

Дачный потребительский кооператив «ВЕТЕРАН-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 033 026 000 8519
ФИЛИАЛ № 7806 ВТБ (ПАО) БИК 044030707, к/сч 301 0181 024 0300000 707

АКТ ДОКУМЕНТАЛЬНОЙ РЕВИЗИИ ЗА 2018 ГОД

Сертолово-2

10 апреля 2019г.

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 2018 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 2018 год ревизионная комиссия определила доходную и расходную части бюджета ДПК «Ветеран-1».

Исполнение приходно-расходной сметы ДПК "Ветеран-1" за 2018 год

Наименование статей	по смете (руб)	фактически 2018 год	Результат экономия/перерасход(руб)
Поступления			
членские взносы 2018	4 512 312	3 486 044	-1 026 268
членские взносы 2013-2017		2 062 013	
вступительные взносы		140 000	
прочие поступления (Магазин)		50 000	2 371 204
прочие поступления (Судебные)		119 191	
	4 512 312	5 857 248	1 344 936
Расходы			
ФОТ	1 409 369,00	1 409 369,00	0
	1 409 369	1 409 369	0

охрана	660 000	660 000	0
ул.Садовая. Обслуживание	75 000		
дороги	600 000	848 300	-173 300
уборка снега	0		0
освещение, обслуж сетей	120 000	57 080	62 920
расходка по электрике	50 000	66 087	-16 087
видеонаблюдение	50 000	115 037,00	-65 037
Сбор и вывоз мусора	624 000	468 600	39 400
Чистка территории		60 000	
Мусторный контейнер		56 000	
тревожная кнопка			
Модернизация системы: покупка нового шлагбаума, ремонт шлагбаума, брелки		449 658	-449 658
хозяйственные расходы	60 000	57 413	2 587
пени и штрафы	10 000		10 000
инфо и пож. Щит			0
чистка и ограждение прудов	100 000		100 000
чистка канав	100 000	35 000	65 000
непредвиденные расходы	52 250		-31 764
- нотариальные расходы		7 117	
- консультационные расходы		3 900	
- транспортные расходы			
- прочие		72 997	
	2 501 250	2 957 189	-455 939
юридические	240 000	448 593	-208 593
банковские	48 000	69 062	-21 062
налог на землю ОП	196 496	181 946	14 550
поддержание сайта	3 200	3 200	0
связь	36 000	36 000	0
транспортные	54 000	54 066	-66
канцелярия	24 000	24 444	-444
почтовые расходы	0	3 259	-3 259
	601 696	820 570	-218 874
ИТОГО РАСХОДОВ	4 512 315	5 187 128	-674 813

Данные по начислению и оплаты электроэнергии

электроэнергия	
поступило в 2018 году	5 304 189,32
оплатили в Петроэлектросбыт	6 102 445,61
результат	-798 256,29

Остатки по Денежным средствам:

<i>Остаток денежных средств</i>	на 01.01.2018г	на 01.01.2019г
<i>на расч. Счете</i>	13 033	518 053
<i>в кассе</i>	268 478	431 579
<i>Итого дн.ср-в</i>	281 511	949 632

ГАЗ	
сальдо на 01.01.2018	16 679,00
зарплата	36 060,00
сальдо на 01.01.2019	-19 381,00

СУП	
сальдо на 01.01.2018	-328 973,00
поступило	109 165,00
израсходовано	87 141,50
сальдо на 01.01.2019	-306 949,50

Здание правления	
сальдо на 01.01.2018	0,00
поступило от членов	339 398,00
возврат налога	280 000,00
израсходовано	777 344,52
сальдо на 01.01.2019	-157 946,52

Увеличение мощности	
сальдо на 01.01.2018	0,00
поступило	689 000,00
израсходовано	122 000,00
сальдо на 01.01.2019	567 000,00

Прочие поступления(судебные и др)	
доходы	119 191,46
расходы	30 202,66
налог	7 152,00
сальдо на 01.01.2019	81 836,80

Юридические услуги		Компенсация
Калина	180 000,00	
Калина. Доп.услуги	5 342,00	
Тарасова	205 896,28	119 191,46
Прокофьева	20 000,00	
расходы	30 202,66	
налог	7 152,00	
ИТОГО	448 592,94	

ДОХОДЫ

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

Смета на 2018 год была рассчитана из расчета оплаты 14 руб за квадратный метр площади участка.

В 2018 г. членские взносы поступили в размере 3 486 тыс. руб., что составляет 77% от сметы, утвержденной общим собранием СНТ на 2018г. Кроме того поступило 2 062 тыс. руб. взносов за прошлые годы. Итого в абсолютной величине поступила сумма, составляющая 130% от запланированной по смете.

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 отчёты 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 ведение кассовых операций соблюдается. Незаконных операций по кассе и расчётному счёту не выявлено.

Расходование средств производилось в соответствии с их назначением. Было выявлено: перерасход средств обслуживание дорог и уборку снег, установку систему видеонаблюдения. Незапланированный расход на капитальный ремонт системы пропуска на территорию ДПК (шлагбаумы). Данное нарушение ревизионная комиссия считает допустимым ввиду активной работы по сбору задолженностей за членским взносам предыдущих лет, а так же сбор взносов свыше сметного расчета..

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.

Договоры с владельцами участков в ДПК.

Отсутствуют договоры с лицами, ведущими индивидуальное хозяйство.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ :

Финансово-хозяйственная деятельность отвечает уставным требованиям организации.

На основании проверенной документации, отчетность организации по итогам 2018 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.

В связи с вышесказанным ревизионная комиссия рекомендует:

1. Разработать план мероприятий по взиманию задолженностей;
2. Предпринять меры по сокращению задолженности владельцев участков по членским взносам и оплате потребляемой электроэнергии;

Ревизионная комиссия рекомендует общему собранию членов ДПК «Ветеран-1» признать финансово-хозяйственную деятельность кооператива за 2018 год удовлетворительной.

Председатель : Герасимова Жанна Игоревна

Член комиссии: Давыдов Александр Иванович

Член комиссии: Краснова Вера Николаевна