

АКТ
проверки финансово-хозяйственной деятельности
НП СРО «Объединение строителей КБР» за 2011 год

9 апреля 2012г.

г. Нальчик

На основании Положения о ревизионной комиссии Некоммерческого партнерства «Саморегулируемая организация «Объединение строителей Кабардино-Балкарской Республики», пункта 13.1 Устава Партнерства, комиссия в составе Машкина Сергея Сергеевича (генерального директора ООО «Имера»), Куважукова Арсена Хабасовича (генерального директора ООО «Дизайн-К») и Шунгарова Самата Хасановича (генерального директора ООО «ДСУ №2») провела проверку финансово-хозяйственной деятельности Некоммерческого Партнерства «Саморегулируемая организация «Объединение строителей Кабардино-Балкарской Республики» (далее - Партнерство) за 2011 год.

Цель проверки: Подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах партнерства, информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

Для проведения ревизии учетных документов представлены:

Бухгалтерский баланс (форма №1)

Отчет о прибылях и убытках (форма №2)

Отчет о движении денежных средств (форма №4)

Отчет о целевом использовании денежных средств (форма №6).

Налоговая отчетность Партнерства

Отчетность во внебюджетные фонды

Перечень основных средств

Первичная бухгалтерская документация.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность являлись:

генеральный директор Шихалиев Э.А. и главный бухгалтер Елеева А.Н.

Согласно пункта 14.1. Устава Партнерства источниками формирования имущества Партнерства являются:

- регулярные и единовременные поступления от членов Партнерства (вступительные, членские и целевые взносы);
- добровольные имущественные взносы и пожертвования;
- доходы от оказания услуг по предоставлению информации, раскрытие которой может осуществляться на платной основе;
- доходы от оказания образовательных услуг, связанных с предпринимательской деятельностью, коммерческими или профессиональными интересами членов Партнерства;
- доходы от продажи информационных материалов, связанных с предпринимательской деятельностью, коммерческими или профессиональными интересами членов Партнерства;
- доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах;
- другие, не запрещенные законом источники.

Смета доходов и расходов Партнерства на 2011 год утверждена на Общем собрании членов Партнерства (протокол Общего собрания от 29 сентября 2011 года) в сумме доходов равная 12420,0 тыс. руб. и расходов 14999,0 тыс. руб.

Полученные средства за отчетный год составили 38151 тыс. руб.

В том числе:

-целевые взносы в компенсационный фонд составили 24800 тыс. руб.

-членские взносы 9746 тыс. руб.

-вступительные взносы 480 тыс. руб.

- прочие взносы (%% по вкладам банка) составили 3125 тыс. руб.

Компенсационный фонд на начало года составил 68495 тыс. руб. что соответствует строке (код строки 6100 форма №6) отчета об использовании полученных средств.

Израсходованные средства составили 13239 тыс. руб.(строка 6300 форма №6) это все принятые обязательства к исполнению (оплате) за 2011 год. Подробнее в отчете по исполнению Сметы Партнерства за 2011 год. И к 31 декабря 2011 года компенсационный фонд составил 93 407 тыс. руб.(строка 6400 форма №6).

Остаток денежных средств на начало финансового года на счетах Партнерства составил 67900 тыс. руб. в том числе: на расчетном счете **2227,1 тыс. руб.** и 65673 тыс. руб. на депозитных счетах.

Доходы по административно-хозяйственной части составили всего **10231 тыс. руб.**, что составляет 82,4% от запланированных по Смете (12420 тыс. руб.) в том числе:

-480 тыс. вступительные взносы (по смете 300,0 тыс. руб.);

-9746 тыс. руб. членские взносы (по смете 12120 тыс. руб.);

-5,0 тыс. руб. поступление от банка (%% банка) согласно договора (по смете не планировалось).

Расходы Партнерства в 2011 году при плановых назначениях в сумме 14999,0 тыс. руб. составили всего 88,3% или 13239,0 тыс. руб. (об этом подробнее в отчете по Смете и в отчете об использовании целевых средств форма №6).

Фактически оплаченные расходы за 2011 год составили 82,5% или **12368,7 тыс. руб.** Из них:

- Расходы на целевые мероприятия составили - 1693 тыс. руб.

500 тыс. руб. - перечисление задолженности по вступительному взносу в НОС (задолженность за 2010 год);

940 тыс. руб. - оплата членских взносов за 2010 и 2011 годы в НОС: (оплата согласно Положения об оплате членских взносов по 1250 рублей за каждого члена саморегулируемой организации в квартал. Оплата состоит за 2 квартал 2010г. 232,5 тыс. руб. – это 186 членов СРО по 1250 руб., 3 и 4 кварталы 2010 года 467,5 тыс. руб. – это за 187 членов по 2500 руб. и 1 квартал 2011 года 240,0 тыс. руб. - это за 192 члена СРО по 1250 руб.);

203 тыс. руб. проведение мероприятий; (аренда дважды зала для проведения общего собрания, расходы на изготовление раздаточных материалов, буклетов, оплата проведения фуршетов и кофе-брейков);

50 тыс. руб. проведение ежегодного аудита;

-Расходы на содержание аппарата управления всего - 9328,9 тыс. руб. в том числе:

3408,3 тыс. руб. оплата труда;

717,1 тыс. руб. оплата НДФЛ;

3,3 тыс. руб. оплата нотариальных услуг и госпошлин;

1456 тыс. руб. страховые взносы в ПФ и ФСС;

43,3 тыс. руб. на затраты на рекламу;

1079,2 тыс. руб. за аренду помещений;

209,5 тыс. руб. за информационные услуги

219,3 тыс. руб. оплата за связь и интернет (Ростелеком)

474,0 тыс. руб. Оплата за выслугу лет;

272 тыс. руб. затраты на командировочные расходы

53,4 тыс. руб. затраты на программное обеспечение

13,4 тыс. руб. услуги банка и почтовые услуги

8,1 тыс. руб. обслуживание оргтехники;

173 тыс. руб. за ГСМ;

1199 тыс. руб. непредвиденные расходы (стимулирующие выплаты произведенные по согласованию Правления Партнерства);

-Приобретение основных средств, материалов и ремонт офиса - 1346,8

162,4 тыс. руб. приобретение материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей (это и оргтехника, и канцтовары);

364 тыс. руб. оплата за мебель

820,4 тыс. руб. оплата по затратам на ремонт офиса;

На 31.12.2011 года денежные средства партнерства составили 93678 тыс. руб. в том числе на расчетном счете **89.4 тыс. руб.** и на депозитных счетах 93588,6 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.2012 года членов Партнерства по уплате вступительных взносов – 1000,0 тыс. руб.

членских взносов - 7043,0 тыс. руб. (в том числе за 2010 год - 748,0 тыс. руб.)

по взносам в компенсационный фонд 2900,0 тыс. руб.

Всего дебиторская задолженность по всем начисленным взносам составила 10943 тыс. руб. Прочая дебиторская задолженность на 1.01.2012г. составила 166,8 тыс. руб., в том числе:

по расчетам с поставщиками – 56,8 тыс. руб.,

бюджетом – 30,9 тыс. руб.

внебюджетными фондами - 66 тыс. руб.

по расчетам с подотчетными лицами – 2,0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Партнерства на отчетную дату составила 1708,0 тыс. руб., в том числе:

- перед сторонними организациями 1473 тыс. руб. в том числе самые крупные:

ИП «Геоня» за оказание юридических услуг – 700,0 тыс. руб., задолженность на момент проверки числится.

НОСТРОЙ согласно представленным счетам по уплате регулярных членских взносов – 719,0 тыс. руб. за 2-4 кварталы 2011 года. И в данное время эта задолженность полностью погашена.

- задолженность перед бюджетом 194 тыс. руб. задолженность на момент проверки погашена.

- перед внебюджетными фондами 41 тыс. руб. задолженность на момент проверки погашена.

В заключение можем сказать, что бухгалтерская отчетность достоверно отражает во всех существенных отношениях финансовое положение НП СРО «Объединение строителей КБР» по состоянию на 31 декабря 2011 года.

Ревизионная комиссия
Партнерства



Машкин С.С.



Куважуков А.Х.



Шунгаров С.Х.

Генеральный директор
Партнерства



Шихалиев Э.А.

Главный бухгалтер
Партнерства



Елеева А.Н.