

Kooperuota sodininkų bendrija „Aisė“
įm.kodas 163683877; Šiūparių k., Klaipėdos r.

2022 M. VEIKLOS ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS /
METINIS PRANEŠIMAS

Kooperuotos sodininkų bendrijos „Aisė“ naujos sudėties valdyba (išrinkta 2022.08.06; registruota VĮ Registrų centre 2022.08.12) teikia šį metinį pranešimą ir aiškinamąjį raštą prie 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio sudaryto 2023.03.17 Nr.FA-01.

Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Pelną nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo taisyklėmis, LR finansinės apskaitos įstatymu ir kitais teisės aktais reglamentuojančiais apskaitą. Apskaita vedama taikant Pinigų apskaitos principą (pajamos / išlaidos pripažįstamos atsižvelgiant į mokėjimų momentą).

Naujos sudėties Bendrijos valdyba buvo išrinkta 2022.08.06. VĮ Registrų centre valdybos nariai įregistruoti ir įgijo įgaliojimus veikti Bendrijos vardu nuo 2022.08.12.

2022.08.20 buvo perimti Bendrijos ūkinės veiklos dokumentai (registravimo dokumentai, sklypų išplanavimo schemas, įstatai, pirminiai sodininkų sąrašai, valdybos protokolai, ir pan.); finansinės apskaitos dokumentai perduoti tik už laikotarpį nuo 2022.01 iki 2022.04. (narių įnašų žiniaraštis, kasos išlaidų orderiai, darbo užmokesčio žiniaraščiai, banko išrašas). Finansinių ataskaitų duomenys pateikti tik prie valdybos protokolų. Darbuotojų, dirbusių pagal darbo sutartis, dokumentai neperduoti (darbo sutartys, darbuotojų asmeninės kortelės, darbo laiko apskaita, įsakymai-prašymai ir pan.). Ataskaitos, pranešimai VMI ir Sodrai neperduoti. Apskaitos dokumentai nuo 2012 iki 2021 metų neperduoti (prievolė saugoti finansinės apskaitos dokumentus bent 10 metų).

Dėl neperduotų dokumentų buvo išsiųsti reikalavimai raštu tiek buvusios valdybos pirmininkei, tiek ir buvusiai buhalterei nurodant tokio reikalavimo teisinius pagrindus bei detalų dokumentų sąrašą kuriuos reikia perduoti.

2022.09.14 buvo perduota dalis reikalaujamų dokumentų (banko išrašai, nurašymo bei revizijos patikrinimų aktai, kasos išlaidų orderiai, narių įnašų žiniaraščiai, darbo užmokesčio žiniaraščiai, kasos knygos) už laikotarpį nuo 2015 iki 2021 metų. Dėl likusių neperduotų dokumentų buvo kreiptasi į teisėsaugą, tačiau gautas atsakymas, kad „nebuvo nustatyta nusikalstamos veikos“.

Dėl nepriklausomo audito atlikimo buvo kreiptasi į keletą audito kompanijų, tačiau nei viena neapsiėmė atlikti tokių darbų.

Susipažinus su buvusios valdybos/buhalterės perduotais pirminiais apskaitos dokumentais, atkreipiamas dėmesys į tai kad buvo įsigijami pinigų priėmimo kvitai, tačiau vedant bendrijos apskaitą tokie kvitai ir/ar jų duomenys nebuvo niekaip atvaizduojami apskaitoje. Nei vienas pinigų kvitas ar tokių kvitų apskaitos registras nebuvo perduoti. Surinkti narių mokesčiai grynaisiais buvo atvaizduojami tik narių įnašų registrų lapuose.

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€).

Bendrijoje yra 12 sklypų savininkų, kurie yra mirę.

Pastaba dėl skolininkų sąrašo 2022.12.31 datai: tikslaus skolininkų sąrašo metų pabaigai paruošti nėra galimybės dėl per trumpo laiko nuo sklypų savininkų sąrašų gavimo iš VĮ Registrų centro (gauti tik spalio mėn.). Taip pat aiškinantis su skolininkais paaiškėja, kad jie turi nario

mokesčio sumokėjimo dokumentus (pinigų priėmimo kvitai; įrašai sodininkų knygelėse ir pan.), tačiau perduotuose narių įnašų žiniaraščiuose tai nėra fiksuota. Buvo daromos išimtyms kai kuriems nariams dėl paramos skyrimo per VMI, bet tokia išimčių/lengvatų tvarka nebuvo patvirtinta nei visuotiniame bendrijos narių susirinkime, nei kitaip dokumentuota.

2022.12.10 visuotiniame bendrijos narių susirinkime buvo priimtas sprendimas nuo 2023 metų nario mokesčių nustatyti po 5,00€ už arą.

Laikotarpyje nuo 2022.01.01 iki 2022.05.30 bendrija turėjo 2 samdomus darbuotojus (valdybos pirmininkė, buhalterė). Darbo sutarčių nebuvo perduota. 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 SĮ 15 str. 1 d. 3 p. bendrijos narių susirinkimo išimtinė teisė nustatyti samdomų darbuotojų skaičių, darbo užmokesčio dydį).

Apie darbo santykių nutraukimą nuo 2022.05.07 datos SoDrai duomenys pateikti 2022.05.30.

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 užmokestį 250,00€ į rankas (darbo vietos kaina 442,49€) nuo 2023 metų.

2022.01.01 – 2022.08.12 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	Surinka 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 išmokėjimas	3 444,19	5.1. Išmokėtas darbo užmokestis į rankas	3 453,09	Skirtumas	8,90
	5.2. SoDrai sumokėta	914,73	5.2. SoDrai sumokėta	914,73		
	5.3. Sumokėtas GPM	9,00	5.3. Sumokėtas GPM	9,00		
			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	Keliu 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>Perskaičius kasos likutį pagal perduotus pirminius apskaitos kasoje turėtų būti:</u>	<u>-8,90</u>

1. 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.
2. 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
	<u>Bendrijos išorinių ribų kadastrinių matavimų išlaidos</u>	<u>3 950,00</u>
	<u>(išlaidos po kompensacijos)</u>	<u>(1.360,00)</u>
	<u>Savivaldybės kompensacija už kadastrinius matavimus</u>	<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>

1. Grynųjų pinigų apskaitai (narių mokesčių priėmimui) yra išrašomi pinigų priėmimo kvitai. Kiekvieną mėnesį yra sudaromi išsamūs grynųjų pinigų apskaitos registrai (nurodomos datos, dokumentų numeriai). Už apskaitą yra paskirtas atsakingas asmuo.
2. Visos aukščiau išvardintos išlaidos (nuo 2022.08.12) yra pagrįstos juridinę galią turinčiais dokumentais (PVM sąskaitos faktūros, sąskaitos faktūros, pinigų mokėjimo kvitai).
3. Bendrija neturėjo juridinę galią turinčių išorinių ribų kadastrinių matavimų (kas apsunkina bet kokius kitus kadastrinius matavimus, sklypų pertvarkymus ir pan.) buvo priimtas sprendimas ieškoti pigiausiai paslaugą atliekančios įmonės. Išlaidoms kompensuoti, buvo gauta tikslinė savivaldybės išmoka iš Klaipėdos r. sodininkų bendrijų rėmimo programos. Kadastriniai matavimai užregistruoti Nacionalinėje žemės tarnyboje 2023.01.23, VĮ Registrų centre – 2023.02.07.

KSB „Aisė“ valdyba:

Valdybos pirmininkas Valerijonas Ripkauskas

Valdybos narė tvarkanti apskaitą Inga Mačiūnaitė

Valdybos narė Kristina Rašimienė

Valdybos narė Jūratė Petrusėvičienė

Valdybos narė Tatjana Slaniuvienė

Valdybos narė Gabrielė Fontainė

Valdybos narys Vytautas Braslauskas