

## UCHWAŁA NR 3/2021

### Walnego zebrania sprawozdawczego

### ROD „Sarenka II” w Częstochowie

z dnia 14 sierpnia 2021 roku

### *w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z działalności Komisji Rewizyjnej ROD w 2019 roku*

Walne zebranie sprawozdawcze działając na podstawie § 64 pkt 2 Statutu PZD postanawia:

#### § 1

Zatwierdzić sprawozdanie z działalności Komisji Rewizyjnej ROD za 2019 r.

#### § 2

Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

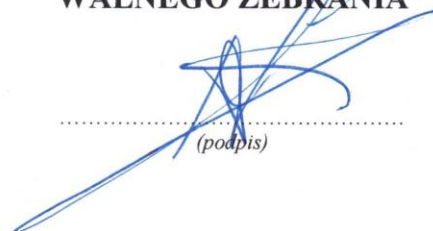
#### § 3

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY KOMISJI  
UCHWAŁ I WNIOSKÓW**

  
.....  
(podpis)

**PRZEWODNICZĄCY  
WALNEGO ZEBRANIA**

  
.....  
(podpis)

## PROTOKÓŁ

z badania sprawozdania finansowego za okres 01.01.2019-31.12.2019 r.

Badanie przeprowadził w dniu 11.03.2020 Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej w składzie:

1. Joanna Płatek-Radecka – Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej,
2. Bernadetta Mirowska – Sekretarz Komisji Rewizyjnej

w obecności:

1. Grażyna Starczewska – Wiceprezes Zarządu
2. Magdalena Zmarzlik - Skarbnik

### I. Informacje i ustalenia porządkowe:

#### 1. Należy podać informacje dotyczące:

a/ organizacji rachunkowości – rachunkowość prowadzona była przez Biuro Rachunkowe Małgorzata Bryńska w Częstochowie w programie „Rewizor GT” firmy InsERT. Zarząd prowadzi własne rozliczenia w arkuszu excel.

b/ oceny zapisów – księgową zgodnie z wyjaśnieniami zarządu w 2019 r. dokonywała księgowania z opóźnieniem, co nie miało wpływu na wynik finansowy. Konta prowadzone zgodnie z Zakładowym Planem Kont PZD i przepisami ustawy o rachunkowości oraz z uchwałami Związku.

#### 2. Badane sprawozdanie finansowe jest prawidłowe pod względem formalnym i rachunkowym, gdyż:

a/ składa się z formularzy wymienionych w wytycznych Krajowej Rady PZD dot. sprawozdawczości,

b/ poszczególne formularze sprawozdania podpisane zostały przez upoważnione osoby,

c/ sprawozdanie nie zawiera błędów rachunkowych.

#### 3. Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych (zestawień obrotów i sald).

#### 4. Zachowana została ciągłość bilansowa (stan początkowy kont wynika z zatwierdzonego sprawozdania na koniec roku ubiegłego).

### II. Ustalenia szczegółowe.

#### 1. Majątek trwałe i inwestycje:

a/ stwierdzono zgodności stanów końcowych z ewidencją i inwentaryzacją,

b/ prawidłowo naliczono umorzenia,

c/ inwestycje rozpoczęte i zakończone – zgodne z inwentaryzacją.

#### 2. Środki pieniężne i rachunki bankowe:

a/ w ROD „Sarenka II” nie prowadzi się kasy. Wszystkie operacje wykonywane poprzez konto bankowe.

b/ stwierdzono zgodność sald rachunków bankowych z wyciągiem i potwierdzeniem bankowym. Stan konta na dzień 31.12.2019 wyniósł 12.524,69 zł,

c/ udokumentowanie występujących sum pieniężnych w drodze prawidłowe.

#### 3. Rozrachunki i roszczenia:

a/ salda realne na podstawie ewidencji analitycznej,

b/ rozliczenia wewnątrzwiązkowe zgodne,

c/ występujące należności wynikają z nieopłaconych opłat ogrodowych oraz wpłat za gospodarke odpadami komunalnymi, zużycie energii elektrycznej i wody. Zobowiązań przedawnionych brak.

d/ aktywność w egzekwowaniu należności – w 2019 r. trzykrotnie wysłano grupowo wezwania do zapłaty do dłużników. Ponadto zgodnie z wyjaśnieniami Prezes osobiście i telefonicznie kontaktowała się z dłużnikami, co przyniosło efekt w postaci spłaty części zadłużenia.

e/ potwierdzenie sald – potwierdzenia wymagało jedynie saldo z CzPWIK – nadpłata 4,62 zł. – saldo potwierdzone.

#### 4. Materiały i towary handlowe:

a/ ocena prawidłowości inwentaryzacji – materiałów i towarów handlowych brak

b/ zgodność wartości z danymi ewidencji księgowej - jw.

#### 5. Fundusze:

a/ prawidłowość ujęcia i zgodność z ewidencją poszczególnych funduszy – fundusze ujęte zgodnie z ewidencją (statutowy, oświatowy, rozwoju),

b/ prawidłowość podziału wypracowanej nadwyżki z roku ubiegłego (powinno być dokonane w formie uchwały Zarządu zgodnie z przepisem związkowym w tej sprawie) – w roku poprzedzającym wykazana była strata.

#### 6. Przychody – koszty – wynik:

a/ przychody naliczone prawidłowo,

b/ prawidłowość klasyfikacji kosztów – koszty klasyfikowane prawidłowo,

c/ prawidłowość ustalenia wyniku – wynik finansowy ustalony prawidłowo jako nadwyżka.

### III. Wnioski końcowe.

W oparciu o ustalenia zawarte w niniejszym protokole stwierdza się, że badane sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31.12.2019, którego bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę zł 319.080,34 zł i zamyka się wynikiem finansowym nadwyżki w wysokości zł 11.105,60 zł jest rzetelne i zgodne z obowiązującymi przepisami prawa i zasadami rachunkowości i wobec czego kwalifikuje się do zatwierdzenia. Preliminarze na 2020 r. zawierają realne wartości zapewniające prawidłowe funkcjonowanie ogrodu. Komisja pozytywnie opiniuje podwyższenie w 2020 r. do kwoty 10.000 zł wartości kosztów działania aktywu. Komisja Rewizyjna ROD stawia wniosek o jego zatwierdzenie.

### IV. Wnioski porządkowe.

Brak

Protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, który służy wyłącznie do użytku służbowego Związku z przeznaczeniem dla: Zarząd ROD „Sarenka II”.

Na tym protokół zakończono ~~wnosząc zastrzeżenia/~~ nie wnosząc zastrzeżeń i po przeczytaniu podpisano.

Częstochowa, data 11.03.2019.....

Zarząd

.....  


Podpisy członków Komisji

  
.....  
