

GIB „DAUGAVA-2”
Revīzijas komisijas protokols Nr.10

2023.23.03.

Rīga

Revīzijas komisijas locekļi L.Kurkaja, B.Pavliks
atbilstoši darba plāna veica naudas līdzekļu plūsmas uzskaites
pareizības pārbaudi 2022.gadā, budžeta izpildīšanu,
elektroenerģijas patēriņa uzskaites un apmaksu, automašīnu
stāvvietas izmantošanu un apmaksu.

1. GIB „Daugava-2” grāmatvedības uzskaites dokumentu pārbaude par 2022. gadu.

1.1. Pārbaudei tika piestādīti visi grāmatvedības dokumenti, kā arī sniegti nepieciešamie paskaidrojumi.
Pārbaudes laikā tika izskaitīti sekojoši grāmatvedības uzskaites reģistri:

- 1.1.1. elektronisko kases žurnāls;
- 1.1.2. grāmatvedības kases grāmata;
- 1.1.3. banka;
- 1.1.4. avansu atskaites.

Pārbaudes rezultāti sekojoši :

Naudas atlikums uz 2023.g.03.02. sastādīja:

kasē – EUR 1146.99 atbilst kases grāmatas izrakstiem uz 2023.03.februārim
bankā – 15955.66 atbilst bankas izrakstam
uz 2023.02.3.02. un banka tos apstiprina.

Kopā – EUR 17102.65

1.2. Elektroniskās kases žurnāls:

janvāris	-	10251.68	jūlijs	-	5843.62
februāris	-	6519.35	augusts	-	4821.86
marts	-	8489.12	septembris	-	6534.56
aprīlis	-	6641.98	oktobris	-	6061.40
maijs	-	6097.12	novembris	-	3297.40
jūnijs	-	5349.60	decembris	-	8961.04

Kopā – 78868.73 EUR

Pārbaude: GRAND TOTAL	31.12.2022.	222019.43
	31.12.2021. -	143150.70
		78868.73 EUR

Kopa 78868.73 EUR,

kas atbilst saņemtajām ieņēmumiem pēc kases grāmatas reģistram.

2.Banka

Naudas atlikums kontā "SEBBANK " uz 2022.31.decembrī sastāda EUR 13657.78 un tos atbilst bankas izdrukai, un banka tos apstiprina. 2022.decembrī samaksāts nekustāmā īpašuma nodoklis par 2023.1.cet., kuru vajag atspoguļot, kā nākamā perioda izdevumus - 137.14 EUR

3.Avansu norēķini.

Norēķini ar bankas karti ir atspoguļoti avansa norēķinos un izdevumi atbilst grāmatvedības reģistram.

4. Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku.

Gada pārskats par 2022.g.sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, Ministru kabineta noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" prasībām un grāmatvedības uzskaites politikas pamatnosacījumiem.

Finanšu pārskata periods no 01.01.2022. līdz 31.12.2022. ar bilances datumu uz 31.12.2021. Tas sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par uzņēmuma aktīviem, saistībām, pašu kapitālu, ienākumiem un izdevumiem, finansiālo stāvokli un peļņu. Grāmatvedības uzskaites sintētiskais reģistrs ir virsgrāmata un sintētisko kontu apgrozījuma pārskats .

Līdzekļu atlikumi pārbaudīti inventarizējot tos par laika periodu no 2022.01.01. līdz 2022.31.12.nosakot atlikumus uz 2022.31.decembri.

Parādi kreditoriem bilancē tiek uzrādīti to patiesajā vērtībā, novērtējot pēc pārskata perioda beigām, saskaņā ar uzskaites datiem un salīdzinājuma aktiem ar kreditoru datiem. Kreditoru faktiskās summas atbilst līgumos un citos grāmatvedības pirmdokumentos uzrādītājām.

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no Sabiedrības pamatdarbības – pakalpojumu sniegšanas. Ienākumi tiek uzskaitīti atsevišķi pa saimnieciskās darbības veidiem. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti , kad saņemta nauda no pircējiem (pēc kases metodes).

Izdevumi par iegādāto precī vai saņemtajiem pakalpojumiem, tiek atzīti to rašanās brīdī. Visi ienākumu un izdevumu posteņi, kas atzīti pārskata periodā, tiek iekļauti perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

5. Automašīnu stāvvietas izmantošanas uzskaitē un apmaksā par to.

Pārbaudes rezultāti šādi:

Pēc stāvvietas 2023. gada 09. martā plkst. 18.00 autostāvvietā atrodas 45 automašīnas, parāds sastāda 3203.50 EUR. Trīs autostāvvietas nomniekiem parāds sastāda 2555.50 EUR un turpinās vairāk nekā 3 gadus. 5 autostāvvietas ir brīvas. Autostāvvietas atbilst drošības noteikumiem.

Ieteikums: Novērst atklātus trūkumus, pastiprināt kontroli par mašīnu iebraukšanu.

6. Budžeta izpildīšanas pārbaude

2022. gadam budžets bija apstiprināts 2022. gada jūnijā kopsapulcē. Pārbaudes rezultāti sekojoši:

- 6.1. Naudas līdzekļu atlikums uz atskaites perioda sākumu un beigām sastādīja:
- uz 01.01.2022. – 11992.28 EUR;
 - uz 01.01.2023. – 16132.42 EUR, t. skaitā bankā 13657.78, kasē 2474.64 EUR.

Analizējot naudas atlikumu uz gada sākumu, ieņēmumi un izdevumi par 2022. gadu konstatēts ka, naudas atlikums palielinās par **4140.14 EUR**. Tas liecina par to, ka izdevumi bija mazāki nekā ieņēmumi.

- 6.2. Pieņemtais kopsapulcē plāns pa ieņēmumiem no biedru naudas -86220 EUR apmērā bija samazināts par 4722 EUR (līdz 81498.00 EUR) un ir izpildīts par 94.52 %. Kopā ieņēmumi sastādīja 104413.56 EUR apmērā vai 91.33 % pret plānu.

Biedru naudas parāds par 2022. gadu sastādīja uz 01.01.2023. gada 4722 EUR un par iepriekšējo periodu uz 01.01.2023- 6228 EUR. Kopā parāds par biedru naudu sastāda 11000.00 EUR un palielinājās par 1600, 00EUR. Tas liecina par kooperatīva biedru maksāspēju pazemināšanu.

Par biedru naudas maksājuma kavēšanu pagājušā gadā iekasēta soda nauda 140 EUR apmērā.

- 6.3. Kopā izdevumi sastādīja 99961 EUR apmērā vai 87.44 % pret plānu. Saimnieciskā darbība ir veikta pārdomāti un tās rezultāts ir izdevumu samazinājums attiecīgi iepriekš iepļānotām.

7. Elektroenerģijas patēriņa uzskaites un apmaksas kārtības

Pārbaudes laikā konstatēts:

Elektroenerģijas patēriņa uzskaitē organizēta atsevišķi garāžu īpašniekiem, teritorijas apgaismošanai, dežurantu telpai un komersantiem.

Par 2022. gadu elektroenerģijas patēriņš, saskaņā ar AS "LATVENERGO" piedādītiem rēķiniem par kopējo summu 9776 EUR.

. Biedrības locekļi un komersanti apmaksājuši 7458 EUR par patērēto elektroenerģiju. Starpība par summu 2318 EUR apmaksāta no kopējā budžeta.

Ieteikums:

1. Ik mēnesi iekasēt naudu par izlietotu elektroenerģiju no citiem lietotājiem
2. Pastiprināt grāmatvedības un elektroenerģijas uzskaiti.

Revīzijas komisijas locekļi :

..... L. Kurkaja

..... B.Pavļiks

.....

Ar 2023. gada 23.martu protokolu Nr.10 iepazīstināts:
GĪB “Daugava-2” valdes priekšsēdētājs

..... G.Jeleckis