

**ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ О ФИНАНСОВОЙ И ИНОЙ  
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АССОЦИАЦИИ**

«Попечительский совет муниципального общеобразовательного учреждения  
«Лицей № 87 имени Л.И. Новиковой» за период с 01.01.2018 – 31.12.2018 гг.

г. Нижний Новгород

29 марта 2019 года

***1. Ревизионная комиссия избрана решением общего собрания членов Ассоциации (протокол №58 от 08.11.18 г.) в составе 5 человек:***

Плеханов Сергей Иванович  
Зотова Ирина Александровна  
Никольская Виктория Михайловна  
Смышляева Ольга Валерьевна  
Радостин Денис Сергеевич

В соответствии с п.8.4. Устава Ассоциации Ревизионная комиссия:

- контролирует финансовую и хозяйственную деятельность исполнительных органов;
- осуществляет ревизию расходов денежных средств и материальных ценностей;
- проверяет сроки и правильность прохождения дел, работу с предложениями и заявлениями в исполнительных органах Ассоциации;
- осуществляет контроль за подготовкой отчетов об исполнении сметы доходов и расходов.

***2. Решением Ревизионной комиссии Ассоциации назначена проверка финансово-хозяйственной деятельности Попечительского Совета за 2018 г.***

В рамках проверки следует проверить:

- финансово-хозяйственную и другую документацию Попечительского Совета, проведение анализа этих документов в целях определения законности деятельности Ассоциации;
- определения полноты и правильности отражения хозяйственных и финансовых операций в управленческих и бухгалтерских документах Ассоциации;
- установления достоверности бухгалтерской документации, её соответствия законодательству Российской Федерации;
- представления членам Ассоциации наиболее полной и объективной картины дел в организации.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации проводилась членами Ревизионной комиссии Плехановым С. И., Никольской В. М., Смышляевой О. В., Радостиным Д. С., Зотовой И. А. с 27 марта по 29 марта 2019 г. Проверкой охвачен период с 1 января по 31 декабря 2018 г.

***3. Проверка осуществлялась на основании анализа предоставленных Директором следующих документов:***

- Учредительные и регистрационные документы Ассоциации;
- Протоколы общего собрания членов Ассоциации и заседаний Совета Ассоциации;
- Приказы и распоряжения директора Ассоциации за 2018 г.;
- Договоры с физическими лицами и организациями, заключенные в 2018 г.;
- Первичная бухгалтерская документация за 2018 г.: банковские выписки и платежные документы по расчетному счету Ассоциации; кассовая книга и кассовые отчеты; накопительная ведомость и свод по видам оплат за 2018 г.;

оборотно-сальдовые ведомости по сч. 10, 50, 51, 60, 71, 76, 86; карточки указанных счетов; реестр платежных поручений; документы по начислению заработной платы; договоры возмездного оказания услуг и акты выполненных работ; счета, счета-фактуры, накладные; авансовые отчеты; путевые листы.

- Обращения членов Ассоциации, направленные в ее органы.

- Материалы информационного стенда и страницы Ассоциации на сайте Лицея.

**4. В ходе проверки Ревизионная комиссия Ассоциации установила:**

В 2018 году Ассоциация «ПС МБОУ Лицей № 87 имени Л.И.Новиковой» осуществляла свою деятельность на основе Устава Ассоциации, принятого решением Общего собрания от 26.04.2018г. в соответствии с законом РФ «О некоммерческих организациях»

В 2018 году проведено два Общих собраний членов партнерства в очной форме :

26 апреля 2018г. ( протокол № 57 от 26.04.2018г.) На момент проведения собрания членами Ассоциации являлось 703 человека. Присутствовали – 642 человека. Кворум составил -91%. Голосовали за утверждение изменений в Устав Ассоциации : результаты за- 587; против- 1 ; воздержались – 54.  
08 ноября 2018г. ( протокол № 58 от 08.11.2018г.). На момент проведения собрания членами Ассоциации являлись 696 человек. Присутствовали 650 человек . Кворум составил 93,39%. Голосовали за

1. Принятие новых членов в Ассоциацию «Попечительский Совет муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Лицей № 87 имени Л.И.Новиковой».
2. Выбор Совета Ассоциации «Попечительский Совет муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Лицей № 87 имени Л.И.Новиковой».
3. Избрание Ревизионной комиссии Ассоциации «Попечительский Совет муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Лицей № 87 имени Л.И.Новиковой».

В результате проведенного голосования Приняли 89 новых членов и выбрали 35 человек представителей от классов в Совет Ассоциации, избрали ревизионную комиссию.

Всего бюллетеней - 650

По первому вопросу : за -623 , против-7, воздержались – 20

По второму вопросу : за 624 против- 8 , воздержались – 18

По третьем вопросу: за 624 , против -7 , воздержались – 19

В 2018 году проведено одно заседание Совета Ассоциации ( протокол № 56 от 13.02.2018г.)

Все решения Совета приняты в рамках компетенции ,определенной Уставом

Смета доходов ассоциации на 2018 г. рассматривалась на заседании Совета Ассоциации 02.12.17 г. В соответствии со сметой доходы ассоциации в 2018 г. должны были составить 4208,3 тыс. рублей. По итогам года собираемость по всем статьям составила 4409,9 тыс. руб. или 104,8%

*Годовая структура доходов в 2018 г. в сравнении с 2017 г.:*

Статьи Доходов	Поступило за 2017 г.	%	Поступило за 2018 г.	%	Изменение структуры доходов
Вступительные взносы	755000	19,8	795000	18,0	Увеличение собираемости на 40 тыс.руб. или 105,3 %
Членские взносы	2716240,87	71,2	2791900,00	63,3	Увеличение собираемости на 756,6 тыс. руб. или 102,8%
Добровольные взносы	341509,20	8,95	822985,39	18,7	Увеличение собираемости на 481,5 тыс. руб. или 241%
<b>Итого</b>	<b>3812750,07</b>	<b>100</b>	<b>4409885,39</b>	<b>100</b>	<b>597135,32(115,7%)</b>

*Смета расходов Попечительского Совета на 2018 г. утверждена решением Совета Ассоциации 02.12.17 г.*

Статьи расходов	По плану	фактически	отклонения от плана		В %
			экономия	перерасход	
Стипендия	126000	94200	31800		-25,3
Вознаграждение по договорам гражданского правового характера учителям за подготовку учащихся к олимпиадам	404200	404549,50		349,50	+0,1
Налоги с договоров ГПХ преподавателей	109538	108780,53	757,47		-0,7
Вознаграждение по хоздоговорам ГПХ	245000	355841		110841	+45,3
Налоги с хоздоговоров ГПХ	66640	96432,91		29792,91	+44,7
Вознаграждение по договорам ГПД персонала Ассоциации	240000	212500	27500		-11,5
Налоги с договоров ГПХ персонала	65040	57587,50	7452,50		-11,5
Материальная помощь техническим работникам	125000	59700	65300		-52,3
Налоги с премии	37750	1691	36059		-95,6

техперсонала					
Внеклассная работа	300000	104032,75	195967,25		-65,4
Хозрасходы (услуги)	200000	389607,58		189607,58	+94,8
Хозяйственные расходы	400000	364087,29	35912,71		-9,0
Услуги связи	12000	98,66	11901,34		-99,2
Транспортное обслуживание	147985	119800,95	28184,05		-19,1
Аренда автобуса	60000	204500		144500	+240,9
Обслуживание компьютеров, ТСО	155800	92741,20	63058,80		-40,5
Услуги банка	125000	147381,85		22381,85	+17,9
Вода	274440	232299,67	425140,33		-15,4
Охрана	693936	851857,70		157921,7	+22,8
Покупка оборудования и мебели	120000	0	120000		-100,0
Расходы не вошедшие в смету: командировочные, бит и т.д.	299999	496115,5		196116,5	+65,4
<b>Итого</b>	<b>4208328</b>	<b>4393805,59</b>	<b>666033,45</b>	<b>851511,04</b>	<b>-4,4</b>
<b>Остаток на 01.01.2019</b>	<b>116904,97</b>				

Проект Ассоциации Попечительский Совет МБОУ «Лицей № 87 имени Л.И. Новиковой» на тему «Дети цифровой эры – инженеры XXI века» стал победителем на конкурсе Фонда президентских грантов на развитие гражданского общества (второй конкурс 2018 года, более 900 участников), получив грант Президента РФ по направлению «Поддержка проектов в области науки, образования, просвещения». Подписан Договор № 18-2-012824 от 06.12.2018г.

Доход по Гранту на 1 этапе составил 1393829 руб.45 коп. (декабрь 2018-февраль 2019г). Грант состоит из 3 этапов.

Общая сумма гранта президента РФ составляет 2 624 042 руб.72 коп.

Остаток на 01.01.19 г. 1393829 руб.45 коп.

С целью проверки полноты и обоснованности отражения расходов Ревизионной комиссией были произведены выборочные проверки распорядительной и бухгалтерской документации по всем основным статьям расходов партнерства.

Проверка первичной бухгалтерской документации проводилась в соответствии с Федеральным законом о бухгалтерском учете от 6.12.2011 г. № 40-ФЗ, инструкцией по применению плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г., № 94н в редакции Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 № 38н, от 18.09.2006 № 115н, от 08.11.2010 № 142н, ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», Положением об особенностях направления работников в служебные командировки, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 13.10.2008 г. № 749, Положением ЦБ РФ №373-П и Указанием ЦБ России №3210-У «О ведении кассовых операций».

Проверена правильность начисления заработной платы в 2018 г., удержаний и начислений налогов с ФОТ в декларациях, с последующей их сдачей в ИФНС, ПФР и ФСС, а также своевременность перечислений налогов в бюджет. Замечаний по начислению и отражению налогов в декларациях не выявлено. Налоги ассоциацией перечислялись в установленные сроки.

Проверены авансовые отчеты на наличие подтверждающих документов об использовании денежных средств, выданных подотчетным лицам. Все авансовые отчеты оформлены в соответствии с требованиями. К авансовым отчетам приложены документы, подтверждающие расходование средств на уставную деятельность.

***Заключение Ревизионной комиссии:***

- Анализ доходной части бюджета показал, что по сравнению с 2017 г. наблюдается увеличение уплаты членских взносов (63,3%), вступительных (18%) и добровольных взносов (18,7%).

- Расходы Ассоциации не превысили суммы доходов. Сопоставив фактически произведенные расходы, с запланированными сметой на 2018 г. выявлены отклонения расходов, произведенных Ассоциацией, от расходов, заложенных по смете по статьям: «Хозрасходы (услуги)», «Охрана», «Услуги банка», «Оплата учителям за подготовку учащихся к олимпиадам». В то же время существенная экономия наблюдается по статьям «Материальная помощь техническим работникам», «Обслуживание компьютеров, ТСО», «Услуги связи».

- Приказы директора касаются текущей деятельности ассоциации в пределах его компетенции.

На основании вышеизложенного ревизионная комиссия заключает, что структура расходов, заложенных в смете доходов и расходов на 2018 г. в основном выдержана, существенного перераспределения средств по статьям не наблюдается. Положительной тенденцией является увеличение расходов в областях, связанных с поддержкой образовательной и воспитательной деятельности Лицея.

Финансово-хозяйственная деятельность ассоциации за 2018 год финансовая, бухгалтерская, платежно-расчетная документация соответствуют действующему законодательству в сфере бухгалтерского учета, регулирования деятельности некоммерческих организаций, а также Уставу и внутренним документам ассоциации.

Нарушения законодательства Российской Федерации в деятельности Ассоциации Попечительский совет «МБОУ Лицей № 87 имени Л.И.Новиковой» в период с 01 января 2018 г. по 31 декабря 2018 г. в объеме проверки не установлены.

Ревизионная комиссия признает работу Ассоциации Попечительский совет МБОУ Лицей № 87 имени Л.И.Новиковой » в 2018г. удовлетворительной.

**Члены Ревизионной комиссии:**

Плеханов Сергей Иванович

Зотова Ирина Александровна

Никольская Виктория Михайловна

Смышляева Ольга Валентиновна

Радостин Денис Сергеевич

The image shows four handwritten signatures in blue ink, each corresponding to one of the names listed to the left. The signatures are written in a cursive style. The first signature is for Плеханов, the second for Зотова, the third for Никольская, and the fourth for Радостин.

**Работа по хоз договорам(вознаграждение по договорам ГПХ)**

Организация питания	116 893,00
Обслуживание видеонаблюдения	37 948,00
Юридическое услуги	130 000,00
Монтаж,демонтаж потолка	15 000,00
Вырубка сухих стволов деревьев и кустов боярышника на территории	9 000,00
Покраска стен и ступеней в лестничных пролетах в здании Лицея 1 этажа в здании лицея	29 000,00
Покраска стен 1 этажа в здании лицея	9 500,00
Покраска бордюров ,шлагбаумов,калиток на территории Лицея	8 500,00
<b>ИТОГО</b>	<b>355 841,00</b>

**Внеклассная работа**

Орг.взнос в форум "образование-2018"	9 500,00
Проезд по сопровождению учащихся в г.Саров на Серафимовские чтения	1 940,00
Грамоты,дипломы для победителей олимпиад	6 535,00
День Лицея (пироги)	841,75
День Лицея (значки)	53 000,00
Всероссийский форум "Артек"	12 216,00
Размещение информации в программе "Городской маршрут"	20 000,00
<b>ИТОГО</b>	<b>104 032,75</b>

**Покупка оборудования и мебели**

<b>ИТОГО</b>	<b>0,00</b>
--------------	-------------

**Хозяйственные расходы**

Хозяйственные расходы	141 200,40
Канцелярские товары	11 631,84
Электротовары	101 900,50
Представительские расходы	31 932,88
Сотовая связь для питания	1 672,60
Классные журналы	9 414,65
Почтовые расходы	463,92
Покупка сетевого концентратора	2 000,00
Покупка цвет.корзины и траурной ленты для организации похорон Паченова В.П.	2 300,00
Конфорки	6 100,00
Рассада для озеленения территории	5 000,00
Подписка на журнал Госзакупки	3 600,00
За лак	7 920,00
За сантехнические материалы и крепеж	5 000,00
За стройматериалы	15 248,00
За бланк документа "Личная карточка обучающегося"	1 118,00
Приобретение коммуникационного шнура для подключения компьютеров каб 16	2 500,00
Приобретение искусственной ели,гирлянды в фойе	10 400,00
Лекарственные средства,тонометр для мед.кабинета	994,50
Приобретение расходного материала для игротеки	690,00
приобретение материалов для сети	3 000,00
<b>ИТОГО</b>	<b>364 087,29</b>

**Хозяйственные расходы (работы по оказанию услуг)**

Услуги по замене грязезащиты матов	20 903,55
Услуги "Пони-экспресс"	670,00
Разработка сайта	14 900,00
Дизайн и изготовление стендов для фойе Лицея	41 700,00
Информационные услуги,семинар (ИП Казачкина)	8 800,00
За проверку систем приточно-вытяжной вентиляции	1 950,00
Услуги нотариуса	3 100,00
Ремонтные работы на пищеблоке	23 092,57
Оконные системы каб.9,каб.40	68 152,00
Изготовление штандарта губернатора	15 000,00
За зарядку и техническое обслуживание огнетушителей	1 720,00
Услуги по диагностике копировально-множительной,телевизионной техники и АТС	4 250,00
За материалы и монтажные работы(16 каб., электропроводка)	181 269,46
За акты дефектации	3 750,00
изготовление ключей	350,00
<b>ИТОГО</b>	<b>389 607,58</b>

Статьи доходов и расходов	план 2018 год	Кассовый доход и расход 2018
<b>ДОХОДЫ: в т.ч.</b>	<b>4 208 328,00</b>	<b>4 409 885,39</b>
Вступительные взносы		795 000,00
Членские взносы		2 791 900,00
Добровольные взносы прочие поступления		515 871,30
Добровольные взнос на замену окон каб 9		39 114,09
Добровольные взнос на День Лицея		175 000,00
Добровольные взнос на оплату автобуса для перевозки детей в бассейн		93 000,00
<b>РАСХОДЫ: в т.ч.</b>		
Вознаграждение по договорам Гражданского правового характера основному персоналу 3 человека ( бухгалтер,кассир, секретарь. В т.ч. декабрь 2017 г.)	240 000,00	212 500,00
Налоги с договоров ГПХ основного персонала	65 040,00	57 587,50
Материальная помощь тех.работникам.( в т.ч.дек.2017)	125 000,00	59 700,00
Налоги с материальной помощи	37 750,00	1 691,00
Стипендия (январь-май 2018)	126 000,00	94 200,00
Вознаграждение по договорам ГПХ преподавателям ВУЗов и учителям за проведение спецкурсов,подготовку учащихся к олимпиадам ( в т.ч.дек.2017 г.)	404 200,00	404 549,50
Налоги с договоров ГПХ преподавателей	109 538,00	108 780,53
Работа по хоздоговорам-вознаграждение по ГПХ ( в т.ч. дек. 2017)	245 000,00	355 841,00
Налоги по хоздоговорам ГПХ	66 640,00	96 432,91
Внеклассная работа	300 000,00	104 032,75
Покупка оборудования(мебель)	120 000,00	0,00
Хозяйственные расходы	400 000,00	364 087,29
Работы по оказанию услуг (хозяйственные расходы)	200 000,00	389 607,58
Услуги связи	12 000,00	98,66
<b>Обслуживание автотранспорта</b>	<b>147 985,00</b>	<b>119 800,95</b>
в т.ч. ГСМ	80 400,00	68 000,00
Предрейсовый осмотр	32 400,00	42 504,00
Ремонт,запчасти	35 185,00	
ОСАГО		9 296,95
Транспортные расходы по аренде автобуса ( в т.ч. дек 2017 г)	60 000,00	204 500,00
<b>Обслуживание компьютеров,ТСО, в т.ч.</b>	<b>155 800,00</b>	<b>92 741,20</b>
заправка картриджей	66 000,00	80 058,00
обслуживание программ	70 000,00	7 283,20
приобретение ,за право пользования программ	2 800,00	
ремонт,запчасти	15 000,00	5 400,00
обслуживание сайта	2 000,00	
Услуги банка,ком сбор по платежам	125 000,00	147 381,85
Командировочные расходы(преподаватели лицея и приглашенные)		79 366,50
Повышение квалификации		33 448,00
Резерв	299 999,00	
Вода( в т.ч.дек 2017 г)	274 440,00	232 299,67
Охрана( в т.ч. дек 2017г)	693 936,00	851 857,70
Транш (утилизация ртутных ламп, установка окон, организация и методическое сопровождение инновационной площадки в образовательной организации, проведение предпроектного обследования, проведение аттестации автоматизированного рабочего места АИС "Контингент", зарплата, начисления)		416 749,00
<b>ИТОГО</b>	<b>4 208 328,00</b>	<b>4 393 805,59</b>

Остаток на 01.01.2019

116 904,97

Директор

М.А. Легчанов

Главный бухгалтер

С.А. Бригина

