

Акт №1 от 31 марта 2023 года

Данный акт ревизии финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Содружество» и порядка использования денежных средств составлен за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года.

Председатель ревизионной комиссии – Татаркина Наталья Николаевна

Члены ревизионной комиссии – Ломадзе Инесса Павловна, Евдокимова Наталья Алексеевна.

В присутствии главного бухгалтера Сычевой Татьяны Александровны, помощника бухгалтера Дороховой Екатерины Александровны и председателя СНТ «Содружество» Балухта Максима Евгеньевича провели ревизию финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Содружество».

Ревизия проводилась в период с 01 февраля по 15 марта 2023 года.

Выборочно проверка проводилась по следующим вопросам:

1. Счет 50 Касса организации
2. Счет 51 Расчетный счет
3. Счет 57 Расчеты по платежным картам
4. Счет 70 заработная плата
5. Счет 69 отчисления с заработной платы
6. Счет 71 Расчеты с подотчетными лицами
7. Счет 01 Основные средства
8. Счет 10 Запасы
9. Счет 60 расчеты с поставщиками/подрядчиками
10. Работа с должниками
11. Работа с жалобами и заявлениями

Проверкой установлено следующее:


1. Счет 50 Касса организации.

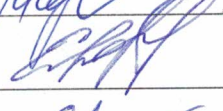
Остаток денежных средств в кассе на 01 января 2022 года составлял 36 136 (Тридцать шесть тысяч сто тридцать шесть) рублей 00 копеек.


В кассу СНТ «Содружество» за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года поступили денежные средства в размере 21 537 472 (Двадцать один миллион пятьсот тридцать семь тысяч четыреста семьдесят два) рубля 01 копейка.


Подписи членов ревизионной комиссии


С актом ознакомлены

  
\_\_\_\_\_  
Н.Н. Татаркина

  
\_\_\_\_\_  
И.П. Ломадзе

  
\_\_\_\_\_  
Н.А. Евдокимова

  
\_\_\_\_\_  
М.Е. Балухта

  
\_\_\_\_\_  
Т.А. Сычева

Из них:

сдано в банк – 20 590 000 (Двадцать миллионов пятьсот девяносто тысяч) рублей 00 копеек;  
выдано под отчет – 532 158 (Пятьсот тридцать две тысячи сто пятьдесят восемь) рублей 73 копейки;  
выплачено заработной платы – 283 940 (Двести восемьдесят три тысячи девятьсот сорок) рублей 87 копеек;  
оплата поставщикам – 62 100 (Шестьдесят две тысячи сто) рублей 00 копеек;  
возврат средств собственникам земельных участков – 5 750 (Пять тысяч семьсот пятьдесят) рублей 00 копеек  
Остаток в кассе на 31.12.2022 – 99 658 (Девяносто девять тысяч шестьсот пятьдесят восемь) рублей 41 копейка.

2. Счет 51 Расчетный счет.

Остаток средств на расчетном счете на 01.01.2022 – 564 079 (Пятьсот шестьдесят четыре тысячи семьдесят девять) рублей 46 копеек.

На расчетный счет поступили следующие денежные средства в размере: 55 314 140 (Пятьдесят пять миллионов триста четырнадцать тысяч сто сорок) рублей 26 копеек, в том числе:

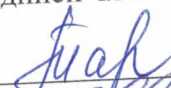


- 20 590 000 (Двадцать миллионов пятьсот девяносто тысяч) рублей 00 копеек – поступило из кассы;
- 24 169 072 (Двадцать четыре миллиона сто шестьдесят девять тысяч семьдесят два) рубля 64 копейки – безналичная оплата;
- 9 291 092 (Девять миллионов двести девяносто одна тысяча девятьсот два) рубля 57 копеек – поступление денежных средств через Сбербанк-онлайн;
- 1 263 975 (Один миллион двести шестьдесят три тысячи девятьсот семьдесят пять) рублей 05 копеек – денежные средства граждан из других банков;



Расходы с расчетного счета:

- 678 552 (Шестьсот семьдесят восемь тысяч пятьсот пятьдесят два) рубля 53 копейки – выдано под отчет;
- 5 020 296 (Пять миллионов двадцать тысяч двести девяносто шесть) рублей 36 копеек (из них 1 462 224 (Один миллион четыреста шестьдесят две тысячи двести двадцать четыре) рубля 86 копеек – уволенным работникам по решению суда) – заработная плата сотрудникам;
- 32 015 (Тридцать две тысячи пятнадцать) рублей 67 копеек – выплаты по договорам гражданско-правового характера;

Подписи членов ревизионной комиссии

С актом ознакомлены

  
\_\_\_\_\_  
Н.Н. Татаркина  
  
\_\_\_\_\_  
И.П. Ломадзе  
  
\_\_\_\_\_  
Н.А. Евдокимова

  
\_\_\_\_\_  
М.Е. Балухта  
  
\_\_\_\_\_  
Т.А. Сычева



- 1 860 120 (Один миллион восемьсот шестьдесят тысяч сто двадцать) рублей 75 копеек - налоги и взносы с фонда оплаты труда.
  - 590 979 (Пятьсот девяносто тысяч девятьсот семьдесят девять) рублей 96 копеек – налог на доходы физических лиц;
  - 73 601 (Семьдесят три тысячи шестьсот один) рубль 06 копейки расходы на услуги банка (без комиссии банка за эквайринг);
  - 342 131 (Триста сорок две тысячи сто тридцать один) рубль 37 копеек - аренда земельного участка и транспортных средств;
  - 47 049 877 (Сорок семь миллионов сорок девять тысяч восемьсот семьдесят семь) рублей 80 копеек - расчеты с поставщиками и подрядчиками;
  - 33 227 (Тридцать три тысячи двести двадцать семь) рублей 00 копеек — госпошлина по судам.
- Остаток на расчетном счете на 31.12.2023 года - 197 417 (Сто девяносто семь тысяч четыреста семнадцать) рублей 22 копейки.

### 3. Счет 57 Расчеты по картам

Поступило взносов по эквайрингу – 24 520 562 (Двадцать четыре миллиона пятьсот двадцать тысяч пятьсот шестьдесят два) рубля 11 копеек.

Поступило взносов по сбербанк онлайн – 9 291 092 (Девять миллионов двести девяносто одна тысяча девяносто два) рубля 57 копеек.

Зачислено на расчетный счет по эквайрингу – 24 169 072 (Двадцать четыре миллиона сто шестьдесят девять тысяч семьдесят два) рубля 64 копейки.

Зачислено на расчетный счет по сбербанк онлайн – 9 291 092 (Девять миллионов двести девяносто одна тысяча девяносто два) рубля 57 копеек.

Расчетно-кассовое обслуживание за использование эквайринга – 351 489 (Триста пятьдесят одна тысяча четыреста восемьдесят девять) рублей 47 копеек.



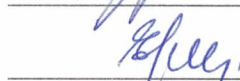
### 4. Счет 70 Заработная плата.

Выплаченная заработная плата сотрудникам с учетом НДФЛ – 4 428 208 (Четыре миллиона четыреста двадцать восемь тысяч двести восемь) рублей 96 копеек.

Удержанная Аксайским районным судом заработная плата уволенным работникам – 1 462 224 (Один миллион четыреста шестьдесят две тысячи двести двадцать четыре) рубля 86 копеек.

Подписи членов ревизионной комиссии

С актом ознакомлены

 Н.Н. Татаркина  
 И.П. Ломадзе  
 Н.А. Евдокимова

 М.Е. Балухта  
 Т.А. Сычева

Перерасход по статье «Заработная плата» составил 1 071 113 (Один миллион семьдесят одна тысяча сто тринадцать) рублей 82 копейки.

5. Счет 69 Взносы

Начисленные взносы на заработную плату штатных сотрудников – 1 402 444 (Один миллион четыреста две тысячи четыреста сорок четыре) рубля 36 копеек.

Начисленные взносы на заработную плату уволенных сотрудников – 457 676 (Четыреста пятьдесят семь тысяч шестьсот семьдесят шесть) рублей 39 копеек.

Отчеты по заработной плате сдаются в срок, пеней, штрафов по налогам нет. Перерасход по статье «Налоги» составил 313 118 (Триста тринадцать тысяч сто восемнадцать) рублей 75 копеек.

6. Счет 71 Расчеты с подотчетными лицами.

Выдано под отчет сотрудникам 1 210 711 (Один миллион двести десять тысяч семьсот одиннадцать) рублей 26 копеек.

Отчитались сотрудники 1 210 711 (Один миллион двести десять тысяч семьсот одиннадцать) рублей 26 копеек.

7. Счет 01 Основные средства

Для организации работы оперативного персонала был приобретен автомобиль ВАЗ 2104 стоимостью 80 000 (Восемьдесят тысяч рублей).

Для организации работы была приобретена компьютерная и орг. техника на общую сумму 211 650 (Двести одиннадцать тысяч шестьсот пятьдесят) рублей 00 копеек

Также было приобретено навесное оборудование к трактору (пескоразбрасыватель и щетка) на общую сумму 322 000 (Триста двадцать две тысячи) рублей 00 копеек.

Все приобретенное имущество поставлено на баланс СНТ «Содружество».

8. Счет 10 Запасы

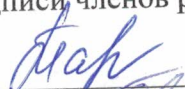
Согласно накладным и товарным чекам, были приобретены:


- материалы для ремонта имущества, модернизации, устранения аварий и т.д. – 960 369 (Девятьсот шестьдесят тысяч триста шестьдесят девять) рублей 59 копеек;

- ГСМ на трактор – 20 000 (Двадцать тысяч) рублей 00 копеек;

Подписи членов ревизионной комиссии


С актом ознакомлены

 Н.Н. Татаркина

 М.Е. Балухта

 И.П. Ломадзе

 Т.А. Сычева

 Н.А. Евдокимова



- ГСМ на транспорт, инструмент – 242 079 (Двести сорок две тысячи семьдесят девять) рублей 61 копейка;
- Инструмент – 215 461 (Двести пятнадцать тысяч четыреста шестьдесят один) рубль 74 копейки;
- Хозяйственные расходы – 120 000 (Сто двадцать тысяч) рублей 83 копейки;
- Канцелярские товары – 159 033 (Сто пятьдесят девять тысяч тридцать три) рубля 98 копеек.

Накладные и товарные чеки в наличии. Все материалы и инструмент оприходованы в полном объеме.

9. Счет 60 Расчеты с поставщиками/подрядчиками

Всего оплачено работ/услуг на общую сумму – 47 049 877 (Сорок семь миллионов сорок девять тысяч восемьсот семьдесят семь) рублей 80 копеек, из них:

- электроэнергия – 19 308 409 (Девятнадцать миллионов триста восемь тысяч четыреста девять) рублей 60 копеек; (общая сумма потребленной электроэнергии 19 639 071 (Девятнадцать миллионов шестьсот тридцать девять тысяч семьдесят один) рубль 82 копейки);
- питьевая вода – 10 190 071 (Десять миллионов сто девяносто тысяч семьдесят один) рубль 05 копеек;
- вывоз мусора – 4 164 397 (Четыре миллиона сто шестьдесят четыре тысячи триста девяносто семь) рублей 90 копеек;
- обеспечение безопасности – 4 888 000 (Четыре миллиона восемьсот восемьдесят восемь тысяч) 00 копеек;
- обслуживание газопровода – 252 663 (Двести пятьдесят две тысячи шестьсот шестьдесят три) рубля 67 копеек;
- электроэнергия для насосной станции первого подъема – 382 169 (Триста восемьдесят две тысячи сто шестьдесят девять) рублей 90 копеек;
- юридические услуги – 463 445 (Четыреста шестьдесят три тысячи четыреста сорок пять) рублей 09 копеек;
- ремонт и обслуживание электрических сетей, подстанций – 526 000 (Пятьсот двадцать шесть тысяч) рублей 00 копеек;
- ремонт и обслуживание системы водоснабжения – 706 798 (Семьсот шесть тысяч семьсот девяносто восемь) рублей 89 копеек;

Подписи членов ревизионной комиссии

С актом ознакомлены

  
\_\_\_\_\_  
Н.Н. Татаркина

  
\_\_\_\_\_  
М.Е. Балухта

  
\_\_\_\_\_  
И.П. Ломадзе

  
\_\_\_\_\_  
Т.А. Сычева

  
\_\_\_\_\_  
Н.А. Евдокимова

- материалы для ремонта имущества, модернизации, устранения аварий и т.д. – 960 369 (Девятьсот шестьдесят тысяч триста шестьдесят девять) рубль 59 копеек;
- уборка территории, покос, опиловка – 477 000 (Четыреста семьдесят семь тысяч) 00 копеек;
- банковское обслуживание – 425 090 (Четыреста двадцать пять тысяч девяносто) рублей 53 копейки;
- приобретение машин и оборудования – 829 111 (Восемьсот двадцать девять тысяч сто одиннадцать) рублей 74 копейки;
- непредвиденные расходы – 3 194 197 (Три миллиона сто девяносто четыре тысячи сто девяносто семь) рублей 96 копеек;
- прочие товары и услуги на общую сумму 282 151 (Двести восемьдесят две тысячи сто пятьдесят один) рубль 88 копеек.

Все закрывающие документы представлены в полном объеме.

Выявлен перерасход по статьям «Расходы на юридические услуги, услуги нотариуса, досудебные, судебные расходы по взысканию задолженности перед СНТ», «Содержание системы энергообеспечения», «Содержание системы водоснабжения», «Непредвиденные расходы».

Из объяснений председателя и главного бухгалтера следует, что данный перерасход наблюдался в следствии большого объема юридических услуг, а также необходимостью проведения ремонта электро- и водопроводных сетей СНТ.

Также выявлено неполное расходование статьи «Вывоз мусора».

#### 10. Работа с должниками.

Ведется планомерная работа с должниками по членским, целевым взносам, а также по коммунальным платежам.

Погашена задолженность по электрической энергии интернет провайдером ООО «РосИнфоКом».

Выписываются предписания садоводам о необходимости погашения задолженности. На злостных неплательщиков поданы судебные иски.

В добровольном порядке погашена задолженность по членским и целевым взносам на общую сумму 8 459 941 (Восемь миллионов четыреста пятьдесят девять тысяч девятьсот сорок один) рубль 07 копеек.

Не смотря на проводимые мероприятия, наблюдается задолженность за потребленные коммунальные ресурсы и членские взносы за 2022 год:

Подписи членов ревизионной комиссии

С актом ознакомлены

  
\_\_\_\_\_  
Н.Н. Татаркина

  
\_\_\_\_\_  
М.Е. Балухта

  
\_\_\_\_\_  
И.П. Ломадзе

  
\_\_\_\_\_  
Т.А. Сычева

  
\_\_\_\_\_  
Н.А. Евдокимова






- электроснабжение: в размере 3 913 779 (Три миллиона девятьсот тринадцать тысяч семьсот семьдесят девять) рублей 72 копейки;
- водоснабжение: в размере 1 097 095 (Один миллион девятьсот семь тысяч девятьсот пять) рублей 64 копейки;
- членские взносы за 2022 год – 9 580 185 (Девять миллионов пятьсот восемьдесят тысяч сто восемьдесят пять) рублей 56 копеек.

11. В соответствии с представленными бухгалтерскими документами за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года в кассу и на расчетный счет СНТ «Содружество» поступили целевые и членские взносы в следующих размерах:

- целевой взнос за подключение к водопроводу – 2 179 500 (Два миллиона сто семьдесят девять тысяч пятьсот) рублей 00 копеек;
- целевой взнос за подключение к газопроводу – 2 443 000 (Два миллиона четыреста сорок три тысячи) рублей 00 копеек;
- целевой взнос за подключения к сетям электроснабжения – 62 500 (Шестьдесят две тысячи пятьсот) рублей 00 копеек;
- целевой взнос на развитие инженерной и социальной инфраструктур – 660 456,79 (Шестьсот шестьдесят тысяч четыреста пятьдесят шесть) рублей 79 копеек;
- целевой взнос «Детская площадка» - 89 002 (Восемьдесят девять тысяч два) рубля 40 копеек;
- целевой взнос на строительство дороги - 91 500 (Девятьсот одна тысяча пятьсот) рублей 00 копеек;
- целевой взнос на реконструкцию электрических сетей - 277 133 (Двести семьдесят семь тысяч сто тридцать три) рубля 19 копеек;
- членские взносы за период 2013-2021 гг – 7 382 333 (Семь миллионов триста восемьдесят две тысячи триста тридцать три) рубля 69 копеек;
- членские взносы за 2022 год – 16 740 134 (Шестнадцать миллионов семьсот сорок тысяч сто тридцать четыре) рубля 44 копейки;
- авансы по членским взносам – 341 710 (Триста сорок одна тысяча семьсот десять) рублей 48 копеек.

12. За период времени с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года в Правление СНТ «Содружество» поступило 1053 (Одна тысяча пятьдесят три) входящих документов от жителей и различных инстанций по различным вопросам.

Подписи членов ревизионной комиссии

  
 \_\_\_\_\_ Н.Н. Татаркина  
  
 \_\_\_\_\_ И.П. Ломадзе  
  
 \_\_\_\_\_ Н.А. Евдокимова

С актом ознакомлены

  
 \_\_\_\_\_ М.Е. Балухта  
  
 \_\_\_\_\_ Т.А. Сычева

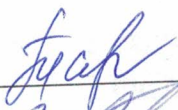
За этот же период времени зарегистрировано 684 (Шестьсот восемьдесят четыре) исходящих письма жителям и другим адресатам.

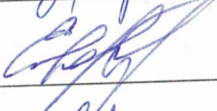
**Рекомендации:**


1. Усилить работу с должниками по коммунальным услугам, членским и целевым взносам.
2. Денежные средства, взятые из статей целевых взносов и направленные на погашение задолженности перед поставщиками коммунальных услуг вернуть на соответствующие статьи расходов. Проводить ежемесячный анализ затрат.

**Вывод:** в целом финансово-хозяйственная деятельность Правления СНТ «Содружество» ведется в соответствии с утвержденной сметой. Договора и акты выполненных работ имеются в полном объеме. Замечания, возникшие во время работы ревизионной комиссии, устранялись своевременно и в полном объеме.

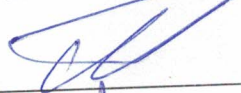
Подписи членов ревизионной комиссии:

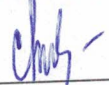
  
\_\_\_\_\_  
Н.Н. Татаркина

  
\_\_\_\_\_  
И.П. Ломадзе


  
\_\_\_\_\_  
Н.А. Евдокимова


С актом ознакомлены:


  
\_\_\_\_\_  
М.Е. Балухта

  
\_\_\_\_\_  
Т.А. Сычева


Подписи членов ревизионной комиссии

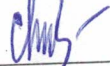
  
\_\_\_\_\_  
Н.Н. Татаркина

  
\_\_\_\_\_  
И.П. Ломадзе

  
\_\_\_\_\_  
Н.А. Евдокимова

С актом ознакомлены

  
\_\_\_\_\_  
М.Е. Балухта

  
\_\_\_\_\_  
Т.А. Сычева



Татаркина Н.Н. Татаркина  
Домалзе И.П. Домалзе  
Евдокимова Н.А. Евдокимова

«31» 03 2023 г.