

Заключение

по итогам работы ревизионной комиссии

НП СРО «Гильдия проектировщиков Новгородской области» за 2011 год

г. Великий Новгород

20 марта 2012 года

Комиссия в составе: председателя – Волохина В.М., члены комиссии: Иванов В.А. Шведчиков С.Б. 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 2011 г., отчет об исполнении сметы;
- Протоколы общего собрания за 2011 г;
- Протоколы собраний Совета 2011 г;
- Приказ об учетной политики с приложениями на 2010 г., 2011 г.;
- Приказы по личному составу, по основной деятельности за 2011 г;
- Договоры по хозяйственной деятельности за 2011 г.;
- Бухгалтерская отчетность за 2011 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 2011 г., регистры бухгалтерского учета;
- Авансовые отчеты 2011 г;
- Кассовая книга за 2011 год, отчет кассира за 2011 год;
- Первичные документы по учету заработной платы за 2011 г;
- Первичные документы по учету поставщиков и подрядчиков, прочих дебиторов и кредиторов, журнал полученных счетов-фактур за 2011 год;
- Первичные документы по учету основных средств и материалов за 2011 год;
- Выписки с приложениями по р/с 40703810200400000007 Новгородский филиал КБ «НС Банк» (ЗАО) за 2011 г;
- Выписки с приложениями по р/с 40703810800400000009 Новгородский филиал КБ «НС Банк» (ЗАО) за 2011 г;
- Налоговая отчетность за 2011 г.

В ходе проведения проверки были сделаны следующие заключения.

В 2011 году принято в состав СРО - 10 организации. Выбыли из состава членов по собственной инициативе – 4 организации. Исключены из состава членов из-за связи с систематическим нарушением правил саморегулирования – 2 организации.

На 31 декабря 2011 года в составе НП числится 81 организация.

Согласно данным первичных документов и регистров бухгалтерского учета установлено:

За 2011 год доходная часть сметы на 2011 год состоит из следующих статей:

1. Вступительные взносы:

Задолженность на 01.01.2011 г.	0,00
Начислено за 2011 г.	600 000,00
Поступило в 2011 г.	600 000,00
Задолженность на 01.01.2012 г.	0,00

2. Членские взносы:

Задолженность на 01.01.2011 г.	146 500,00
Переплата на 01.01.2011 г.	5 000,00
Начислено за 2011 г.	3 266 666,00
Поступило в 2011 г.	2 958 166,00
Задолженность на 01.01.2012 г.	450 000,00

В том числе: - текущая задолженность – 245 000,00 рублей; - задолженность, образовавшаяся в результате выхода и исключения организаций – 205 000,00 рублей.

Для обеспечения своевременности поступления членских взносов, в НП СРО «Гильдия проектировщиков Новгородской области» ведется активная работа по информированию организации о задолженности по членским взносам. В случае образования задолженности за 2 квартала и более, организации-должнику направляются уведомления о задолженности. Так же размещается информация на официальном сайте. В случае не устранения замечания в установленный срок, применяются меры дисциплинарного воздействия и приостановка свидетельства о допуске к работам, выданное СРО. Если указанные меры не дают результата, Совет НП поручает юристам подготовку документов в суд. В настоящее время иск о взыскании членских взносов в суд подан на ООО «ПСК «ЯРУС».

3. Согласно дополнительному соглашению к договору на обслуживание расчетного счета НС Банк начисляет 4% на остаток денежных средств. За период с сентября по декабрь 2011 года было начислено и поступило на расчетный счет - 39 063,63 руб.

4. Преходящий остаток с 2010 г. на содержание – 1 900 005,88 (Один миллион девятьсот тысяч пять рублей 88 копеек).

Итого фактических доходов по смете за 2011 год – 5 805 735,51 (Пять миллионов восемьсот пять тысяч семьсот тридцать пять рублей 51 копейка).

Что касается компенсационного фонда, то можно отметить следующее:

Задолженность на 01.01.2011 г.	200 000,00
Начислено за 2011 г.	2 350 000,00
Поступило в 2011 г.	2 450 000,00
Задолженность на 01.01.2012 г.	100 000,00

Задолженность по компенсационному фонду погашена в начале 2012 г.

За счет размещения средств компенсационного фонда на депозите НС Банка, а так же за счет начисления процентов на остаток по расчетному счету, в 2011 году компенсационный фонд был увеличен на 567 150,92 (Пятьсот шестьдесят семь тысяч сто пятьдесят рублей 92 копейки). Таким образом, на конец отчетного периода сумма компенсационного фонда составила - 15 423 996,81рублей.

Расходная часть сметы на 2011 год состоит из следующих статей:

2.1. Расходы на оплату труда с начислениями – 1 291 154,34 руб.

- оплата труда 959 898,11 руб.

- начисления от ФОТ 331 256,23 руб.

2.2. Расходы на служебные командировки – 135 708,20 руб.

2.3. Расходы на участие в семинарах, конференциях – 47 875,00 руб.

2.4. Приобретение основных средств и прочего инвентаря – 44 166,00 руб., в том числе

Кулер 31 LB A (1 шт.)	8 800,00
Чехол Apple (1 шт.)	2 990,00
Компьютер Apple iPad (1 шт.)	29 990,00
Флэш-карта-USB (3 шт.)	2 386,00
ИТОГО	44 166,00

2.5. Обслуживание оргтехники (при необходимости ремонт) – 0 руб.

2.6. Приобретение программного обеспечения и правовых баз – 10 204,00 руб.

Программа сдачи эл отчетности СБИС	5 500,00
Антивирусная программа	4 704,00
ИТОГО	10 204,00

2.7. Приобретение расходных материалов для оргтехники – 47 615,00 руб.

2.8. Канцелярские товары – 37 052,72 руб.

2.9. Подключение интернета и оплата трафика – 2 400,00 руб.

2.10. Содержание помещений (аренда) – 163 440,00 руб.

2.11. Услуги юриста, нотариуса – 208 000,00 руб.

- За счет статьи «Услуги юриста, нотариуса» – 122 000,00 руб.

- За счет статьи «Резерв»- 86 000,00 руб.

2.12. Аудит – 15 000,00 руб.

2.13. Расходы на проведение мероприятий – 197 558,00 руб.

2.14. Членские взносы в НОП – 240 000,00 руб., в том числе

Членские взносы в НОП 1 кв. 2011 г.	57 750,00
Членские взносы в НОП 2 кв. 2011 г.	58 500,00
Членские взносы в НОП 3 кв. 2011 г.	62 250,00
Членские взносы в НОП 4 кв. 2011 г.	61 500,00

2.15. Прочие расходы, в том числе:

2.15.1 . Почтовые расходы – 8 320,25 руб.

За счет статьи «Почтовые расходы» – 5 000,00 руб., «Резерв» – 3 320,25 руб.

2.15.2. Услуги банка – 11 754, 40 руб.

2.16. Расходы на учреждение негосударственного образовательного учреждения дополнительного образования (повышение квалификации) – 0 руб.

2.17. Резерв (непредвиденные расходы) – 97 423,35 руб., в том числе

Хозрасходы	5 759,00
Услуги юриста, нотариуса	86 000,00
Почтовые расходы (перерасход)	3 320,35
Налог УСН 2011 г.	2 344,00

Итого по смете за 2011 год

СТАТЬЯ	план	факт
Доходы	5 020 005,88	5 805 735,51
Расходы	5 020 005,88	2 468 351,01

Поступило средств на 785 729,63 руб. больше, чем планировалось.

Экономия по всем статьям расходов составила - 2 551 654,87 руб.

По состоянию на 01.01.2012 г. сформировано целевых средств – 18 670 741,32 рублей:

1. Компенсационный фонд – 15 423 996,81 (Пятнадцать миллионов четыреста двадцать три тысячи девятьсот девяносто шесть рублей 81 копейка), в т. ч. проценты по депозиту 567 150, 92 (Пятьсот шестьдесят семь тысяч сто пятьдесят рублей 92 копейки);
2. Преходящий остаток с 2011 г. на содержание – 3 246 744,51 (Три миллиона двести сорок шесть тысяч семьсот сорок четыре рубля 51 копейка).

Согласно данных бухгалтерского учета и отчетности:

дебиторская задолженность составляет 749 662,37 рублей, в том числе:

- проценты к получению – 132 365,39 рублей;
- задолженность по уплате членских взносов – 450 000,00 рублей;
- задолженность по уплате по уплате компенсационного фонда – 100 000,00 рублей;
- поставщики и подрядчики – 30 006,40 рублей;
- расходы на социальное страхование – 30 744,31 рублей;

- прочие дебиторы – 6 546,27 рублей.

кредиторская задолженность – 193 302,30 рублей, в том числе

- поставщики и подрядчики – 24 900,00 рублей;

- задолженность перед гос. и внебюдж. фондами – 75 773,30 рублей;

- задолженность по налогам и сборам – 92 629,00 рублей;

- прочая кредиторская задолженность - 172,60 рублей;

В ходе проведения проверки соответствия фактических расходов с запланированными по смете расходов на 2011 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 2011 году удовлетворительной.

Председатель ревизионной комиссии:

_____ Волохин В.М.

Члены ревизионной комиссии:

_____ Иванов В.А.

_____ Шведчиков С.Б.