

**PROTOKÓŁ
KONTROLI DORAŻNEJ**

**przeprowadzonej w Fundacji
„Serce na dłoni”
w Gorzowie Wlkp.
w dniach 7- 15 listopada 2011r.
REGON 210123556
NIP 599-28-95-728**

Działając na podstawie art. 8-10, art. 20, art. 21, art. 23, art. 24-27 oraz art. 42-48 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2010r. Nr 234, poz.1536 ze zm.), ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2009r. Nr 175, poz.1362 ze zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) zespół kontrolny w składzie:

- 1. **Hanna Kamińska** – inspektor wojewódzki w Wydziale Nadzoru i Kontroli LUW w Gorzowie Wlkp., posiadający upoważnienie Wojewody Lubuskiego Nr 497-1/2011 z dnia 3 listopada 2011r. – przewodnicząca zespołu kontrolnego;
- 2. **Leszek Bończuk** – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej LUW w Gorzowie Wlkp., posiadający upoważnienie Wojewody Lubuskiego Nr 497-2/2011 z dnia 3 listopada 2011r. – członek zespołu kontrolnego;
- 3. **Anna Pisarska** – inspektor w Wydziale Polityki Społecznej LUW w Gorzowie Wlkp., posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego Nr 497-3/2011 z dnia 3 listopada 2011r. – członek zespołu kontrolnego;
- 4. **Grzegorz Grzesiowski** – inspektor w Wydziale Finansów i Budżetu LUW w Gorzowie Wlkp., posiadający upoważnienie Wojewody Lubuskiego Nr 497-4/2011 z dnia 3 listopada 2011r. – członek zespołu kontrolnego;

(akta kontroli str. 1-4)

powołany Zarządzeniem Nr 3 Dyrektora Wydziału Nadzoru i Kontroli z dnia 24 października 2011r. przeprowadził w dniach od 7 do 15 listopada 2011r. w Fundacji „Serce na dłoni” znajdującym się przy ul. Dowgielewiczowej 7 w Gorzowie Wlkp. kontrolę doraźną.

(akta kontroli str. 5)

Przedmiotem kontroli było:

sprawdzenie prawidłowości prowadzonej działalności zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - kontrola powierzona przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej:

- 1. cele i formy działalności Fundacji,
- 2. dokumentacja prawna i organizacyjna organizacji pożytku publicznego,

- 95
3. warunki lokalowe Fundacji, zatrudnienie,
 4. działalność nieodpłatna i odpłatna organizacji pożytku publicznego (działalność gospodarcza organizacji),
 5. wyodrębnienie identyfikacji pod względem organizacyjnym i rachunkowym,
 6. sprawozdawczość roczna - merytoryczna i finansowa,
 7. funkcjonowanie organu kontrolnego stowarzyszenia (Komisja Rewizyjna),
 8. analiza wydatków 1% przekazanych stowarzyszeniu od podatników (osób fizycznych) na działalność statutową,
 9. zwolnienia podatkowe od osób prawnych,
 10. współpraca z wolontariuszami.

Kontrola odbyła się w obecności Prezes Fundacji, Pani Ewy Zdrowowicz – Kulik.

1. Cele i formy działalności Fundacji, siedziba Fundacji, zatrudnienie.

Kontrolę w niżej przedstawionym zakresie przeprowadziła Hanna Kamińska – inspektor wojewódzki w Wydziale Nadzoru i Kontroli Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Fundacja „Serce na dłoni” w Gorzowie Wlkp. funkcjonuje od 23 listopada 1992r. Fundatorzy w osobach: Roman Buszkiewicz, Marek Czesław Kryszczuk oraz Bogdan Nowakowski aktem notarialnym z dnia 23 listopada 1992r. repertorium A nr 14326/92 ustanowili fundację „Serce na dłoni”.

(akta kontroli str. 6)

Dnia 2 lipca 2002r. Sąd Rejonowy w Zielonej Górze VIII Wydział KRS sygnatura akt: ZG.VIII NS-REJ- KRS/3318/2/51 z wniosku Fundacji „Serce na dłoni” o Rejestrację Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Społecznej postanowił wpisać Fundację do KRS pod numerem 0000121283 (Regon: 210123556, NIP 599 – 28 -95 -728).

(akta kontroli str. 7-16)

Dnia 18 października 2004r. Sąd Rejonowy w Zielonej Górze VIII Wydział KRS sygnatura akt: ZG.VIII NS- REJ.KRS/11688/4/472 na wniosek Fundacji postanowił, iż organizacja spełnia warunki ustawowe dla nadania jej statusu organizacji pożytku publicznego.

(akta kontroli str. 17-21)

Fundacja „Serce na dłoni” działa na podstawie statutu. Statut stowarzyszenia określa:

- jej nazwę, siedzibę i majątek,
- cele, zasady, formy i zakres działalności fundacji,

- skład i organizację zarządu,
- sposób powoływania oraz obowiązki i uprawnienia tego organu i jego członków,

co jest zgodne z art. 5 ustawy z dnia 6 kwietnia 1984r. o fundacjach.

(akta kontroli str. 22-27)

Statut Stowarzyszenia został uchwalony na zebraniu fundatorów w dniu 23 listopada 1992r.

(akta kontroli str. 6)

Od chwili powstania Fundacji dokonano jednej zmiany w Statucie, co znalazło odzwierciedlenie w KRS.

(akta kontroli str. 11-14)

Zmiany w ujednoliconym dokumencie statutu są oznaczone kursywą. Oświadczenie w tej sprawie złożyła Pani Ewa Zdrowowicz – Kulik.

(akta kontroli str. 11, 28)

Zgodnie z § 22 Statutu Władzami Fundacji są:

- Rada Fundacji,
- Zarząd Fundacji.

Kadencja władz trwa 5 lat.

W skład Rady Fundacji wchodzi Fundatorzy oraz osoby przez nie powołane:

- Przewodnicząca - Barbara Schroeder
- Wiceprzewodnicząca - Jadwiga Wiszniewska
- Wiceprzewodniczący - Jerzy Wierchowicz
- Sekretarz - Mieczysław Zawalka
- Roman Ryszard Buszkiewicz
- Marek Czesław Kryszczuk
- Jolanta Trotzer – Batkowska
- Jadwiga Hopfen
- Małgorzata Walecka
- Jolanta Bach
- Halina Łazowska
- Jolanta Pawlak
- Anna Bożena Linczewska
- Józefa Irena Szklana – Berest.











Rada Fundacji wybiera ze swego grona przewodniczącego, dwóch wiceprzewodniczących oraz sekretarza, którzy pełnią swoje funkcje nieodpłatnie.

Zarząd Fundacji składa się z 5 osób powołanych przez Radę Fundacji:

- Prezes – Ewa Zdrowowicz – Kulik;
- Wiceprezes – Elżbieta Maciejowska;
- Sekretarz – Izabela Stanisławczyk;
- Członek – Maria Potrzebowska;
- Członek – Bogusława Władysława Radna.

(akta kontroli str. 11-12)

Fundacja nie posiada struktur terenowych.

Oświadczenie w tej sprawie złożyła Pani Ewa Zdrowowicz – Kulik.

(akta kontroli str. 29)

Zgodnie ze statutem celem Fundacji jest m.in.: niesienia wszechstronnej pomocy osobom i rodzinom byłego województwa gorzowskiego i obecnie lubuskiego, które z powodu ubóstwa, choroby, kalectwa lub tragicznych zdarzeń losowych znalazły się w trudnej sytuacji życiowej.

Jednakże w statucie Fundacji jako teren działania organizacji figuruje nadal województwo gorzowskie, co nie zostało uaktualnione po podziale administracyjnym kraju w 1999r. Wyjaśnienia w tej sprawie złożyła Pani Ewa Zdrowowicz – Kulik.

(akta kontroli str. 30)

Kontrolę w zakresie zatrudnienia i warunków lokalowych Fundacji przeprowadzili Leszek Bończuk – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej oraz Anna Pisarska – inspektor w Wydziale Polityki Społecznej LUW.

Fundacja nie zatrudnia pracowników, nie płaci wynagrodzeń dla działających i realizujących cele statutowe. Wszyscy członkowie Fundacji działają społecznie.

Fundacja „Serce na dłoni” ma swą siedzibę w Medycznym Studium Zawodowym przy ul. Dowgielewiczowej 7 w Gorzowie Wlkp. Uregulowanie prawne w tym zakresie stanowi Umowa – Użyczenia zawarta w dniu 28 marca 2002r. pomiędzy Dyrekcją Medycznego Studium Zawodowego w Gorzowie Wlkp. a Prezesem Fundacji wraz z Aneksm nr 2 z dnia 1 września 2007r., przedłużającym termin użyczenia do dnia 31 sierpnia 2012r.

Fundacja użytkuje lokal o powierzchni 15 m², a wszystkie urządzenia (meble) są własnością użyczającego.

(akta kontroli str. 31-35)

(Handwritten mark)

(Handwritten mark)

Adms

Szczepan

(Handwritten signature)

2. Dokumentacja prawna i organizacyjna organizacji pożytku publicznego, działalność nieodpłatna.

Kontrolę w niżej przedstawionym zakresie przeprowadziła Hanna Kamińska – inspektor wojewódzki w Wydziale Nadzoru i Kontroli Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że statutowa działalność Fundacji jest w myśl obowiązujących przepisów formą działalności nieodpłatnej. Organizacja nie prowadzi też działalności gospodarczej, nie realizuje odpłatnych świadczeń w ramach celów statutowych i nie posiada z tego tytułu przychodów, nie wykonuje czynności zleconych przez podmioty państwowe lub samorządowe oraz nie ciąży na niej zobowiązania podatkowe, a wypracowane dochody przeznacza na realizację celów statutowych.

(akta kontroli str. 36)

Walne Zgromadzenia Rady Fundacji od 2009r. odbywają się raz w roku, a ich podstawowym tematem jest zatwierdzenie sprawozdania rocznego, udzielenie Zarządowi absolutorium oraz przyjęcie założeń do działalności na rok następny. Sprawozdania roczne są sporządzane przez Zarząd, a Walne Zgromadzenie Rady je zatwierdza.

Uchwały Rady są podejmowane zwykłą większością głosów w obecności co najmniej połowy członków.

Zebrania Delegatów znajdują odzwierciedlenie w Protokołach posiedzeń.

(akta kontroli str.37-49)

W 2009r. Walne Zgromadzenie Rady Fundacji podjęło 9 uchwał, w 2010r. – 2 uchwały, a w 2011r. do dnia kontroli 7 uchwał.

(akta kontroli str.50)

Kierunki pracy Fundacji, stosownymi ustaleniami i uchwałami określa Rada Fundacji, przekazując do realizacji Zarządowi Fundacji.

Uchwały Zarządu podejmowane są zwykłą większością głosów w głosowaniu jawnym w obecności co najmniej połowy członków Zarządu. W przypadku równej ilości głosów decyduje głos prezesa.

(akta kontroli str.51-53)

W latach 2009-2011 Zarząd odbył osiemdziesiąt posiedzeń, które jednak nie są protokołowane. Wyjaśnienie w tej sprawie złożyła Pani Ewa Zdrowowicz – Kulik.

(akta kontroli str. 54)

Dotyczyły one m.in. rozpatrywania wniosków o pomoc, spraw finansowych, programowych oraz bieżących. W roku 2009 odbyło się 30 posiedzeń, w 2010r. – 31 posiedzeń a w 2011r. do dnia kontroli 19 posiedzeń. Podjęmowane uchwały dotyczyły organizacji pracy oraz pomocy

[Handwritten initials and signatures]

[Handwritten signature]

79

podopiecznym Fundacji. W 2009r. Zarząd podjął 80 uchwał, w 2010r. – 55 uchwał, a w 2011r. do dnia kontroli 46 uchwał.

Wyjaśnienie w tej sprawie złożyła Pani Ewa Zdrowowicz – Kulik.

(akta kontroli str. 50)

Realizując cele statutowe Fundacja współpracowała w kontrolowanym okresie z organizacjami samorządowymi i pozarządowymi, artystami i sportowcami m.in. z Tomaszem Gollobem, celem udzielania pomocy ludziom chorym. Organizuje bale charytatywne m.in. z członkami Polskiego Związku Łowieckiego, z których dochód przeznaczają dla sierot lub chorych i ubogich dzieci.

(akta kontroli str. 51)

3. Funkcjonowanie organu kontrolnego

Kontrolę w zakresie organu kontrolnego Fundacji przeprowadzili Leszek Bończuk – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej oraz Anna Pisarska – inspektor w Wydziale Polityki Społecznej LUW.

Organem kontrolnym wobec Zarządu Fundacji jest Rada Fundacji. Rada Fundacji na walnym zgromadzeniu w dniu 3 marca 2011 r. – uchwałą nr 1/2011 przyjęła sprawozdanie merytoryczne i finansowe, zatwierdzając bilans, rachunek wyników i informację dodatkową za rok 2010, udzielając tym samym absolutorium Zarządowi Fundacji.

(akta kontroli str.52)

4. Zwolnienia podatkowe od osób prawnych

Z informacji złożonych przez Panią Ewę Zdrowowicz – Kulik Prezesa Fundacji wynika, że Fundacja korzystała ze zwolnień z podatku dochodowego, ponieważ w myśl art.17 ust.1 pkt 6c nie osiągała dochodów innych poza dochodami na działalność statutową organizacji pożytku publicznego.

Inne możliwości zwolnień podatkowych nie wystąpiły.

(akta kontroli str.53)

5. Wyodrębnienie identyfikacji pod względem organizacyjnym i rachunkowym

Kontrolę w niżej przedstawionym zakresie przeprowadził Grzegorz Grzesiowski inspektor w Wydziale Finansów i Budżetu Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Uchwałą nr 20 Zarządu Fundacji Serce na Dłoni w Gorzowie Wlkp. z dnia 3 listopada 2011r. wprowadzono aktualizację zasad polityki rachunkowości, która zastąpiła politykę rachunkowości wprowadzoną Uchwałą Nadzwyczajną Zarządu Fundacji Serce na Dłoni

w Gorzowie Wlkp. z dnia 12.01.2002 r. W 2010 r. księgowość Fundacji prowadzona była ręcznie.

(akta kontroli str. 54-59)

6. Sprawozdawczość roczna - merytoryczna i finansowa

W dniu 03.03.2011 r. odbyło się Walne Zebranie członków Rady Fundacji, na którym m.in. przyjęto roczne sprawozdanie finansowe za rok 2010. Sprawozdanie merytoryczne z działalności Fundacji za rok 2010, bilans na dzień 31.12.2010r., rachunek wyników na dzień 31.12.2010r. oraz informację dodatkową do bilansu i rachunku wyników na dzień 31.12.2010r. zostały przesłane do Departamentu Pożytku Publicznego w Ministerstwie Pracy i Polityki Społecznej w dniu 07.03.2011r. tj. zgodnie z terminem. Ponadto powyższe sprawozdania zostały umieszczone w terminie na stronie internetowej Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej.

(akta kontroli str. 60-61)

7. Analiza wydatków 1% przekazanych Stowarzyszeniu od podatników (osób fizycznych) na działalność statutową

Na stronie internetowej Ministerstwa Finansów w wykazie organizacji pożytku publicznego, które w 2010r. otrzymały 1% należnego podatku za 2009r. wykazano kwotę 89.969,04 zł, jako kwotę przekazaną dla Fundacji Serce na Dłoni w Gorzowie Wlkp. W księdze głównej Fundacji na koncie analitycznym 741 jako przychody z tytułu 1% zaksięgowano kwotę 90.106,94 zł tj. wyższą o 137,90 zł niż kwota wykazana na stronie internetowej Ministerstwa Finansów. Różnica wynika z tego, że na konto fundacji wpłynęły dodatkowo trzy przelewy w późniejszym terminie.

Wyjaśnienie w powyższej sprawie złożyła Pani Małgorzata Wałęcka – Księgowa Fundacji.

(akta kontroli str. 62)

Z ogólnej kwoty jaka wpłynęła na konto fundacji w 2010 r. tj. 90.106,94 zł, na realizację 21 stałych programów wpłynęło 67.273,51 zł.

(akta kontroli str. 63)

Kwotę 67.273,51 zł pomniejszono o 10% zgodnie z Uchwałą Rady Fundacji Serce na Dłoni nr 5/2006 z dnia 23.03.2006r. w/s zawierania porozumień o udostępnienie konta Fundacji celem tworzenia wydzielonych subkont i przekazywanie 10% zgromadzonych środków na tych subkontach na ogólne cele statutowe Fundacji.

(akta kontroli str. 64)

Pozostała część kwoty tj. 29.560,78 zł, w tym kwota 6.727,34 zł (10% potrącone z wpłat na poszczególne programy), która wpłynęła na podstawowe konto Fundacji została przeznaczona

81

m.in. na koszty administracyjne Fundacji w kwocie 1.432,51 zł oraz na pomoc finansową siedmiu osobom w kwocie 8.150,00 zł, które nie posiadały subkonta w Fundacji.

(akta kontroli str. 65)

W 2010r. zrealizowano 14 programów stałych, na które wpłynęły środki w wysokości 60.546,17 zł. Uchwałą Nr 25/2010 z dnia 26.10.2010r. Zarządu Fundacji Serce na Dłoni przeznaczył na 14 programów kwotę ogółem 62.300,00 zł, tj. zwiększył pomoc finansową z subkonta Fundacja o kwotę 1 753,83 zł.

Do szczegółowej kontroli wybrano dwa stałe programy na kwotę ogółem 35.300,00 zł, tj. 39,18% wszystkich wpłat z tytułu 1%, które wpłynęły na konto Fundacji w 2010r.

W dniu 09 03.2009r. Zarząd Fundacji Serce na Dłoni przyjął Uchwałą nr 4/2009, w której postanowił udostępnić konto Fundacji celem gromadzenia środków finansowych na leczenie, pielęgnację i rehabilitację dwóch chłopców na hasło WOCAL.

(akta kontroli str.66)

W dniu 09 03.2009r. zawarto porozumienie z rodzicami chłopców, w którym zapisano, że wpłaty na konto mają zawierać hasło „WOCAL” oraz iż od całej zgromadzonej kwoty zostanie potrącone 10%, które będzie przeznaczone na inne statutowe cele Fundacji.

(akta kontroli str.67)

Uchwałą nr 25/2010 z dnia 26.10.2010 r. Zarząd Fundacji Serce na Dłoni postanowił wypłacić Państwu Wocal kwotę 21.500,00 zł.

(akta kontroli str. 68-69)

Środki w kwocie 21.500,00 zł odebrał Pan Dariusz „Wocal” w formie czeku.

(akta kontroli str.70)

W dniu 27 01.2009r. Zarząd Fundacji Serce na Dłoni przyjął Uchwałą nr 1/2009, w której postanowił udostępnić konto Fundacji celem gromadzenia środków finansowych na leczenie, pielęgnację i rehabilitację Pana Jacka Bogusiewicza na hasło „Bogusiewicz”.

(akta kontroli str. 71)

W dniu 27.01.2009 r. zawarto porozumienie z opiekunami prawnymi państwem Jaworskim, w którym zapisano, że wpłaty na konto mają zawierać hasło „Bogusiewicz” oraz, że od całej zgromadzonej kwoty zostanie potrącone 10%, które będzie przeznaczone na inne statutowe cele Fundacji.

(akta kontroli str. 72)

Uchwałą nr 25/2010 z dnia 26.10.2010r. Zarząd Fundacji Serce na Dłoni postanowił wypłacić Państwu Jaworskim kwotę 13.800,00 zł.

(akta kontroli str. 68)

Środki w kwocie 13.800,00 zł odebrał Pan Ryszard Jaworski w formie czeku.

(akta kontroli str. 73)

8. Wolontariat

Kontrolę w zakresie umów wolontariackich Fundacji przeprowadzili Leszek Bończuk – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej oraz Anna Pisarska – inspektor w Wydziale Polityki Społecznej LUW.

Działalność wolontariacka Fundacji polega na pracy społecznej członków.

Nie są więc zawierane umowy wolontariacie.

Na tym w dniu 15 listopada 2011r. kontrolę zakończono. Czynności kontrolne prowadzono z przerwami w dniach 11-13 listopada 2011r.

Na tym kontrolę zakończono.

Fakt przeprowadzenia kontroli potwierdza dokonanie wpisu do książki kontroli w Fundacji „Serce na dłoni” w Gorzowie Wlkp. nr 1/2011.

Pouczenie:

Kierownik podmiotu kontrolowanego podpisuje protokół kontroli w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania.

Kierownik podmiotu kontrolowanego może odmówić podpisania protokołu kontroli, składając, w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, organowi zarządzającemu kontrolę pisemnego wyjaśnienie przyczyn tej odmowy.

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli. Zastrzeżenia zgłasza się

A.M

Sreccowka

na piśmie do kierownika komórki do spraw kontroli w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

Protokół sporządzono 2 grudnia 2011r.

Gorzów Wp. 13.12.2011

miejsowość, data i podpis

kierownika jednostki kontrolowanej

SPRZĘT I S
ZAPRAWIADACJI
"Słuchajcie na dźwięk"
mgr Ewa Zdrowowicz-Kulik

Podpisy osób kontrolujących:

1.

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Nadzoru i Kontroli

Hanna Kamińska

2.

ST. INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Polityki Społecznej

Leszek Bończuk

3.

INSPEKTOR
w Oddziale Nadzoru i Kontroli
w Pomocy Społecznej
w Wydziale Polityki Społecznej

Anna Pisarska

4.

Grecionka

Gorzów Wielkopolski