

PROTOKÓŁ

badania sprawozdania finansowego ROD "XX-lecie" w Środzie Śląskiej za I półrocze 2016 roku.

Badanie przeprowadził dnia 25 VIII 2016 r. zespół Komisji Rewizyjnej w składzie:

- 1). Elżbieta Bronowicka - Przew. Kom. Rewizyjnej
- 2). Irena Gotowska - Sekretarz Komisji Rewizyjnej
- 3). Jan Dynia - Członek Komisji Rewizyjnej

w obecności: Ryszarda Burgiel - Prezesa ROD
Ryszardy Dąbrowskiej - Księgowej ROD

I. Informacje i ustalenia porządkowe:

- 1a. *organizacja rachunkowości: Operacje finansowe są księgowane w księgach rachunkowych typu „amerykanka” w porządku chronologicznym w oparciu o dokumentację źródłową oraz na drukach zgodnie z obowiązującymi przepisami rachunkowości.*
- 1b. *ocena zapisów ; zapisy zgodne ze stanem faktycznym prowadzone na bieżąco, zgodnie z aktualnym planem kont .*
2. *Badane sprawozdanie finansowe jest prawidłowe pod względem formalnym i rachunkowym, gdyż:*
 - *składa się z formularzy wymienionych w wytycznych Krajowej Rady PZD dotyczących sprawozdawczości.*
 - *Informację przygotowano na podstawie danych finansowych ujętych w księdze rachunkowej na dzień 30 czerwca 2016r.*
 - *Dokumentacja źródłowa jest prowadzona na bieżąco uporządkowana chronologicznie a poszczególne formularze sprawozdania podpisane zostały przez upoważnione do tego osoby, tj. księgowego, skarbnika i prezesa ROD,*
 - *sprawozdanie nie zawiera błędów rachunkowych.*
 - *Wszystkie niezbędne dokumenty zostały przedłożone i udostępnione do badania przez zespół Komisji Rewizyjnej*
3. *Sprawozdanie sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych, tj. zestawienia obrotów i sald na dzień 30.06.2016r. Zachowana została ciągłość bilansowa, gdyż stan początkowy kont wynika z zatwierdzonego sprawozdania za 2015 rok .*

2.Środki pieniężne i rachunki bankowe na 30.06.2016r.:

- środki pieniężne ogółem: 44 008,70
- w tym - na rachunku bankowym 42 833,36
- w kasie 1 175,34

- stwierdzono zgodność stanu kasy ze stanem ewidencji i raportem kasowym sporządzonym na dzień 30.06.2016r. ,

- zgodność sald rachunków bankowych z wyciągiem i potwierdzeniem bankowym z 30 czerwca 2016r.

3.Przychody i koszty działalności ROD w I półroczu 2016r.

<i>Przychody</i>	<i>roczny</i>	<i>preliminarz</i>	<i>wykonanie</i>	<i>%</i>
1) składka członkowska bieżąca „710”		4 522	2 616	58
2) składka członkowska zaległa „710/1”		1 000	723,51	72
3) opłaty na rzecz ROD „711”		28 810	21 038,70	73
4) Opłaty na rzecz ROD 711/1		5 870	4 407	75
5) Przychody finansowe „750”		800	119,80	15
5) Pozostałe przychody „760”		283	66,80	24
Ogółem		41.285	28 971,81	70%

4 .Koszty preliminarz finansowy faktyczne wykonanie % działania I półrocze

1) Zużycie materiałów i energii „401”	3.000	1890,59	63
---------------------------------------	-------	---------	----

2)usługi obce"402"	7590,-	5 257,55	69
3)wynagrodzenia „404”	11.160	5.864	53
4)ubezpieczenia społeczne 2035		736,86	36
5) podróże służbowe „406”	500	264	53
6)koszty posiedzeń statutowych	300	94,71	32
7) koszty działalności aktywu	15 500	7 367	48
8) pozostałe koszty 5017	200	63.96	32
Ogółem	40.285,-	21 538,67	53 %

5. Nadwyżka przychodów nad kosztami na dzień 30 .06.2016 wynosi 7 433,14

Z powyższego zestawienia wynika , że łączne przychody w na koniec I półrocza stanowią 70% rocznego planu przychodów. Na taki poziom przychodów mają wpływ uzyskane składki członkowskie bieżące i opłaty na rzecz ROD.Odpowiednio58% i 61% W okresie I półrocza składki bieżące i inne opłaty zostały wpłacone przez 440 działkowców na ogólną ilość 587 działek użytkowych co stanowi 75 %.

Do całkowitego uzyskania wpływu przychodów brakuje opłaty składek od 147 działkowców .Należy zwrócić uwagę, że termin opłaty składek minął 30 czerwca 2016r. Zaległości za 2015 rok zostały uregulowane w 72%

Koszty działania ROD ukształtowały się na poziomie planu rocznego 53% i poniżej poziomu uzyskania przychodów (70,0%).

Zobowiązanie wobec Okręgowego Zarządu we Wrocławiu w kwocie 16.261,56 zł do 30 czerwca 2016 r .wpłacono 11 261,56tj w 69% dniu.W lipcu 2016 r przekazano pozostałą kwotę5000 zł .

Fundusz Rozwoju gromadzony na sfinansowanie inwestycji na 30 czerwca 2016 roku wynosi 22.583,88 zł. Został on pomniejszony o

kwotę 413,85 zł na rachunek Spółki Wodnej. W związku z tym stan środków na funduszu rozwoju wyniósł 22 170,03 zł.

STAN FUNDUSZUROZWOJU w I półroczu :

Pozostałość z roku 2015	8 718,88 zł
Opłaty od nowych działkowców(18)	2 880 zł
Opłaty uchwalone na walnym ROD	10 985 zł
Razem	22 583,88 zł

Zgromadzone środki finansowe przeznaczone na planowaną inwestycję dotyczącą starego zniszczonego ogrodzenia wewnętrznego i zewnętrznego naszego Ogrodu, wiercenie studni na II polu ,oraz bieżące remonty i naprawy zużytego sprzętu

Podczas badania bilansu sprawdzane były dokumenty źródłowe miesięczne raporty, faktury ,rachunki, wyciągi bankowe, sposoby ewidencji operacji finansowych, oraz realizacji zobowiązań finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami. Sprawdzono również protokoły posiedzeń Zarządu ROD, realizację świadczeń pieniężnych, ewidencję druków ścisłego zarachowania, zawierane umowy , zlecenia na wykonanie prac porządkowych w Ogrodzie oraz wydatki poniesione z tego tytułu.Szczegółowo sprawdzono raporty kasowe z maja i czerwca 2016 r. wraz z załącznikami . Analizując koszty, wydatki, przychody oraz realizację obowiązujących opłat, operacji finansowych komisja sformułowała następujące wnioski

6) Wnioski:

Wyniki przedstawionej analizy finansowej za I półrocze wskazują na korzystną sytuację finansową I półrocza . Istnieje poczucie zabezpieczenia finansowego na podstawowe potrzeby związane z prawidłowym funkcjonowaniem Rodzinnego Ogrodu Działkowego

Należy przestrzegać ustaloną kwotę w kasie ROD.

7. Ocena działalności Zarządu ROD ;

Podsumowując wyniki badania sprawozdania finansowego należy podkreślić starania Zarządu w realizacji bieżących zadań związanych z prawidłowym funkcjonowaniem naszego Ogrodu. Przeciwdziałanie wzrostowi nieużytków ,pozyskiwanie nowych użytkowników działek, zabezpieczanie ogrodu przed nieproszonymi gośćmi i wandalami ,którzy niszczą ,często dewastują i okradają działki, zapewnienie bezpieczeństwa w Ogrodzie ścisła współpraca z policją z lokalnymi instytucjami to dobre działania. Troska o

estetykę ogrodu i bezpieczeństwo to priorytetowe zadania. Posiedzenia Zarządu odbywają co miesiąc. Zarząd uwzględniał celowość i zasadność ponoszonych wydatków, przestrzega zasady oszczędnego gospodarowania funduszami ROD. Zarząd stara się przypominać o obowiązku realizacji składek członkowskich poprzez ogłoszenia, kontakty z działkowcami, lecz najskuteczniejsze są bezpośrednie monity pisemne, dlatego w stosunku do notorycznych spóźniających trzeba podejmować skuteczniejsze działania aby przeciwdziałać takim zaległościom. Dokumentacja finansowa prowadzona na bieżąco przez księgową w porządku chronologicznym. Stan zgodny z ewidencją. Dokumenty są sprawdzane pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym, zatwierdzane do wypłaty. Wszystkie zapisy w księgach i na dokumentach finansowych zawierają datę, kolejny numer dowodu księgowego. Kwoty są zgodne z dowodami księgowymi i comiesięcznymi raportami.

Wnioski końcowe:

W oparciu o ustalenia zawarte w niniejszym protokole stwierdza się, że badane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016. zamyka się wynikiem finansowym, nadwyżką w wysokości **7.433,14 zł** jest rzetelne i zgodne z obowiązującymi przepisami prawa i zasadami rachunkowości

Podpisy

Podpisy Członków Komisji:
Rewizyjnej ROD

.....
Prezes Zarządu ROD

.....
Księgowa ROD

.....
.....
.....