

SODININKŲ BENDRIJA „VILNELĖ“
Kodas:191501367
Adresas: Šiaurės Sodų 3-ioji g. 45, Vilnius

FINANSINĖS ŪKINĖS VEIKLOS PATIKRINIMO AKTAS

2018-04-20
Vilnius

Ataskaitinis laikotarpis: 2017 m. sausio mėn.01 d. - 2017 m. gruodžio mėn. 31 d.
Tikrinimo laikotarpis: 2017 m. sausio mėn.01 d. - 2017 m. gruodžio mėn. 31 d.

Patikrinimą atliko bendrijos revizoriai: Danuta Stankevičienė ir Ana Pavlova.

Patikrinimo metu Sodininkų bendrijos „Vilnelė“ (toliau –Bendrija) valdybos pirmininko pareigose- Petras Daujotas, Bendrijos buhalterinę apskaitą tvarko UAB „Skaidri apskaitos sistema“, vadovaujama vadovo Remigijaus Nemiros.

SODININKŲ BENDRIJOS „VILNELĖ“ PAJAMOS:

Bendrijoje 2017-05-14 protokolu Nr.2 buvo patvirtintas 2017 m. biudžetas. Patvirtintas nario mokesčio dydis – 8 eurai už 1 arą. Bendrijoje yra 512 sklypų. Pagal biudžetą buvo planuojama surinkti 28 923 eurai pajamų, faktiškai surinkta – 30 014 eurų, t.y. eurai arba 100,4 proc. daugiau nei patvirtinta plane.

Pajamų detalizavimas:

1. Narių mokestis - 25 289 eurų;
2. Stojamasis mokestis – 2 320 eurų;
3. Statybos mokestis – 1 280 eurų;
4. Mokestis už pažymą/prašymą – 112 eurų;
5. Mokestis už naudojimąsi keliais – 48 eurų;
6. Parama pagal LR labdaros ir paramos įstatymą – 965 eurų.

Bendrijos balanse pažymėtos skolos:

- bendrijos narių įsiskolinimas – 3 235 eurai, kuris per metus sumažėjo 6 262 eurai (2016 m. gruodžio 31 d. buvo 9 497 eurai);
- atskaitingų asmenų įsiskolinimas (buvusio valdybos pirmininko E. B.) – 603 eurai.

Be to gauti išankstiniai apmokėjimai iš bendrijos narių – 602 eurai.

Pinigų likučiai atsiskaitomosiose sąskaitose 2017 m. pabaigoje buvo 14 875 eurai, padidėjo per metus 3 755 eurai (2016 m. gruodžio 31 d. buvo 11 120 eurų).

SODININKŲ BENDRIJOS „VILNELĖ“ IŠLAIDOS

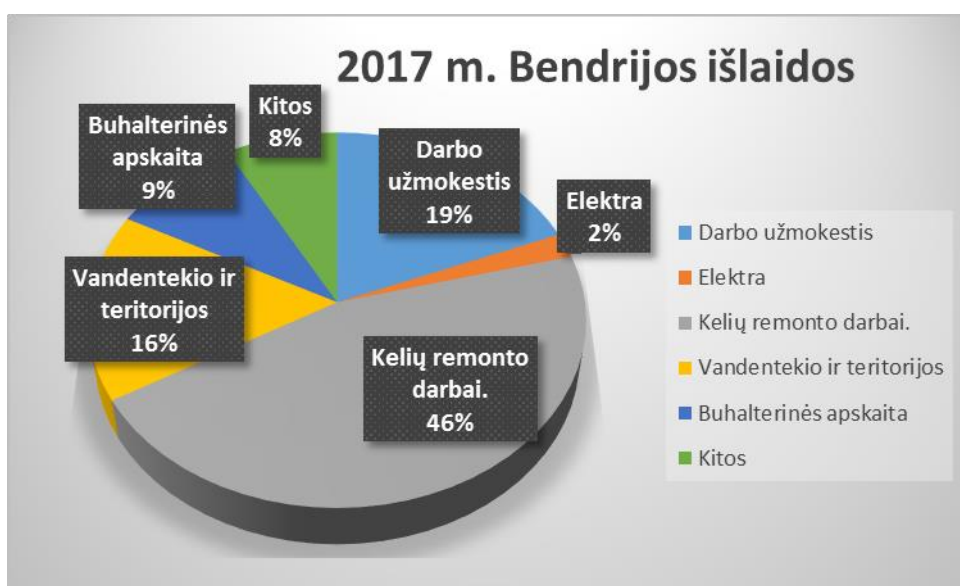
2017 metais Bendrijos išlaidos sudarė 31 292 eurus, arba 808 eurais mažiau, nei numatyta biudžete. Išsamesnė informacija apie Bendrijos išlaidas pateikta 1 lentelėje.

2017 m. IŠLAIDŲ SUVESTINĖ

(Euris)

Eil.Nr.	Pavadinimas	2017 m.		Palyginimas su biudžetu
		Planas	Ataskaita	
1	DARBO UŽMOKESTIS			
1.1.	Pirmininkas (232 eurai x 12 mėn)	2784	2784	
1.3.	Suvirintojas ir santechnikas(112 +125 eurai x 7 mėn)	1659	1706	53
	Viso darbo užmokestis	4443	4490	
1.6	Socialinio draudimo įmokos	1376	1399	17
1.7	Garantinio fondo įmokos	9	9	
	Iš viso darbo užmokesčio fondas	5828	5898	70
2	BENDRAŪKINĖS IŠLAIDOS			
2.1	Elektros sąnaudos	1300	657	-643
2.2	Sodo aplinkos teritorijos priežiūra	950	471	-479
	<i>Sniego valymas ir žvyro su druska atvežimas</i>	470		-470
	<i>Šakų išvežimas</i>	480	471	-9
2.3	Kelių dangos remonto darbai	13600	14288	688
2.4	Vandentiekio sistemos išlaikymas	4500	4579	79
	<i>Vandentiekio sistemos priežiūra</i>	1200	1204	4
	<i>Vandentiekio siurblinės automatizavimas</i>	3300	3375	75
2.5	Teisinės paslaugos	1300	815	-485
2.6	Buhalterinės apskaitos paslaugos	2904	2904	0
2.7	Kanceliarinės prekės	50	32	-18
2.8	Kompiuterinės sąnaudos(toneris)	40	54	14
2.9	Kuras	300	300	0
2.10	Sodo technikos remontas ir įrankiai	100	278	178
2.11	Ryšio paslaugos	100	138	38
2.12	Pašto paslaugos	20	7	-13
2.14	Skelbimai (spaudoje dėl susirinkimo)	50	48	-2
2.16	Registro centro paslaugos	50	15	-35
2.17	Banko mokesčiai	150	117	-33
2.18	Kitos išlaidos	858	208	-650
2.18	Kitos nenumatytos išlaidos		483	483
	iš kurių:			0
	<i>žyminis mokestis</i>		31	31
	<i>delspiniai VMI</i>		21	21
	<i>delspiniai sodrai</i>		26	26
	<i>tikslinio mokesčio panaudojimas (skalda)</i>		206	206
	<i>skolos apmokėjimas už 2014 m.atliktus darbus pagal rangos sutartį 2014-12-04</i>		200	200
	Iš viso bendraūkinės išlaidos	26272	25394	-878
	IŠ VISO BENDRIJOS IŠLAIDOS	32100	31292	-808

- Darbo užmokesčio fondas** – 5 898 eurai. Išlaidos sudarė: valdybos pirmininko atlyginimas (per mėnesį – 232 eurai), santechniko – 112 eurų ir suvirintojo – 125 eurai. Santechnikas ir suvirintojas dirbo nuo 2017 m. balandžio 3 d. iki spalio 31 d. Lėšos skirtos darbo užmokesčiui viršytos 70 eurų, nes biudžete nebuvo numatytos lėšos išieitinėms kompensacijoms už nepanaudotas atostogas.
- Elektros energijos išlaidos** – 658 eurai. Pažymėtina, kad 2016 m. už elektros energiją buvo sumokėta 832 eurai arba 174 eurais mažiau.
- Sodo aplinkos teritorijos priežiūra** – 471 euras už šakų išvežimą, palyginus su patvirtintu biudžetu 479 eurais mažiau, nes nebuvo sniego valymo ir žvyro barstymo darbų.
- Kelių dangos remonto darbai** - Bendrijos biudžete šiemis darbams buvo skirta 13 600 eurai, o sunaudota 14 288 eurai, arba 688 eurais daugiau nei numatyta sąmatoje. Darbus atliko UAB „Tiltuva“, kuri buvo išrinkta apklausos būdu. Buvo atlikti vietinių kelių dangos 1200 m. remonto darbai per 2 etapus.
I-as etapas - pagal rangos sutartį Nr. 2017-05-08 už **6 142 eurai**, darbai priimti pagal atliktų darbų perdavimo-priėmimo aktą Nr.23/17.
II-etapas - pagal rangos sutartį Nr. 2017-07-04 už **7 749 eurus**, darbai priimti pagal atliktų darbų perdavimo-priėmimo aktą Nr.47/17.
Pagal rangos sutartį Nr. 2017-07-17 už **697 eurai**, darbai priimti pagal atliktų darbų perdavimo-priėmimo aktą Nr.23/17. Šie papildomi darbai buvo atlikti Šiaurės sodų 2-sios ir 5-sios g. po stiprios liūties.
- Vandentiekio sistemos išlaikymas** – 4 579 eurai. Pagrindinė investicija - dažnio keitiklio sumontavimas gręžiniui už 3 375 eurus. Darbai atlikti pagal 2017-03-13 rangos sutartį Nr. Artva – 17-12. Darbai priimti pagal 2017-03-30 atliktų darbų perdavimo-priėmimo aktą. Be to, buvo įsigyta remonto dalių vandentiekio išlaikymui ir remontui už 1 204 eurus.
- Teisinės paslaugos.** Bendrijoje nuo 2010 m. vyksta teismo procesas dėl atraminės sienelės įrengimo Šiaurės Sodų 4-oje g. Iki 2017 m. sumoketa daugiau kaip 5 000 eurų 2017 m. advokatui sumokėta 730 eurų. Be to, 2017 m. buvo perengtas naujų Bendrijos istatų projektas – sumokėta 85 eurai. Darbus atliko VĮ „Operae artis“ pagal 2017-05-25 paslaugų teikimo sutartį Nr.PTS 170525-1, priimti pagal 2017-06-15 darbų (paslaugų) atlikimo aktą
- Buhalterinės paslaugos** – 2 904 eurai. Bendrijos buhalterinę apskaitą tvarko UAB „Skaidri apskaitos sistema“, kuriai kas mėnesį buvo mokama po 242 eurai.
- Išsamesnė informacija apie **likusias** išlaidas pateikta 1 lentelėje.



APSKAITOS POLITIKA

1. Buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis LR Finansų ministrų „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo“ 2004-11-22 Nr.1K-372.
2. Finansinę atskaitomybę sudaro finansinės ataskaitos:
 - balansas;
 - veiklos rezultatų ataskaita;
 - aiškinamasis raštas.

Revizijos metu buvo patikrinti 2017 m. dokumentai:

- banko išrašai – 49 lapai;
- gautos sąskaitos faktūros ir jų registras – 64 lapai;
- avanso apyskaita – 42 lapai;
- mokesčių apskaita ir kiti bendrijos dokumentai – 39 lapai;
- darbo užmokesčio žiniaraščiai - 44 lapai;
- metinės finansinės ataskaitos rinkinys – 42 lapai.

Visi buhalteriniai dokumentai surišti, sunumeruoti ir pasirašyti.

Pažymėtina, kad Bendrijoje pagerėjo finansinė apskaita. Patikrinimo metu didelių klaidų aptikta nebuvo. Apie rastas klaidas buvo informuoti vadovas Remigijus Nemira bei buhalterė Kristina Rudienė.

IŠVADA

1. Bendrijos ūkinės finansinės veiklos dokumentacija tvarkinga, tvarkoma vadovaujantis Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą.
2. Siūloma patvirtinti 2017 m. SB „Vilnelė“ ūkinės finansinės veiklos ataskaitą.

PASIŪLYMAS

Atsižvelgiant į tai, kad Bendrijos buhalterinę apskaitą tvarkanti UAB „Skaidri apskaitos sistema“ neturi Apskaitos vadovo mūsų Bendrijai, kur nuosekliai būtų aprašyta kaip tvarkoma visa apskaita sodo bendrijoje, užtikrinanti apskaitos skaidrumą bei dokumentų teisingumą, siūlome Bendrijos valdybai paruošti ir patvirtinti Apskaitos vadovą, kur bus aprašyta Bendrijos finansinių operacijų tvarka.

Revizijos aktas pridedamas prie susirinkimo protokolo.

Patikrinimą atliko:

Revizorė

Danuta Stankevičienė

Revizorė

Ana Pavlova