

ОТЧЕТНЫЙ ДОКЛАД

контрольно-ревизионной комиссии Ассоциации «Архитекторы Черноморья»
за период с 01.01.2021 г. по 25.11.2021 года

г. Сочи

25 ноября 2021 года

Проверка финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации «Архитекторы Черноморья» проводилась комиссией в составе: Гербутовой А.Е., Коволовой В.В. 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 2021 года по 25 ноября 2021 года.

Часть документов проверено сплошным порядком, часть выборочно.

Общие сведения.

Ассоциация «Архитекторы Черноморья» объединяет **80** организаций архитектурно-строительного проектирования из них: **6** индивидуальных предпринимателей и **74** 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 счёта.

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 Юго-Западный Банк ПАО СБЕРБАНК г. Ростов-на-Дону.

По состоянию на 25.11.2021 года остаток денежных средств составил **1 447 221.09** 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 № 2 от 24.11.2020 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 **15 000** рублей.

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

Общая сумма недобора по взносам на 25 ноября 2021 года составляет **2 670 000** рублей.

Недобор членских взносов за 2021 год составляет – **1 620 000** рублей.

Недобор на содержание НОПРИЗ – **247 000** рублей.

Приходная и Расходная части членских взносов за 2021 год

№ п/п	Наименование затрат	Размер затрат Факт за 2021год (руб.)
1.	Расходы на оплату труда, в т.ч.:	2 691 135
1.1.	Основная заработная плата	2 066 924
1.2.	Страховые взносы с ФОТ (30,2%)	624 211
2.	Материальные затраты и другие расходы, всего:	909 097
2.1.	Аренда офиса	720 000
2.3.	Расходы кассового обслуживания банка	25 934
2.4.	Связь, интернет, сайт, обслуживание 1С-Предприятие	38 095
2.5.	Экспресс доставка и почта	3 209
2.6.	Канцелярия, расходные материалы	81 859
2.7.	Расходы на решение Уставных задач Ассоциации (командировки, проверки членов Ассоциации и т.д.)	40 000
ИТОГО затраты		3 334 845

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.

Размеры компенсационных фондов определялись Ассоциацией, в соответствии с частью 10 и 11 статьи 55¹⁶ Градостроительного кодекса РФ, на основании