

БИБЛИОТЕЧНАЯ АССОЦИАЦИЯ РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ

АКТ

ревизии деятельности БАРК

г. Петрозаводск

28 февраля 2018 г.

Комиссия в составе: председателя Виноградовой О.А., членов комиссии Малеревич С.А. и Ипатовой Е.А. в присутствии исполнительного директора В.П. Лапичковой, в соответствии с планом деятельности и подготовкой к отчетно-выборному собранию, провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности Библиотечной Ассоциации Республики Карелия (БАРК) за период с 01.01.2017 по 31.12.2017 г. с целью проверки:

- Соответствия ведения бухгалтерского учета существующим нормативным положениям;
- Законности совершаемых хозяйственных операций;
- Соответствия совершаемых хозяйственных операций Уставу БАРК;
- Своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг;
- Соблюдения утвержденных смет расходов на мероприятия, проводимые в соответствии с уставной деятельностью БАРК;
- Характера использования финансовых средств с точки зрения правильности, целесообразности, целевой направленности;
- Правильности составления балансов организации, отчетной документации для налоговой инспекции.

Ревизия проводилась с использованием материалов, переданных комиссии бухгалтером БАРК по поручению Президента БАРК.

1. Общие положения

1.1. Ревизия начата 21 февраля и закончена 28 февраля 2018 г.

1.2. Ведение бухгалтерского учета осуществляет ООО «Эллипс плюс» по договору на оказание бухгалтерских услуг от 01.12.2016 г.

1.3. Фактически за проверяемый период организация осуществляла основные мероприятия в соответствии с Планом основных мероприятий БАРК на 2017 год.

1.4. Настоящая ревизия проведена методом проверки предоставленных первичных бухгалтерских документов за 2017г.

2. Результаты ревизии

Настоящей ревизией установлено следующее:

2.1. На общем собрании членов БАРК 27 сентября 2017 г. утвержден финансовый план (Смета доходов и расходов) на 2017 год. На заседании Совета БАРК 15 марта 2014г. на 2015-2016гг. был оставлен размер вступительного взноса - 2 тыс. руб., а членский взнос было решено определять по количеству персонала штата : 2 тыс.руб. – до 40 чел, : 3 тыс.руб. – от 40 до 60 чел: 4 тыс.руб. – более 60 чел. На заседании Совета БАРК 26 января 2018г. было принято решение на 2017- 2019гг. оставить решение Совета БАРК от 15 марта 2014г. без изменений : размер вступительного взноса- 2 тыс. руб., членский взнос определять по

количеству персонала штата : 2 тыс.руб. – до 40 чел, : 3 тыс.руб. – от 40 до 60 чел: 4 тыс.руб. – более 60 чел.

2.2. Все бухгалтерские операции по предоставлению документов на уплату взносов за рассматриваемый период совершены для достижения уставных целей и являются законными.

2.3. В проверяемом периоде выставлялись счета на погашение задолженности по взносам за 2010-2016г., акты сверки и договоры на оплату текущих счетов за 2017г. По состоянию на 01.01.2018 г. сумма задолженности по взносам составляет 102 тыс. руб. и уменьшилась за 2017г. на 19 тыс. руб., представлена в сводной таблице к акту ревизии деятельности БАРК в приложении № 1. Из 32 членов БАРК задолженность по оплате взносов имеется у 12 организаций и уменьшилась за 2017 год на 6 организаций. Остается не решенной проблема оплаты многолетней задолженности у железнодорожного колледжа (19 тыс.руб.), колледжа культуры и искусства (12 тыс. руб.), автотранспортного колледжа (10 тыс. руб.).

3. Выводы и предложения

3.1. В соответствие с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 БАРК осуществляла деятельность в соответствии с Положением об учетной политике (Приказ №4 от 18.03.2015), руководствуясь законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами. Все представленные первичные документы оформлены надлежащим образом и находятся в порядке. Неточностей и недостатков в их ведении не обнаружено.

3.2. Принять к сведению, что по состоянию на 01.01.2018г. погашена многолетняя задолженность за период 2012-2016гг. у Карельского научного центра в сумме 11 тыс. руб. и у Сегежской ЦБС за период 2010-2016гг. в сумме 16 тыс. руб. В 2018г. погашена задолженность за 2009г. Олонецкой ЦБС в сумме 3 тыс. руб. и оплачен взнос за 2017 г. Научной библиотекой ПетрГУ в сумме 3 тыс. руб.

3.2. По результатам ревизии рекомендуем:

3.2.1. Организациям – членам БАРК ликвидировать оставшуюся задолженность по уплате членских взносов.

3.2.2. Организациям – членам БАРК своевременно оплатить взносы за 2016 г.

3.2.3. Подготовить акты сверки расчетов со всеми библиотеками-членами БАРК.

3.3. Довести результаты ревизии состояния уплаты взносов до Президента БАРК, членов Совета БАРК и утвердить итоги ревизии на общем собрании членов БАРК.

Председатель комиссии:

О.В.Виноградова

Члены ревизионной комиссии:

Е.А.Ипатова

С.А. Малеревич

Исполнительный директор:

В.П. Лапичкова

БИБЛИОТЕЧНАЯ АССОЦИАЦИЯ РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ

АКТ

ревизии финансового состояния БАРК

за период с 01.01.2017 по 31.12.2017г. по состоянию на 01.01.2018г.

28 февраля 2018 г.

Ревизионная комиссия в составе: председателя Виноградовой О.А., членов комиссии Малеревич С.А. и Ипатовой Е.А., в присутствии исполнительного директора В.П. Лапичковой, на заседании 18 сентября 2017г.:

- рассмотрела итоги ревизии финансового состояния и документации БАРК за период с 01.01.2017 по 31.12.2017 гг. и утвердила настоящий акт;

- поручила исполнительному директору БАРК В.П. Лапичковой выступить на заседании Совета БАРК с сообщением об итогах ревизии.

1. В соответствии с Положением о Ревизионной комиссии БАРК в период с 21 февраля по 28 февраля 2018 г. председатель комиссии Виноградова О.А., члены комиссии Малеревич С.А. и Ипатова Е.А. провели документальную проверку в границах, предусмотренных Положением, финансового состояния БАРК, изучив, в частности:

- общее состояние бухгалтерского баланса и отчетности методом проверки предоставленных первичных бухгалтерских документов за 2017 г.;

- состояние расчетного счета по документам бухгалтерского учета;

- поступление денежных сумм от членских, вступительных взносов и пожертвований;

- целесообразность проведенных расходов на выполнение координационных функций;

- делопроизводство БАРК.

2. Комиссия рассмотрела предоставленные финансовые отчеты об использовании денежных средств на счету БАРК на 01.01.2018г., о поступивших денежных средствах и производимых расходах за отчетный период.

3. Ревизионная комиссия установила:

1. Общее состояние бухгалтерского баланса и делопроизводства – хорошее.

2. Ведение бухгалтерского учета соответствует требованиям современного законодательства Российской Федерации.

3. Нарушений кассовой дисциплины не установлено.

4. Комиссия считает проведенные расходы целесообразными, просит утвердить финансовый отчет и подготовить его к публикации (приложение 2).

Председатель ревизионной комиссии

Члены ревизионной комиссии

Виноградова О.Н.

С.А. Малеревич

Е.А.Ипатова

Исполнительный директор БАРК

В.П. Лапичкова

Библиотечная Ассоциация Республики Карелия
ФИНАНСОВЫЙ ОТЧЕТ за 2017 год о поступлении и расходовании средств

№ п/п	<i>Строка финансового отчета</i>	Сумма в рублях
1	Остаток денежных средств на расчётном счёте на 01.01.2017, всего, в том числе	144419.66
	Сбербанк	122211.90
	Банк Онего	22207.76
2	Поступило средств в БАРК, всего, в том числе	600476,94
2.1	<i>Ежегодные членские взносы, в том числе</i>	107958,94
	Кемская ЦБС, 2017, 2016, 2014	6000
	Петровская школа, 2017, членский, вступительный	4000
	Державинский лицей, 2017,2016,	4000
	Медвежьегорская ЦГБ , 2017	2000
	Карельский институт развития образования, 2016	2000
	Суоярвская ЦБС , 2017	2000
	Петрозаводская ЦБС, 2017	4000
	КАРНЦ РАН, 2017-2012	11000
	Петрозаводский базовый медицинский колледж, 2017, 2016	4000
	Пудожская ЦБС , 2017	2000
	Сегежская ЦБС, 2017, 2015, 2012-2009	16000
	КФ РАНХиГС , 2017	2000
	Беломорская ЦБС , 2017, 2014, 2013	4958,94
	Пряжинская городская библиотека, 2017	2000
	Сортавальская ЦРБ, 2017, 2016	4000
	МБУ «МА и ЦБ» (г.Костомукша), 2017, 2012	6000
	Детская библиотека Республики Карелия , 2017	2000
	МУ «ЦБС» (Калевальская) , 2017, 2017, вступительный , членский	6000
	Питкярантская городская библиотека, 2017	2000

	Национальная библиотека РК , 2017	4000
	ЦРО, 2017, вступительный, членский	4000
	Музей - Заповедник "Кижы", 2017, вступительный, членский	4000
	Муезерская ЦРМБ , 2017, 2016, 2015, вступительный, членский	8000
	Автотранспортный техникум, 2017	2000
2.2	<i>Целевые поступления , в том числе:</i>	492518
	Фонд Перспектива, Проект «Сельская библиотека-среда возможностей муниципалитета и коммуникации жителей Карелии»	399758
	Администрация г.Петрозаводска, проект «Давайте знакомиться»	30000
	ООО Редакция, приобретение книг для сельских библиотек	50000
	Банк Онего, приобретение книги «Фомин.Живопись»	12760
3	Израсходовано средств БАРК, в том числе:	684172,44
3.1	На оплату поставщиков товаров, работ и услуг, всего, в том числе	157686,44
	Возмещение расходов на призы победителям, ДБ РК им. В.Ф.Морозова	1000
	За бухгалтерские услуги, ООО «Эллипс плюс»	26000
	МУ ЦБС, за услуги по реализации проекта «Давайте знакомиться»	30000
	Приобретение электр.ключа для сдачи отчетности	500
	Оплата за изготовление папок, ИП Макаров НА	3200
	Оплата за поставку книг, Национальная библиотека РК	14080
	Оплата по договору ГПХ исполнительному директору	10000
	Прочие выплаты, в т.ч. гос.пошлина за выписки из ЕГРЮЛ, предоставление справок из банка	516,35
	Расходы по авансовым отчетам (в. Т.ч. за курьерскую доставку, канцтовары и т.д.), в т.ч. налоги с договоров ГПХ (в т.ч. исполнительного директора)	22390,09
	Приобретение книг, для дальнейшей передачи в районы РК	50000
3.2.	Расходы по проекту «Сельская библиотека-среда возможностей муниципалитета и коммуникации жителей Карелии» за счет средств гранта и собственных средств БАРК	526486
	Зарплата и налоги	189425
	Материальные расходы	17000

	Транспортные расходы	22265
	Расходы на банковское обслуживание	12600
	Услуги сторонних организаций	278567
	Дополнительные расходы (курьерская доставка отчетов, банковские операции с другими банками, изменение стоимости кассового обслуживания, софинансирование, налоги и др.)	6629
4	Остаток денежных средств на расчётном счёте на 01.01.2018, в.т.ч.	60724,16
	Сбербанк	0
	Банк Онега	60724,16

Составитель: бухгалтер А.А.Келкоева

Состояние оплаты взносов членами Библиотечной Ассоциации Республики Карелия (01.01.2018)

Наименование учреждения	Долг за 2017 г. (руб.)	Долг за 2016г. (руб.)	Долг за 2015г. (руб.)	Долг за 2014г. (руб.)	Долг за 2013г. (руб.)	Долг за 2012г. (руб.)	Долг за 2011г. (руб.)	Долг за 2010г. – др. годы (руб.)
БУ «Национальная библиотека Республики Карелия»	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
БУ «Детско-юношеская библиотека Республики Карелия им. В.Ф. Морозова»	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
ФГБОУ ВПО «Петрозаводский государственный университет»	3000,0*	4000,0	4000,0	нет	нет	нет	нет	нет
ГАУ ДПО РК «Карельский институт развития образования»	2000,0	Нет						
ФГБУ «Карельский научный центр Российской академии наук»	Нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
Карельский филиал ФГБОУ ВПО «Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации»	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
Петрозаводский колледж железнодорожного транспорта – филиал ФГБОУ ВПО «Петербургский государственный университет путей сообщения»	2000,0	2000,0	2000,0	2000,0	2000,0	1000,0	4000,0 не признают	4000,0 не признают
АОУ СПО РК «Петрозаводский базовый медицинский колледж»	нет	Нет	нет	нет	нет	нет		
ГАОУ СПО РК «Петрозаводский автотранспортный техникум»	нет	нет	2000,0	2000,0	2000,0	4000,0		
БОУ СПО (ССУЗ) «Карельский колледж культуры и искусств»	2000,0	нет	нет	нет	2000,0	нет	4000,0	4000,0
МОУ «Державинский лицей»	нет	Нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
МБУК Петрозаводского городского округа «Централизованная библиотечная система»	нет	нет	нет	нет	нет	4000,0		
МБУК «Беломорская ЦБС»	нет	нет	нет	нет	нет	нет		
МКУ «Олонецкая ЦБС»	2000,0	нет	Нет	нет	нет	3000,0*		
МБУ «Кемская МЦРБ»	Нет	Нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
МКУ «Сортавальская МРБ»	нет	Нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
МКУК «Пудожская ЦБС»	нет	нет	нет	нет	нет	9000,0		
МБУ «Кондопожская центральная районная	2000,0	2000,0	2000,0	нет	нет	12000,0		

библиотека» им. Б.Е. Кравченко								
МКУ «Пряжинская городская библиотека»	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
МБУ «Сегежская ЦБС»	Нет	нет	нет	нет	нет	Нет		
МБУ «ЦБС Лоухского муниципального района»	2000,0	нет	нет	нет	нет	4000,0		
МБУ Муниципальный архив и Центральная библиотека Костомукшского городского округа»	нет	нет	нет	нет	нет	Нет		
МУК «Суоярвская централизованная библиотечная система»	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
МУК «Питкярантская городская библиотека»		нет	нет	нет	нет	Нет		
МКУ «Медвежьегорская центральная городская библиотека имени Ирины Федосовой»	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
МКУ «Межпоселенческая библиотека Пряжинского национального муниципального района»	2000,0	нет	нет	<i>Вступили в БАРК в 2015 году</i>				
МКУ «Муезерская центральная районная межпоселенческая библиотека»	Нет	нет	Нет	<i>Вступили в БАРК в 2015 году</i>				
МБУ «ЦБС Калевальского муниципального района»	Нет	нет	<i>Вступили в БАРК в 2016 году</i>					
МБОУ Петрозаводского ГО «Средняя общеобразовательная Петровская школа	Нет	нет	<i>Вступили в БАРК в 2016 году</i>					
МКУК «Межпоселенческая библиотека Лахденпохского муниципального района»	4000,0	<i>Вступили в БАРК в 2017 году</i>						
ФГБУК «Государственный историко-архитектурный	нет	<i>Вступили в БАРК в 2017 году</i>						
МАУ ДПО Петрозаводского ГО «ЦРО»	Нет	<i>Вступили в БАРК в 2017 году</i>						
ВСЕГО долгов на сумму: на 01.01.2018	21000,0	8000,0	10000,0	4000,0	6000,0	53000,0		
ИТОГО: долгов на сумму: 102 000,0	49 000,0 <i>(текущие долги за 2013-2017 гг.)</i>					53 000,0 <i>(долги с 2012 г. и более ранние периоды)</i>		

* оплачено в 2018 г. на момент проведения ревизии