

Отчётный доклад ревизионной комиссии.

О финансово-хозяйственной деятельности АУВЕР за 2010 год.

«30» марта 2011 г.

Руководствуясь Уставными документами, Положением о ревизионной комиссии, произведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации за 2010 год.

Предъявлены и проверены:

Организационно-распорядительные документы :

- Учредительные документы с изменениями и дополнениями.
- Положение о персонале
- Должностные инструкции
- Номенклатура дел
- Приказы по основной деятельности и кадрам.

Бухгалтерские документы:

- Договора со сторонними организациями
- Банковские и кассовые
- Штатное расписание и ведомости по начислению и выплаты заработной платы
- Смета доходов и расходов
- Авансовые отчёты
- Счета и счета -фактуры
- Лицевые счета членов Ассоциации

По результатам проверки выявлено:

Состояние и хранение документов соответствует общепринятым нормам. Номенклатура дел позволяет любому сотруднику или члену АУВЕР получить любую интересующую его информацию быстро и легко.

Организационно-распорядительные документы хранятся надлежащим образом. В наличии имеются все приказы по основной деятельности.

Кадры.

Ревизионной комиссией были проверены приказы по личному составу: все приказы имеются в наличии, приказы о приёме и увольнении соответствуют записям в трудовых книжках и штатному расписанию, расчётные и платёжные ведомости оформлены правильно, имеются личные дела на каждого сотрудника, оформленные в надлежащем порядке, трудовые договора.

Бухгалтерская отчётность Ассоциации сдаётся в установленные сроки.

На данный момент бухгалтерский учёт ведётся автоматизировано. Учёт ведётся по утверждённой смете доходов и расходов с подробными расшифровками использования денежных средств.

Комментируя статьи баланса, хотелось обратить внимание на следующие строки баланса:

АКТИВ:

Строка 120 (Счёт 01)

Входящее сальдо на 01.01.2010. 31 тыс.руб.

Исходящее сальдо на конец 2010 года 51 тыс.руб.

К основным средствам отнесены персональные компьютеры и оргтехника, срок эксплуатации которых более 12 месяцев (ПБУ 6/01) и стоимостью более 10 тыс.рублей. В течении 2009 года изменений в составе основных средств не было, в организации числится компьютер PENTIUM 4 введенный в эксплуатацию в марте 2005 года (срок полезного использования до марта 2010 года) и кондиционер мобильный JAX ACL-12HE введенный в эксплуатацию в мае 2007 года (срок полезного использования до мая 2013 года),а так же приобретенный в марте 2010 года компьютер (срок полезного использования до апреля 2013 года).

Строка 211 (сырье, материалы, другие материальные ценности).

Входящее сальдо 36тыс.руб.

Исходящее сальдо 28 тыс.руб.

На счете учтены вексельные бланки стандарта АУВЕР. Получено в течении 2010 года на сумму 113 тысяч рублей, выданы членам АУВЕР на сумму 121 тысяча рублей.

Строка 240 (Дебиторская задолженность).

Входящее сальдо 18 тысяча рублей.

Исходящее сальдо 23 тыс.руб

На начало года - задолженность бюджета равна 5 тыс.руб, задолженность ТАКСКОМ перед АУВЕР по предоплате за 2010 год – 11 тыс, по предоплате за услуги интернет ЗЕНОН 2 тыс ,на конец года задолженность бюджета равна 5 тыс.руб, задолженность ТАКСКОМ перед АУВЕР по предоплате за 2011 год – 16 тыс, по предоплате за услуги интернет ЗЕНОН 2 тыс, задолженность по оплате труда

На конец года Строка 260 (счёт 50 «Касса» и счёт 51 «Расчётные счета»)

Входящее сальдо - 248 тыс.руб.

Исходящее сальдо на конец года – 2 тыс. руб., что соответствует остаткам денежных средств по кассовой книге и актам сверки Тверского ОСБ Сбербанка России и Банка Российский Капитал, в которых открыты расчетные счета.

ПАССИВ

Строка 470 (счёт 84)

Входящее сальдо 54 тыс.руб

Исходящее сальдо 54 тыс.руб.

Нераспределённая прибыль прошлых лет была получена по операциям с ценными бумагами.

Строка 620 (Кредиторская задолженность).

Входящее сальдо 49 тыс.руб

Исходящее сальдо 24 тыс.руб.

Задолженность перед кредиторами (Мэйджор Эспресс - за рассылку заказных писем, Совинтел - за услуги сети Интернет, Мобильные ТелеСистемы за мобильную связь) а так же по заработной плате перед персоналом организации,учтенная в строке 622

Строка 622 (Кредиторская задолженность).

Входящее сальдо 0

Исходящее сальдо 13 тыс.руб.

Задолженность перед персоналом была погашена в январе 2011 года

Строка 640 (Доходы будущих периодов,Счет 86 – целевое финансирование - кредитовый).

Входящее сальдо 230 тыс.руб

Исходящее сальдо 25 тыс.руб

Были получены добровольные взносы на уставную деятельность.

ПРОВЕРКА ИСПОЛНЕНИЯ СМЕТЫ ЗА 2010г.

Было получено 7,5 тыс.рублей вступительных взносов, погашена задолженность членами, поступило 1724,5 тыс.руб взносов за 2010 год ,194,5 тыс руб добровольных взносов.

РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ

1. Расходы, связанные с оплатой труда, включая начисления.

Фактически выплачена заработная плата (включая начисления) на сумму 1430.

1.2.Расходы на командировки.

На командировки и деловые поездки истрачено 5,7 тыс руб..

1.3. Представительские расходы: денежные средства не использовались.

1.4. Канцелярские и хозяйственные расходы.

Затраты составили 59,4 тыс.руб. В эту статью расходов входят канцелярские и хозяйственные товары, почтовые и курьерские расходы, покупка материалов, а также затраты на услуги ксерокопирования. Все затраты обоснованы бухгалтерскими документами. Задолженность перед

Мэйджор Экспресс в сумме 1,2 тыс. погашена в 2011 году

1.5.приобретение основных средств

Приобретен компьютер стоимостью 20 тыс.руб..

1.6. расходы на аренду и содержание помещения

Фактические затраты на аренду помещения и коммунальные услуги составили 57,0 тыс. руб.

1.7 каналы ИНТЕРНЕТ.

В эту статью вошли услуги Совинтел, ЗЕНОН и РОСНИИРОС. В совокупности затраты составили 125,4 тыс.руб. Задолженность за декабрь 2010 г перед СОВИНТЕЛ 4, тыс.руб. погашена в 2011 году, задолженность ЗЕНОН перед АУВЕР по предоплате за 2011 составила 2,2 тыс.руб и была зачтена при пользовании интернетом по договору в 2010году.

1.8.Услуги средств связи.

В эту статью входят телефонные услуги, услуги мобильной связи и оплата междугородних переговоров. Затраты в 2010г. составили 30,7 тыс.руб. Задолженность за декабрь 2010г перед МТС в размере 2,0 тыс. руб. погашена в 2011 г.

1.9.расходы на услуги банка

Запланировано и истрачено 17,5 тыс. руб.

1.10 Затраты на консультационные услуги перед фирмой, обеспечивающей передачу отчетности по каналам сети Интернет (ТАКСКОМ) , а так же антивирус Касперского составили 20,4 тыс рублей .

2.Расходы на содержание представительства АУВЕР в г.Новосибирске: денежные средства не использовались.

3. Расходы на приобретение и погашение задолженности по полученным в прошлый отчетный период бланков векселей стандарта АУВЕР составили в 2009 году 150,5 тыс.рублей и на конец года задолженность по бланкам полностью погашена.

4.Налоги

По этой статье было израсходовано 0,4 тыс рублей по уплате налога на имущество и налога на прибыль, полученную в результате начисления процентов банком на остатки по счетам в 2010г..

Таким образом, Ревизионная комиссия пришла к следующим выводам:

Все расходы были произведены для осуществления основных задач Ассоциации.

Ревизионная комиссия АУВЕР

Отчётный доклад ревизионной комиссии.

О финансово-хозяйственной деятельности АУВЕР за 2009год.

«30» марта 2010 г.

Руководствуясь Уставными документами, Положением о ревизионной комиссии, произведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации за 2009 год.

Предъявлены и проверены:

Организационно-распорядительные документы :

- Учредительные документы с изменениями и дополнениями.
- Положение о персонале
- Должностные инструкции
- Номенклатура дел
- Приказы по основной деятельности и кадрам.

Бухгалтерские документы:

- Договора со сторонними организациями
- Банковские и кассовые
- Штатное расписание и ведомости по начислению и выплаты заработной платы
- Смета доходов и расходов
- Авансовые отчёты
- Счета и счета -фактуры
- Лицевые счета членов Ассоциации

По результатам проверки выявлено:

Состояние и хранение документов соответствует общепринятым нормам. Номенклатура дел позволяет любому сотруднику или члену АУВЕР получить любую интересующую его информацию быстро и легко.

Организационно-распорядительные документы хранятся надлежащим образом. В наличии имеются все приказы по основной деятельности.

Кадры.

Ревизионной комиссией были проверены приказы по личному составу: все приказы имеются в наличии, приказы о приёме и увольнении соответствуют записям в трудовых книжках и штатному расписанию, расчётные и платёжные ведомости оформлены правильно, имеются личные дела на каждого сотрудника, оформленные в надлежащем порядке, трудовые договора.

Бухгалтерская отчётность Ассоциации сдаётся в установленные сроки.

На данный момент бухгалтерский учёт ведётся автоматизировано. Учёт ведётся по

утверждённой смете доходов и расходов с подробными расшифровками использования денежных средств.

Комментируя статьи баланса, хотелось обратить внимание на следующие строки баланса:

АКТИВ:

Строка 120 (Счёт 01)

Входящее сальдо на 01.01.2009. 31 тыс.руб.

Исходящее сальдо на конец 2009 года 31 тыс.руб.

К основным средствам отнесены персональные компьютеры и оргтехника, срок эксплуатации которых более 12 месяцев (ПБУ 6/01) и стоимостью более 10 тыс.рублей. В течении 2009 года изменений в составе основных средств не было, в организации числится компьютер PENTIUM 4 введенный в эксплуатацию в марте 2005 года (срок полезного использования до марта 2010 года) и кондиционер мобильный JAX ACL-12HE введенный в эксплуатацию в мае 2007 года (срок полезного использования до мая 2013 года).

Строка 211 (сырье, материалы, другие материальные ценности).

Входящее сальдо 41тыс.руб.

Исходящее сальдо 36 тыс.руб.

На счете учтены вексельные бланки стандарта АУВЕР. Получено в течении 2009 года на сумму 36 тысяч рублей, выданы членам АУВЕР на сумму 41 тысяча рублей.

Строка 240 (Дебиторская задолженность).

Входящее сальдо 6 тысяча рублей.

Исходящее сальдо 18 тыс.руб

На начало года задолженность бюджета равна 5 тыс.руб и 1 тыс руб - задолженность ТАКСКОМ перед АУВЕР по предоплате за 1 квартал 2009 года, на конец года - задолженность бюджета равна 5 тыс.руб, задолженность ТАКСКОМ перед АУВЕР по предоплате за 2010 год – 11 тыс,по предоплате за услуги интернет ЗЕНОН 2 тыс

На конец года Строка 260 (счёт 50 «Касса» и счёт 51 «Расчётные счета»)

Входящее сальдо - 130 тыс.руб.

Исходящее сальдо на конец года – 248 тыс. руб., что соответствует остаткам денежных средств по кассовой книге и актам сверки Тверского ОСБ Сбербанка России и Банка Российский Капитал, в которых открыты расчетные счета.

ПАССИВ

Строка 470 (счёт 84)

Входящее сальдо 54 тыс.руб

Исходящее сальдо 54 тыс.руб.

Нераспределённая прибыль прошлых лет была получена по операциям с ценными бумагами.

Строка 620 (Кредиторская задолженность).

Входящее сальдо 120 тыс.руб

Исходящее сальдо 49 тыс.руб.

Задолженность перед кредиторами (Ди Си Джи - за рассылку заказных писем, Совинтел - за услуги сети Интернет, Пермская печатная фабрика - за изготовление бланков векселей, Мобильные ТелеСистемы за мобильную связь)

Строка 640 (Доходы будущих периодов,Счет 86 – целевое финансирование - кредитовый).

Входящее сальдо 34 тыс.руб

Исходящее сальдо 230 тыс.руб

Были получены добровольные взносы на уставную деятельность.

ПРОВЕРКА ИСПОЛНЕНИЯ СМЕТЫ ЗА 2009г.

Было получено 14,5 тыс.рублей вступительных взносов, погашена задолженность членами АУВЕР за 2008 год в сумме 60 тыс.руб, 1724,5 тыс.руб взносов за 2009 год ,35,5 тыс руб добровольных взносов.

РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ

1. Расходы, связанные с оплатой труда, включая начисления.

Фактически выплачена заработная плата (включая начисления) на сумму 1342.0.

1.2.Расходы на командировки.

На командировки и деловые поездки истрачено 11,3 тыс руб..

1.3. Представительские расходы: денежные средства не использовались.

1.4. Канцелярские и хозяйственные расходы.

Затраты составили 67.2 тыс.руб. В эту статью расходов входят канцелярские и хозяйственные товары, почтовые и курьерские расходы, покупка материалов, а также затраты на услуги ксерокопирования. Все затраты обоснованы бухгалтерскими документами. Задолженность перед Мэйджор Экспресс в сумме 0,8 тыс. погашена в 2010 году

1.5.приобретение основных средств

не использовались.

1.6. расходы на аренду и содержание помещения

Фактические затраты на аренду помещения и коммунальные услуги составили 55,2 тыс. руб.

1.7 каналы ИНТЕРНЕТ.

В эту статью вошли услуги Совинтел, ЗЕНОН и РОСНИИРОС. В совокупности затраты составили 62,3 тыс.руб. Задолженность за декабрь 2009 г перед СОВИНТЕЛ 4,2 тыс.руб. погашена в 2010 году, задолженность ЗЕНОН перед АУВЕР по предоплате за 2010 составила 2,2 тыс.руб и была зачтена при пользовании интернетом по договору в 2010году.

1.8.Услуги средств связи.

В эту статью входят телефонные услуги, услуги мобильной связи и оплата междугородних переговоров. Затраты в 2009г. составили 34,8 тыс.руб. Задолженность за декабрь 2009г перед МТС в размере 3,0 тыс. руб. погашена в 2009 г.

1.9.расходы на услуги банка

Запланировано и истрачено 8,7 тыс. руб.

1.10 Затраты на консультационные услуги перед фирмой, обеспечивающей передачу отчетности по каналам сети Интернет (ТАКСКОМ) , а так же антивирус Касперского составили 20,3 тыс рублей .

2.Расходы на содержание представительства АУВЕР в г.Новосибирске: денежные средства не использовались.

3. Расходы на приобретение и погашение задолженности по полученным в прошлый отчетный период бланков векселей стандарта АУВЕР составили в 2009 году 114,0 тыс.рублей

4.Налоги

По этой статье было израсходовано 0,5 тыс рублей по уплате налога на имущество.

Таким образом, Ревизионная комиссия пришла к следующим выводам:

Все расходы были произведены для осуществления основных задач Ассоциации.

Ревизионная комиссия АУВЕР

Отчётный доклад ревизионной комиссии.

О финансово-хозяйственной деятельности АУВЕР за 2008год.

“30“ марта 2009 г.

Руководствуясь Уставными документами, Положением о ревизионной комиссии, произведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации за 2008 год.

Предъявлены и проверены:

Организационно-распорядительные документы :

- Учредительные документы с изменениями и дополнениями.
- Положение о персонале
- Должностные инструкции
- Номенклатура дел
- Приказы по основной деятельности и кадрам.

Бухгалтерские документы:

- Договора со сторонними организациями
- Банковские и кассовые
- Штатное расписание и ведомости по начислению и выплаты заработной платы
- Смета доходов и расходов
- Авансовые отчёты
- Счета и счета -фактуры
- Лицевые счета членов Ассоциации

По результатам проверки выявлено:

Состояние и хранение документов соответствует общепринятым нормам. Номенклатура дел позволяет любому сотруднику или члену АУВЕР получить любую интересующую его информацию быстро и легко.

Организационно-распорядительные документы хранятся надлежащим образом. В наличии имеются все приказы по основной деятельности.

Кадры.

Ревизионной комиссией были проверены приказы по личному составу: все приказы имеются в наличии, приказы о приёме и увольнении соответствуют записям в трудовых книжках и штатному расписанию, расчётные и платёжные ведомости оформлены правильно, имеются личные дела на каждого сотрудника, оформленные в надлежащем порядке, трудовые договора.

Бухгалтерская отчётность Ассоциации сдаётся в установленные сроки.

На данный момент бухгалтерский учёт ведётся автоматизировано. Учёт ведётся по

утверждённой смете доходов и расходов с подробными расшифровками использования денежных средств.

Комментируя статьи баланса, хотелось обратить внимание на следующие строки баланса:

АКТИВ:

Строка 120 (Счёт 01)

Входящее сальдо на 01.01.2008. 31 тыс.руб.

Исходящее сальдо на конец 2008 года 31 тыс.руб.

К основным средствам отнесены персональные компьютеры и оргтехника, срок эксплуатации которых более 12 месяцев (ПБУ 6/01) и стоимостью более 10 тыс.рублей. В течении 2008 года изменений в составе основных средств не было, в организации числится компьютер PENTIUM 4 введенный в эксплуатацию в марте 2005 года (срок полезного использования до марта 2010 года) и кондиционер мобильный JAX ACL-12HE введенный в эксплуатацию в мае 2007 года (срок полезного использования до мая 2013 года).

Строка 211 (сырье, материалы, другие материальные ценности).

Входящее сальдо 8 тыс.руб.

Исходящее сальдо 41 тыс.руб.

На счете учтены вексельные бланки стандарта АУВЕР. Приобретено в течении 2008 года на сумму 181 тысяча рублей, выданы членам АУВЕР на сумму 147 тысяч рублей.

Строка 240 (Дебиторская задолженность).

Входящее сальдо 14 тысяча рублей.

Исходящее сальдо 6 тыс.руб

На начало года задолженность по соцстраху перед АУВЕР фонда социального страхования по израсходованным средствам на соцобеспечение по пособиям по беременности и родам составляла 8 тыс руб, задолженность бюджета равна 5 тыс.руб ,и 1 тыс руб - задолженность ТАКСКОМ перед АУВЕР по предоплате за 1 квартал 2009 года

На конец года Строка 260 (счёт 50 «Касса» и счёт 51 «Расчётные счета»)

Входящее сальдо - 110 тыс.руб.

Исходящее сальдо на конец года – 130, что соответствует остаткам денежных средств по кассовой книге и актам сверки Тверского ОСБ Сбербанка России и Банка Российский Капитал, в которых открыты расчетные счета.

Строка 270 (Прочие оборотные активы)

Входящее сальдо 16 тыс.руб.

Исходящее сальдо 0 тыс.руб.

ПАССИВ

Строка 470 (счёт 84)

Входящее сальдо 54 тыс.руб

Исходящее сальдо 54 тыс.руб.

Нераспределённая прибыль прошлых лет была получена по операциям с ценными бумагами.

Строка 510 (Долгосрочные обязательства)

Входящее сальдо - 50 тыс.руб

Исходящее сальдо 0 тыс.руб

В 2008 году были полностью погашены обязательства по договорам займа с физическими лицами .

Строка 620 (Кредиторская задолженность).

Входящее сальдо 75 тыс.руб

Исходящее сальдо 120 тыс.руб.

Задолженность перед кредиторами (Ди Си Джи - за рассылку заказных писем, Совинтел - за услуги сети Интернет, Пермская печатная фабрика - за изготовление бланков векселей, Мобильные ТелеСистемы за мобильную связь)

Строка 640 (Доходы будущих периодов.Счет 86 – целевое финансирование - кредитовый).

Входящее сальдо 0 тыс.руб

Исходящее сальдо 34 тыс.руб

Были получены взносы в конце 2008 года в счет платежей за 1 квартал 2009 года.

ПРОВЕРКА ИСПОЛНЕНИЯ СМЕТЫ ЗА 2008г.

Было получено 12 тыс.рублей вступительных взносов, погашена задолженность членами АУВЕР за 2007 год в сумме 40 тыс.руб, 1517,0 тыс.руб взносов за 2008 год и предоплаты за 2009 г в сумме 15,0 тыс руб. А так же 181,5 тыс руб добровольных взносов.

В части средств доходной части, не связанной с получение взносов получена прибыль от ООО Консультации АУВЕР в сумме 125,0 тыс.руб

РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ

1. Расходы, связанные с оплатой труда, включая начисления.

Фактически выплачена заработная плата (включая начисления) на сумму 953.0.

1.2.Расходы на командировки.

На командировки и деловые поездки денежные средства не использовались.

1.3. Представительские расходы: денежные средства не использовались.

1.4. Канцелярские и хозяйственные расходы.

Затраты составили 36,0 тыс.руб. В эту статью расходов входят канцелярские и хозяйственные товары, почтовые и курьерские расходы, покупка материалов, а также затраты на услуги ксерокопирования. Все затраты обоснованы бухгалтерскими документами. Задолженность по почтовым услугам перед ООО «Ди Си Джи» на 01.01.2009 составляет в сумме 1,1 тыс

1.5.приобретение основных средств

не использовались.

1.6. расходы на аренду и содержание помещения

Фактические затраты на аренду помещения и коммунальные услуги составили 395,5 тыс. руб.

1.7 каналы ИНТЕРНЕТ.

В эту статью вошли услуги Совинтел, ЗЕНОН и РОСНИИРОС,а так же антивирус Касперского. В совокупности затраты составили 90,0 тыс.руб. Задолженность за декабрь 2008 г в размере перед СОВИНТЕЛ 6,6 тыс.руб. погашена в 2009 году..

1.8.Услуги средств связи.

В эту статью входят телефонные услуги, услуги мобильной связи и оплата междугородних переговоров. Затраты в 2008г. составили 31,5 тыс.руб. Задолженность за декабрь 2008г перед МТС в размере 3,1 тыс. руб. погашена в 2009 г.

1.9.расходы на услуги банка

Запланировано и истрачено 8,0 тыс. руб.

1.10 Затраты на консультационный услуги перед Консультант+ (фирма Элкод) и фирмой, обеспечивающей передачу отчетности по каналам сети Интернет (ТАКСКОМ) составили 60,5 тыс рублей .

1.11 . Непредвиденные расходы: погашена задолженность за 2006 год по актам от ФТ Центр в размере 78,0 тыс.руб

2.Расходы на содержание представительства АУВЕР в г.Новосибирске: денежные средства не использовались.

3. Расходы на приобретение бланков векселей стандарта АУВЕР составили в 2008 году 163,0 тыс.рублей

4.Налоги

По этой статье было израсходовано 4,5 тыс рублей по уплате налога на имущество и уплаты госпошлин за рассмотрение в Арбитражном суде.

Таким образом, Ревизионная комиссия пришла к следующим выводам:

Все расходы были произведены для осуществления основных задач Ассоциации.

.....

Ревизионная комиссия АУВЕР