



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Znak: PSZ.IV.9514.7.5.2024

Kielce, dnia 2 sierpnia 2024 r.

Pan Marcin Jedliński

Prezes Zarządu Spółdzielni Socjalnej

Tropem Przygody

ul. Karola Olszewskiego 6, 25-663 Kielce

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę w Spółdzielni Socjalnej Tropem Przygody, ul. Karola Olszewskiego 6, 25-663 Kielce w dniach 18 i 19 czerwca 2024 r. przeprowadziły:

- Ewa Kasperkiewicz – inspektor wojewódzki, kierownik zespołu kontrolnego;
- Ewelina Sornat – inspektor wojewódzki,

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr 498/2024 i 499/2024, znak: PSZ.IV.9514.7.5.2024 z dnia 17.06.2024 r. wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Mariusza Paska.

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

Badanie spełniania warunków określonych dla przedsiębiorstw społecznych, wskazanych w art. 3, art. 4 ust. 1 oraz art. 5-10 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o ekonomii społecznej (t. j. Dz. U. z 2024 r., poz. 113).

Okres objęty kontrolą: kontrola obejmuje okres od dnia 1 czerwca 2023 r. do dnia przeprowadzania kontroli.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono co następuje:

I. Dane identyfikacyjne dotyczące kontrolowanej jednostki:

Spółdzielnia Socjalna Tropem Przygody, ul. Karola Olszewskiego 6, 25-663 Kielce na mocy decyzji Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 7 lutego 2023 r., znak: PSZ.IV.9510.9.3.2023 uzyskała status przedsiębiorstwa społecznego prowadzącego działalność mającą na celu reintegrację społeczną i zawodową osób zagrożonych wykluczeniem społecznym od dnia 7 lutego 2023 r. na czas nieokreślony. Spółdzielnia posiada wpis do Krajowego Rejestru Sądowego Rejestru Przedsiębiorców, numer KRS: 0000459765, numer statystyczny REGON – 260691617, numer identyfikacji podatkowej NIP – 959-195-23-16 /informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu z Rejestru Przedsiębiorców wygenerowana z systemu Centralna Informacja Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 12.06.2024 r./.

II. Spełnianie warunku dotyczącego prowadzenia działalności określonej w art. 3 ust. 1 ustawy o ekonomii społecznej oraz warunku dotyczącego braku sprawowania kontroli nad przedsiębiorstwem społecznym przez Skarb Państwa, jednostkę samorządu terytorialnego, państwową albo samorządową osobę prawną, o której mowa w art. 3 ust. 2 ustawy o ekonomii społecznej:

Zgodnie z art. 3 ust. 1 ustawy o ekonomii społecznej status przedsiębiorstwa społecznego mogą posiadać podmiot ekonomii społecznej, o którym mowa w art. 2 pkt 5 lit. a oraz d–f, oraz jednostka tworząca podmiot ekonomii społecznej, prowadzące:

- 1) działalność odpłatną pożytku publicznego, o której mowa w art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,
 - 2) działalność gospodarczą, o której mowa w art. 3 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców (Dz. U. z 2023 r. poz. 221, 641, 803, 1414 i 2029),
 - 3) inną działalność o charakterze odpłatnym
- jeżeli spełniają warunki określone w ust. 2, art. 4 ust. 1 oraz art. 5–9.

Prezes Spółdzielni zadeklarował we wniosku o przyznanie statusu przedsiębiorstwa społecznego prowadzenie przez Spółdzielnię działalności gospodarczej, o której mowa w art. 3 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. - Prawo przedsiębiorców. Podczas czynności kontrolnych przedstawiono informację odpowiadającą odpisowi aktualnemu z Krajowego Rejestru Sądowego Rejestru Przedsiębiorców wygenerowaną z systemu Centralna Informacja Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 12.06.2024 r. Ponadto Spółdzielnia okazała postanowienie Sądu Rejonowego w Kielcach, X Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 26.04.2013 r. o wpisaniu Spółdzielni Socjalnej Tropem Przygody

w Kielcach do Krajowego Rejestru Sądowego Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS: 0000459765.

Zgodnie z art. 3 ust. 2 cyt. ustawy status przedsiębiorstwa społecznego mogą posiadać podmiot ekonomii społecznej, o którym mowa w art. 2 pkt 5 lit. a oraz d–f, oraz jednostka tworząca podmiot ekonomii społecznej, jeżeli Skarb Państwa, jednostka samorządu terytorialnego, państwowa albo samorządowa osoba prawna nie posiadają nad podmiotem ekonomii społecznej kontroli w rozumieniu art. 4 pkt 4 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów, z wyłączeniem spółdzielni socjalnych założonych przez osoby, o których mowa w art. 4 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 kwietnia 2006 r. o spółdzielniach socjalnych, który mówi, że spółdzielnię socjalną mogą założyć także organizacje pozarządowe w rozumieniu przepisów o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie lub jednostki samorządu terytorialnego. Stosownie do art. 3. ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie organizacjami pozarządowymi są:

1) niebędące jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych lub przedsiębiorstwami, instytucjami badawczymi, bankami i spółkami prawa handlowego będącymi państwowymi lub samorządowymi osobami prawnymi,

2) niedziałające w celu osiągnięcia zysku

– osoby prawne lub jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, którym odrębna ustawa przyznaje zdolność prawną, w tym fundacje i stowarzyszenia, z zastrzeżeniem ust. 4.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono brak dokumentów świadczących o sposobie powstania podmiotu kontrolowanego. Na tę okoliczność w dniu 18.06.2024 r. Prezes Zarządu Spółdzielni złożył pisemne oświadczenie, w którym informuje: *W imieniu Spółdzielni Socjalnej Tropem Przygody oświadczam, że spółdzielnia została założona w 2013 roku przez 2 osoby prawne: Związek Harcerstwa Polskiego Chorągiew Kielecką oraz Ochotniczą Straż Pożarną w Bilczy. Założyciele wystąpili ze spółdzielni w 2016 roku, a do spółdzielni wcześniej zostały przyjęte osoby fizyczne. Na dzień 1.06.2023 r. spółdzielnia liczyła 6 członków, a obecnie, na dzień 18.06.2024 r. liczy 5 członków. W okresie kontrolnym 1 członek spółdzielni złożył rezygnację i jego członkostwo ustało z dniem 01.01.2024 r. Do oświadczenia Prezes Zarządu Spółdzielni załączył listę członków Spółdzielni Socjalnej Tropem Przygody (osób fizycznych).*

Dodatkowo Prezes Zarządu Spółdzielni oświadczył (...) *Wszystkie dokumenty założycielskie w oryginałach zostały złożone do Sądu Rejonowego w Kielcach, w celu rejestracji spółdzielni w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Do oświadczenia zostało załączone postanowienie Sądu Rejonowego w Kielcach, X Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 26.04.2013 r. o wpisaniu Spółdzielni Socjalnej Tropem Przygody w Kielcach do Krajowego Rejestru Sądowego Rejestru Przedsiębiorców oraz wzory złożonych do sądu dokumentów (uchwała o powołaniu spółdzielni oraz lista członków założycieli).*

Jednostka kontrolowana nie przedstawiła oryginałów (uwierzytelnionych kserokopii) dokumentów potwierdzających utworzenie Spółdzielni przez osoby prawne.

Na podstawie oświadczenia Prezesa Zarządu Spółdzielni o sposobie założenia Spółdzielni Socjalnej Tropem Przygody dotyczącego założenia tej Spółdzielni przez dwie osoby prawne (stowarzyszenia), wymóg określony w art. 3 ust. 2 cyt. ustawy nie ma zastosowania.

III. Wywiązanie się z obowiązku wynikającego z art. 4 ust. 1 pkt 1 ustawy o ekonomii społecznej dot. działalności przedsiębiorstwa społecznego:

Zgodnie z art. 4 ust. 1 ustawy o ekonomii społecznej działalność przedsiębiorstwa społecznego służy rozwojowi lokalnemu i ma na celu:

- 1) reintegrację społeczną i zawodową osób zagrożonych wykluczeniem społecznym lub
- 2) realizację usług społecznych.

Przedsiębiorstwo społeczne, w okresie objętym kontrolą, prowadziło działalność służącą rozwojowi lokalnemu i mającą na celu reintegrację społeczną i zawodową osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, co było zgodne z art. 4 ust. 1 cyt. ustawy. W § 5 Statutu Spółdzielni określony został cel Spółdzielni jako: „przywrócenie (reintegracja społeczna oraz zawodowa) na rynek pracy, poprzez prowadzenie wspólnego przedsiębiorstwa w oparciu o osobistą pracę członków oraz pracowników, osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, osób których kwalifikacje zawodowe mogą być niewystarczające dla samodzielnego poruszania się po rynku pracy oraz umożliwienie osobom bezrobotnym aktywizację zawodową. Spółdzielnia prowadzi działalność społeczną i oświatowo-kulturalną na rzecz swoich członków, pracowników oraz środowiska lokalnego, a także działalność społecznie użyteczną w sferze zadań publicznych określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U Nr 96, poz. 873, z późn. zm.)”.

W złożonym w dniu 18.06.2024 r. oświadczeniu Prezes Zarządu Spółdzielni poinformował: w 2023 roku zorganizowaliśmy na rzecz społeczności lokalnej kilkanaście wydarzeń. Były to m. in. seanse kina letniego „pod chmurką” oraz pikniki edukacyjne i festyny z wieloma atrakcjami takimi jak np.: pokazy naukowe, warsztaty edukacyjne, animacje i konkursy dla dzieci, dmuchane zjeżdżalnie, bramka celnościowa, przejażdżki na osiołkach, malowanie twarzy, tatuaże, warkoczyki, strzelanie z łuków, każdorazowo prowadzone przez profesjonalnego konferansjera i animatora oraz zorganizowane przy współpracy z lokalnymi służbami i instytucjami. W wydarzeniach uczestniczyło łącznie ponad 2000 osób, mieszkańców Kielc, głównie dzieci i młodzieży oraz całych rodzin, w tym osoby niepełnosprawne oraz zagrożone wykluczeniem społecznym.

Dodatkowo Prezes Zarządu złożył oświadczenie dot. działań reintegracyjnych: oświadczam, że w 2023 roku spółdzielnia zrealizowała na rzecz swoich pracowników następujące działania reintegracyjne:

- wizyta studyjna do podmiotów ekonomii społecznej dla 6 osób,
- wsparcie psychologiczne dla 1 osoby,
- zajęcia i warsztaty podnoszące umiejętności społeczne dla 7 osób,
- spotkania, wyjścia i wyjazdy o charakterze integracyjno-kulturalnym dla 7 osób.

IV. Wywiązanie się z obowiązku wynikającego z art. 5 ustawy o ekonomii społecznej:

Zgodnie z art. 5 ust. 1-3 przedsiębiorstwo społeczne zatrudnia co najmniej 3 osoby na podstawie umowy o pracę lub spółdzielczej umowy o pracę. Każda z tych osób jest zatrudniona w wymiarze co najmniej 1/2 pełnego wymiaru czasu pracy.

W przedsiębiorstwie społecznym działającym w celu, o którym mowa w art. 4 ust. 1 pkt 1, co najmniej 30% ogółu osób zatrudnionych stanowią osoby zagrożone wykluczeniem społecznym, wykonujące pracę na podstawie umowy o pracę lub spółdzielczej umowy o pracę. Każda z tych osób zagrożonych wykluczeniem społecznym jest zatrudniona w wymiarze co najmniej 1/2 pełnego wymiaru czasu pracy. Przez ogół osób zatrudnionych, o którym mowa w ust. 2, należy rozumieć osoby świadczące pracę na podstawie stosunku pracy, stosunku służbowego, umowy o pracę nakładczą lub umowy cywilnoprawnej lub osoby prowadzące jednoosobową działalność gospodarczą niebędące pracodawcami świadczące na rzecz przedsiębiorstwa społecznego usługi przez nieprzerwany okres co najmniej 3 miesięcy.

W toku kontroli zespołowi kontrolującemu przedstawiono:

- listę osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę w Spółdzielni Socjalnej Tropem Przygody od 1 czerwca 2023 r.,

- listę pracowników. Etat na dzień 31.05.2024 r.,

- umowy o pracę i umowy zlecenia,

- imienne raporty miesięczne o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach

ZUS P RCA,

- dokumenty dotyczące osób zagrożonych wykluczeniem społecznym,

- oświadczenia Prezesa Zarządu Spółdzielni dotyczące zatrudnienia z dnia 18.06.2024 r.,

- oświadczenie Prezesa Zarządu Spółdzielni dotyczące poinformowania osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, o skutkach podjęcia zatrudnienia.

Na dzień 18.06.2024 r. w Spółdzielni Socjalnej Tropem Przygody zatrudnionych było 9 osób, w tym 7 osób na podstawie umowy o pracę w wymiarze co najmniej ½ pełnego wymiaru czasu pracy oraz 2 osoby na umowę cywilnoprawną (umowę zlecenia).

Spółdzielnia Socjalna Tropem Przygody posiada status przedsiębiorstwa społecznego prowadzącego działalność mającą na celu reintegrację społeczną i zawodową osób zagrożonych wykluczeniem społecznym. Na dzień 18.06.2024 r. w Spółdzielni Socjalnej Tropem Przygody zatrudnione były 3 osoby zagrożone wykluczeniem społecznym wykonujące pracę na podstawie umowy o pracę w wymiarze co najmniej ½ pełnego wymiaru czasu pracy, co stanowiło 33,33% ogółu osób zatrudnionych w Spółdzielni.

Analiza powyższych dokumentów wykazała, że spełniony został warunek dot. stanu zatrudnienia, tj. przedsiębiorstwo społeczne, na dzień kontroli 18.06.2024 r., zatrudniało co najmniej 3 osoby na podstawie umowy o pracę lub spółdzielczej umowy o pracę w wymiarze co najmniej ½ pełnego wymiaru czasu pracy. Ponadto ww. dokumentacja potwierdziła, że został spełniony warunek dot. stanu zatrudnienia w przedsiębiorstwie społecznym działającym w celu, o którym mowa w art. 4 ust. 1 pkt 1, mianowicie, że na dzień 18.06.2024 r. co najmniej 30% ogółu osób zatrudnionych stanowiły osoby zagrożone wykluczeniem społecznym, wykonujące pracę na podstawie umowy o pracę lub spółdzielczej umowy o pracę. Każda z tych osób zagrożonych wykluczeniem społecznym była zatrudniona w wymiarze co najmniej ½ pełnego wymiaru czasu pracy.

Zgodnie z art. 5 ust. 4 cyt. ustawy, przedsiębiorstwo społeczne informuje osobę zagrożoną wykluczeniem społecznym, o której mowa w art. 2 pkt 6 lit. g, o skutkach podjęcia

zatrudnienia w zakresie prawa do specjalnego zasiłku opiekuńczego, o którym mowa w art. 16a ust. 1 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych.

W dniu 18.06.2024 r. Prezes Zarządu Spółdzielni złożył pisemne oświadczenie, w którym informuje: *W imieniu Spółdzielni Socjalnej Tropem Przygody oświadczam, że przed podjęciem zatrudnienia w naszym przedsiębiorstwie, wszystkie osoby zagrożone wykluczeniem społecznym zostały poinformowane o skutkach podjęcia zatrudnienia w zakresie prawa do specjalnego zasiłku opiekuńczego, o którym, mowa w art. 16a ust. 1 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych.*

V. Indywidualne Plany Reintegracyjne:

Zgodnie z art. 6 ust. 1-3 omawianej ustawy przedsiębiorstwo społeczne w przypadku każdej zatrudnionej osoby zagrożonej wykluczeniem społecznym, do której został udzielony instrument wsparcia, o którym mowa w art. 21 lub art. 22, opracowuje i realizuje indywidualny plan reintegracyjny przez okres nie krótszy niż okres, na jaki został udzielony ten instrument, lub nie krótszy niż okres zatrudnienia danej osoby wymagany w związku z udzieleniem tego instrumentu. Indywidualny plan reintegracyjny jest opracowywany przy aktywnym uczestnictwie osoby zagrożonej wykluczeniem społecznym i ma na celu podniesienie kwalifikacji zawodowych i kompetencji społecznych tej osoby. Indywidualny plan reintegracyjny zawiera w szczególności informacje o:

- 1) sytuacji społecznej i zawodowej osoby zagrożonej wykluczeniem społecznym;
- 2) planowanych działaniach z zakresu reintegracji społecznej i zawodowej;
- 3) zakładanych efektach planowanych działań z zakresu reintegracji społecznej i zawodowej oraz sposobie ich oceny.

W trakcie kontroli Prezes Zarządu Spółdzielni przedstawił 6 indywidualnych planów reintegracyjnych sporządzonych dla osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, dla których został udzielony instrument wsparcia, o którym mowa w art. 21 lub 22 cyt. ustawy. Ze złożonego oświadczenia wynika, że Spółdzielnia Socjalna Tropem Przygody w 2023 roku korzystała z następujących instrumentów wsparcia:

- finansowanie części kosztów wynagrodzenia odpowiadającej składkom na ubezpieczenie społeczne z Funduszu Pracy dla 4 pracowników w pełnej wysokości;
- jednorazowe środki z EFS Plus na utworzenie 2 nowych miejsc pracy;
- dofinansowanie kosztów wynagrodzenia 2 nowych pracowników (wsparcie pomostowe).

Przedstawione plany zawierają w szczególności informacje o sytuacji społecznej

i zawodowej osoby zagrożonej wykluczeniem społecznym, planowanych działaniach z zakresu reintegracji społecznej i zawodowej, zakładanych efektach planowanych działań z zakresu reintegracji społecznej i zawodowej oraz sposobie ich oceny.

VI. Organ konsultacyjno-doradczy:

Zgodnie z art. 7 ust. 1-3 omawianej ustawy przedsiębiorstwo społeczne posiada organ konsultacyjno-doradczy, w którego skład wchodzi wszystkie osoby zatrudnione w tym przedsiębiorstwie. Jeżeli liczba osób, o których mowa w ust. 1, przekracza 10, organ konsultacyjno-doradczy może składać się z przedstawicieli tych osób w liczbie nie mniejszej niż 3. Do kompetencji organu konsultacyjno-doradczego należy w szczególności:

- 1) zapoznawanie się nie rzadziej niż raz w roku z wynikami działalności przedsiębiorstwa społecznego oraz wyrażanie opinii w tym zakresie;
- 2) opiniowanie regulaminu pracy lub zasad organizacji pracy ustalanych przez przedsiębiorstwo społeczne oraz proponowanych zmian w tym zakresie;
- 3) opiniowanie planowanych działań przedsiębiorstwa społecznego, w tym na rzecz reintegracji społecznej i zawodowej.

Zgodnie z art. 7 ust. 5 ww. ustawy w przypadku gdy spółdzielnia socjalna uzyskała status przedsiębiorstwa społecznego i której założycielem jest osoba prawna lub w przypadku gdy liczba członków spółdzielni socjalnej jest mniejsza niż liczba pracowników niebędących jej członkami, funkcje organu konsultacyjno-doradczego pełni spotkanie konsultacyjne, o którym mowa w art. 7a ustawy z dnia 27 kwietnia 2006 r. o spółdzielniach socjalnych.

Zgodnie z oświadczeniem z dnia 18.06.2024 r. Prezesa Zarządu jednostka została utworzona przez osoby prawne.

Przedsiębiorstwo społeczne, w trakcie kontroli przedstawiło dokument o nazwie: *PROTOKÓŁ SPOTKANIE KONSULTACYJNE SPÓŁDZIELNI SOCJALNEJ TROPEM PRZYGODY z 14.09.2023 r.*

Na ww. Spotkaniu omówiono m.in.: protokół z lustracji pełnej działalności spółdzielni, syntezę wyników lustracji, sprawozdanie finansowe za rok 2022, wyniki działalności za poprzedni rok oraz bieżącej sytuacji ekonomicznej przedsiębiorstwa, omówione zostały działania na rzecz reintegracji społecznej i zawodowej pracowników, przedstawiono plan działania na najbliższe miesiące w zakresie działalności gospodarczej oraz działalności pożytku publicznego, dyskutowano na temat propozycji zmian do zasad organizacji pracy przedsiębiorstwa.

VII. Przestrzeganie, przez przedsiębiorstwo społeczne, uregulowań zawartych w art. 8 ust. 1 oraz art. 9 ustawy o ekonomii społecznej:

Przedsiębiorstwo społeczne, w okresie od 01.06.2023 r. do 18.06.2024 r., zgodnie z oświadczeniem złożonym przez Prezesa Zarządu – *spółdzielnia spełniała wymogi określone w art. 8 i art. 9 ustawy o ekonomii społecznej (dz. U. z 2024 r., poz. 113 t. j.)*. Dodatkowo podczas kontroli przedstawiono dokument o nazwie: POLITYKA RACHUNKOWOŚCI Spółdzielni Socjalnej Tropem Przygody jako załącznik do uchwały Zarządu Spółdzielni Socjalnej Tropem Przygody z dnia 16.01.2018 r w sprawie przyjęcia Polityki rachunkowości. W dokumencie tym zawarto zapisy dot. ograniczenia związane z rozporządzaniem majątkiem. Zgodnie z zapisem pkt. 16 Spółdzielnia Socjalna Tropem Przygody nie może:

- udzielać pożyczek osobom prawnym organizacyjnie z nim powiązanym ani swoim członkom, członkom organów tego przedsiębiorstwa, osobom zatrudnionym w tym przedsiębiorstwie ani osobom, z którymi osoby zatrudnione w tym przedsiębiorstwie pozostają w związku małżeńskim, we wspólnym pożyciu albo w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej do drugiego stopnia albo są związane z tytułu przysposobienia, opieki lub kurateli, ani zabezpieczać ich zobowiązań mieniem przedsiębiorstwa społecznego;
- przekazywać majątku na rzecz osób, o których mowa w pkt. 16.1, na zasadach innych niż w przypadku osób trzecich, w szczególności jeżeli przekazanie to następuje nieodpłatnie lub na preferencyjnych warunkach;
- wykorzystywać majątku na rzecz osób, o których mowa w pkt 16.1, na zasadach innych niż w przypadku osób trzecich, chyba że to wykorzystanie wynika bezpośrednio z celu statutowego;
- dokonywać zakupu towarów lub usług od osób prawnych organizacyjnie z nim powiązanych lub podmiotów, w których uczestniczą osoby, o których mowa w pkt 16.1, na zasadach innych niż w przypadku osób trzecich lub po cenach wyższych niż rynkowe.

Przedsiębiorstwo społeczne, zgodnie z oświadczeniem złożonym przez Prezesa Zarządu dotyczącym zysku wyjaśniło, że: *na dzień 18.06.2024 r. nie zostało jeszcze zatwierdzone sprawozdanie finansowe spółdzielni za 2023 rok oraz nie została podjęta uchwała Walnego Zgromadzenia o podziale zysku /akta kontroli str. 56/*. Zapis o ograniczeniach w zakresie przeznaczenia zysku lub nadwyżki bilansowej przedsiębiorstwa społecznego znalazł się również w § 66 i § 67 Statutu Spółdzielni. Zgodnie z § 66 Statutu zysk spółdzielni,

po pomniejszeniu o podatek dochodowy i inne obciążenia obowiązkowe wynikające z odrębnych przepisów ustawowych, stanowi nadwyżkę bilansową. Natomiast w § 67 Statutu zawarto zapis, że nadwyżka bilansowa nie może podlegać podziałowi pomiędzy członków Spółdzielni, w szczególności nie może być przeznaczona na zwiększenie funduszu udziałowego, jak również nie może być przeznaczona na oprocentowanie udziałów.

VIII. Wypełnienie wskazań uregulowanych w art. 10 ustawy o ekonomii społecznej w zakresie sporządzenia rocznego sprawozdania i terminowego przekazania

go do Wojewody Świętokrzyskiego oraz zgodność informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu, ze stanem faktycznym (w części dotyczącej zatrudnienia):

Zgodnie z art. 10. ust 1 ustawy o ekonomii społecznej przedsiębiorstwo społeczne sporządza roczne sprawozdanie i przekazuje je w formie elektronicznej wojewodzie właściwemu ze względu na siedzibę przedsiębiorstwa społecznego w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku, za który jest składane to sprawozdanie. Spółdzielnia Socjalna Tropem Przygody przedstawiła dwa egzemplarze Roczne Sprawozdania Przedsiębiorstwa Społecznego za 2023 rok. Na jednym widnieje dzień 2024-03-01 jako data wykonania oraz dzień 2024-03-28 jako data wysłania. Na drugim widnieje dzień 2024-03-01 jako data wykonania oraz dzień 2024-05-22 jako data wysłania. Z powyższego wynika, że przedsiębiorstwo społeczne wypełniło wskazania uregulowane w art. 10 ustawy o ekonomii społecznej w zakresie sporządzenia rocznego sprawozdania i terminowego przekazania go do Wojewody Świętokrzyskiego.

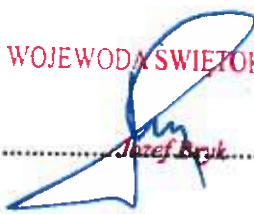
Z oświadczenia Prezesa Zarządu Spółdzielni wynika, że na dzień 31 grudnia 2023 r. Spółdzielnia zatrudniała:

- 9 osób, w tym 7 osób na podstawie umowy o pracę w wymiarze co najmniej ½ pełnego wymiaru czasu pracy oraz 2 osoby na umowę cywilnoprawną (umowę zlecenia).
- 3 osoby zagrożone wykluczeniem społecznym wykonujące pracę na podstawie umowy o pracę w wymiarze co najmniej ½ pełnego wymiaru czasu pracy.

Analiza sprawozdania, oświadczenia oraz dokumentacji przedłożonej kontrolującym w celu weryfikacji zgodności informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu, ze stanem faktycznym (w części dotyczącej zatrudnienia) nie wykazała rozbieżności.

W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanych zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych. Jednocześnie informuję, iż zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI


..... Józef Bryk

podpis zarządzającego kontrolę

