

PROTOKÓŁ KOMISJI REWIZYJNEJ ROD
z badania sprawozdania finansowego ROD za 2021 rok.

ROD TRUSO w Elblągu

Badanie przeprowadził w dniu/dniach Zespół Kontrolny Komisji

Rewizyjnej ROD w składzie:

1. Wojdał Regina - Przewodniczący
2. Ge. Ryśczek Justyna - Zastępca
3. Maciejowski Zdzisław - Członek
4.
5.

(należy podać: imię i nazwisko – funkcję)

w obecności:

1. Belewa Leonardyna - Prezes
2. Tomasz Miernik - Wiceprezes
3. Kateryna Krawczyk - Sekretarz
4.
5.

(należy podać: imię i nazwisko – funkcję)

I. Informacje i ustalenia porządkowe:

1. Informacje dotyczące:

a) Organizacji rachunkowości:

Księgi rachunkowe ROD prowadzone są według metody - Osirodka Finansowa -
Księgowa p.m. 02 PZO w Elblągu

b) Ocena zapisów:

Zapisy w ewidencji księgowej dokonywane są zgodnie z zasadami zawartymi w Zakładowym Planie Kont PZO zatwierdzonym Uchwałą Nr 104/2015 Prezydium Krajowej Rady PZO z dn. 14.04.2015 r. i Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. Ewidencja księgowa prowadzona jest na bieżąco i wyłącznie na podstawie dowodów księgowych. Każdy dokument księgowy przed zarejestrowaniem go w księgach był poddany kontroli merytorycznej i formalno-rachunkowej przez właściwego członka zarządu ROD oraz był akceptowany do wypłaty i na dowód tego podpisany przez prezesa zarządu ROD, lub wiceprezesa zarządu ROD i księgowego ROD.

Dokumenty finansowe podpisane
przez prezesa i skarbnika

2. Badane sprawozdanie finansowe jest prawidłowe pod względem formalnym i rachunkowym, gdyż:
- a) składa się z formularzy wymienionych w „Wytycznych w sprawie sporządzania rocznych sprawozdań finansowych Rodzinnych Ogrodów Działkowych za 2021 rok” przyjętych Uchwałą nr 41/2022 Krajowego Zarządu PZD z dn. 01.02.2022 r.,
 - b) poszczególne formularze sprawozdania podpisane zostały przez uprawnione osoby,
 - c) sprawozdanie nie zawiera błędów rachunkowych,
 - d)
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).

zachowano

.....

.....

II. Ustalenia szczegółowe.

1. Inwentaryzacja

Zgodnie z Zakładowym Planem Kont PZD według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. przeprowadzono inwentaryzację roczną. Spisem z natury objęto: środki trwałe oraz środki trwałe o niskiej wartości początkowej (wyposażenie), środki pieniężne w gotówce i czekach, zapasy materiałów i towarów. Przeprowadzoną inwentaryzację oraz jej wyniki odpowiednio udokumentowano na arkuszach spisowych i uzgodniono z zapisami ksiąg rachunkowych, a ujawnione różnice wyjaśniono i rozliczono w księgach 2021 roku.

Dokonano porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami w zakresie następujących składników majątkowych: gruntów, środków trwałych trudno dostępnych oglądowi, wartości niematerialnych i prawnych, oraz budowy środków trwałych.

2. Majątek trwały:

Sporządzono tabelę umorzeniową (amortyzacyjną) za rok 2021 i dokonano w sposób prawidłowy naliczeń odpisów umorzeniowych, odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

3. Środki pieniężne i rachunki bankowe:

- a) stan gotówki przechowywanej w kasie na dzień 31.12.2021 r. jest zgodny z raportem kasowym sporządzonym na dzień 31.12.2021 r.,
- b) salda rachunków bankowych na dzień 31.12.2021 r. są zgodne z wyciągiem bankowym i potwierdzeniem sald sporządzonym przez Bank na dzień 31.12.2021 r.,
- c) stwierdzono następujące udokumentowanie sum pieniężnych w drodze według stanu na dzień 31.12.2021 r.:

stan gotówki 2933,60

.....

.....

.....

4. Rozrachunki i roszczenia:

Salda wykazane w Zespole 2 wykazują rzeczywiste należności i zobowiązania na dzień 31.12.2021 r. ustalone w drodze pisemnego potwierdzenia sald. Potwierdzenia zgodności sald znajdują się w aktach Rodzinnego Ogrodu Działkowego.

Aktywność Zarządu ROD w egzekwowaniu należności:

.....

Uzasadnienie występujących należności i zobowiązań przedawnionych:

.....

Na dzień 31.12.2021 r. w Bilansie ROD po stronie aktywów wykazano:

AKTYWA	Saldo na dzień 31.12.2021 r.
A. Majątek trwały	15 106,69
B. Majątek obrotowy	16 884,07
C. Rozliczenia międzyokresowe	0
RAZEM AKTYWA:	31 990,76

Na dzień 31.12.2021 r. w Bilansie ROD po stronie pasywów wykazano:

Konto	PASYWA	Saldo na dzień 31.12.2021 r.
800	Fundusz statutowy	367,80
805	Fundusz statutowy w środkach trwałych	3689,67
810/811	Fundusz Rozwoju ROD	8974,68
851	Fundusz Oświatowy PZD	1096,08
850	Inne fundusze celowe	70
820	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	0
860	Wynik finansowy netto za okres sprawozdawczy	1100,21
Zespół 2	Zobowiązania krótkoterminowe	6330,86
640/840/842	Rozliczenia międzyokresowe	3017,00
RAZEM PASYWA:		35 537,48

W Rachunku Zysków i Strat ROD za 2021 rok wykazano:

- Przychody na kwotę ogółem	13 412,22
- Koszty na kwotę ogółem	12 312,01
- Nadwyżka/Niedobór netto	1 100,21

III. Wnioski końcowe.

W oparciu o ustalenia zawarte w niniejszym protokole stwierdza się, że badane sprawozdanie finansowe ROD, sporządzone na dzień 31.12.2021 r., którego bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę zł 35 537,48 i 35 537,48 zamyka się wynikiem finansowym (nadwyżka/niedobór) w wysokości zł 0 jest rzetelne i zgodne z obowiązującymi przepisami prawa i zasadami rachunkowości i wobec czego kwalifikuje się do zatwierdzenia. Komisja Rewizyjna ROD stawia wniosek o jego zatwierdzenie.

IV. Wnioski porządkowe.

(Jeżeli w wyniku badania stwierdzono nieprawidłowości lub usterki, nierzetelne na rzetelność sprawozdania finansowego, a wymagające wprowadzenia odpowiednich korekt, należy je wymienić z zaleceniem ich usunięcia lub korekty w określonym terminie.)

Pomimo wniosku komisji Rewizyjnej
Prezes Zarządu nie przekazał spraw
finansowych skarbnikom

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, który służy wyłącznie do użytku służbowego Polskiego Związku Działkowców z przeznaczeniem dla:

- Zarządu ROD,
- Okręgowego Zarządu PZD w Opolu,
- a/a - Komisja Rewizyjnej ROD.

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

Podpisy osób reprezentujących Zarząd ROD:	Podpisy członków Komisji Rewizyjnej ROD:
1. <i>Beata Lewandowska</i>	1. <i>Regina Wajdał</i>
2. <i>Tomasz Mierka - Wiceprezes</i>	2. <i>Justyna Polyszek</i>
3. <i>Katarzyna Krowczyńska</i>	3. <i>Zdzisław Chwastek</i>
4.	4.
5.	5.

....., dnia