

АКТ

РЕВИЗИИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СНТ «РОДНИК» за период с 01.01.2023 года по 31 декабря 2023 года

«24» апреля 2024 г

г. Калининград

Ревизионная комиссия в составе председателя Фугаровой Н.И, членов комиссии: Красильниковой Д.А., и Богатиковой З.Н, действующие на основании Устава СНТ «Родник», провели плановую ревизию финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Родник» за период с 01 января по 31 декабря 2023 года.

ПЛАН ПРОВЕРКИ:

1. Состояние документации и документооборота;
2. Проверка формирования доходной части, сбора членских взносов
3. Проверка расходной части СНТ «Родник»;
4. Проверка соответствия доходной и расходной части утвержденной сметой.

Входе проверки, ревизионной комиссии были предоставлены следующие финансовые документы СНТ «Родник»:

1. Кассовая книга с 01 января по 31 декабря 2023 год, прошнурована, пронумерована и скреплена печатью СНТ «Родник»
2. Кассовые отчеты с 01 января по 31 декабря 2023 года
3. Приходные и расходные ордера за 2023 год
4. Авансовые отчеты за 2023 год
5. Банковские документы – выписки по расчетному счету открытому в ПАО Сбербанк
6. Первичные документы (счета на оплату, акты выполненных работ, товарные накладные)
7. Акт сверки взаиморасчетов с АО «Янтарьэнергосбыт» за 2023 год.
8. Протоколы заседаний правления СНТ «Родник»

Ведение бухгалтерского учета в СНТ «Родник» осуществляется по упрощенной системе налогообложения. По заработной плате начисляется и

перечисляется в бюджет на единый налоговый счет налог на доходы физических лиц (НДФЛ), страховые взносы, взносы от несчастных случаев. Документация, предоставленная к проверке, соответствует правилам ведения бухгалтерского учета. Акт сверки взаиморасчетов за использованную электроэнергию между АО «Янтарьэнергосбыт» и СНТ «Родник» за 2023 год предоставлен.

Все денежные средства за проверяемый период: оплата членских взносов, сборы на содержание дорог, сборы за электроэнергию и другие поступления, оприходованы в кассовой книге и отражены в выписках Сбербанка в полном объеме. Суммы, выданные в подотчет по расходным ордерам, соответствуют авансовым отчетам. Суммы, выданные на закупку материалов, услуги связи, транспортные расходы, подтверждаются кассовыми чеками, билетами и счетами. Состояние документации и документооборота, комиссия оценивает как удовлетворительное.

На 01 января 2023 года остаток денежных средств на р/счете в ПАО Сбербанк составил – 1 329 606,88 руб, в кассе остаток денежных средств составил — 0 руб., остаток подотчетных средств — 5773,20 руб.

Приход денежных средств в кассе и р/счетах составил: 3 137 454,61 руб. В том числе:

- членские взносы	- 837 533,88
- за обслуживание дороги	- 481 350,36
- за подключение к ЛЭП	-213 000,00
- платежи за коммунальные услуги – вывоз ТКО	- 6 396,88
- за использованную электроэнергию	-1 570 916,79
- выплата процентов банка	- 28 256,70

Расходы составили: руб.

- за обслуживание Сбербанку	-14 684,55
- оплата АО «Янтарьэнергосбыт»	- 1 662 456,19
- строительство дороги	- 455 000
- строительство площадки ТБО (12 700 руб затраты 2022 г)	- 60869,68
- оплата услуг по обращению с ТКО	- 173 560,94
-заработная плата	-313 303,26
- отчисления в ПФР, НДФЛ, внебюджетные фонды, налоги	- 32084,32
- повторная независимая экспертная оценка для арбитр. суда г. Москва	- 44990
- перенос электрического столба	- 5000

– услуги грейдера (4 раза)	- 69 800
– песчано-гравийная смесь	- 65000
– вывоз мусора	- 4700
– бак для мусора	- 19500
- за юридические услуги	- 4000
- ремонт выкатных ворот (в т.ч покупка нового двигателя 49500)	- 50 588
- административные расходы (мобильная связь, проезд)	- 48 000
- замена провода на ЛЭП, электромонтажные работы	-117 790,5
- замена автоматического выключателя в щите учета	- 13 505
- услуги по снижению кадастровой стоимости земель	- 25000
- окос	- 27 000
- за программу 1:С	- 14 892
-за программу 1:С Отчетность	- 3 200
- прочие расходы (выписки ЕГРН, мобильная связь, канц. тов)	- 4337,55

Остаток на 31.12.2023 года составил : долг перед подотчетным лицом – Погодаевой Е.И. 11 298,20 руб., на расчетном счете Сбербанка — 1 267 570,90 руб., недостачи и хищений денежных средств не обнаружено.

Заключение :

- сбор членских взносов ведется в соответствии с утвержденным общим собранием размером,
- не целевого расходования денежных средств не выявлено,
- к злостным неплательщикам по оплате членских взносов, электроэнергии применять санкции, предусмотренные в Уставе СНТ «Родник».

Председатель ревизионной комиссии; Фурарови Н. И

члены: Богатикова З. Н. З.Н.
Красильникова Р. А. Р.А.