

## **Protokół z badania Sprawozdania Finansowego za rok 2024 ROD Nad Widawą**

W dniach 27-28.02.2025 r Komisja Rewizyjna w składzie:

- Renata Puciłowska - przewodnicząca
- Maria Brzazgacz - członek
- Piotr Drażkowski - członek

przeprowadziła weryfikację sprawozdań finansowych pod względem poprawności ich sporządzenia oraz kontrolę pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym.

Księgowość ogrodu prowadzona jest przez biuro rachunkowe Aleksandra Strojna co uniemożliwia bezpośredni dostęp do dokumentacji księgowej. Biuro rachunkowe odpowiadało na zapytania i wyjaśniało wszelkie wątpliwości, które były kierowane przez Komisję Rewizyjną. Z dodatkowych zestawień sporządzonych przez księgową, a w szczególności zestawienia pozycji należności wewnątrzorganizacyjne wynika, że zaległości z tytułu opłat należnych od działkowców dotyczą nawet lat 2021 r. Komisja sugeruje podjęcie odpowiednich działań przez Zarząd.

### **Bilans**

Bilans ROD nad Widawą zamyka się sumą bilansową w kwocie 577. 017,50.

Największa pozycja w bilansie po stronie aktywów dotyczy pozycji środków na rachunkach bankowych, gdzie środki na rachunku bieżący wynoszą 86.911,38 i są zgodne z wyciągami bankowymi. Rachunek Funduszu Rozwoju wynosi 281.811,97 i również saldo jest zgodne z wyciągiem bankowym. Razem środki na rachunkach bankowych wynoszą 368.723,35.

Zgromadzone środki na rachunkach bankowych zapewniają płynność finansową ogrodu.

Po stronie pasywnej największą pozycję stanowią środki zgromadzone na Funduszu Rozwoju i wynoszą 277.037,27 co zapewnia realizację zadań inwestycyjnych. Różnica wartości środków zgromadzonych na rachunku bankowym a kwotą przedstawioną w sprawozdaniu finansowym z Funduszu Rozwoju w kwocie 4.774,70 dotyczy księgowania na rachunku bieżącym. Różnica zostanie prześięgowana pomiędzy rachunkami w roku bieżącym. Kolejną większą wartość przedstawia Fundusz statutowy w środkach trwałych w kwocie 154.045,19 i jest zgodny po stronie aktywów „Rzeczowy majątek trwały”. Komisja Rewizyjna sprawdziła tabelę amortyzacyjną, gdzie wartość roczna wynosi 9.978,41 i jest ona zgodna z wartością umorzenia środków trwałych w bilansie. Roczna inwentaryzacja majątku trwałego została przeprowadzona i jest zgodna z wartością majątku trwałego. Wynik finansowy przedstawiony w bilansie jest zgodny z rachunkiem zysków i strat w kwocie 41.540,04.

### **Rachunek zysków i strat**

Pozycje przedstawione w tym sprawozdaniu są zbliżone do wartości zaplanowanych na 2024r z wyjątkiem pozycji na wynagrodzenia, gdzie zaplanowano 33.480,00 a wydatkowano 12.273,50. Po stronie przychodów największą pozycję stanowią opłaty wniesione przez działkowców i wynoszą 107.967,64. Po stronie wydatków największe pozycje stanowią koszty działania aktywu 31.800,00. Wynik finansowy za rok 2024 wynosi 41.540,04 i jest zgodny z bilansem.

### **Sprawozdanie finansowe z Funduszu Rozwoju**

W roku 2024 zrealizowano niewiele zadań inwestycyjnych w tym takich, które zostały zaplanowane na realizację w 2024 r. Fundusz Rozwoju został zasilony kwotą 94.746,26 z tytułu odpisu z funduszu statutowego w kwocie 40.000,00 oraz 41.063,26 z wyniku za rok ubiegły oraz kwotą 13.683,00 z tytułu opłat ogrodowych. Wykorzystanie środków w kwocie 44.776,90 dotyczyło budowy nowej infrastruktury w kwocie 25.272,00, remontów w wartości 5.916,30 oraz

wydatków na plan zagospodarowania w kwocie 13.588,60. Pozycje zaplanowane po stronie wydatków daleko odbiegają od pozycji zrealizowanych i wynoszą zaledwie 14,1% ,

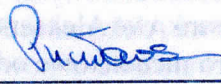
### **Sprawozdanie finansowe z Fundusz Oświaty**

Stan funduszu wynosi 5.059,42. Wartość funduszu zwiększyła się o kwotę 840,00 zł z tytułu podwyższonej opłaty ogrodowej. W roku 2024 nie poniesiono żadnych wydatków.

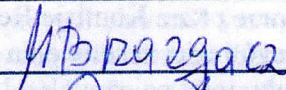
Komisja Rewizyjna odniosła się wyłącznie do oceny sprawozdań finansowych za 2024 r. Poszczególni członkowie Komisji Rewizyjnej uczestniczyli w niektórych posiedzeniach Zarządu w 2024 r.

### **Komisja Rewizyjna**

**Renata Pucilowska**



**Maria Brzazgacz**



**Piotr Drażkowski**

