

Friday, January 20, 2012
12:13 PM

รายงานการเงิน

ของ

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

เขื่อนแก่งกระจาน อำเภอแก่งกระจาน

จังหวัดเพชรบุรี



สำนักงานบัญชี - กฎหมาย กมลและเพื่อน
GAMOL & ASSOCIATES ACCOUNTING-LAW OFFICE

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริหาร

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเขื่อนแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเขื่อนแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี ซึ่งคณะกรรมการบริหารของกองทุน ฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้อง และครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่อ งบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐาน ประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความ เหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็น สาระสำคัญ ซึ่งคณะกรรมการบริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของ การแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่ เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 ผลการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่ รอบโรงไฟฟ้าเขื่อนแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการ บัญชีที่รับรองทั่วไป

(นางสาวกมลทิพย์ สุทธิพิณิจธรรม)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 2903

วันที่ 19 มกราคม 2554

Signature
[Handwritten signature]
(นางสาวกมลทิพย์ สุทธิพิณิจธรรม)

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเขื่อนแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี

งบดุล

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

สินทรัพย์

		บาท	
	หมายเหตุ	ปี 2553	ปี 2552
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1	158,019.74	64,549.17
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2	<u>5,026.75</u>	<u>14,855.99</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		<u>163,046.49</u>	<u>79,405.16</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อุปกรณ์สุทธิ	3	<u>00.00</u>	<u>00.00</u>
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>00.00</u>	<u>00.00</u>
รวมสินทรัพย์		<u>163,046.49</u>	<u>79,405.16</u>

หนี้สินและส่วนข้อของกองทุน

หนี้สินหมุนเวียน			
เช็คจ่ายล่วงหน้า		85,000.00	00.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4	56,000.00	60,000.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน		141,000.00	60,000.00
รวมหนี้สิน		141,000.00	60,000.00
ส่วนข้อของกองทุน			
ยอดต้นงวด 1 มกราคม		19,405.16	59,971.64
หัก ปรับปรุงภาษีเงินได้ปี 2552 - 2551		(7,321.14)	(4,367.99)
ยอดคงเหลือ		12,084.02	55,603.65
บวก รายได้(ค่าใช้จ่าย)สุทธิ		9,962.47	(36,198.49)
รวมส่วนข้อของกองทุน		22,046.49	19,405.16
รวมหนี้สินและส่วนข้อของกองทุน		163,046.49	79,405.16

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน)

(ลงชื่อ)..... ประธานกรรมการฯ

(นายสุทธิพงษ์ ตันบุญยศิริเดช)

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเขื่อนแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี

งบรายได้-ค่าใช้จ่าย

สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

	หมายเหตุ	บาท	
		ปี 2553	ปี 2552
รายได้			
เงินบริจาค - กองทุนพัฒนาชุมชน		493,159.27	1,460,108.31
ดอกเบี้ยธนาคาร		634.40	1,699.40
รายได้อื่น		00.00	2,420.00
รวมรายได้		493,793.67	1,464,227.71
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายโครงการ	5	420,000.00	1,136,810.80
ค่าเบี้ยประชุม		7,525.00	39,000.00
ค่าอาหาร เครื่องดื่มในการประชุม		1,525.00	6,144.00
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่และคนงาน		00.00	500.00
ค่าจ้างเหมา	6	38,000.00	64,500.00
ค่าถ่ายเอกสาร		200.00	00.00
ค่าอนุกรรมการตรวจสอบโครงการ		00.00	9,000.00
ค่าอนุกรรมการประเมินโครงการ		00.00	9,000.00
ค่าตรวจสอบภายใน		00.00	5,000.00
ค่าสอบบัญชี		15,000.00	20,000.00
ค่าชุดสูทคณะกรรมการ		00.00	66,000.00
ค่าน้ำมันรถ		1,000.00	4,400.00
ค่าการสื่อสาร		00.00	2,139.00
ค่าใช้จ่ายในการอบรม		00.00	14,100.00
ค่าเบี้ยปรับสรรพากร		00.00	200.00
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์		00.00	13,326.00
ค่าธรรมเนียมธนาคาร		581.20	2,548.40
ค่าบริจาคเครื่องเขียนแบบพิมพ์		00.00	3,540.00
ค่าบริจาคอุปกรณ์ครุภัณฑ์		00.00	89,630.45
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์-ครุภัณฑ์		00.00	14,587.55
รวมค่าใช้จ่าย		483,831.20	1,500,426.20
รายได้(ค่าใช้จ่าย)สุทธิ		9,962.47	(36,198.49)

(ลงชื่อ).....ประธานกรรมการฯ

(นายสุทธิพงษ์ ตันบุญยศิริเดช)

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเขื่อนแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

ข้อความทั่วไป

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

วัตถุประสงค์

เพื่อจัดสรรเงินทุนในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนและสิ่งแวดล้อมในชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า เพื่อให้การพัฒนาที่ยั่งยืน

นโยบายบัญชีที่สำคัญ

- 1 กองทุนฯ ใช้งวดบัญชีตามปีปฏิทิน
- 2 บันทึกบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง
- 3 สินทรัพย์บันทึกตามราคาทุนที่ได้มา และคิดค่าเสื่อมราคาด้วยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน
- 4 กองทุนฯ มีสถานะเป็นคณะบุคคลที่มีสินทรัพย์คือเงินที่เรียกเก็บจากผู้ประกอบการโรงไฟฟ้าถือเป็นเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (8) แห่งประมวลรัษฎากรซึ่งหักค่าใช้จ่ายตามความจำเป็นและสมควร

หมายเหตุ

- 1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	บาท	
	ปี 2553	ปี 2552
เงินฝากสถาบันการเงิน	158,019.74	64,549.17
รวม	158,019.74	64,549.17

- 2 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	บาท	
	ปี 2553	ปี 2552
2.1 ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	5,026.75	14,855.99
รวม	5,026.75	14,855.99

- ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายของปี 2552 จำนวน 14,855.99 บาท ได้รับคืนจากกรมสรรพากร จำนวน 7,534.85 บาท และตัดจ่ายในส่วนทุนจำนวน 7,321.14 บาท
- ส่วนภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายของปี 2553 จำนวน 5,026.75 บาท ยังบันทึกเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนรอรับคืนต่อไป

(ลงชื่อ)..... ประธานกรรมการฯ

(นายสุทธิพงษ์ ดันบุญยศิริเดช)

	<u>บาท</u>	
	<u>ปี 2553</u>	<u>ปี 2552</u>
2.2 วัสดุเครื่องเขียน		
ซื้อวัสดุเครื่องเขียน	00.00	16,866.00
วัสดุเครื่องเขียนใช้ไป	<u>00.00</u>	<u>(13,326.00)</u>
เหลือ	00.00	3,540.00
บริจาคให้สำนักงานพลังงานจังหวัดเพชรบุรีตามมติที่ประชุม		
คณะกรรมการครั้งที่ 4/2552 วันที่ 23 ธันวาคม 2552	<u>00.00</u>	<u>(3,540.00)</u>
วัสดุเครื่องเขียนสุทธิ	<u>00.00</u>	<u>00.00</u>

3 อุปกรณ์สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	<u>บาท</u>	
	<u>ปี 2553</u>	<u>ปี 2552</u>
อุปกรณ์ - ครุภัณฑ์	00.00	105,270.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>00.00</u>	<u>(15,639.55)</u>
อุปกรณ์ - สุทธิ	00.00	89,630.45
บริจาคให้สำนักงานพลังงานจังหวัดเพชรบุรีตามมติที่ประชุม		
คณะกรรมการครั้งที่ 4/2552 วันที่ 23 ธันวาคม 2552	<u>00.00</u>	<u>(89,630.45)</u>
อุปกรณ์ - สุทธิ	<u>00.00</u>	<u>00.00</u>

4 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	<u>บาท</u>	
	<u>ปี 2553</u>	<u>ปี 2552</u>
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
- ค่าจ้างเหมาเจ้าหน้าที่จัดทำรายงานสรุปผลโครงการ	23,000.00	00.00
- ค่าจ้างเหมาเจ้าหน้าที่ประสานงาน	10,000.00	10,000.00
- ค่าจ้างเหมาทำบัญชี	8,000.00	7,000.00
- ค่าอนุกรรมการตรวจสอบโครงการ	00.00	9,000.00
- ค่าอนุกรรมการประเมินโครงการ	00.00	9,000.00
- ค่าตรวจสอบภายใน	00.00	5,000.00
- ค่าสอบบัญชี	<u>15,000.00</u>	<u>20,000.00</u>
รวม	<u>56,000.00</u>	<u>60,000.00</u>

(ลงชื่อ).....  ประธานกรรมการฯ
(นายสุทธิพงษ์ ตันบุญยศิริเดช)

5 ค่าใช้จ่ายโครงการสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	บาท	
	โครงการปี 2553	โครงการปี 2552
- โครงการปรับปรุงศาลประชาคม ฯ	420,000.00	00.00
1. โครงการจัดซื้อโต๊ะจีน, เต้นท์, เก้าอี้ บ้านแก่งกระจาน	00.00	91,000.00
2. โครงการขยายเขตระบบเสียงตามสายและจัดซื้อเต็นท์บ้านหนองหงษ์	00.00	88,000.00
3. โครงการขยายเขตท่อประปาบ้านลำตะเคียน	00.00	86,351.00
4. โครงการเทพื้น ค.ส.ล. ลานตากปุ๋ยหมักชีวภาพบ้านวังนางนวล	00.00	88,950.00
5. โครงการติดตั้งระบบเสียงตามสายและจัดซื้อเต็นท์บ้านหนองเกตุ	00.00	87,790.00
6. โครงการจัดซื้อเครื่องคอมพิวเตอร์บ้านท่าเรือ	00.00	91,000.00
7. โครงการต่อเติมอาคารศูนย์การเรียนรู้ บ้านน้ำทรัพย์	00.00	91,000.00
8. โครงการต่อเติมโรงเรือนเก็บปุ๋ยหมักชีวภาพและต่อเติมลานตากปุ๋ยหมักบ้านพุเข็ม	00.00	91,000.00
9. โครงการต่อเติมลานตากปุ๋ยบ้านเขากลิ่ง	00.00	90,993.80
10. โครงการจัดสร้างระบบเสียงตามสายบ้านต้นเกตุ	00.00	90,336.00
11. โครงการขยายเขตท่อประปาหมู่บ้านและจัดสร้างระบบเสียงตามสายบ้านพุบอน	00.00	91,000.00
12. โครงการจัดทำปุ๋ยหมักชีวภาพต่อยอดลานตากปุ๋ยฯ บ้านวังวน	00.00	89,390.00
13. โครงการประชาสัมพันธ์กองทุนฯ เทศบาลกินปลา พาเที่ยวแก่งกระจาน	00.00	60,000.00
รวมค่าใช้จ่ายในโครงการ	<u>420,000.00</u>	<u>1,136,810.80</u>

6 ค่าจ้างเหมา ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	บาท	
	ปี 2553	ปี 2552
ค่าจ้างเหมารถยนต์	00.00	4,500.00
ค่าจ้างเหมาเจ้าหน้าที่จัดทำรายงานสรุปผลโครงการ	23,000.00	00.00
ค่าจ้างเหมาเจ้าหน้าที่ประสานงาน	10,000.00	50,000.00
ค่าจ้างเหมาทำบัญชี	<u>5,000.00</u>	<u>10,000.00</u>
รวม	<u>38,000.00</u>	<u>64,500.00</u>

- 7 คณะบุคคลกองทุนพัฒนาชุมชนฯ ได้เริ่มดำเนินงานเมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2551 ดำเนินงานในปี 2552 เป็นปีที่ 2 โดยเริ่มชดเชยโครงการในปี 2553 และหนังสือสำนักงานนโยบายและแผนพลังงานที่ พน.0605.2/ว.115 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2553 ได้กำหนดแนวทางการดำเนินงาน เพื่อปิดคณะบุคคลของกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า ฯ ให้แล้วเสร็จในต้นปี 2554 โดยมีค่าใช้จ่ายดำเนินการประมาณ 15,000.00 บาท

(ลงชื่อ)..... ประธานกรรมการฯ
(นายสุทธิพงษ์ ตันบุญยศิริเดช)