

АКТ
перевірки фінансово-господарської діяльності СО
«ТРУДОВИК»
за 2021 рік.

с.Рожни

05 вересня 2022 року

Комісія в складі голови ревізійної комісії Святої М.В., членів комісії Дітківської І.І. та Циганенко О.М. в присутності голови Ради СО «ТРУДОВИК» Киричук Н.М. і головного бухгалтера Музиченко Н.І. провела вибіркочу перевірку фінансово-господарської діяльності СО «ТРУДОВИК» за 2021 рік. При перевірці фінансової діяльності комісія у своїй роботі керувалась законами України «Про бухгалтерський облік», «Про кооперацію» і Статутом СО «ТРУДОВИК»
Задачею перевірки фінансового стану СО «ТРУДОВИК» було перевірити законність, достовірність і економічну доцільність проведених фінансово-господарських операцій. В ході перевірки були перевірені:

- 1.Каса,звіти по касі, прибуткові і видаткові ордери, відомості по зарплаті, договори про матеріальну відповідальність,видача сум під звіт .
- 2.Банк,виписки по банку, рух грошових коштів, платіжні документи, договір на інкасацію.
- 3.Штатний розклад на 2021 рік, посадові інструкції працівників ,табелі обліку робочого часу працюючих.
- 4.Угоди з обслуговуючими організаціями на постачання електроенергії, вивіз сміття. охорону та іншими послугами.
- 5.Акти виконаних робіт ,акти на списання використаних матеріалів і підзвітних сум.

На момент перевірки залишок коштів в касі складає 124 687,90 гривень,

Інвентаризація каси проводилась один раз в квартал. Також коли касири йшли у відпустку або на лікарняний.

Приміщення каси знаходиться під охороною, грошові кошти зберігаються в сейфі. Встановлені і зареєстровані в податковій інспекції три касових апарати.Договір про матеріальну відповідальність з касирами і головним бухгалтером укладено. Звіти по касі складають кожен день, ліміт каси дотримується і постійно оновлюється, інкасація грошових коштів проводиться своєчасно.

За 2021 рік надійшло по видам:

Назва надходження	Фактично отримано сума надходжень	Передбачено кошторисом на 2021 рік
Внески на обслуг. і ремонт доріг	82 770,00	60 000,00
Чл.внески «Джерело»	57 214,10	43 420,00
Чл.внески «Дружне»	39 607,90	23 490,00
Внески за воду	199 797,00	224 00,00
Внески за обслуг.торгових точок	23 475,00	23 250,00
Внески на розвиток масиву	156 891,00	70 000,00
Членські внески	3 883 254.12	3 908680,00
Внески на вивіз сміття	901,00	
Вступні внески	11 490,00	
Залишок коштів (/каса,банк) на 01,01,2021р,	189 818.26	189 818.26
Разом надходження	4 645 218.38	4 542 658,26
<i>Електроенергія від садоводів (оплачено)</i>	<i>6 787 634,50</i>	
Всього надходжень	11 432 852,88	

Залишок коштів на 01.01.2021 року(банк,каса) складає 238 601,54 грн.

Дебетовий річний оборот по касі та банку за 2021 рік складає 18 138 780,32 грн.
Кредитовий річний оборот (*витрати*) грошових коштів складає 17 921 432,44 грн. Залишок коштів на 31.12.2021р.(банк, каса) - 458 329,55 грн.

Основні витрати наданих робіт і послуг :

- за електроенергію - 6 615,6 тис.грн;
- за вивіз відходів - 737.6 тис.грн
- за вивіз гілля та старих меблів - 804, 5 тис.грн
- за охорону - 530, 4 тис.грн.
- оплату податків, зборів (ЄСВ 22%) - 266, 2тис.грн;
- прибирання смітєвих майданчиків -165, 8тис. грн
- ремонт та обслуговування трансформаторів - 99,6тис. грн

-послуги аудиту -

28 тис. грн

Всі перерахування коштів з поточного рахунку підтверджені платіжними дорученнями та виписками банку.

Ліміт залишку готівки в СО «ТРУДОВИК» не перевищувався.

Штатним розкладом передбачено 16 штатних одиниць. Зарплата нараховувалась своєчасно, податки сплачені до бюджету повністю. Згідно Законодавства проводиться індексація зарплати працюючих.

Відповідно до закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Інструкції з інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, розрахунків та інших статей балансу» згідно наказу №72 від 30.09.2021р. проведена річна інвентаризація основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів, грошових коштів, розрахунків та інших статей балансу станом на 01.10.2021 року. Недостач і залишків не виявлено.

Комісія перевірила діяльність Об'єднання на предмет придбання, обліку і списання матеріальних цінностей для діяльності Об'єднання. В наявності є наказ №74 від 07.08.2020 р. на створення інвентаризаційної комісії по визначенню якісного стану і списанню матеріальних цінностей. При зміні членів комісії накази поновлюються. Списання матеріальних цінностей проводиться згідно законодавства.

В ході перевірки фінансової діяльності СО «Трудовик» були перевірені угоди по господарській діяльності з юридичними і фізичними особами. На всі виконані послуги в наявності є акти виконаних робіт. Встановлені касові апарати для прийому членських внесків і платежів за електроенергію. Надходження і витрати по кошторису чітко розділені по видам надходжень і витрат. Оплата за надані послуги здійснюється на підставі укладених угод з постачальниками послуг і актів виконаних робіт.

Бухгалтерський облік надходжень і витрат, нарахувань і виплат ведеться відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Голова комісії:

Свята М.В.

Члени комісії:

Дітківська І.І.

Циганенко О.М.

Присутні

Голова Ради

Киричук Н.М.

Головний бухгалтер

Музиченко Н.І.