Отчет ревизора
«Некоммерческого партнерства по обеспечению инженерно-техническими коммуникациями «Вешки-газ»
за период 01.07.2017 г. по 30.06.2018 г.

Для ревизии финансово-хозяйственной деятельности НП «Вешки-газ» запрошены, получены и проверены следующие документы:

Банковские документы НП «Вешки-газ» за период с 01.07.2017 г. по 08.07.2018г.
Кассовые документы с 01.07.2017 по 08.07.2018 г.
Приказ об инвентаризации денежных средств.
Приказ о вступлении в должность главного бухгалтера.
Должностные инструкции.
Приказ об установлении лимита остатка кассы.
Приказ об утверждении круга лиц, которым выдаются средства под отчет.
Авансовые отчеты.
Приказ о создании комиссии по приемке основных средств.
Акт приема-передачи основного средства-трансформатора.
Документы по учету труда и заработной платы.
Оборотно-сальдовые ведомости с аналитикой по всем субсчетам бухучета.
Бухгалтерская отчетность 2017-2018 г. и уточненная отчетность за 2014-2016 гг.
Декларации по УСН 2017 г.
Акт сверки с ИФНС в 2017.
Первичные документы по учету займа, финансовых вложений.
Исполнительный лист.
Выданные доверенности.
НП «Вешки-газ» организовано 11.11.2009 г., зарегистрировано Управлением Министерства РФ по Московской области 19.01.2010 г.

Последнее собрание НП по газу было проведено 01 июля 2017 г. Председатель правления НП «Вешки-газ»– Вахидова С.Т.

Члены правления: Волков А., Дуняшев А., Мостяев О., Прохорова Л.,Звягин В., Болдин Н., Котов Д., Сурков А.

С 28 июня 2018 г. главный бухгалтер – Андреева Л.С. 07.12.2017 г. заместителю председателя правления Мостяеву О.Н. выдана доверенность представлять НП в отношениях с юридическими и физическими лицами, в связи с нахождением председателя правления Вахидовой С.Т с 1 ноября 2017 г. в отпуске без сохранения содержания. Мостяеву О.Н. выплачивается заработная плата в размере 1500,0 руб. в месяц. Экономия фонда заработной платы за проверяемый период составила 48 000 руб.

На дату проверки членов партнерства по газификации 97 чел.(4 добровольно вышли из НП).

По результатам инвентаризации общие остатки денежных средств по газу и по электричеству на 31.12.2017 г. составили:

Остаток по банку - 7 201,88 руб.

Остаток по кассе – 767 912,73 руб.

Финансовые вложения (депозит) – 1 000 000 руб.

Всего : 1 775 114,61 руб. (Один миллион семьсот семьдесят пять тысяч сто четырнадцать рублей руб.61 к.) в том числе по газу 1 144 262,89 руб.

С учетом движения денежных средств за период с 01.01.2018 г. по 30.06.2018 г.,на 30.06.2018 г. общие остатки денег по газу и электричеству 1 530 910,33, в том числе:

Остаток по банку – 72 576,03 руб.

Остаток по кассе - 458 334,3 руб.

Финансовые вложения (депозит) – 1 000 000 руб.
Из них остаток по газификации составляет 953 912,56 руб.

За отчетный период по газу поступило денежных средств 872 613,01 (Восемьсот семьдесят две тысячи шестьсот тринадцать) руб. 01 коп., из них:
325 000 руб. – целевые взносы от должников;
520 000,0 руб. – вступительный и целевой взносы от принятого на прошлом собрании члена;
886 руб. – пеня за несвоевременную оплату взноса согласно принятому на общем собрании 01.07.2017 г. решению;
19527,01 руб. – прибыль по депозиту;
7200 – возврат госпошлины
Затраты на газификацию за проверяемый период составили 693 666,23 руб.
(Шестьсот девяносто три тысячи шестьсот шестьдесят шесть руб. 23 коп.) Кроме этого, для ускорения процесса приемки 14 домов, со счета НП оплачено 49000,0 руб. АО «МОГ» Мытищимежрайгаз за коррозионное обследование подземных газопроводов до 100м (за 14 домов) и 55000,0 руб. ООО «Келтум» за за предоставление техотчета контура заземления и молниезащиты ДРП (за 11 домов), всего 104 000,0 руб. В соответствующей части эти затраты перевыставлены каждому из владельцев 14 домов и должны быть ими компенсированы. Учитывая высказанное на прошлом собрании предложение о размещении средств НП на депозитном счете, с 14 июля 2017 г. сумма в размере 900 000 руб., а начиная с 16 октября 2017 года в размере 1 000 000 (Один миллион) руб. перечислялась на депозитный счет, открытый в Сбербанке на каждые 3 месяца под процент соответственно 4,74%, 4,29%, 3,77% и 3,47%. Общая прибыль составила 30 511 (Тридцать тысяч пятьсот одиннадцать) руб., в том числе относящаяся к газификации - 19527,01 руб.
В результате обнаруженных бухгалтером НП ошибок была пересдана бухгалтерская отчетность НП за 2014, 2015 и 2016 годы. Откорректирована стоимость газопровода для постановки на учет.

Стоимость создаваемого имущества и наши затраты по годам:
2011 - 2014 г. – 47 826 484,65 руб.
2015 г. – 2 430 050,06 руб.
2016 г. – 725 277,46 руб.
2017 г. - 854 448,80 руб.
2018г. – 370 874,43 руб.
Итого на 30.06.2018 г.: 52 207 135 (Пятьдесят два миллиона двести семь тысяч сто тридцать пять) руб. 40 коп.
14 сентября 2017 г. получен исполнительный лист о взыскании в пользу НП 544 276,61 рублей, из них 400000,0 руб. задолженности по займу, 144276,61 руб. процентов за период с 31.12.2015 г. по 25.04.2017 г., 13886,0 руб. расходов по госпошлине и 30000,0 руб. судебных издержек по оплате юридических услуг. Исполнительный лист к исполнению в проверяемом периоде не предъявлялся.

Замечания ревизора

1) Внести изменения в учетную политику на 2018 г., в связи с изменениями в законодательстве.
2) Обновить лимит кассы.
3) Оформить бухгалтерскую справку по формированию стоимости основного средства – газопровода.

Ревизор НП «Вешки-газ» Михайлова Л.
30.06.2018 г.