

по итогам работы ревизионной комиссии

НП СРО «Гильдия проектировщиков Новгородской области»

Великий Новгород

09 марта 2011 года

Комиссия в составе: председателя – Волохина В.М., члены комиссии: Иванов В.А. осуществляли проверку финансово-хозяйственной деятельности НП СРО «Гильдия проектировщиков Новгородской области».

НП СРО «Гильдия проектировщиков Новгородской области» зарегистрировано 26.01.2009 года. ОГРН 1095300000036. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 53 №001070344 от 26.01.2009 г. Свидетельство о постановке на учет серия 53 №001130361 от 28.01.2009 г. ИНН 5321131572 КПП 532101001. Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации, выданное УФНС по Новгородской области от 26.01.2009 г. Запись о некоммерческой организации внесена в ведомственный реестр зарегистрированных некоммерческих организаций 19.01.2009 г. Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Новгородской области за учетным номером 5314030108. Уведомлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору №БК-45/194-СРО от 19.11.2009 г. НП «Гильдия проектировщиков Новгородской области» внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций за регистрационным номером СРО-П-056-16112009.

Юридический адрес: 173001, Великий Новгород, ул. Новолучанская, д. 10

Основными видами деятельности предприятия является деятельность в области архитектуры; инженерно - техническое проектирование; геолого - разведочные и географические работы; геодезическая и картографическая деятельность; деятельность в области стандартизации и метрологии; деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях; виды деятельности, связанные с решением технических задач, не включенные в другие группировки.

Для работы ревизионной комиссии главным бухгалтером - Лебедевой Е.В. предоставлены следующие документы:

- Уставные документы НП СРО «Гильдия проектировщиков Новгородской области»;
- Смета доходов и расходов за 2010 г., отчет об исполнении сметы;
- Протоколы общего собрания за 2010 г;
- Протоколы собраний Совета 2010 г;
- Приказ об учетной политике с приложениями на 2010 г;
- Приказы по личному составу, по основной деятельности за 2010 г;
- Договоры по хозяйственной деятельности за 2010 г.;
- Бухгалтерская отчетность за 2010 в составе: бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках, отчет о целевом использовании средств, аудиторское заключение;

- Положение об оплате труда, положение о премировании, положение о служебных командировках;
- Главная книга за 2010 г., регистры бухгалтерского учета;
- Авансовые отчеты 2010 г.;
- Кассовая книга за 2010 год, отчет кассира за 2010 год;
- Первичные документы по учету заработной платы за 2010 г.;
- Первичные документы по учету поставщиков и подрядчиков, прочих дебиторов и кредиторов, журнал полученных счетов-фактур за 2010 год;
- Первичные документы по учету основных средств и материалов за 2010 год;
- Выписки с приложениями по р/с 40703810200400000007 Новгородский филиал КБ «НС Банк» (ЗАО) за 2010 г.;
- Выписки с приложениями по р/с 40703810800400000009 Новгородский филиал КБ «НС Банк» (ЗАО) за 2010 г.;
- Бухгалтерская и налоговая отчетность за 2010 г.

В ходе проведения проверки были сделаны следующие заключения.

В 2010 году принято в состав СРО - 27 организации. На 31 декабря 2010 года в составе НП числится 77 членов.

Согласно данным первичных документов и регистров бухгалтерского учета установлено:

За 2010 год поступило денежных средств:

1. Компенсационный фонд – 3 350 000 (Три миллиона триста пятьдесят тысяч) рублей;
Возвращено организациям в связи с выходом – 250 000 (Двести пятьдесят тысяч) рублей;
Задолженность на 31.12.2010 г. – 200 000 (Двести тысяч) рублей.
2. Вступительные взносы – 1 130 000,00 (Один миллион сто тридцать тысяч) рублей;
3. Членские взносы – 2 671 833,33 (Два миллиона шестьсот семьдесят одна тысяча восемьсот тридцать три рубля 33 копейки);
Задолженность на 31.12.2010 г. - 146 500,00 (Сто сорок шесть тысяч пятьсот) рублей;
Переплата на 31.12.2010 г. - 5 000,00 (Пять тысяч) рублей.

Средства компенсационного фонда в размере 11 800 000 (Одиннадцать тысяч восемьсот тысяч) рублей размещены на депозитном счете Коммерческого Банка «Независимый Строительный Банк» по договору №700050/ДД-20100616 от 16.06.2010 г. Договор заключен на 1 год под 7,5%. Поступление средств - в конце срока договора.

За 2010 г. начислено процентов по депозиту 506 845,89 (Пятьсот шесть тысяч восемьсот сорок пять рублей 89 копеек). Данные средства будут направлены на увеличение компенсационного фонда и на уплату налога по УСН 6%.

Согласно смете доходов и расходов на 2010 г.:

Статьи	План	Факт	Экономия
Доходы	2 700 000,00	3 993 333,33	1 293 333,33
Расходы	3 419, 840,93	2 662 336,03	757 504,90

Таким образом, в целом по смете за 2010 г. экономия составила 757 504,90 (Семьсот пятьдесят семь тысяч пятьсот четыре рубля 90 копеек)

Пояснения к смете

В целях соблюдения финансовой дисциплины и рационального использования целевых средств были произведены следующие перераспределения среди статей в рамках сметы доходов и расходов на 2010 г .

- 1) Объединены статьи : «Расходы на служебные командировки и деловые поездки»+«Расходы на участие в семинарах и конференциях»
- 2) Для статьи «Приобретение расходных материалов для оргтехники, канцелярских товаров» было предусмотрено.– 40 000 руб.,перенесено финансирование со статей:
 - Подписка на профессиональные издания-20 000 руб.
 - Обслуживание оргтехники (при необходимости ремонт)-20 000 руб.
 - Прочие расходы (резерв, непредвиденные расходы) – 73670,72 руб.
 - Приобретение основных средств - 75445,32 руб.
 - Итого -229 116,04 руб.
- 3) Расходы на услуги юриста и аудитора были произведены за счет статьи «Расходы на оплату труда с начислениями»
- 4) Расходы по статьям «Расходы на страхование» и «Проведение мероприятий» были проведены за счет переходящего остатка с 2009 г.

В 2010 г. было приобретено основных средств (компьютер) на сумму 21 875, 00 рублей. Таким образом, на конец 2010 г. в бухгалтерском учете и отчетности числится основных средств (компьютер - 2 шт.) на сумму - 43 638,00 рублей. Начислен износ - 9 810,23 рублей. Добавочный капитал сформирован на сумму - 43 638,00 рублей. Приобретено основных средств и прочего инвентаря стоимостью менее 20 000,00 рублей на сумму 102 679,68 рублей, в том числе офисная мебель – 62 005,00 рублей, оргтехника – 35 502,68 рублей; жалюзи- 5 172,00 рублей.

По состоянию на 01.01.2011 г. сформировано целевых средств – 14 406 851, 77 рублей:

1. Компенсационный фонд – 12 506 845, 89 (Двенадцать миллионов пятьсот шесть тысяч восемьсот сорок пять рублей 89 копеек), в т.ч. проценты по депозиту 506 845, 89 (Пятьсот шесть тысяч восемьсот сорок пять рублей 89 копеек);
2. Преходящий остаток с 2010 г. на содержание – 1 900 005,88 (Один миллион девятьсот тысяч пять рублей 88 копеек).

Согласно данных бухгалтерского учета и отчетности

дебиторская задолженность составляет 906 893,42 рублей, в том числе:

- проценты к получению – 506 845,89 рублей;
- задолженность по уплате членских взносов - 146 500,00 рублей;

- задолженность по уплате по уплате компенсационного фонда – 200 000,00 рублей;
- поставщики и подрядчики – 3 600,00 рублей;
- расходы на социальное страхование – 42 227,02 рублей;
- прочие дебиторы – 7 720,51 рублей.

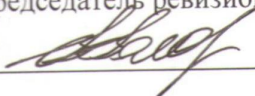
кредиторская задолженность – 34 824,73 рублей, в том числе

- поставщики и подрядчики - 22 620,00 рублей;
- задолженность перед государственными и внебюджетными фондами - 5 803,73 рублей;
- задолженность по налогам и сборам - 567,00 рублей;
- переплата по членским взносам – 5 000,00 рублей;
- задолженность перед персоналом организации - 834,00 рублей;

В ходе проведения проверки соответствия фактических расходов с запланированными по смете расходов на 2010 год, нецелевого использования и перерасхода средств не выявлено.

Ревизионная комиссия не установила фактов грубого нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и финансово-хозяйственной деятельности в НП СРО «Гильдия проектировщиков Новгородской области», признает финансово-хозяйственную деятельность НП СРО «Гильдия проектировщиков Новгородской области» в 2010 году удовлетворительной.

Председатель ревизионной комиссии:

 _____ Волохин В.М.

Члены ревизионной комиссии:

 _____ Иванов В.А.