listopada 2019 roku kontroli czynnego i biernego prawa wyborczego delegatów na Nadzwyczajny Zjazd Delegatów.

W ramach prowadzonej działalności komisja zapoznawała się z protokołami i wnioskami kontroli problemowych przeprowadzonych przez takie jednostki jak: Główna Komisja Rewizyjna Krajowego Zrzeszenia LZS, Departament Kontroli, Departament Sportu i Turystyki Wielkopolskiego Urzędu Marszałkowskiego, Zakład Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Poznaniu.

W okresie sprawozdawczym w składzie osobowym Rady nie dokonano zmian personalnych:

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, co następuje:

I. W latach 2019 - 2023 Rada odbyła 25 posiedzeń przy średniej frekwencji 72,60%, a Prezydium Rady odbyło 23 posiedzenia ze średnią frekwencją 88,20% na których omawiała problemy sportowe, organizacyjne oraz finansowe i podejmowała w tych sprawach decyzje i uchwały. Łącznie w tym okresie Rada podjęła 55 uchwał Prezydium Rady 13 uchwał. Szczegółowy zakres działań i podejmowanych uchwał opisano w sprawozdaniu merytorycznym WZ LZS w Poznaniu. Należy zwrócić uwagę, że w latach 2020 – 2021 był

okres pandemii spowodowanej wirusem COVID tym samym działalność organów stowarzyszeni była ograniczona

II. Zbadanie prawidłowości tj. zgodności z obowiązującymi przepisami prowadzonej dokumentacji księgowo – finansowej, było realizowane zgodnie z regulaminem komisji rewizyjnej, instrukcją obiegu dokumentów. Wszelkich wyjaśnień podczas kontroli udzielali:

- Marzena Skopińska – Skarbnik – Główna Księgowa,

W trakcie kontroli stwierdzono, że wszystkie skontrolowane dokumenty finansowe są prawidłowo zewidencjonowane i opisane. A w przypadku braku opisu lub wymaganych podpisów były one na bieżąco uzupełniane.

Komisja w ramach kontroli sprawozdań finansowych badała dokumenty źródłowe oraz analizowała sprawozdania finansowe składające się między innymi:

a) za 2019 rok

Komisja zapoznała się z następującymi dokumentami:

- bilansem na dzień 31.12.2019 rok, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 1 124 514,11 zł. tj. o kwotę 41.124,36 zł wyższą niż na koniec 2018 roku.
- po stronie aktywów odnotowano wzrost w zakresie zapasów i wzrost środków pieniężnych a po stronie pasywów odnotowano wzrost funduszu statutowego o 112.965,88 zł. Ujemny wynik finansowy za 2019 rok wynosi -86.635,63zł,
- rachunkiem wyników za okres od 1.01 - 31.12.2019, który wykazuje wzrost kosztów nad przychodami w wysokości 86.354,63 zł. tj.
W porównaniu do roku poprzedniego przychody statutowe wyniosły 4 179 116,49 tj. o 64.367,42 zł więcej niż w roku poprzednim
- wprowadzeniem do sprawozdania finansowego za rok 2019 wraz z informacją dodatkową,
- wyjaśnieniem dot. danych występujących w bilansie,
- protokołem z kontroli kasy na dzień 31.12.2019, który wykazuje stan kasy wysokości 408,75 zł.,
- spisem rzeczy z natury: środki trwałe - przedmioty nietrwałe, magazyn materiałów-zapasy,

Komisja zgłosiła uwagi związane z ujęciem środków trwałych o wartości ponad 10.000 zł. Tj. zabudowa regału wraz z przebieralnią i aneksem kawowym na sali konferencyjnej, której wartość zestawu wynosi 19.956,90 zł oraz wykonania nowej instalacji sieci informatycznej i elektrycznej, której wartość szacunkowa wynosi łącznie 31.539,23 zł Rada Wielkopolskiego Zrzeszenia LZS zatwierdziła sprawozdanie finansowe nie uwzględniając powyższych uwag.

b) za 2020 rok

- bilansem na dzień 31.12.2020 rok, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 1.457.845,77 zł. tj. 333.331,66 zł wyższą niż na koniec 2019 roku. Po stronie aktywów odnotowano wzrost w zakresie aktywów obrotowych w głównie w zakresie środków pieniężnych a po stronie pasywów odnotowano wzrost po stronie zobowiązań krótkoterminowych wynikających z konieczności zwrotu środków finansowych do Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu wynikającej umowy dotyczących niezrealizowanych zadań w wyniku pandemii wirusa COVID 19, środki zostały zwrócone w 2021 roku.
- rachunkiem wyników za okres od 1.01 - 31.12.2020 roku, który wykazuje przychody z działalności statutowej w wysokości 3.767.602,63 zł tj. spadek o 411.423,86zł.
- Koszty działalności w 2020 roku wyniosły 3.437.896,95 zł tj. o 837.683,92zł. mniej niż w 2019 roku. Zysk netto wynosi 14.394,69 zł
- wprowadzeniem do sprawozdania finansowego za rok 2020 wraz z informacją dodatkową,
- wyjaśnieniem dot. danych występujących w bilansie,

- protokołem z kontroli kasy na dzień 31.12.2020, który wykazuje stan kasy wysokości 962,88 zł.,
 - spisem z natury: nisko cennych środków trwałych, materiałów w magazynie.
 - zawiadomienie banku, które wykazuje stan środków pieniężnych na koncie na 31.12.2020 rok w wysokości 1.445.980,34 zł
- c) za rok 2021
- bilansem na dzień 31.12.2021 rok, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 1.229.053,62 zł. tj. spadek aktywów i pasywów o 228 810,75 zł w porównaniu do 2020 roku. Po stronie aktywów odnotowano spadek w zakresie aktywów obrotowych, w tym w szczególności inwestycji krótkoterminowych na kwotę 226 170,82 zł., a po stronie pasywów odnotowano spadek funduszu statutowego. W roku 2021 zwrócono do Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu kwotę 45 805,49 zł dot. programu „Wielkopolskie Czwartki Lekkoatletyczne” dotyczących niezrealizowanych zadań w wyniku pandemii wirusa COVID 19, środki zostały zwrócone w 2022 roku.
 - rachunkiem wyników za okres od 1.01 - 31.12.2021 roku, który wykazuje przychody z działalności statutowej w wysokości 3.757.279,29 zł tj. spadek o 10 323,34 zł. w porównaniu do 2020 roku.
Koszty działalności w 2021 roku wyniosły 3.627.233,90 zł tj. o 189 336,95 zł. więcej niż w 2020 roku. Zysk z działalności statutowej wynosi 130 045,39 zł tj. o 199 660,29 zł mniej niż w roku 2020. Zysk netto z całokształtu działalności wyniósł 67 324,96 zł. Odnotowano spadek kosztów operacyjnych o kwotę 312 659,53 zł.
 - wprowadzeniem do sprawozdania finansowego za rok 2021 wraz z informacją dodatkową,
 - wyjaśnieniem dot. danych występujących w bilansie,
 - protokołem z kontroli kasy na dzień 30.12.2021, który wykazuje stan kasy wysokości 1 646,82 zł.,
 - spisem z natury: nisko cennych środków trwałych, materiałów w magazynie.
 - zawiadomienie banku, które wykazuje stan środków pieniężnych na koncie na 31.12.2021 rok w wysokości 1.219.125,54 zł w tym lokaty bankowe 1.043.763,53 zł
- d) za rok 2022
- Bilansem na dzień 31.12.2022 rok, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 1.086.087,99 zł. tj. spadek aktywów i pasywów o 142.947,63 zł w porównaniu do 2021 roku. Jest to kolejny rok spadku aktywów i pasywów.
- Odnotowano także spadek aktywów obrotowych w tym inwestycji krótkoterminowych o kwotę 140.461,93 zł. Łącznie w ostatnich dwóch latach odnotowano spadek inwestycji krótkoterminowych o kwotę 366.632,75 zł. Łączny spadek funduszy własnych wyniósł 114.430,65 zł.
 - W roku 2022 zwrócono do Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu kwotę 13.259,57 zł dot. programu „Wielkopolskie Czwartki Lekkoatletyczne” dotyczących niezrealizowanych zadań w wyniku pandemii wirusa COVID 19, środki zostały zwrócone w 2023 roku.
 - Rachunkiem wyników za okres od 1.01 - 31.12.2022 roku, który wykazuje przychody z działalności statutowej w wysokości 3.813.109,57 zł tj. wzrost o 55.830,28 zł. w porównaniu do 2021 roku (wzrost o 2%). Wzrosły przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego a spadły z odpłatnej działalności pożytku publicznego o 25,7%.
Koszty działalności w 2022 roku wyniosły 3.923.105,34 zł tj. wzrost o 295.871,44 zł. (wzrost o 8,2% w porównaniu do poprzedniego roku obrotowego). Strata z działalności operacyjnej wyniosła 122.163,30 zł, a łączna strata brutto wyniosła 111.430,65 zł.
Jest to kolejny rok spadku zyskowności z działalności stowarzyszenia.
 - wprowadzeniem do sprawozdania finansowego za rok 2022 wraz z informacją dodatkową,
 - wyjaśnieniem dot. danych występujących w bilansie,

- protokołem z kontroli kasy na dzień 30.12.2022r., który wykazuje stan kasy wysokości 1.905,62 zł.,
 - spisem z natury: nisko cennych środków trwałych, materiałów w magazynie.
 - zawiadomienie banku, które wykazuje stan środków pieniężnych na koncie na 31.12.2022 rok w wysokości 1.078.404,80 zł w tym
- e) za rok 2023
- Bilansem na dzień 31.12.2023 rok, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 1.200.824,78 zł. tj. wzrost aktywów i pasywów o 114.739,79 zł w porównaniu do 2022 roku.
 - Odnotowano wzrost aktywów obrotowych w tym inwestycji krótkoterminowych o kwotę 117.746,48 zł. Po dwuletnim okresie spadków tych aktywów odnotowujemy ich wzrost.
 - Rachunkiem wyników za okres od 1.01 - 31.12.2023 roku, który wykazuje przychody z działalności statutowej w wysokości 4.336.901,56 tj. wzrost o 523.791,99 zł. w porównaniu do 2022 roku (wzrost o 5,1%) Wzrosły przychody z nieodpłatnej i odpłatnej działalności pożytku publicznego.
 - Koszty działalności w 2023 roku wyniosły 4.178.733,98 zł tj. wzrost o 255.628,64 zł. (wzrost o 6,1% w porównaniu do poprzedniego roku obrotowego). Zysk z działalności operacyjnej wynosi 99.400,23 zł, a łączna zysk brutto wyniósł 103.729,00 zł.
 - wprowadzeniem do sprawozdania finansowego za rok 2023 wraz z informacją dodatkową,
 - wyjaśnieniem dot. danych występujących w bilansie,
 - protokołem z kontroli kasy na dzień 31.12.2023 r., który wykazuje stan kasy wysokości 18.793,34 zł.,
 - protokołem z rozliczenia znaczków pocztowych o wartości 64,40 zł.
 - spisem z natury: nisko cennych środków trwałych, materiałów w magazynie.
 - zawiadomienie banku, które wykazuje stan środków pieniężnych na koncie na 31.12.2023 rok w wysokości 1.179.263.56 zł w tym lokaty bankowe 999.848,25 zł

Za każdorazowym badaniem sprawozdania finansowego komisja zapoznała się z sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy.

Komisja zapoznała się wybiórczo z dokumentacją źródłową.

Do sporządzanych sprawozdań finansowych Komisja na bieżąco zgłaszała wnioski i zalecenia, których realizacja była kontrolowana podczas posiedzeń komisji. Sprawozdania zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz prawidłowo i rzetelnie odzwierciedla działalność finansową Rady w kontrolowanych okresach.

III. W dniach 28 listopada 2021 roku komisja realizowała zadania zlecone przez Radę Zrzeszenia WZ LZS w Poznaniu tj.

- Zgodnie Rady Wielkopolskiego Zrzeszenia LZS w Poznaniu w sprawie zwołania Nadzwyczajnego Zjazdu Delegatów, Komisja Rewizyjna Wielkopolskiego Zrzeszenia LZS w Poznaniu stwierdziła, którzy delegaci posiadają bierne i czynne prawo wyborcze na w wysokości powyższy Nadzwyczajny Zjazd w Poznaniu. przyjmując stosowaną uchwałę.

IV. Przedmiotem pracy komisji była też kontrola prowadzonej dokumentacji, realizacji planów pracy rady, uchwał wniosków i zaleceń komisji rewizyjnej.

Kalendarz imprez sportowo-turystycznych opracowany i przyjęty przez Radę WZ został zrealizowany zgodnie z przyjętymi założeniami.

Komisja Rewizyjna na podstawie analizy sprawozdania merytorycznego stwierdza, że działalność Zrzeszenia była zgodna z celami do realizacji, których zostało powołane tj.:

1. wspierania i upowszechniania kultury fizycznej;
2. działalności na rzecz osób niepełnosprawnych;
3. ochrony i promocji zdrowia;
4. działań na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społecznościami;
5. promocji i organizacji wolontariatu;
6. działalności wspomagającej technicznie, szkoleniowo, informacyjnie lub finansowo organizacje pozarządowe kultury fizycznej i turystyki;
7. nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty i wychowania;
8. działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym;
9. działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych;
10. działalności na rzecz rodziny, macierzyństwa, rodzicielstwa, upowszechniania i ochrony praw dziecka;
11. przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym;
12. działalności na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynku dzieci i młodzieży;
13. turystyki i krajoznawstwa;
14. działalności na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społecznościami.

V. Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia realizację uchwał i wniosków komisji przedstawionych podczas obrad Walnego Zjazdu Delegatów odbytego w dniu 14 grudnia 2019 roku.

VI

Komisja wnosi o udzielenie absolutorium ustępującym członkom Rady Wielkopolskiego Zrzeszenia Ludowe Zespoły Sportowe z siedzibą w Poznaniu.

Poznań, dnia 13 kwietnia 2024 roku.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej WZ LZS

Grzegorz Wasielewski



