

SODININKŲ BENDRIJA „VILNELĖ“

Kodas:191501367

Adresas: Čepkelių g.18, Vilnius

FINANSINĖS ŪKINĖS VEIKLOS PATIKRINIMO AKTAS

2019-02-10

Vilnius

Ataskaitinis laikotarpis: 2018 m. sausio mėn.01 d. - 2018 m. gruodžio mėn. 31 d.

Tikrinimo laikotarpis: 2018 m. sausio mėn.01 d. - 2018 m. gruodžio mėn. 31 d.

Patikrinimą atliko bendrijos revizorė Danuta Stankevičienė.

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 2018-05-12 protokolu Nr.13 buvo patvirtintas 2018 m. biudžetas. Patvirtintas nario mokesčio dydis – 8 eurai už 1 arą. Bendrijoje yra 510 sklypų. Pagal biudžetą buvo planuojama surinkti 27 828 eurų pajamų, faktiškai surinkta – 29 965 eurai, t.y. 2 137 eurais arba 7,7 proc. daugiau nei patvirtinta biudžete.

Pajamų detalizavimas:

1. Narių mokestis - 25 128 eurų;
2. Stojamasis mokestis – 2 465 eurų;
3. Statybos mokestis – 1 920 eurų (priskaičiuota), tačiau sumokėta tik 1060 eu;
4. Mokestis už pažymą/prašymą – 66 eurų;
5. Mokestis už naudojimąsi keliais – 48 eurų;
6. Parama pagal LR labdaros ir paramos įstatymą – 338 eurų.

Buvo atstatyta skola 276 sklypui 226 eurai, tiketina kad turto bankas pervės pinigus bendrijai 2019 m.i

Bendrijos balanse pažymėtos skola:

- bendrijos narių įsiskolinimas – 3 827 eurai, kuris per metus padidėjo 592 eurais (2017 m. gruodžio 31 d. buvo 3 235 eurai).

Gauti išankstiniai apmokėjimai iš bendrijos narių – 197 eurai.

Pinigų likučiai atsiskaitomosiose sąskaitose 2018 m. pabaigoje buvo 16 938 eurai, padidėjo per metus 2 063 eurais (2017 m. gruodžio 31 d. buvo 14 875 eurai).

SODININKŲ BENDRIJOS „VILNELĖ“ IŠLAIDOS

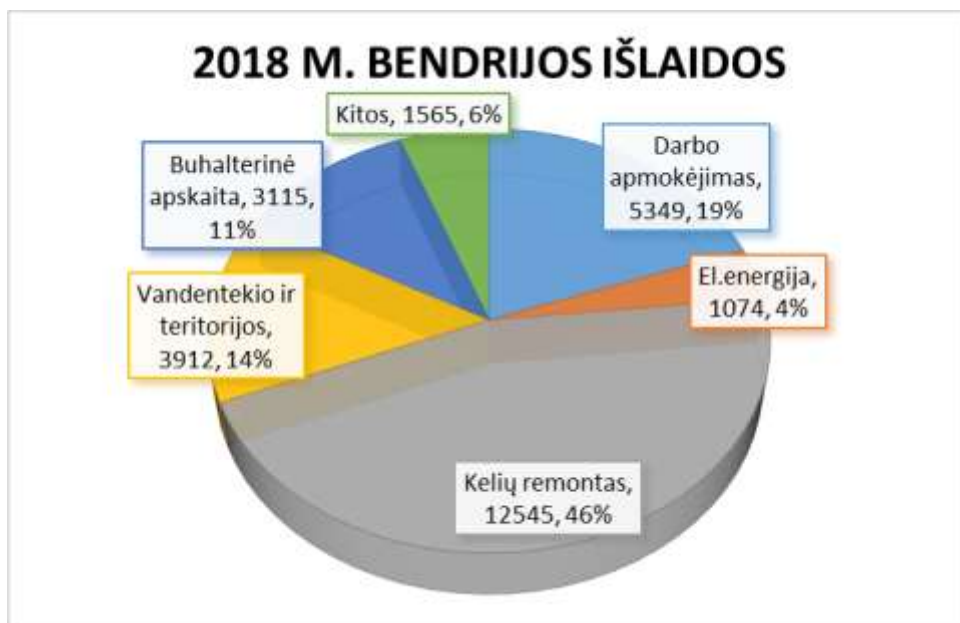
2018 metais Bendrijos išlaidos sudarė 27 560 eurus, arba 9 935 eurais mažiau, nei numatyta biudžete. Išsamesnė informacija apie Bendrijos išlaidas pateikta 1 lentelėje.

2018 m. IŠLAIDŲ SUVESTINĖ

(Euris)

Eil.Nr.	Pavadinimas	2018		Palyginimas su biudžetu
		m.		
		Planas	Ataskaita	
1	DARBO UŽMOKESTIS	6523	5349	-1174
	iš kurių:			
1.1	Viso darbo užmokestis	4972	4063	-909
	<i>Pirmininkas (232 euro per mėn.)</i>	3016	2741	-275
	<i>Suvirintojas (125 euro per mėn.)</i>	1060	945	-115
	<i>Santehnikas (112 euro per mėn.)</i>	896	377	-519
1.2	Socialinio draudimo įmokos (31%)	1541	1286	-255
1.3	Garantinio fondo įmokos	10		-10
2	BENDRAŪKINĖS IŠLAIDOS	30972	22211	-8761
	iš kurių:			
2.1	Elektros sąnaudos	900	1074	174
2.2	Nuomojamų sklypų projektavimas	4100	1270	-2830
2.3	Atraminės sienelės įrengimas Šiaurės sodų 6-oje g.	900	872	-28
2.4	Kelių remonto darbai	11620	12545	925
2.5	Š.S. 4-osios g. bordiūrų įrengimas asfaltuoto kelio dalyje	900	Suma priskirta prie kelių remonto	-900
2.6	Vandentiekio sistemos išlaikymas	5000	1770	-3230
2.7	Teisinės paslaugos	1000	155	-845
2.8	Buhalterinės apskaitos paslaugos	3252	3115	-137
2.9	Ūkio išlaidos	1500	796	-704
	<i>.-ryšio</i>		173	173
	<i>.-banko komisiniai</i>		104	104
	<i>.-skelbimų</i>		114	114
	<i>.-kuras</i>		353	353
	<i>.-benzopjūklų nsidevejimas</i>		52	52
2.1	Kitos nenumatytos išlaidos	1800	614	-1186
	<i>.-įstatų keitimas</i>		75	75
	<i>.-automobilio nuoma smelio su druska pervežimui</i>		102	102
	<i>.-dokumentuiai ir korespondencija</i>		120	120
	<i>.-kelio greideriavimas</i>		150	150
	<i>.-likusi</i>		167	167
	IŠ VISO IŠLAIDOS	37495	27560	-9935

1. **Darbo užmokesčio fondas** – 5 349 eurai. Išlaidos sudarė: valdybos pirmininko atlyginimas (per mėnesį – 232 eurai), santechniko – 112 eurų ir suvirintojo – 125 eurai. Suvirintojas dirbo nuo 2018 m. balandžio 3 d. iki spalio 31 d., o santechnikas tik
2. **Elektros energijos išlaidos** – 1074 eurai, viršyta 174 eurais.
3. **Nuomojamų sklypų projektavimas** – 1270 eurų, paruošti žemės nuomos projektai ir pateikti nacionalinei žemės ūkio tarnybai.
4. **Atraminės sienelės įrengimas Šiaurės sodų 6-oje g.** Nupirkta statybinių medžiagų už 872 eurų ir sklypų savininkai talkos metu pastatė atraminę sienelę, kurią planuoja užbaigti šį pavasarį.
5. **Kelių dangos remonto darbai** - Bendrijos biudžete šiems darbams buvo skirta 11 620 eurai, o sunaudota 12 545 eurai, iš kupių 900 eurų buvo panaudoti Šiaurės Sodų 4-osios g. bordiūrų įrengimui asfaltuoto kelio dalyje (biudžete pinigai 900 eurų buvo skirti bordiūrų įrengimui, tačiau valdybos posėdyje buvo nutarta jos panaudoti remontojant kelius), todėl biudžetas tik 25 eurais. Darbus atliko UAB „Tiltuva“, kuri buvo išrinkta apklausos būdu. Buvo atlikti vietinių kelių dangos virš 900 m. remonto darbai. Išsamesnė ataskaita pateikta pirmininko ataskaitoje.
6. **Vandentiekio sistemos išlaikymas** – 1 770 eurai (nupirktos medžiagos). Savo jėgomis suremontuoti vandens rezervuarai, buvo taisomi sugedę vandentiekio kranai, sklendės ir praleidžiantys vandenį vamzdžiai, tarp Palydovo ir Šiaurės 1-osios gatvių pilnai pakeisti susidėvėję metaliniai vamzdžiai į plastikinius bei atlikto možojo grežinio išpompavimo ir hidrogeologinių parametrų nustatymas 573 eur. artva
7. **Teisinės paslaugos.** Bendrijoje nuo 2010 m. vyksta teismo procesas dėl atraminės sienelės įrengimo Šiaurės Sodų 4-oje g. Iki 2018 m. sumoketa daugiau kaip 5 000 eurų 2018 m. advokatui sumokėta 155 eurų.
8. **Buhalterinės paslaugos** – 3 115 eurai. Bendrijos buhalterinę apskaitą tvarko UAB „Skaidri apskaitos sistema“, kuriai iki 2018-06-01 kas mėnesį buvo mokama po 242 eurai, nuo 2018-07-01 – po 277,20 eurų. Paslauga pabrango 15 proc.
9. 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 2018 ataskaitos:

- Balansas;
- Veiklos ataskaita;
- Turto priskaitimų ataskaita;
- Sanaudų suvestinė;
- Priskaitimų ir išlaidų detalizuota ataskaita;
- Faktiškai išdalintų sąnaudų ataskaita;
- Aiškinamasis raštas.

Pažymėtina, kad Bendrijoje 2018 m. nepagerėjo finansinė apskaita. Patikrinimo metu buvo aptikta nemažai klaidų. Apie rastas klaidas buvo informuoti vadovas Remigijus Nemira, buhalerė bei administratorė. Manau, kad klaidos atsirado dėl to, kad Bendrijos valdyba neparuošė Apskaitos vadovo, kuriame turėjo būti aprašyta Bendrijos finansinių operacijų tvarka. Be to, pirmininkas negali tiesiogiai bendrauti su buhaltere, kuri tvarko Bendrijos apskaitą, tai irgi sudaro daug nepatogumų ir papildomų

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, siūloma Bendrijos valdybai paruošti ir patvirtinti Apskaitos vadovą, kur bus aprašyta Bendrijos finansinių operacijų tvarka.

IŠVADA

1. Bendrijos ūkinės finansinės veiklos dokumentacija tvarkinga, tvarkoma vadovaujantis Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą.
2. Siūloma patvirtinti 2018 m. SB „Vilnelė“ ūkinės finansinės veiklos ataskaitą.

Patikrinimą atliko:

Revizorė

Danuta Stankevičienė

Revizijos aktas pridedamas prie susirinkimo protokolo.