

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);

