

รายงานการเงิน

ของ

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

เขื่อนแก่งกระจาน อำเภอแก่งกระจาน

จังหวัดเพชรบุรี



สำนักงานบัญชี - กฎหมาย กมลและเพื่อน
GAMOL & ASSOCIATES ACCOUNTING-LAW OFFICE

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริหาร

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเขื่อนแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และงวดวันที่ 10 มีนาคม 2551 ถึงสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 ของกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเขื่อนแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี ซึ่งคณะกรรมการบริหารของกองทุน เป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งคณะกรรมการบริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 ผลการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และงวดวันที่ 10 มีนาคม 2551 ถึงสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 ของกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเขื่อนแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นางสาวกมลทิพย์ สุทธิพิณิจธรรม)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 2903

วันที่ 2 มีนาคม 2553

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเขื่อนแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี

งบดุล

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

สินทรัพย์

	<u>หมายเหตุ</u>	<u>บาท</u>	
		<u>ปี 2552</u>	<u>ปี 2551</u>
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1	64,549.17	393,199.72
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2	<u>14,855.99</u>	<u>9,426.92</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		<u>79,405.16</u>	<u>402,626.64</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อุปกรณ์สุทธิ	3	<u>00.00</u>	<u>60,228.00</u>
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>00.00</u>	<u>60,228.00</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>79,405.16</u></u>	<u><u>462,854.64</u></u>

หนี้สินและส่วนของกองทุน

หนี้สินหมุนเวียน			
เช็คจ่ายล่วงหน้า		00.00	376,883.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4	<u>60,000.00</u>	<u>26,000.00</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>60,000.00</u>	<u>402,883.00</u>
รวมหนี้สิน		<u>60,000.00</u>	<u>402,883.00</u>
ส่วนของกองทุน			
ยอดต้นงวด 1 มกราคม		59,971.64	00.00
หัก ปรับปรุงภาษีเงินได้ปี 2551		<u>(4,367.99)</u>	<u>00.00</u>
ยอดคงเหลือ		55,603.65	00.00
บวก รายได้(ค่าใช้จ่าย)สุทธิ		<u>(36,198.49)</u>	<u>59,971.64</u>
รวมส่วนของกองทุน		<u>19,405.16</u>	<u>59,971.64</u>
รวมหนี้สินและส่วนของกองทุน		<u><u>79,405.16</u></u>	<u><u>462,854.64</u></u>

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน)

(ลงชื่อ)..... ประธานกรรมการฯ

(นายสุทธิพงษ์ ดันบุญศิริเดช)

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเขื่อนแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี

งบรายได้-ค่าใช้จ่าย

สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 1 มกราคม 2552 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และงวดวันที่ 10 มีนาคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551

	หมายเหตุ	บาท	
		ปี 2552 (1 ม.ค.-31 ธ.ค.52)	ปี 2551 (10 มี.ค.-31 ธ.ค.51)
รายได้			
เงินบริจาค - กองทุนพัฒนาชุมชน		1,460,108.31	868,663.40
ดอกเบี้ยธนาคาร		1,699.40	4,935.24
รายได้อื่น		2,420.00	00.00
รวมรายได้		1,464,227.71	873,598.64
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายโครงการ	5	1,136,810.80	711,913.00
ค่าเบี้ยประชุม		39,000.00	37,725.00
ค่าอาหาร เครื่องดื่มในการประชุม		6,144.00	6,854.00
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่และคนงาน		500.00	11,200.00
ค่าจ้างเหมา	6	64,500.00	00.00
ค่าเบี้ยเลี้ยงปฏิบัติงานตรวจสอบ		00.00	6,000.00
ค่าอนุกรรมการตรวจสอบโครงการ		9,000.00	00.00
ค่าอนุกรรมการประเมินโครงการ		9,000.00	00.00
ค่าตรวจสอบภายใน		5,000.00	5,000.00
ค่าสอบบัญชี		20,000.00	15,000.00
ค่าชุดสูทคณะกรรมการ		66,000.00	00.00
ค่าน้ำมันรถ		4,400.00	500.00
ค่าการสื่อสาร		2,139.00	865.00
ค่าใช้จ่ายในการอบรม		14,100.00	00.00
ค่าเบี้ยปรับสรรพากร		200.00	00.00
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์		13,326.00	16,000.00
ค่าธรรมเนียมธนาคาร		2,548.40	1,518.00
ค่าบริจาคเครื่องเขียนแบบพิมพ์	2	3,540.00	00.00
ค่าบริจาคอุปกรณ์ครุภัณฑ์	3	89,630.45	00.00
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์-ครุภัณฑ์		14,587.55	1,052.00
รวมค่าใช้จ่าย		1,500,426.20	813,627.00
รายได้(ค่าใช้จ่าย)สุทธิ		(36,198.49)	59,971.64

(ลงชื่อ).....ประธานกรรมการฯ

(นายสุทธิพงษ์ ดันบุญศิริเดช)

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเขื่อนแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

ข้อความทั่วไป

คณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติได้มีมติเมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2550 ให้มีการจัดตั้งกองทุนชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าและคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2550 เห็นชอบตามมติคณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติกับแนวทางการจัดตั้งกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าซึ่งเป็นกองทุนที่จัดตั้งขึ้นในจังหวัดเพชรบุรีจำนวน 1 กองทุนในรูปคณะบุคคลเมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2551 โดยมีสถานที่ตั้งอยู่เลขที่ 267 หมู่ 2 ถนนคีรีรัฐยา ตำบลธงชัย อำเภอเมือง จังหวัดเพชรบุรี

วัตถุประสงค์

เพื่อจัดสรรเงินทุนในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนและสิ่งแวดล้อมในชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า เพื่อให้มีการพัฒนาที่ยั่งยืน

นโยบายบัญชีที่สำคัญ

- 1 กองทุนฯใช้งวดบัญชีตามปีปฏิทิน
- 2 บันทึกบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง
- 3 สินทรัพย์บันทึกตามราคาทุนที่ได้มา และคิดค่าเสื่อมราคาด้วยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน
- 4 กองทุนฯมีสถานะเป็นคณะบุคคลที่มีสินทรัพย์บุคคลมีเงินที่เรียกเก็บจากผู้ประกอบการโรงไฟฟ้าถือเป็นเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (8) แห่งประมวลรัษฎากรซึ่งหักค่าใช้จ่ายตามความจำเป็นและสมควร

หมายเหตุ 1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	บาท	
	ปี 2552	ปี 2551
เงินฝากสถาบันการเงิน	64,549.17	393,199.72
รวม	64,549.17	393,199.72

2 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	บาท	
	ปี 2552	ปี 2551
- ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย		
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	14,855.99	9,426.92
รวม	14,855.99	9,426.92

- วันที่ 26 กันยายน 2552 กรมสรรพากรได้คืนภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายของปี 2551 จำนวน 5,058.93 บาท ที่เหลือจำนวน 4,367.99 บาท (9,426.92 บ. - 5,058.93 บ.) ได้ตัดจ่ายในส่วนของทุนในงบดุล
- ส่วนภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายของปี 2552 ยังคงบันทึกเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนรอกรมสรรพากรตรวจสอบคืนต่อไป

(ลงชื่อ).....ประธานกรรมการฯ

(นายสุทธิพงษ์ ดันบุญยศิริเดช)

	บาท	
	ปี 2552	ปี 2551
- วัสดุเครื่องเขียน		
ซื้อวัสดุเครื่องเขียน	16,866.00	16,000.00
วัสดุเครื่องเขียนใช้ไป	(13,326.00)	(16,000.00)
เหลือ	3,540.00	00.00
บริจาคให้สำนักงานพลังงานจังหวัดเพชรบุรีตามมติที่ประชุม		
คณะกรรมการครั้งที่ 4/2552 วันที่ 23 ธันวาคม 2552	(3,540.00)	00.00
วัสดุเครื่องเขียนสุทธิ	<u>00.00</u>	<u>00.00</u>

3 อุปกรณ์สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	บาท	
	ปี 2552	ปี 2551
อุปกรณ์ - ครุภัณฑ์	105,270.00	61,280.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(15,639.55)	(1,052.00)
อุปกรณ์ - สุทธิ	89,630.45	60,228.00
บริจาคให้สำนักงานพลังงานจังหวัดเพชรบุรีตามมติที่ประชุม		
คณะกรรมการครั้งที่ 4/2552 วันที่ 23 ธันวาคม 2552	(89,630.45)	00.00
อุปกรณ์ - สุทธิ	<u>00.00</u>	<u>60,228.00</u>

4 หักสินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	บาท	
	ปี 2552	ปี 2551
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
- ค่าจ้างเหมาเจ้าหน้าที่	10,000.00	00.00
- ค่าจ้างเหมาทำบัญชี	7,000.00	00.00
- ค่าเบี้ยเลี้ยงปฏิบัติงานตรวจสอบ	00.00	6,000.00
- ค่าอนุกรรมการตรวจสอบโครงการ	9,000.00	00.00
- ค่าอนุกรรมการประเมินโครงการ	9,000.00	00.00
- ค่าตรวจสอบภายใน	5,000.00	5,000.00
- ค่าสอบบัญชี	<u>20,000.00</u>	<u>15,000.00</u>
รวม	<u>60,000.00</u>	<u>26,000.00</u>

(ลงชื่อ).....ประธานกรรมการฯ

(นายสุทธิพงษ์ ตันบุญศิริเดช)

5 ค่าใช้จ่ายโครงการสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

- ค่าใช้จ่ายโครงการ ปี 2552

	บาท
1. โครงการจัดซื้อโต๊ะจีน, เต้นท์, เก้าอี้ บ้านแก่งกระจาน	91,000.00
2. โครงการขยายเขตระบบเสียงตามสายและจัดซื้อเต็นท์บ้านหนองหงษ์	88,000.00
3. โครงการขยายเขตท่อประปาบ้านลำตะเคียน	86,351.00
4. โครงการเทพื้น ค.ส.ล. ลานตากปุ๋ยหมักชีวภาพบ้านวังนางนวล	88,950.00
5. โครงการติดตั้งระบบเสียงตามสายและจัดซื้อเต็นท์บ้านหนองเกตุ	87,790.00
6. โครงการจัดซื้อเครื่องคอมพิวเตอร์บ้านท่าเรือ	91,000.00
7. โครงการต่อเติมอาคารศูนย์การเรียนรู้ บ้านน้ำทรัพย์	91,000.00
8. โครงการต่อเติมโรงเรือนเก็บปุ๋ยหมักชีวภาพและต่อเติมลานตากปุ๋ยหมักบ้านพุฒ	91,000.00
9. โครงการต่อเติมลานตากปุ๋ยบ้านเขากลึง	90,993.80
10. โครงการจัดสร้างระบบเสียงตามสายบ้านต้นเกตุ	90,336.00
11. โครงการขยายเขตท่อประปาหมู่บ้านและจัดสร้างระบบเสียงตามสายบ้านพุบอน	91,000.00
12. โครงการจัดทำปุ๋ยหมักชีวภาพต่อยอดลานตากปุ๋ย บ้านวังวน	89,390.00
13. โครงการประชาสัมพันธ์กองทุนฯ เทศกาลกินปลา พาเที่ยวแก่งกระจาน	60,000.00
รวมค่าใช้จ่ายในโครงการปี 2552	<u>1,136,810.80</u>

- ค่าใช้จ่ายโครงการ ปี 2551

	บาท
1. โครงการตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง ต่อเติมลานตากปุ๋ย	60,000.00
2. โครงการปรับปรุงซ่อมแซมบ่อบาดาลบ้านเขากลึง	60,000.00
3. โครงการปรับปรุงโรงครัวจัดซื้ออุปกรณ์เครื่องครัววัสดุสำนักงาน	60,000.00
4. โครงการสร้างศูนย์การเรียนรู้ชุมชนบ้านแก่งกระจาน	59,900.00
5. โครงการจัดทำปุ๋ยชีวภาพเพื่อการเกษตรบ้านวังวน	60,000.00
6. โครงการจัดสร้างระบบเสียงตามสายบ้านหนองหงษ์	54,000.00
7. โครงการจัดซื้อโต๊ะ เต้นท์ เก้าอี้ในหมู่บ้านลำตะเคียน	60,000.00
8. โครงการติดตั้งระบบเสียงตามสายบ้านหนองเกตุ	59,980.00
9. โครงการศูนย์เรียนรู้ ICT ชุมชนบ้านท่าเรือ	58,133.00
10. โครงการส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์บ้านน้ำทรัพย์	59,900.00
11. โครงการซื้อวัตถุดิบเพื่อจัดหาปุ๋ยอินทรีย์ชีวภาพ	60,000.00
12. โครงการซื้อเครื่องครัวเพื่อใช้ในหมู่บ้านต้นเกตุ	60,000.00
รวมค่าใช้จ่ายในโครงการปี 2551	<u>711,913.00</u>

(ลงชื่อ).....ประธานกรรมการฯ

(นายสุทธิพงษ์ ตันบุญยศิริเดช)

6 ค่าจ้างเหมา ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	<u>บาท</u>	
	<u>ปี 2552</u>	<u>ปี 2551</u>
ค่าจ้างเหมารถยนต์	4,500.00	00.00
ค่าจ้างเหมาเจ้าหน้าที่	50,000.00	00.00
ค่าจ้างเหมาทำบัญชี	<u>10,000.00</u>	<u>00.00</u>
รวม	<u><u>64,500.00</u></u>	<u><u>00.00</u></u>

7 คณะบุคคลกองทุนพัฒนาชุมชน ได้เริ่มดำเนินงานเมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2551 โดยดำเนินงานในปี 2552 เป็นปีที่ 2✓

(ลงชื่อ)..........ประธานกรรมการฯ

(นายสุทธิพงษ์ ดันบุญศิริเดช)