Отчет ревизионной комиссии Ассоциации по обеспечению инженерно-техническими коммуникациями «Вешки-газ» ИНН 5029134045 по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.07.2020 г. по 30.06.2021 г.

Ассоциация «Вешки-газ» организована 11.11.2009 г. и зарегистрирована Управлением Министерства юстиции РФ по Московской области 19.01.2010 г. Собранием 26.10.2019 г. Некоммерческое партнерство переименовано в Ассоциацию. Данное изменение зарегистрировано Министерством юстиции РФ по Московской области 20.12.2019 г.
На дату проверки :
Председатель правления Ассоциации «Вешки-газ»– Прохорова Л.В.
Члены правления Дуняшев А.О., Стрекалин А.Ю., Болдин Н.Н., Волков А.А., Вахрушкин В.Н., Котов Д.В.
Члены ревизионной комиссии Якунина В.Н., Райчев М.Н., Харламова А.С.. Председатель ревизионной комиссии Харламова А.С..

В период с 01.07.2020 г. по 30.06.2021 г. в штате Ассоциации числятся 2-е штатные единицы: Председатель правления с окладом 7 500,0 рублей в месяц (председателю правления в указанный период заработная плата не выплачивалась (экономия: 90 000,0 руб заработная плата за 12 месцев + 15 598,8 руб. страховые взносы за 12 месяцев)) Главный бухгалтер с окладом 12 500,0 рублей в месяц.

Ассоциация применяет режим налогообложения - Упрощенная система налогообложения (УСН) со ставкой 6% от суммы полученных доходов (выручки). В проверяемом периоде объектом налогообложения являлись :
- плата за присоединение к газопроводу среднего давления;
- пени за несвоевременную оплату членских и возместительных взносов.
Бухгалтерский и налоговый учет ведутся в программе 1С, бухгалтерская и налоговая отчетность сдаются в ИФНС по г. Мытищи с применением системы «Контур. Экстерн».

В проверяемом периоде проведена налоговая проверка своевременности уплаты НДФЛ. Вынесено решение об отказе в привлечении Ассоциации к налоговой ответственности (нарушений не установлено).

Для ревизии финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации «Вешки-газ» запрошены и предоставлены к проверке следующие документы за период с 01.07.2020 г. по 30.06.2021:
Банковские документы.
Кассовые документы.
Приказы (об инвентаризации денежных средств, об утверждении круга лиц, которым выдаются средства под отчет, другие).
Должностные инструкции.
Договора.
Авансовые отчеты.
Документы по учету труда и заработной платы.
Оборотно-сальдовые ведомости с аналитикой по всем субсчетам бухучета.
Бухгалтерская отчетность и отчеты в фонды за 2020 г. и 3 месяца 2021 г.
Декларации по УСН за 2020 г.
Отчетность в Минюст
Документы по учету займа, финансовых вложений.
Выданные доверенности.
Письма входящие и исходящие.
Протоколы заседаний правления.

Последнее собрание Ассоциации «Вешки-газ» по газу было проведено 02.08.2020 г..

На дату проверки :

- Членов партнерства по газификации 96 человек (выбыли Печковский Г. С. (уч № 29) в связи со смертью и Савонина Л.М. (участок №104) продала земельный участок с домом);

-Индивидуалов с которыми заключены Соглашения о присоединении – 3 человека. Плата за присоединение к газопроводу среднего давления решением общего собрания от 02.08.2020 г. (Протокол № 01-08/2020) утверждена в размере 600 000 руб. с одного человека и 550 000 руб. от троих человек.

По состоянию на 30.06.2020 г. остаток денежных средств составил 258 146,47 руб., в том числе:

В банке - 154 594,4 руб.

В кассе – 103 552,07 руб.

Из них 335 356,53 рубля – относятся к электрификации

Минус - 77 210,06 рублей – относятся к газификации

За проверяемый период приход денежных средств составил – **2 657 618,72 рублей** из них :

1 150 000,0 рублей плата за присоединение 2-х участков

1 056 599,84 рублей взносы от членов Ассоциации и возместительные взносы от Индивидуалов

400 000,0 рублей возврат займа от ТСН «Вешки» по Мировому соглашению

33 286,17 рублей возврат ИФНС по г. Мытищи страховых взносов

16 940,96 рублей пени за несвоевременную оплату чл. И возместительных взносов

791,75 рублей возмещение ИП Скрябин по договору с СКБ «Контур»

За проверяемый период расход денежных средств составил – **2 364 348,64 рублей** из них :

305 342,40 рублей за техническое обслуживание газопровода

724 152,29 рублей проектирование, строительство и ввод в эксплуатацию газопровода к участкам №35,№36 и №38 по договору с ООО «Келтум»

5 965,78 рублей – строительный контроль МОГ Север

192 980,0 рублей – ремонт дорожного покрытия улиц 12-я линия и 14-я линия по договору с ИП Розанцева А.Е.

10 000,0 рублей – юридические услуги за утверждение в Арбитражном суде Мирового соглашения по Договору займа с ТСН «Вешки»

69 998,0 рублей - налог по УСН

150 000,0 рублей – заработная плата главного бухгалтера.

45 300,0 рублей – отчисления от заработной платы главного бухгалтера

22 000,0 рублей – госпошлина за регистрацию газопровода к участкам №35,№36 и №38

3 958,75 рублей – оплата по договору с СКБ «Контур» - сдача отчетов в ИФНС в электронном виде

10 400,0 рублей – изготовление информационных банеров

3 300,0 рублей – обновление бухгалтерской программы 1С

788 282,0 рубля – возврат денег вышедшим из членов НП «Вешки-газ» до 26.10.19

408,0 рублей – почтовые расходы

32 261,42 рубль – комиссии банка

По результатам инвентаризации на 30.06.2021 г., остаток денежных средств составил 551 416,55 руб., в том числе:

В банке - 338 863,33 руб.

В кассе – 212 553,22 руб.

Из них 335 356,53 рубля – относятся к электрификации

216 060,02 рублей – относятся к газификации

По членским взносам задолженность перед Ассоциацией членов Ассоциации и Индивидуалов на 30.06.2021 г. составляет 308 484,62 (Триста восемь тысяч четыреста восемьдесят четыре руб., 62) рублей.
Задолженность Ассоциации «Вешки-газ» перед бывшими членами, вышедшими из Ассоциации до утверждения нового устава Ассоциации, составляет 1 566 718 (Один миллион пятьсот шестьдесят шесть тысяч семьсот восемнадцать) рублей.

Выводы:
- все финансовые операции оформлялись необходимыми документами,
- отчетность сдавалась своевременно
- нарушений не установлено

Рекомендации:
- вести работу с должниками по сокращению задолженности

Заключение:
Признать финансово-хозяйственную деятельность Ассоциации «Вешки-газ» за проверяемый период удовлетворительной.

Председатель ревизионной комиссии
Ассоциации «Вешки-газ» Харламова А.С.

Члены ревизионной комиссии Райчев М.Н.

Якунина В.Н.