

## **SPRAWOZDANIE KOMISJI REWIZYJNEJ Stowarzyszenia Ogrodowego „Kmita” za rok 2025**

### **Informacje o pracy Komisji Rewizyjnej:**

Komisja Rewizyjna zakończyła rok 2025 w składzie: Piotr Piguła, Andrzej Dywan, Piotr Zaborski. Przedstawiciele Komisji byli obecni na każdym zebraniu Zarządu na które zostali zaproszeni. Członkowie Komisji Rewizyjnej na bieżąco udzielali wszelkich porad dotyczących poprawności dokumentacji finansowo-administracyjnej, jeśli zostali o to poproszeni.

### **Zakres kontroli:**

Kontrola obejmowała działalność finansową, organizacyjną oraz dokumentacyjną Zarządu ROD, w szczególności materiały udostępnione: wykonanie preliminarza, sprawozdanie finansowe, ewidencję księgową, inwestycje i remonty, dokumentację działkowców oraz działalność Zarządu.

### **Ustalenia kontroli:**

#### **1. Sprawy dokumentacyjno-organizacyjne:**

W 2025 roku Zarząd zapewnił niezakłóconą działalność Ogrodu praktycznie we wszystkich istotnych obszarach. Komisja Rewizyjna w większości pozytywnie ocenia realizację zadań spoczywających na Zarządzie odnośnie do wykonania uchwał Walnego Zebrania.

Zatrudniono Pracownika Administracyjnego do prowadzenia dokumentacji wraz z zakresem Gospodarza Ogrodu, co zabezpieczyło prace w Ogrodzie.

Dokumenty ogrodu w większości były bez istotnych zastrzeżeń. Zwrócono uwagę na niewystarczającą ilość ofert na remonty, aby zapewnić wybranie najlepszej. Zamówienia na inwestycje były szczegółowe i ponad wystarczające.

W toku prac nad bramami wjazdowymi pierwotny wykonawca porzucił zapłaconą pracę. Sprawa ta została oddana przez Zarząd do dalszych czynności Prawnikowi.

W roku 2025 udało się już w pełni wdrożyć omawiane na Walnym zebraniu „Zestawienie wydatków z preliminarza” tak, by każdy z Członków Stowarzyszenia mógł zapoznać się, ile kwot planowano na poszczególny wydatek, a ile zostało wydanych. Dokument ten w formie tabeli jest co roku przedstawiany w dokumentach do wglądu. Tak więc każdy obecnie wie, ile np. planowano na materiały biurowe, a ile wykorzystano.

Protokoły z zebrań, uchwały oraz ewidencja Członków Stowarzyszenia i działek były prowadzone prawidłowo. Wykonywana jest także ewidencja elektroniczna.

#### **2. Sprawozdanie finansowe – ustalenia:**

Komisja Rewizyjna Stowarzyszenia Ogrodowego „Kmita”, działając na podstawie statutu Stowarzyszenia, dokonała wg. stanu swojej wiedzy analizy i kontroli dokumentacji finansowej oraz przedstawionych danych księgowych dotyczących działalności Stowarzyszenia za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. Kontrola została przeprowadzona na podstawie przedstawionych dokumentów księgowych, zestawień finansowych, w tym bilansu oraz rachunku zysków i strat za rok 2025.

## 1. Bilans Stowarzyszenia na dzień 31.12.2025 r.

Bilans Stowarzyszenia po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą: 1 663 582,68 zł

### Aktywa:

- majątek trwały: 1 402 172,54 zł
- majątek obrotowy: 261 410,14 zł

Suma aktywów: 1 663 582,68 zł

### Pasywa:

- fundusz statutowy: 174 512,99 zł
- fundusz inwestycji celowej (kanalizacja): 1 082 160,00 zł
- fundusz remontowy: 157 000,00 zł
- zobowiązania krótkoterminowe: 23 115,05 zł
- zysk z lat ubiegłych: 183 000,10 zł
- wynik finansowy za rok 2025: 43 794,54 zł

Suma pasywów: 1 663 582,68 zł

## 2. Rachunek zysków i strat za rok 2025

- przychody ogółem: 245 415,00 zł
- koszty ogółem: 201 620,46 zł

Wynik finansowy za rok 2025 stanowi nadwyżka przychodów nad kosztami w wysokości 43 794,54 zł.

## 3. Stan środków finansowych na dzień 31.12.2025 r.:

- stan rachunków bankowych Stowarzyszenia: 222 110,09 zł
- środki pozostałe z działalności lat ubiegłych: 183 000,10 zł

## 4. Pozostałe informacje finansowe

- zaległości z tytułu inwestycji celowej – kanalizacja: 11 640,00 zł

## 5. Ocena działalności finansowej

Na podstawie przeprowadzonej analizy Komisja Rewizyjna stwierdza, że:

- gospodarka finansowa Stowarzyszenia prowadzona była w większości prawidłowo z wyjątkiem inwestycji, gdzie na planowane 88 000zł wydano o 72 878 zł więcej bez zgody Członków Stowarzyszenia,
- przychody i koszty zostały wykazane w sposób przejrzysty,
- wydatki na utrzymanie ogrodu z Wykonania Preliminarza wskazały nadwyżkę 23743,82zł,
- Stowarzyszenie zakończyło rok obrachunkowy dodatnim wynikiem finansowym,
- poziom zobowiązań krótkoterminowych pozostaje bezpieczny,
- ściągłość zobowiązań od dłużników jest bardzo dobra.

## Zalecenia dla Zarządu

Komisja Rewizyjna zaleca Zarządowi SO Kmita na rok 2026:

1. Dalsze prowadzenie uzgodnionego wzoru z Księgową Ogrodu oraz Skarbnikiem „Wykonania Preliminarza” tak by w każdej chwili Zarząd i Księgowa dysponowali wglądem z jego wykonanie. Jednocześnie będzie dalej przedstawiany jako trzecia informacja o wykorzystaniu Preliminarza Finansowego dla Członków Stowarzyszenia, by w sposób jasny i czytelny mieli wgląd w to, jakie środki pieniężne zostały wydane na konkretny cel.
2. Realizację zaplanowanych prac remontowych, naprawczych w oparciu o wybór z przynajmniej 3 ofert w sposób przejrzysty, racjonalny z poszanowaniem ograniczonych finansów Stowarzyszenia.
3. Zarząd, w szczególności Skarbnik, powinien sprawować bieżący nadzór nad wydatkami Stowarzyszenia, tak aby nie przekraczały one kwot zatwierdzonych przez Walne Zebranie w preliminarzu finansowym. W przypadku ryzyka przekroczenia ustalonych limitów należy podjąć działania zgodne z obowiązującymi przepisami oraz decyzjami właściwych organów Stowarzyszenia.

4. Uporządkowanie i archiwizację dokumentacji ogrodowej w formie elektronicznej oraz zarchiwizowanie na dysku twardym lub serwerze.
5. Zadbanie o teren wspólny ogrodu przed bramami wjazdowymi zgodnie z zakresem prac Administratora Ogrodu.
6. Zlecenie każdorazowo Kancelarii Prawnej akceptacji merytorycznej każdej umowy cywilnoprawnej, zmian w dokumentach SO Kmita w Zabierzowie oraz istotnych dokumentów.

## Podsumowanie

Komisja rewizyjna zapoznała się z przedstawionym planem pracy oraz preliminarzem finansowym Zarządu na rok 2026. W toku analizy komisja:

- sprawdziła zgodność planu pracy i preliminarza finansowego z obowiązującym prawem, statutem ROD oraz wcześniejszymi uchwałami Walnego Zebrania;
- oceniła realność i spójność planu finansowego, w tym adekwatność dochodów i wydatków oraz brak istotnych luk finansowych;

Po przeprowadzonej ocenie komisja rewizyjna stwierdza, że plan pracy jest zgodny ze statutem ROD, a preliminarz finansowy jest realistyczny i zapewnia prawidłowe funkcjonowanie ogrodu, pozostawiając ich przyjęcie do decyzji Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia.

Komisja w proponowanej uchwale dotyczącej: „Wymiany skrzynek elektrycznych ogrodu (skrzynki SR, skrzynki główne) wskazuje potrzebę określenia konkretnej liczby wymienianych skrzynek. Kosztorys na każdą inwestycję zawsze określa ilość oraz kwotę do zapłaty. Podanie samej kwoty może powodować nadużycia i to, że inwestycja będzie ciągnąć się latami powodując nieskończone wydatki podobnie jak w przypadku kanalizacji. Dlatego Komisja wzywa do wskazania w uchwale konkretnych liczb.

Z uwagi na kończącą się kadencję Organów Stowarzyszenia pragniemy jako Komisja Rewizyjna serdecznie podziękować wszystkim za dotychczasową współpracę, zaangażowanie oraz wspólne działania podejmowane na rzecz rozwoju i dobra naszego Stowarzyszenia.

Jednocześnie życzymy, aby nadchodzące wybory nowych władz były mądrym i odpowiedzialnym wyborem, który zapewni dalszy rozwój organizacji, dobrą współpracę oraz realizację celów statutowych z pożytkiem dla wszystkich członków.

Dziękujemy za miniony czas współpracy i życzymy powodzenia nowo wybranym władzom w realizacji powierzonych im zadań.

## Wnioski

Komisja Rewizyjna stawia wnioski dla członków Walnego Zebrania Sprawozdawczo-Wyborczego o:

1. Przyjęcie sprawozdania merytorycznego Zarządu SO Kmita Zabierzowie za 2025 rok.
2. Przyjęcie sprawozdania finansowego Zarządu SO Kmita w SO Kmita Zabierzowie za 2025 rok.
3. Przyjęcie sprawozdania z działalności Komisji Rozjemczej SO Kmita w Zabierzowie za 2025 rok.
4. Przyjęcie sprawozdania Komisji Rewizyjnej SO Kmita w Zabierzowie za 2025 rok.
5. Przyjęcie absolutorium dla Zarządu za 2025 rok.

Podpisy:

1. Piotr Piguła – Przewodniczący .....
2. Andrzej Dywan -Zastępca przewodniczącego .....
3. Piotr Zaborski – Sekretarz .....