

Дачный потребительский кооператив «ВETERАН-1»
188655, Ленинградская область, Всеволожский район,
массив Сертолово-2, ДПК «Ветеран-1», д.1, пом.1.
ИНН 4703062960, КПП 470301001, ОГРН 1034700564953 р/сч 407 0381 093 026 000 8519
ФИЛИАЛ "Центральный" Банка ВТБ ПАО Москва, БИК 044525411, к/сч 301 0181 014 5250000 411

АКТ ДОКУМЕНТАЛЬНОЙ РЕВИЗИИ ЗА 2022 ГОД

Сертолово-2

15 апреля 2022г.

Председатель : Герасимова Жанна Игоревна

Член комиссии: Давыдов Александр Иванович, Краснова Вера Николаевна

Ревизионная комиссия произвела документальную проверку финансово-хозяйственной деятельности правления ДПК «Ветеран-1» за период с 01 января по 31 декабря 2022 года. сплошным методом проверены кассовые и банковские документы, выборочно проверены расчеты по оплате труда, расчеты с подотчетными лицами, поступление взносов, их расходование, соблюдение сметы, хозяйственные договоры, выполнение решений общего собрания.

По результатам проверки составлен данный Акт, который должен быть доведен до сведения общего собрания членов кооператива. Согласно п.16.4.2 Устава ДПК «Ветеран-1» ревизионная комиссия представляет общему собранию заключения по исполнению сметы расходов ДПК, годовому отчету и размерам обязательных платежей и членских взносов. В результате проверки бухгалтерских документов за 2022 год ревизионная комиссия определила доходную и расходную части бюджета ДПК «Ветеран-1».

**Исполнение приходно-расходной сметы ДПК "Ветеран-1" за 2022 год
(Членские взносы)**

статьи	по смете	факт на 01.01.2022	рез-т
Остаток членских взносов на 01.01.2022 года		307 266,46	
Поступления:			
Членские взносы за 2022 год	5 479 406,00	4 529 339,46	-950 066,54
Членские взносы до 2022 года		1 650 920,58	1 650 920,58
Прочие поступления	10 000,00	24 276,24	14 276,24
ИТОГО поступлений	5 489 406,00	6 204 536,28	715 130,28
Расходы			
ФОТ	1 670 362,00	1 588 521,22	81 840,78
непредвиденные расходы	88 378,00	50 850,39	37 527,61
обслуживание ТП и СУП, освещен	120 000,00	376 164,85	-256 164,85
Видеонаблюдение	100 000,00	116 126,80	-16 126,80
охрана	780 000,00	780 000,00	0,00
расходы по электрике	60 000,00	100 692,22	-40 692,22
сбор и вывоз мусора	912 000,00	1 013 503,08	-101 503,08
Хозяйственные расходы	60 000,00	64 398,81	-4 398,81
дороги,чистка дорог от снега	720 000,00	629 834,00	165 166,00
ул.Садовая. Обслуживание	75 000,00		
Пени , штрафы	10 000,00	294 278,82	-284 278,82

Чистка канав	100 000,00	17 836,66	82 163,34
Ограждение пож. Водоема	100 000,00	125 000,00	-25 000,00
Система пропуска		546 287,00	-546 287,00
услуги юриста	240 000,00	270 000,00	-45 719,00
услуги юриста (госпошлина)		15 719,00	
услуги банка	108 000,00	60 021,25	47 978,75
налог на землю	196 496,00	101 121,00	95 375,00
поддержка сайта	7 000,00	6 686,00	314,00
связь	36 000,00	28 400,00	7 600,00
Транспортные расходы	72 000,00	70 416,75	1 583,25
канцелярские расходы	24 000,00	10 680,84	8 025,61
почтовые расходы		5 293,55	
Всего расходов	5 479 236,00	6 271 832,24	-792 596,24
Остаток членских взносов на 31.12.2022 года		239 970,50	

**Исполнение приходно-расходной сметы ДПК "Ветеран-1" за 2022 год
(Целевые взносы)**

статьи	по смете	факт на 01.01.2022	рез-т
Остаток денежных средств на 01.01.2022 года		217 086,96	
Ремонт дорог		371 768,00	
Увеличение мощности		165 370,20	
Газификация		-19 381,00	
СУП		-235 809,72	
Здание правления		-64 860,52	
Поступления:			
Ремонт дорог за 2022 год	942 000,00	743 200,00	
Ремонт дорог до 2022 год		496 600,00	
Увеличение мощности		745 000,00	
СУП		85 000,00	
Здание правления		24 000,00	
ИТОГО поступило		2 093 800,00	
Расходы			
Ремонт дорог		1 858 577,12	
Увеличение мощности		299 500,00	
ИТОГО расходов		2 158 077,12	
Остаток денежных средств на 31.12.2022 года		152 809,84	
в том, числе			
Ремонт дорог		-247 009,12	
Газификация		-19 381,00	
Увеличение мощности		610 870,20	
СУП		-150 809,72	
Здание правления		-40 860,52	

Расчеты с ОАО «ПСК». Электроэнергия

	долг на 01.01.2022	начислено	оплачено	долг на 01.01.2023
Расчеты с ОАО «ПСК»	3 473 595,82	10 920 643,51	10 726 893,10	3 667 346,23
В том числе:				
Садоводы	1 395 166,64	10 621 578,66	10 347 069,39	1 669 675,91
общее освещение .потери	2 078 429,18	299 064,85	379 823,71	1 997 670,32

Остатки по Денежным средствам:

	на 01.01.2022 года	на 01.01.2023
Денежные средства		
расч.счет	4 259,80	239 505,26
на карте	433,16	36 965,71
касса	27 568,15	583,52
деньги в пути	699 000,00	222 000,00
	731 261,11	499 054,49
в том числе:		
членские взносы	307 266,46	239 970,50
целевые взносы	217 086,96	152 809,84
дебиторская задолженность	-264 985,05	-1 850 941,29
кредиторская задолженность	471 892,74	1 957 215,44
	731 261,11	499 054,49

ДОХОДЫ

Структура доходов: основная статья - Членские взносы, Целевые взносы, оплата электроэнергии, прочие взносы. Доходы, облагаемые по ставкам налога на прибыль.

Смета на 2022 год была рассчитана из расчета оплаты 17 руб за квадратный метр площади участка.

В 2022 г. членские взносы (с учетом взносов за прошлые годы) поступили в размере 6 180 тыс. руб., что составляет 113% от сметы, утвержденной общим собранием ДПК на 2022г. Отмечено значительное сокращение задолженности садоводов по членским взносам за прошлые года.

РАСХОДЫ

За проверяемый период при проверке правильности ведения документооборота ревизионной комиссией установлено:

Все договоры, заключенные Правлением с контрагентами, имеются в наличии.

Все расходы подтверждены первичными финансовыми документами (актами выполненных работ, счетами-фактурами, денежными ведомостями).

Авансовые отчеты оформлены в соответствии с требованиями положений «О бухгалтерском учете».

За проверяемый период при проверке исполнения кассовой дисциплины ревизионной комиссией установлено:

Расчёты с работниками производятся наличными деньгами через кассу.

Положение о ведении кассовых операций соблюдается. Незаконных операций по кассе и расчётному счёту не выявлено.

Расходование средств производилось в соответствии с их назначением.

ФОНД ОПЛАТЫ ТРУДА, КАДРОВЫЕ ДОКУМЕНТЫ

За проверяемый период при проверке кадровой дисциплины и фонда оплаты труда ревизионной комиссией установлено:

Фонд оплаты труда утвержден Общим собранием членов ДПК.

Выплата заработной платы производилась в пределах фонда оплаты труда, в соответствии с табелями учета рабочего времени, сметами, договорами подряда.

Штатное расписание утверждено. Должностные инструкции имеются.

Отчисления средств в Пенсионный фонд, Фонд социального и медицинского страхования проводились в полной мере и своевременно.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ:

Финансово-хозяйственная деятельность отвечает уставным требованиям организации.

На основании проверенной документации, отчетность организации по итогам 2022 года достоверна, во всех существенных аспектах отражает бухгалтерскую отчетность, подготовленную в соответствии с российским законодательством.

Однако по результатам проверки ревизионная комиссия считает необходимым указать на значительный долг по оплате членами ДПК членских взносов и отплаты электроэнергии, а также на статью расходов, связанную с внутренним освещением и содержанием сетей 0,4кВ.

В связи с вышесказанным ревизионная комиссия рекомендует:

1. Продолжать предпринять меры по сокращению задолженности владельцев участков по членским взносам и оплате потребляемой электроэнергии;
2. Вынести вопрос содержания внутренних сетей 0,4кВ на общее собрание членов ДПК «Ветеран-1»

Ревизионная комиссия рекомендует общему собранию членов ДПК «Ветеран-1» признать финансово-хозяйственную деятельность кооператива за 2022 год удовлетворительной.

Председатель: Герасимова Жанна Игоревна

Член комиссии: Давыдов Александр Иванович

Член комиссии: Краснова Вера Николаевна