

z działalności za okres kadencji od 16 kwietnia 2016 roku do 9 kwietnia 2022 roku

W okresie od 16 kwietnia 2016 roku Komisja Rewizyjna wypełniała obowiązki statutowe w trzysobowym składzie, a mianowicie:

- 1) Kazanowski Zbigniew - przewodniczący
- 2) Osiński Artur - zastępca przewodniczącego
- 3) Adamczyk Krystyna - sekretarz

Z powodu rezygnacji kolegi Artura Osińskiego w dniu 23 marca 2019 roku do składu Komisji wybrany został przez Walne Zebranie Członków kolega Henryk Bącał.

Podstawowymi zadaniami Komisji Rewizyjnej było przeprowadzanie kontroli finansowych działalności statutowej naszego Stowarzyszenia oraz badanie rocznych sprawozdań finansowych. Wyniki przeprowadzonych kontroli udokumentowane są protokołami, a wnioski wynikające z kontroli przedkładane były Zarządowi wraz z zaleceniami.

W tym zakresie Komisja badała:

1. udokumentowanie przychodów środków pieniężnych,
2. rzetelność udokumentowania rozchodów kasowych i na rachunkach bankowych,
3. przestrzeganie zasady racjonalnego gospodarowania majątkiem,
4. prawidłowość odpisów na fundusz inwestycyjno-remontowy, dokonywania przelewów środków finansowych na wyodrębniony rachunek bankowy oraz wykorzystanie środków funduszu inwestycyjno-remontowego,
5. badanie ewidencji gospodarczych w księdze głównej,
6. sprawdzanie stanu należności i zobowiązań,
7. prawidłowość naliczania opłaty ogrodowej, zwolnienia z opłaty i jej windykację,
8. pobieranie wpisowego i opłaty inwestycyjnej,
9. inwentaryzację składników majątkowych,
10. bilanse oraz rachunki zysków i strat,
11. prawidłowość ustalania wyniku finansowego.

Istotną formą kontroli Zarządu był też udział Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej w miesięcznych posiedzeniach Zarządu.

W okresie sprawozdawczym Komisja Rewizyjna przeprowadziła 18 kontroli gospodarki finansowej oraz badań rocznych sprawozdań finansowych, tj. bilansów, rachunków zysków i strat, a mianowicie:

- a) w 2017 r. - dwie kontrole dotyczące gospodarki finansowej za okres od 16.04.2016 r. do 31.12.2016 r. oraz za cały 2017 rok a także bilans za 2016 rok;
- b) w 2018 r. - 3 kontrole w zakresie bilansu za 2017 rok i gospodarki finansowej za 2018r
- c) w 2019 r. – 4 kontrole w zakresie gospodarki finansowej w 2019 r. i bilansu za 2018 r.,
- d) w 2020 r. – 4 kontrole w zakresie gospodarki finansowej za 2020 r. i bilansu za 2019r.
- e) w 2021 r. – 4 kontrole w zakresie gospodarki finansowej w 2021 r. i bilansu za 2020 r.,
- f) w 2022 r. – jedną kontrolę w zakresie gospodarki finansowej w grudniu 2021 roku oraz badanie bilansu za 2021 rok.

Szczegółowe ustalenia przeprowadzonych kontroli udokumentowane są w protokołach znajdujących się w Biurze Zarządu. W toku przeprowadzonych kontroli Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości na odcinku udokumentowania przychodów i rozchodów środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych. Komisja zwracała baczną uwagę na potrzebę wprowadzenia uregulowań zmierzających do bardziej efektywnego gospodarowania środkami pieniężnymi i zabezpieczenia Stowarzyszenia na odcinku finansowania remontów.

Stąd też w 2018 roku Komisja wystąpiła do Zarządu z wnioskiem o utworzenie funduszu inwestycyjno-remontowego w ramach opłaty ogrodowej w wysokości 0,19 zł za m².

W rezultacie w dniu 21 kwietnia 2018 roku Zarząd zawniioskował o utworzenie takiego funduszu w wysokości 0,16 zł/m² działki i wniosek ten został zatwierdzony przez Walne Zebranie Uchwałą nr 7/2018.

Komisja Rewizyjna uznała, że odpis na fundusz remontowy w wysokości 0,16 zł/m² jest niewystarczający i w dniu 8 czerwca 2020 roku ponowiła swój poprzedni wniosek o podwyższenie odpisu do wysokości 0,20 zł/m². Zarząd zaaprobował wniosek Komisji i podwyższył odpis na fundusz inwestycyjno-remontowy wg tej stawki od 1 stycznia 2020 roku.

Środki finansowe na fundusz inwestycyjno-remontowy gromadzone są na odrębnym rachunku bankowym.

Wysokość odpisów od 2018 roku wynosiła:

- a) w 2018 r. - 24.207,04 zł
- b) w 2019 r. - 23.867,36 zł

- c) w 2020 r. - 31.256,10 zł
- d) w 2021 r. - 32.931,80 zł

Zgromadzone środki finansowe na rachunku bankowym wykorzystane zostały min. na:

- 1) usunięcie awarii wodociągu w 2018 roku - za kwotę 17.120,32 zł,
- 2) budowę nowego ogrodzenia w 2019 roku na odcinku 370 mb za kwotę 25.900 zł,
- 3) budowę nowego ogrodzenia w 2020 r. na odcinku 190 mb - za kwotę 18.050 zł,
- 4) montaż płyt betonowych w ogrodzeniu wykonanym w 2019 r. - za kwotę 4.000 zł,
- 5) wykonanie murku oporowego o długości 9 mb w sektorze F w 2020 r. za kwotę 9.000 zł,
- 6) wykonanie w 2020 r. furtki w ogrodzeniu sektora E - za kwotę 1.200 zł,
- 7) wykonanie 7 dodatkowych złączy kablowych w ramach elektryfikacji ogrodu - za kwotę 36.000 zł.

W związku z opóźnieniami wpłat z tytułu opłaty ogrodowej przez działkowców Komisja wniosła w dniu 18 lutego 2018 roku o zmianę § 39 pkt. 1 Statutu poprzez podwojenie wysokości odsetek ustawowych za nieterminowe wnoszenie opłaty ogrodowej.

Wniosek ten został przyjęty przez Walne Zebranie w dniu 21 kwietnia 2018 r.

Następnie w dniu 8 czerwca 2020 r. Komisja podjęła uchwałę nr 1/2020 w sprawie uregulowania zasad wynagradzania prezesa Zarządu naszego Stowarzyszenia. Z powodu pandemii uchwała nie była poddana dalszemu procedowaniu. Komisja stoi na stanowisku, że problem wynagradzania prezesa Zarządu w formie nagród kwartalnych powinien być rozpatrzony przez Walne Zebranie w możliwie najkrótszym czasie i ponownie przedkłada projekt stosownej uchwały w tej sprawie.

W wyniku kontroli przeprowadzonych w 2020 roku Komisja zaleciła Zarządowi na piśmie w dniu 12 października 2020 r., by zakupy środków rzeczowych i usług oraz zawierane przez Zarząd umowy długoterminowe o wartości jednostkowego zadania przekraczającego kwotę 1.500 zł brutto, z wyjątkiem zakupów awaryjnych i zobowiązań zastrzeżonych do Walnego Zebrania, poprzedzane były kolegiальnymi decyzjami całego Zarządu w formie stosownych uchwał.

Ponadto Komisja zaleciła Zarządowi usprawnienie obiegu dokumentacji w zakresie ustanawiania prawa do działki w celu zapobieżenia w przyszłości zawierania umów dzierżawy działki z osobami, które nie wniosły statutowej opłaty inwestycyjnej i wpisowego

oraz zobowiązała Zarząd do wyegzekwowania należnej opłaty inwestycyjnej od użytkownika działki nr 75, a także wpisowego od użytkowników działek nr 75 i nr 159.

Przedmiotem badania Komisji była także realizacja zadania inwestycyjnego pn. „Elektryfikacja ROD Kalina w Lublinie” w zakresie obsługi finansowej. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej brał udział w przygotowaniu przetargu i pełnił funkcję Przewodniczącego Komisji Przetargowej. Ponadto Przewodniczący Komisji Rewizyjnej brał udział w sporządzeniu umowy o wykonanie zadania inwestycyjnego z wykonawcą wyłonionym w przetargu.

Środki finansowe związane z obsługą zadania inwestycyjnego gromadzone były na odrębnym rachunku bankowym w Santander Bank. Na rachunek ten wpłynęły środki finansowe z tytułu dotacji udzielonej przez Miasto Lublin w kwocie 306.333,96 zł oraz pożyczka w kwocie 96.474 zł udzielona przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie oprocentowana według stopy procentowej wynoszącej 2 % w skali rocznej. Poza tym na realizację zadania inwestycyjnego przeznaczona została kwota 36.000 zł z Funduszu Inwestycyjno-Remontowego naszego Stowarzyszenia.

W wyniku zakończenia inwestycji majątek nasz wzrósł o kwotę 478.471,72 zł i w **dniu 31 grudnia 2021 roku wynosił 653.173,78 złotych.**

W 2021 roku spłacone zostały 2 raty pożyczki w kwocie 32.158 zł.

Koszt obsługi pożyczki wyniósł w 2021 roku 243,57 zł. Do spłaty pozostały 4 raty pożyczki w 2022 roku po 16.079 zł, tj. kwota 64.316 zł plus odsetki. Ostatnia rata pożyczki przypada na dzień 31 grudnia 2022 roku. Zabezpieczeniem spłaty pożyczki są wpłaty działkowców z tytułu partycypacji po 210 zł od każdej działki. Zgromadzone na ten cel środki pieniężne w Santander Bank w dniu 31 grudnia 2021 r. wynosiły 50.356 zł. Natomiast pozostające u działkowców należności z tytułu partycypacji wynoszą 16.479 zł. Łącznie jest to kwota 66.835 zł. Nadwyżka w kwocie 2.519 zł powinna wystarczyć na odsetki od tej pożyczki.

Na odcinku windykacji opłaty ogrodowej na uznanie zasługuje skuteczność działań podjętych przez Zarząd w 2021 roku.

Podjęte czynności windykacyjne już w sierpniu 2021 roku w stosunku do 48-miu zalegających z opłatą działkowców na kwotę 8.237 zł zdecydowanie wpłynęły na ich skuteczność, czego wyrazem jest fakt, że zadłużenie w dniu 31 grudnia 2021 r. w kwocie 216 zł było tylko od jednego użytkownika działki nr 138.

W okresie kadencji Zarząd prowadził racjonalną gospodarkę finansową. W żadnym roku nie wystąpiły zachwiania płynności finansowej i nie wystąpiły wymagalne zobowiązania finansowe.

W każdym roku przychody przewyższały koszty działalności statutowej. Oznacza to, że Stowarzyszenie nasze każdy rok obrotowy zamykało nadwyżkami, a mianowicie:

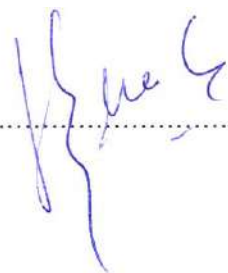
- a) **15.905,24 zł** - za okres od 16.04.2016 r. do 31.12.2016 r.,
- b) **10.265,48 zł** - za 2017 r.,
- c) **8.520,25 zł** - za 2018 r.,
- d) **9.179,83 zł** - za 2019 r.,
- e) **520,52 zł** - za 2020 r.,
- f) **320,89 zł** - za 2021 r.

Przedstawiając powyższe ustalenia, Komisja Rewizyjna działając w oparciu o przepisy § 36 ust. 3 Statutu, stawia następujące wnioski do Walnego Zebrania:

- 1. Przeznaczenie nadwyżki bilansowej za 2021 rok w kwocie 320,89 złotych na zwiększenie funduszu statutowego;**
- 2. Zatwierdzenie bilansu za 2021 rok;**
- 3. Udzielenie absolutorium dla ustępującego Zarządu za okres kadencji tj. od 16 kwietnia 2016 r. do 9 kwietnia 2022 roku.**

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1) 

2) 

3) 

Lublin, dnia 11 marca 2022 r.

UCHWAŁA nr 3/2022

Komisji Rewizyjnej Rodzinnego Ogrodu Działkowego „KALINA” w Lublinie
z dnia 11 marca 2022 r.

w sprawie przedstawienia Walnemu Zebraniu oceny sprawozdania finansowego Rodzinnego Ogrodu Działkowego „KALINA” w Lublinie sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r.

Na podstawie § 4 Regulaminu Komisji Rewizyjnej ROD „Kalina” w Lublinie postanawia co następuje:

§ 1

Rekomendować Walnemu Zebraniu przyjęcie sprawozdania finansowego Rodzinnego Ogrodu Działkowego „Kalina” w Lublinie sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. zamykającego się sumą bilansową 653.173,78 zł wraz z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi ROD „Kalina” w Lublinie za 2021 rok i za okres kadencji od 16 kwietnia 2016 r. do 9 kwietnia 2022 r..



§ 2

Zobowiązać Zarząd do przedstawienia w najbliższym terminie Walnemu Zebraniu projektu uchwały w sprawie przeznaczenia nadwyżki za 2021 rok w kwocie 320,89 zł na zwiększenie funduszu statutowego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

- 1) Zbigniew Kazanowski - 
2) Henryk Bącal - 
3) Krystyna Adamczyk - 