

Доклад
о проверке финансовой и хозяйственной
деятельности ПГСК «Северный» в 2015 году

Проверку деятельности кооператива комиссия осуществляла в основном документально, а также выборочным визуальным контролем объёма и качества выполненных работ.

Комиссией установлено:

1. **Приход** денежных средств учитывается приходными кассовыми ордерами, в членских книжках членов кооператива, в журнале учёта доходов и расходов, в кассовой книге.

По состоянию на 01.01.2016 года в кассу кооператива поступило **3.630.895 рублей**. В том числе:

1.1. Членские взносы 2015 года -	2.333.242 руб. (↓ на 26 т.р.)
1.2. Собрана задолженность по членским взносам прошлых лет -	762.250 руб. (↓ на 17%)
1.3. Вступительные взносы -	20.000 руб.
1.4. Оплата потреблённой электроэнергии -	141.320 руб.
1.5. Оплата тепловой энергии -	4.270 руб.
1.6. Оплата пользования боксами -	148.000 руб. (↓ на 42%)
приход «чистый» (без «прочих» и переходящего остатка) -	3.409.082 руб. (↓ на 8,5%)
1.7. Переходящий остаток денежных средств на 1 января 2015 года -	210.234 руб.
1.8. Прочие доходы -	221.813 руб.

Таким образом в 2015 году в оперативном распоряжении кооператива имелись денежные средства в сумме **3.841.129 рублей**.

Целевые взносы, находящиеся на специальных счетах, в 2015 г. пополнились суммой всего в 3.500 рублей (не сдали целевые взносы 229 – или 37% - членов кооператива). На 01.01.2015 г. в банке находились 1.258.330 рублей целевых взносов. На 01.01.2016 года в банке содержатся целевые взносы в сумме **1.141.830 рублей**. 120.000 рублей из целевых взносов израсходованы:

- 60.000 рублей на оплату услуг юриста;

- 60.000 рублей на оплату инвентаризации зданий и сооружений ПГСК.

2. Расход денежных средств кооператива учитывается по платёжным ведомостям и расходным кассовым ордерам; на все приобретённые товары и материалы, а также выполненные работы имеются финансовые документы.

За 2015 год расход составил 3.726.361 рубль. В том числе:

2.1. Оплата труда, включая налоги НДФЛ, ПФ, травматизм, - 2.364.921 рубль. Это 63,5% всех расходов!

2.2. Обязательные платежи - 953.263 рубль. Это 25,6 % всех расходов, в том числе:

2.2.1. Налоги (УСНО, экология) -	70.874 руб.
2.2.2. Государственные и юридические услуги (банк, юридическое обеспечение) -	129.122 руб.
2.2.3. Коммунальные услуги (тепло, вода, мусор) -	202.380 руб.
2.2.4. Оплата электроэнергии -	522.153 руб.
2.2.5. Услуги связи (телефон, интернет, почта) -	23.734 руб.
2.2.6. Штраф за пользование землёй -	5.000 руб.

2.3. Хозяйственная деятельность - 240.200 рублей. Это 6,4 % всех расходов, в том числе:

2.3.1. Содержание проездов и ограждений -	223.000 руб.
2.3.2. Содержание электросетей -	17.200 руб.

2.4. Обеспечение хозяйственной деятельности - 153.100 рублей. Это 4,1 % всех расходов, в том числе:

2.4.1. Закупка хоз. товаров и инвентаря -	130.950 руб.
2.4.2. Закупка канц. товаров и оргтехники -	2.328 руб.
2.4.3. Закупка программного обеспечения -	5.800 руб.
2.4.4. Бензин -	14.022 руб.

2.5. Прочие - 14.877 рублей. Это 0,4 % всех расходов.

ИТОГО: 3.726.361 рубль.

Переходящий остаток на 01.01.2016 года - 114.768 рублей. В том числе 30.316 рублей в кассе и 84.452 рубля в банке.

3. Нецелевого расходования денежных средств кооператива ревизионной комиссией не выявлено.

ВЫВОД: финансово-хозяйственную деятельность ПГСК «Северный» под руководством избранного Общим собранием кооператива правления ревизионная комиссия считает удовлетворительной и в условиях существующей обстановки правильной.

Члены комиссии:



С. Мягков



С. Крылов



А. Тимошин

« 28 » января 2016 года