

ОТЧЕТНЫЙ ДОКЛАД

контрольно-ревизионной комиссии Ассоциации «Архитекторы Черноморья»
за период с 01.01.2017 г. по 01.12.2017 года

г. Сочи

01 декабря 2017 года

Проверка финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации «Архитекторы Черноморья» проводилась комиссией в составе: Гербутовой А.Е., Каспаровой И.Г. и Рождественской А.В.

В ходе ревизии изучены имеющиеся в Ассоциации отчетные, статистические данные.

Контрольно-ревизионная комиссия осуществляла контроль выполнения плана отчислений членских взносов и соблюдение перечисления в фонд НОПРИЗ.

Объектом документальной ревизии явилась финансово-хозяйственная деятельность партнёрства за период с 01 января 2017 года по 01 декабря 2017 года.

Часть документов проверено сплошным порядком, часть выборочно.

Общие сведения.

Ассоциация «Архитекторы Черноморья» объединяет **76** организаций архитектурно-строительного проектирования из них: **5** индивидуальных предпринимателей и **71** юридических лиц.

Расчётно-кассовое обслуживание Ассоциации осуществляется Центральным отделением № 1806 г. Сочи Сбербанка России, в котором Ассоциация имеет **3** счёта: 1 текущий и 2 специальных банковских счета.

Учет кассовых операций.

Учет кассовых операций осуществляется на аналитическом счете 50 «Касса» и в кассовой книге. Ведётся регистрация приходных и расходных ордеров в соответствующем журнале. Кассовая книга ведется ежедневно в день свершения приходно-расходных операций, с выделением остатка на конец дня.

Учет кассовых операций ведется в лицензионной программе 1С-Предприятие.

Лимит кассы, который утверждён Сбербанком в сумме **0** рублей, выдерживается.

Периодические проверки Банком соблюдения порядка работы Ассоциации с денежной наличностью нарушений не выявили.

Все расходы подтверждаются первичными документами.

Операции ведутся на текущем счете № 40703810430060002099 в ОСБ № 1806 г. Сочи.

По состоянию на 01.12.2017 года остаток денежных средств составил **375 024** рублей.

Произведенные расходы денежных средств с текущего счета подтверждены документами, поручениями, счетами-фактурами, накладными.

Все кассовые, банковские документы и операции подверглись сплошной проверке. Подотчетные суммы расходовались на организацию работы Администрации Ассоциации- командировки и хозяйственные нужды.

Заработная плата выплачивается, не реже 2-х раз в месяц, согласно действующего законодательства. Выплачивается своевременно без задержек, через расчетный счет организации. Задолженности по налогам в бюджет отсутствуют.

Расчеты с поставщиками услуг: аренду офиса, охрану, связь, обслуживание программных продуктов и сайтов (по смете) производятся путем безналичных расчетов, подтверждаются советующими документами.

Все оправдательные документы имеются (приказы, авансовые отчеты, копии чеков).

Формирование сметы доходов и расходов.

Основные показатели сметы доходов и расходов утверждены на Общем собранием членов Ассоциации. (Протокол № 3 от 20.05.2016 г.)

Исполнение доходной части сметы.

Доходная часть сметы формировалась за счет членских взносов членов Ассоциации.

Решением Общего собрания членов Ассоциации установлены ежеквартальные членские взносы в размере **14 000** рублей.

Члены ревизионной комиссии отмечают несвоевременную и не полную оплату членами Ассоциации установленные членские взносы.

Общая сумма недобора по взносам на 01 декабря 2017 года составляет **1 505 500** рублей.

Недобор членских взносов за 2017 год составляет – **704 000** рублей.

Приходная и Расходная части членских взносов за 2017 год

№ п/п	Наименование затрат	Размер затрат план (руб.)	Размер затрат Факт за 2017 год (руб.)
1.	Расходы на оплату труда, в т.ч.:	3 261 510	2 612 691
1.1.	Основная заработная плата	2 340 000	1 841 675
1.2.	Страховые взносы с ФОТ (30,2%)	756 510	606 016
1.3	Выплаты социального характера (премии, страхование)	165 000	165 000
2.	Материальные затраты и другие расходы, всего:	1 218 490	1 098 576
2.1.	Аренда офиса	720 000	648 510
2.2.	Охрана офиса с пульта	36 000	33 000
2.3.	Расходы кассового обслуживания банка	33 000	29 771
2.4.	Связь, интернет, сайт, обслуживание 1С-Предприятие	180 000	97 669
2.5.	Экспресс доставка и почта	18 000	25 706
2.6.	Канцелярия, расходные материалы	24 000	29 480
2.7.	Членский взнос в ТПП	15 000	15 000
2.8.	Расходы на решение Уставных задач Ассоциации (командировки, проверки членов Ассоциации и т.д.)	182 490	219 440
ИТОГО затраты		4 470 000	3 711 267

Компенсационные Фонды

В соответствии с решением Общего собрания членов Ассоциации от 21.10.2016, протокол №5 и требованиями статьями 55⁴ и 55¹⁶ Градостроительного кодекса РФ сформированы компенсационные фонды Ассоциации:

- **компенсационный фонд возмещения вреда;**
- **компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.**