

**Справка-отчет
за 4 квартал 2020 года
о работе отдела Бухгалтерии
НП «Совет Ветеранов энергетики»**

В период 4 квартала 2020 года были проведены следующие мероприятия и разработаны документы:

1. Полностью восстановлены базы данных бухгалтерского учета и заработной платы за 2020 год;
2. При восстановлении базы банных бухгалтерского учета получены недостающие оправдательные документы от поставщиков за период 9 месяцев 2020 года;
3. В 4 квартале 2020 года осуществлен возврат дебиторской задолженности в размере 350,00 рублей от ООО «Комус» и 49 560,00 рублей от ГБУЗ "ГП № 220 ДЗМ" (задолженность числилась на 01.01.2020г.);
4. При восстановлении базы данных начисления заработной платы было выявлено и исправлено неправильно произведенные начисления заработной платы сотрудникам за период 9 месяцев 2020 года, а именно переплата отпускных в размере 4 550,39 рублей, переплата заработной платы в размере 5 932,18 рублей, неначисление и невыплата компенсации при увольнении сотрудника в размере 41 643,35 рублей;
5. При восстановлении начислений материальной помощи за период 9 месяцев 2020 года выявлено неначисление и неудержание налога на доходы физических лиц в размере 154 386,00 рублей, в связи с чем необходимо удержать сумму налога, налог в размере 4 290,00 рублей удержать не представляется возможным в связи со смертью ветеранов, у которых не был удержан налог;
6. В 4 квартале 2020 года налог на доходы физических лиц удержан в размере 98 897,00 рублей, остаток не удержанного налога в размере 55 489,00 рублей будет удержан в январе-феврале 2021 года;
7. При восстановлении начислений материальной помощи за период 9 месяцев 2020 года выявлено излишне удержанный налог на доходы физических лиц в размере 148 011,00 рублей;
8. Перечисление ветеранам излишне удержанного налога было произведено в декабре 2020 года;
9. В связи с выявленными ошибками при начислении заработной платы и материальной помощи за 9 месяцев 2020 года, в 4 квартале 2020 года были сданы корректировки Расчетов по страховым взносам и Расчетов сумм налога на доходы физических лиц в ИФНС, Расчеты по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное социальное страхование в Фонд социального страхования за периоды 1 квартала, 1 полугодия и 9 месяцев;
10. Проведена проверка ведения кадрового учета, выявлены факты недостачи кадровых документов, а именно карточек учета Т-2 (восстановлены на работающих сотрудников), дополнительных соглашений на изменение

(уменьшение) должностных окладов сотрудников с 01.01.2019 года, что привело к судебному разбирательству по исковому требованию Денисовой О.Г.;

11. Проведена инвентаризация имущества Партнерства, при этом на балансе числился только один системный блок (2011г.);
12. При проведении инвентаризации, имущество, находящееся в помещении Партнерства, поставлено на забалансовый учет;
13. Проведено обновление Положения о материальной помощи ветеранам энергетикам, Правил внутреннего трудового распорядка;
14. Разработаны и утверждены Положения: о расчетах с подотчетными лицами, о представительских расходах, о ненормированном рабочем дне, об оплате труда сотрудников, компенсационных, стимулирующих и иных выплатах, о персональных данных работников и членов Совета ветеранов, об инвентаризации, о дополнительном медицинском страховании, об организации работы в области охраны труда;
15. Утверждена новая редакция Учетной политики для бухгалтерского учета и налогообложения;
16. Разработаны и утверждены Инструкции: по охране труда, о мерах пожарной безопасности;
17. Проведен телефонный обзвон Ветеранов с поздравлением со 100-летием Плана ГОЭЛРО, днем энергетика и наступающими новогодними праздниками;
18. Проведен телефонный обзвон Ветеранов по информированию о проведении в начале 2021 года сверки ветеранов, состоящих на учете в Совете Ветеранов энергетики.

В настоящий период ведется работа по формированию бухгалтерского баланса за 2020 год и подготовка к проведению аудиторской проверке за 2020 год в мае 2021 года.

С уважением,

Директор НП «Совет

Ветеранов энергетики»,

Председатель Совета Ветеранов

Войны и труда энергетики



В.А. Пешкун

Главный бухгалтер

НП «Совет Ветеранов энергетики»

Н.А. Мокроусова