Lublin, 2 lutego 2015 r.

P R O T O K Ó Ł

z badania sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r., jak również z kontroli działalności gospodarczej w Rodzinnym Ogrodzie Działkowym „Kalina" w Lublinie.

Badania i kontrolę przeprowadził w dniu 2 lutego 2015 r. zespól Komisji Rewizyjnej w składzie:

1. Wiesława Opasała - Przewodnicząca
2. Aleksander Węgliński - członek
3. Henryk Gryglicki - członek

w obecności:

1. Stanisławy Sarny - skarbnika Zarządu, księgowa
2. Haliny Gaj-Godyńskiej - prezesa Zarządu

I. Informacje i ustalenia porządkowe

1. Rachunkowość prowadzona jest metodą rejestrową – zapisy dokonywane są w księdze głównej.
2. Badane sprawozdanie za rok 20124 jest prawidłowe pod względem formalnym i rachunkowym, gdyż :

   a) składa się z formularzy wymienionych w wytycznych Krajowej Rady Polskiego Związku Działkowców z dnia 12.12.2014 r. w sprawie sprawozdawczości, tj. sporządzania bilansu oraz rachunku zysku i strat za rok 2014.
   b) Poszczególne formularze sprawozdania podpisane zostały przez uprawnione do tego osoby – prezesa Zarządu i księgową.
   c) Sprawozdanie nie zawiera błędów rachunkowych.

3. Sprawozdanie sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych (zestawień i sald).
4. Zachowana została ciągłość bilansowa. Stan początkowy kont wynika z zatwierdzonego bilansu za rok 2013 i do 18.01.2014.
5. Zapisy w urządzeniach księgowych dokonano zgodnie z obowiązującym planem kont, na podstawie sprawdzonych dowodów pod względem merytorycznym, formalnym, rachunkowym i zatwierdzonych.

II. Ustalenia szczegółowe

1. Majątek trwały.

   a) wartość środków trwałych wynosi 537.721,79 zł pomniejszona o umorzenia stanowiące kwotę 502.709,15 zł.
   b) wartość netto środków trwałych jest zgodna ze stanem majątku trwałego, ujętego w bilansie i wynosi 35.012,64 zł.
   c) wartość brutto środków trwałych ujęto spisem z natury, zgodnie ze stanem rzeczywistym.

d) Umorzenia środków trwałych dokonano zgodnie z obowiązującymi przepisami Ministerstwa Finansów – uwag nie stwierdzono.

2. Stan gotówki w kasie wynosił 285,36 zł i jest zgodny ze stanem faktycznym, stwierdzonym podczas spisu z natury.
3. Stan gotówki na rachunku bankowym wynosił 4.253,48 zł i jest zgodny z potwierdzeniem bankowym z dnia 31.12.2014 r.

Należności

Należności i zobowiązania w roku 2014 przedstawiają dwustronne saldo.
Po stronie winien jest nieuregulowana należność składki członkowskiej i na potrzeby ogrodu 17 działkowców wg wykazu na kwotę 3.772,98 zł, w tym składka członkowska – 1.046,52 zł.
Po stronie ma jest należność dla PGE Zakład Energetyczny za energię z miesiąca XII 2014 r. wg faktury 1/1718/9615065069/134R/2014 na kwotę 298,02 zł, dopłata do faktury Nr 1/1718/133/15065069/133R/2014 na kwotę 51,13 zł, wpłaty działkowców na remont wodociągu w kwocie 19.040 zł, należna wypłata umowy o dzieło 1600 zł, podatek od wynagrodzenia 269,- zł oraz wpisowe 120 zł.

Fundusze

1. Fundusz rozwoju ogrodu wg stanu na dzień 1 stycznia 2014 r. wynosił 607,54 zł.
2. wpłaty wpisowego przez działkowiczów wynosiły 3.563,20 zł.
3. wpłacony ekwiwalent zamiast czynu społecznego – 3.612 zł
4. opłaty na inwestycje i remonty (opłata wodna) – 6.710 zł
5. dotacje z jednostki nadrzędnej – 2.000 zł.
6. poniesione wydatki na remonty i modernizację urządzeń w ogrodzie:
   a) odwodnienie i remonty wodociągu – 4.488,64 zł,
   b) przyłącze wodociągowe z sieci miejskiej do biura Zarządu – 11.640 zł.
7. saldo funduszu rozwoju na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosi 384,10 zł.

Przychody – Koszty - Wyniki

Głównym źródłem przychodów ogrodu są opłaty dokonywane przez działkowiczów z tytułu składki członkowskiej PZD i składek na potrzeby ogrodu. W roku 2014 wykonany przychód wyniósł 54.007,43 zł, zaś poniesione koszty wyniosły 73.968,45 zł.
Rok 2014 zamknął się wynikiem ujemnym w kwocie 19.961,02 zł.
Na dzień 31 grudnia 2014 r. 17 działkowiczów nie dokonało wpłaty składki członkowskiej PZD i opłat na rzecz ogrodu na ogólną kwotę 3.772,98 zł.

III. WNIOSKI KOŃCOWE

W oparciu o ustalenia zawarte w niniejszym protokole, stwierdza się, że badane sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 r., którego bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 43.363,49 zł i zamyka się wynikiem finansowym ujemnym w wysokości 19.961,02 zł jest rzetelne i zgodne z obowiązującymi przepisami prawa i zasadami rachunkowości. Wobec tego kwalifikuje się do zatwierdzenia.

Komisja Rewizyjna wnioskuje o jego zatwierdzenie przez Walne Zebranie ROD „Kalina".

Jednocześnie Komisja Rewizyjna, uwzględniając wyniki finansowe w roku 2014, wnioskuje o przyjęcie sprawozdania finansowego Zarządu za rok 2014.

Mając na uwadze realizację zadań na rok 2015, Komisja Rewizyjna proponuje, aby Zarząd nie zaprzestał działalności w zakresie windykacji należnych opłat za użytkowanie działek w wysokości 3.772,98 zł.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, które służą do użytku wewnętrznego Zarządu ROD, jak też na potrzeby dzisiejszego Walnego Zebrania.

Do ustaleń zawartych w niniejszym protokole, zastrzeżeń nie wniesiono.

P O D P I S Y

Członkowie Zarządu:

Komisja Rewizyjna:

1.....

2. .....

3 .....