

Kooperuota sodininkų bendrija „Aisė“
įm.kodas 163683877; Šiūparių k., Klaipėdos r.
2022M. VEIKLOS PATIKRINIMO AKTAS

Kooperuotos sodininkų bendrijos “Aisė” revizijos komisija atliko veiklos/ataskaitų patikrinimą už 2022 metus.

Bendrijoje yra 760 sklypų, kurių juridinis plotas 4.917 arai. 2017.07.15 visuotiniame bendrijos narių susirinkime buvo patvirtintas 20,00€ mokestis už 6 arus; gautinos metinės pajamos iš nario mokesčių turėtų būti $4.917 \times 3,33\text{€} = 16.373,61\text{€}$. Nario mokesčio dydis per 2022 metus keistas nebuvo.

Per 2022 metus nario mokesčių buvo surinkta 13 963,71€ (skirtumas 2 409,90€). Dėl skolininkų sąrašo informacijos nėra pateikta galimai dėl per trumpo laiko nuo sklypų savininkų sąrašų gavimo iš VĮ Registrų centro (gauti tik spalio mėn.).

2022.01.01 iki 2022.05.30 laikotarpyje bendrija turėjo 2 samdomus darbuotojus (valdybos pirmininkas, buhalteris). Darbo sutarčių nėra pateikta. Paskutinis sprendimas dėl darbo užmokesčio nustatymo yra: 2015.03.13 valdybos pasitarimo protokolu priimtas sprendimas pirmininkei mokėti 250,00€ atlyginimą, buhalterei – 230,00€. Minėtame protokole nėra nurodyta galutinė darbo vietos kaina, nėra aišku ar nurodytos sumos yra išmokamos į rankas, ar nuo jų turėjo būti atskaitomi mokesčiai (LR SBI 15 str. 1 d. 3 p. bendrijos narių susirinkimo išimtinė teisė nustatyti samdomų darbuotojų skaičių, darbo užmokesčio dydį). Nustatytas pažeidimas: nuo 2022-01-01 negalima mokėti atlyginimų grynaisiais pinigais, tačiau iki 2022.05.01 buvusiai pirmininkei ir buhalterei buvo mokami atlyginimai grynaisiais.

Laikotarpyje nuo 2022.05.31 iki 2022.12.31 bendrija neturėjo darbuotojų dirbančių pagal darbo sutartis.

2022.12.10 visuotiniame bendrijos narių susirinkime buvo priimtas sprendimas valdybos pirmininkui mokėti darbo užmokesį 250,00€ į rankas (darbo vietos kaina 442,49€) nuo 2023 metų.

2022.01.01 – 2022.08.12 VEIKLOS PATIKRINIMO DUOMENYS

Eil. Nr.	Duomenys pagal buvusios buhalterės apskaitą		Faktas pagal perduotus dokumentus		Skirtumai, pastabos	
	Aprašas	Suma, €	Aprašas	Suma, €	Aprašas	Suma, €
1	Likutis 2022.01.01 banke	6 537,45	Likutis 2022.01.01 banko sąskaitoje	6 537,45		
2	Likutis 2022.01.01 kasoje	574,82	Likutis 2022.01.01 kasos knygoje	574,82	Remiantis tuo, kad buvusi buhalterė kasos knygoje 2022.04 nurodo, kad grynųjų pinigų nėra, o kasos likutis 1.399,63€ buvo įneštas į banko sąskaitą 2022.05.12, darytina išvada kad kasos knygoje nurodytas likutis yra teisingas	
3	Surinkta nario mokesčių grynaisiais	1 598,00	Nario mokesčiai grynaisiais	1 598,00	Pinigų priėmimo kvitų nėra	
4	Surinkta nario mokesčio banke	4 972,52	Nario mokesčiai gauti banko sąskaitoje	4 972,52		
	Gauta pajamų iš viso	6 570,52	Gauta pajamų iš viso	6 570,52		
5	5.1. Darbo užmokesčio	3 444,19	5.1. Išmokėtas darbo užmokesis į	3 453,09	Skirtumas	8,90

	išmokėjimas	914,73	rankas	914,73		
	5.2. SoDrai sumokėta	9,00	5.2. SoDrai sumokėta	9,00		
	5.3. Sumokėtas GPM		5.3. Sumokėtas GPM			
			Visa samdomų darbuotojų išlaikymo kaina (2022.01.01-2022.05.07) (priskaitytas DU: 4 300,61) (SoDra iš bendrijos lėšų: 76,11)			4 376,72
6	Žvyras su pristatymu, kelio lyginimo darbai (yra PVM s/f)	1 210,00	Žvyras su pristatymu, kelio lyginimo darbai (yra PVM s/f)	1 210,00		
7	Kelių priežiūros darbai	65,00	Greideriavimas	65,00		
8	Šiukšlių priežiūros darbai	80,00	Šiukšlių priežiūros darbai	80,00		
9	Telefono ir pravažiavimo išlaidos	184,00	Telefono ir pravažiavimo išlaidos	184,00		
10	Banko komisiniai	103,09	Banko komisiniai	103,09		
	Iš viso išlaidų:	6 010,01	Iš viso išlaidų:	6 018,91	Skirtumas	-8,90
11	Likutis 2022.08.12 banke	7 672,78	Likutis 2022.08.12 banke	7 672,78		
12	Likutis 2022.08.12 kasos knygoje:	0,00	Likutis 2022.08.12 kasos knygoje:	0,00	<u>Perskaičiavus kasos likutį pagal perduotus pirminius apskaitos kasoje turėtų būti:</u>	<u>-8,90</u>

- Išlaidos pagrįstos juridinę galią turinčiais dokumentais yra tik už 1 210,00€ (PVM s/f Nr.1JUR220303; 2022.03.04,) bei 103,09€ banko paslaugų ir komisinių išlaidos.
- Išlaidos nepagrįstos juridinę galią turinčiais dokumentais (kasos išlaidų orderiai be konkrečių datų, nenurodyti tikslūs pinigų gavėjai, nepridėtos sąskaitos ir/ar kvitai, todėl nėra galimybės įvertinti ar pinigų išmokėjimai yra pagrįsti) 329,00€: iš jų: 184,00€ telefonų/kelionių išlaidos; greideriavimas 65,00; šiukšlių tvarkymas 80,00€.

2022.08.12 – 2022.12.31 DUOMENYS

Eil. Nr.	Aprašas	Suma, €
	Likutis 2022.08.12 kasoje	0,00
	Likutis 2022.08.12 banko sąskaitoje	7 672,78
	Nario mokesčiai surinkti grynaisiais	1 236,00
	Nario mokesčiai gauti į banko sąskaitą	6 157,19
	Delspinigiai gauti į banko sąskaitą	153,00
	Gyventojų skirta parama per VMI	608,34
	Pajamos iš viso nuo 2022.08.12 iki 2022.12.31	6 918,53
	Valdybos narių registravimo Registrų centre išlaidos	86,23
	Pinigų priėmimo kvitai, jų registravimo knyga	8,68
	Banko komisiniai mokesčiai	33,60
	Sklypų savininkų duomenų iš Registrų centro gavimo išlaidos	168,20

	Bendrijos teritorijos planų kopijavimo/skenavimo išlaidos	38,45	
	<i>Bendrijos išorinių ribų kadastrinių matavimų išlaidos (išlaidos po kompensacijos)</i>	<u>3 950,00 (1.360,00)</u>	
	<i>Savivaldybės kompensacija už kadastrinius matavimus</i>	<u>-2 590,00</u>	
	Žvyras, skalda; kelio lyginimo darbų išlaidos	1 331,00	
	Sniego valymo išlaidos (gruodis, 3 kartai)	240,00	
	Mobiliojo ryšio paslaugų išlaidos (t.sk. 2 SIM kortelės)	69,34	
	Aisės g. kapitalinio remonto sąmatos skaičiavimo išlaidos	80,00	
	Skelbimo laikraštyje apie visuotiną susirinkimą išlaidos	37,28	
	Internetinės svetainės domeno ir talpinimo išlaidos (12 mėnesių)	116,16	
	Susirinkimų organizavimo išlaidos (kava, puodeliai)	39,63	
	Kalėdinių dovanėlių vaikams išlaidos (25 vnt.)	73,00	
	Išlaidos iš viso nuo 2022.08.12 iki 2022.12.31		3 681,57
	Likutis 2022.12.31 kasoje		90,87
	Likutis 2022.12.31 banko sąskaitoje		12 054,87
	<i>Piniginių lėšų likutis metų pabaigai</i>	<i>12 145,74</i>	

Revizijos išvada:

2022.01.01 – 2022.08.11 laikotarpyje atsižvelgiant į aukščiau išdėstytą informaciją Revizijos komisija daro išvadą, kad ankstesnė sodų bendrijos pirmininkė bei buhalterė nesilaikė LR Sodų bendrijos įstatymų bei apskaitą vedė neatsakingai nesaugodamos/nerinkdamos finansinės apskaitos dokumentų, sąskaitų-faktūrų už padarytus darbus, kelionės-telefono išlaidų ir t.t.

2022.08.12 – 2022.12.31 metų laikotarpyje, paskyrus atsakingą asmenį, apskaita buvo vedama laikantis visų teisės aktų reikalavimų: grynujų pinigų apskaitai (narių mokesčių priėmimui) buvo išrašomi pinigų priėmimo kvitai, kiekvieną mėnesį sudaryti išsamūs grynujų pinigų apskaitos registrai (nurodomos datos, dokumentų numeriai). Visos aukščiau išvardintos išlaidos (nuo 2022.08.12) pagrįstos juridinę galią turinčiais dokumentais (PVM sąskaitos faktūros, sąskaitos faktūros, pinigų mokėjimo kvitai).

Revizijos komisija KSB „Aisė“ valdybai priekaištų ar rekomendacijų neturi.

Revizijos komisijos nariai

Su Patikrinimo aktu susipažino KSB „Aisė“ valdybos nariai

Ineta Kriukova	Valerijonas Ripkauskas
Svetlana Prutceva	Inga Mačiūnaitė
Natalija Fiodorova	Kristina Rašimienė
Edita Dvarionienė	Jūratė Petrusevičienė
	Tatjana Slaniuvienė
	Vytautas Braslauskas
	Gabrielė Fontaine