

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 2021 ГОД

Сертолово-2

09 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 2021 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 2021 год ревизионная комиссия определила доходную и расходную части бюджета ДПК «Ветеран-1».

Исполнение приходно-расходной сметы ДПК "Ветеран-1" за 2021 год

| Наименование статей | по смете (руб) | фактически 2021 год | Результат экономия/перерасход (руб) |
|--------------------------|------------------|---------------------|-------------------------------------|
| Поступления | | | |
| членские взносы | 5 479 236 | 5 584 591 | |
| прочие поступления | | 2 265 | |
| | 5 479 236 | 5 586 856 | 107 620 |
| Расходы | | | |
| ФОТ | 1 670 362 | 1 580 857 | |
| | 1 670 362 | 1 580 857 | - 89 505 |
| охрана | 780 000 | 780 000 | |
| ул.Садовая. Обслуживание | 75 000 | | |
| дороги | | 987 450 | 192 450 |
| уборка снега | 720 000 | | |
| освещение, обслуж сетей | 120 000 | 159 136 | |

| | | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <i>расходка по электрике</i> | 60 000 | 85 354 | |
| <i>Видеонаблюдение</i> | 100 000 | | - 100 000 |
| <i>Сбор и вывоз мусора</i> | 912 000 | 779 966 | - 132 034 |
| <i>Хозяйственные расходы</i> | 60 000 | 6 698 | |
| <i>Пени и штрафы</i> | 10 000 | 85 965 | |
| <i>Ремонт шлагбаума, брелки</i> | | 47 700 | |
| <i>инфо и пож. Щит</i> | | | |
| <i>чистка и ограждение прудов</i> | 100 000 | 121 800 | |
| <i>чистка канав</i> | 100 000 | 183 300 | |
| <i>непредвиденные расходы</i> | 88 378 | 12 550 | |
| <i>- прочие</i> | | | |
| | 3 125 378 | 3 249 919 | 124 541 |
| | | | |
| <i>юридические</i> | 240 000 | 165 000 | - 75 000 |
| <i>банковские, 1С</i> | 108 000 | 84 080 | |
| <i>госпошлина</i> | | 12 023 | |
| <i>налог на землю ОП</i> | 196 496 | 101 121 | - 95 375 |
| <i>поддержание сайта</i> | 7 000 | 4 888 | |
| <i>связь</i> | 36 000 | 36 000 | |
| <i>транспортные</i> | 72 000 | 72 000 | |
| <i>канцелярия</i> | 24 000 | 16 033 | |
| <i>почтовые расходы</i> | | 1 653 | |
| | 683 496 | 492 798 | - 190 698 |
| ИТОГО РАСХОДОВ | 5 479 236 | 5 323 574 | - 155 662 |

Остатки по Денежным средствам:

| <i>Остаток денежных средств</i> | на 01.01.2020г | на 01.01.2022г |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| <i>на расчетном счете</i> | 852 668 | 4 693 |
| <i>в кассе</i> | 407 901 | 726 571 |
| Итого дн. ср-в | 1 260 569 | 731 264 |

Баланс по Целевым и прочим взносам и Денежным средствам:

| ГАЗ | |
|----------------------|----------|
| сальдо на 01.01.2021 | - 19 381 |
| сальдо на 01.01.2022 | - 19 381 |

| СУП | |
|----------------------|-----------|
| сальдо на 01.01.2021 | - 130 318 |
| поступило | 243 800 |
| израсходовано | 189 248 |
| сальдо на 01.01.2022 | - 75 810 |

| Здание правления | |
|-------------------------|----------|
| сальдо на 01.01.2021 | - 74 726 |
| поступило от членов ДПК | 16 000 |
| израсходовано | - 6 135 |
| сальдо на 01.01.2022 | - 64 861 |

| Увеличение мощности | |
|----------------------|-----------|
| сальдо на 01.01.2021 | - 238 315 |
| поступило | 450 000 |
| израсходовано | - 206 315 |
| сальдо на 01.01.2022 | 5 370 |

| Кап. Ремонт дорог | |
|-------------------------|-----------|
| сальдо на 01.01.2021 | 788 132 |
| поступило от членов ДПК | 1 354 368 |
| израсходовано | 1 770 732 |
| сальдо на 01.01.2022 | 371 768 |

| Расчеты с ПСК | |
|--------------------------------|------------------|
| сальдо на 01.01.2021 | 3 096 122 |
| поступило от садоводов | 9 043 692 |
| поступило от садоводов за 2022 | 15 000 |
| Начислено (ПСК) | 9 765 618 |
| сальдо на 01.01.2022 | 3 473 596 |
| Оплачено больше полученных | 706 926 |

ДОХОДЫ

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

Смета на 2021 год была рассчитана из расчета оплаты 17 руб за квадратный метр площади участка.

В 2021 г. членские взносы (с учетом взносов за прошлые годы) поступили в размере 5 587 тыс. руб., что составляет 102% от сметы, утвержденной общим собранием ДПК на 2021г.

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 ведение 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 2021 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 оплаты 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 2021 год удовлетворительной.

Председатель: Герасимова Жанна Игоревна

Член комиссии: Давыдов Александр Иванович

Член комиссии: Краснова Вера Николаевна