

Акт ревизии ДПК «Светлана», расположенного по адресу: Ленинградская область, Приозерский район, массив «Орехово-Северное» за 2017 год

г. Санкт-Петербург

« 07» апреля 2018 г.

Ревизионная комиссия избрана собранием уполномоченных ДПК «Светлана» 07 мая 2017 года в составе:

Аранов В.Ю., Джикович Ю.В. и Захарова О.А.

07 апреля 2018 года было проведено заседание ревизионной комиссии в составе: Аранов В.Ю.(по скайпу), Джикович Ю.В, Захарова О.А. по адресу пр. Энгельса 150-1.

Нами, членами ревизионной комиссии, проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности ДПК «Светлана» за 2017 год на основании ст.25 ФЗ №66 и Устава ДПК «Светлана».

Состав правления: Председатель правления Белкин С.А.

Члены правления: Валугин И.Г., Ключикова О.В., Васильева Г.Б., Малишевский Е.В., Генералова О.В., Рошаль Д.В., Умов Д.А., Новикова Ж.Н.

Главный бухгалтер: Сатина С.М.

Для проверки работы правления и бухгалтерии ДПК «Светлана» ревизорам были представлены следующие документы:

- Протоколы заседаний правления с 11 марта 2017 года
- Смета и исполнение сметы
- Бухгалтерские документы:
 - Данные по начислению членских взносов и пеней
 - Оборотно-сальдовые ведомости по счетам
 - Банковские выписки с расчетного счета
 - Авансовые отчеты
 - Кассовая книга
 - Отчетность перед бюджетом и Фондом Социального страхования
 - Договоры с поставщиками и подрядчиками (ООО «Интер Плюс», ООО «Малая Механизация», ИП Оганян Г.А., ООО «Минимакс», ООО «Сеесъярвский мачтопропиточный завод», ООО «Эко-Норд», АО «Петербургская сбытовая компания», АО «Сосновоагроснаб» и др.)
 - Счета-фактуры, акты выполненных работ, справка КС-3, акт КС-2
 - расчеты с подотчетными лицами
 - Приказы
- Доступ к программе 1С

На балансе ДПК «Светлана» на конец 2017 года числятся основные средства по первоначальной стоимости на сумму 497 т.р. в состав основных средств входят электросети и 2 ТП, на все основные средства начислена 100% амортизация. В соответствии с действующим уставом кооператива ДПК владеет следующим

имуществом: здание по адресу: ул. Западная, д.32а, внутрикооперативные водопроводные сети, колодцы, земля.

Остаток денежных средств на 01.01.2018г. на расчетном счете (сч.51) 261 371 р., в кассе (сч.50) 283 425 рублей.

По расчётам с подотчетными лицами (сч.71) выданные авансы на конец года отсутствуют.

I. Исполнение сметы:

Начислено членских взносов 6 512 т.руб, фактически оплачено 5 982 т.руб. Долг за 2017 год составил 530т.руб, с учетом прошлых лет общая сумма долга составила 2003т.руб .

Начислено целевых сборов 4 611 т.руб, фактически оплачено 3 892 т.руб. Долг за 2017 год составил 719 т.руб, с учетом прошлых лет общая сумма долга составила 1 524т.руб.

1. Превышение Фонда оплаты труда 29,6 т.руб. за счет выплат компенсацией за неиспользованный отпуск сторожам.
2. Налог УСН меньше запланированного на 17,5т.руб. в связи с уменьшением налогооблагаемой базы, сформированной за счет взносов по Договору простого товарищества, произведенных ДПК «Дом ученых» и «Возрождение» в сумме 50,4 т.руб., а также за счет полученных пеней от членов ДПК «Светлана» в размере 33,8 т.руб.
3. Услуги банка увеличились на 12,2т.руб. за счет повышения тарифов.
4. На ремонтные работы(дороги, водопровод) израсходовано на 309т.руб. больше за счет передачи ДПК «Светлана» скважины №8 в оперативное управление от ОДЭК .
5. Работы по расчистке дренажной канавы и демонтажу ВЛ-0,4 кВт на «Камчатке» не выполнялись.
6. На хозяйственные и канцелярские нужды израсходовано 48,5 т.р. рублей, при запланированных 50 т.руб. В том числе: госпошлина за выписку из ЕГРЮЛ-2,8т.руб, услуги нотариуса 3,2 т.руб., электричество здания правления- 8,7т.руб, мотопомпа - 5 т.руб.,сантехнические материалы -4,7 т.руб., транспортные расходы – 12,3т.руб., работа трактора -3 т.руб.
7. На обслуживание бухгалтерской программы и электронной отчетности потрачено 10 т.руб. Экономия-12 т.руб.
8. Непредвиденные расходы составили 1612,9 т.руб., что больше запланированного на 612,9 т.руб.

II. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 1 января 2018 года 566,9тыс.руб. из них:

1. ООО «МиниМакс» - 190,9т.руб. за электротехнические материалы.
2. ОДЭК-128,1т. руб.. В том числе 76,1т.руб. –лицензия на воду; 30т.руб за благоустройство озера «Блюдечко»; 12,5т. руб.- пени по суду за электроэнергию.

3. Произведено авансирование разработки устава (закрытие работ по факту регистрации) – 30 т. руб.
4. ООО «Прайм» 442,6 т.руб. –аванс за установку выносных узлов учета.

Кредиторская задолженность на 1 января 2018 года 375,6 т.руб. :

1. 224,7 т. руб. — «Петербургская сбытовая компания» за электричество за декабрь
2. 41,99 т. р. – по расчетам с бюджетом.
- 3.108,9 т. руб – по заработной плате.

III. Ремонт дорог в 2017 году

На условиях софинансирования (50%) отремонтированы улицы: ул.Концевая на сумму – 5 550 руб.

IV. Движение средств по расчётам с поставщиками и подрядчиками

- ООО «Минимакс» электроматериалы – 188875 руб. и
«Сеесъярвский мачтопропиточный завод» - 76455 руб.
ООО «Вира-Ком» 21000 руб.
ООО «Прайм» 442638 руб.
АО ПСК 4090457 руб.
ООО «Эко-норд» 6600000 руб.
(Субсидия со стороны «Дома садоводов» - 3300000 руб).

V. Просроченная дебиторская задолженность по членским взносам неплательщики с долгом по членским взносам более 10 000 рублей в 2017 году - 61 человек (в 2016 году - 31 человек, в 2015 году - 38 человек, в 2014 году - 31 человек, в 2013 - 20 человек). Задолженность по целевому сбору более 10 000 руб. есть у 43 человек (в 2016 году – 41 человек. В 2015 году - 55 человек)

VI. Налог на землю

По смете – 45 т.р., фактически оплачено 44,5 т. р.

VII. Анализ результатов работы правления

В течение 2017 года было проведено 11 заседаний:

	11/03	01/04	29/04	14/05	11/06	22/07	08/08	30/09	08/10	21/10	04/11
Валугин И.Г.	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-
Васильева Г. Б.	+	+	+	+	-	-	+	+	+	+	+
Клюйкова О.В.	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-
Генералова С.В.	-	-	-	+	+	+	-	-	+	-	+
Малишевский Е.В.	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Рошаль Д.В	+	+	+	+	-	+	+	-	+	+	+
Новикова Ж.Н.	выбыл	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Умов Д.А.	выбыл	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Белкин С.А.	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Кворум	есть	есть	есть	есть	нет	да	есть	нет	есть	есть	нет

Таблица присутствия членов правления:

Согласно пункту устава ДПК «Светлана» 4.13. заседание правомочно если присутствует более 2/3 членов правления, таким образом заседания правления 11/06, 30/09, 04/11 не являются правомочными.

Выводы и замечания по результатам работы ревизионной комиссия

- 1) Общему собранию предлагается принять АСКУЭ.
- 2) Правлению составить ведомость имущества находящегося в ведении ДПК «Светлана».
- 3) Общему собранию утвердить решения правления, принятые на заседаниях правления без кворума.
- 4) Общему собранию рекомендовать принять решение о публичности информации о должниках. (Вывешивание списков и др.)
- 5) Рекомендуются членам правления принимать активное участие в деятельности по управлению ДПК «Светлана».
- 6) Рекомендуются общему собранию создать комиссию по выявлению бесхозных, заброшенных участков в ДПК «Светлана» и составлению актов об их состоянии. В комиссию включаются участники, не имеющие задолженности перед ДПК.
- 7) Устранить отсутствие актов приема работ по договору №1 от 30.04.17. Взнос за пользование скважиной №7 с ДНТ5 «Петроградец».
- 8) Привести в порядок работу сайта ДПК «Светлана».
- 9) Рекомендуем общему собранию принять следующее положение: отказывающиеся платить целевой сбор за подключение водопровода будут лишены возможности воспользоваться субсидиями.
- 10) Юридическая работа согласно рекомендациям ревизионной комиссии по акту от «23» марта 2014г. не ведется, таким образом рекомендуется правлению обязать должников или их правопреемников погасить все долги перед ДПК «Светлана» в срок до 31 октября 2018 года, в случае невозможности оплаты получить письменные объяснения о согласовании сроков погашения задолженности, в случае отсутствия контакта с должниками, используя предусмотренные законодательством РФ механизмы, в том числе и продажу долгов коллекторским агентствам и взыскание с должников судебных издержек.
- 11) Рекомендовать собранию вынести благодарность за завершение работ по капитальному ремонту электросетей и привлечение бюджетной субсидии на строительство летнего водопровода ДПК «Светлана», председателю правления Белкину С.А.

Члены ревизионной комиссии:

Аранов В.Ю.

Джикович Ю.В.

Захарова О.А.