

Акт о проверке финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Родник» за период с 01.07.2023 по 30.06.2024

На рассмотрение Ревизионной комиссии в составе: Налетова Наталия Юрьевна, Стрельникова Марина Юрьевна, были предоставлены следующие документы:

№ п/п	Наименование документов	Отметка о предоставлении
1	Реестр членов СНТ	Предоставлен
2	Банковские документы (банковская выписка движения средств на счете СНТ, платежные поручения и т.п.)	Предоставлены
3	Реестр авансовых отчетов, авансовые отчеты с приложенными первичными документами	Предоставлены
4	Реестр движения средств по кассе, остаток средств в кассе	Предоставлен
5	Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 и 76 за отчетный период	Предоставлена
6	Первичные документы по расчетам с контрагентами (договоры, счета, накладные, акты выполненных работ и т.д.)	Предоставлены
7	Кадровые документы (Приказы СНТ)	Предоставлены
8	Бухгалтерская и налоговая отчетность	Предоставлена
9	Протокол Общего собрания, реестр регистрации садоводов на Общем собрании в 2023	Предоставлены
10	Протокол заседания Правления с приложениями	Предоставлен

1) Итоги проверки исполнения сметы доходов и расходов.

Поступило средств в рублях:

ДОХОДЫ	План	Факт	Отклонение
Членские взносы,	2 480 400.00	2 337 749.52	-142 650.48
Целевые взносы прошлых периодов		25 650	
Целевые взносы (полив.водопровод)	1 232 000.00	558 248	-673 752.00
Плата СНТ «Теремок» и СНТ «Природа» за пользование электричеством, скважиной, замена насоса		129 966.30	
Прочие		32 024.02	
Итого поступило средств		3 083 637.84	

Поступлений денежных средств из других источников не было. Другие активы на балансе СНТ «Родник» отсутствуют.

Расход средств в рублях (членские взносы):

РАСХОДЫ	План	Факт	Отклонение (экономия/перерасход)
Оплата труда (предс., бух., сторож)+ЕНП	1 034 028.00	1 029 550.00	-4 478.00
Административные расходы	112 400.00	109 586.36	-2 813.64
Эксплуатационно-технические и текущие расходы	950 000.00	1 200 967.43	250 967.43
Общие расходы	199 250.00	188 261.00	-10 989.00
Благоустройство	103 500.00	155 211.35	36 453.35
Непредвиденные расходы	0	114 740.00	114 740.00
Итого израсходовано средств	2 399 178.00	2 798 316.14	399 138.14

Таким образом, потрачено средств свыше плановых расходов почти на 400 тыс. Основные статьи, в которых был перерасход (округленно):

- ремонт дорог (заложено 130 тыс., потрачено 250 тыс., перерасход 120 тыс.);
- вывоз мусора (заложено 296 тыс., потрачено 392 тыс., перерасход 96 тыс.);
- незапланированные расходы по замене насоса 114 тыс.;
- расходные материалы для обслуживания электрохозяйства, водоснабжения и пр. хозяйственные нужды (перерасход 36 тыс.);
- оплата общего потребления электроэнергии (перерасход 27 тыс.).

Подтверждающие документы, на основании которых были произведены расходы, проверены. Обоснованность потраченных средств фактически подтверждена.

2) Итоги проверки расчетов по оплате труда, своевременности отчислений НДФЛ и единого налогового платежа.

Нарушений не выявлено. Все договоры ГПХ предоставлены, суммы плановой и начисленной суммы оплаты труда совпадают. Отчисления по НДФЛ и во внебюджетные фонды (единый налоговый платеж) рассчитаны верно и отчислены в полном объеме.

3) Проверка использования денежных средств, выданных под отчет.

Проверка подотчетных сумм и авансовых отчетов.

Авансовые отчеты предоставлены в полном объеме. Подтверждающие первичные документы предоставлены в полном объеме.

4) Итоги проверки задолженности членов СНТ, а также собственников земельных участков в границах СНТ, по оплате членских и целевых взносов.

На 30.06.2024:

- не имеют задолженности за истекший период - 102 участка;
- имеют задолженность за истекший период - 39 участков;
- имеют задолженность за период более года - 18 участков (участки: 8, 22, 28, 41, 53, 60, 66, 72, 78, 84, 85, 97, 98, 106, 107, 116, 117, 120).

На 30.06.2024 задолженность составляет:

- членские взносы - **1 409 709 руб.**
- целевые взносы - **818 522 руб.** (в т.ч. не сдали на поливной водопровод полностью или частично 87 участков)

5) Итоги проверки полноты и своевременности сдачи бухгалтерской отчетности, а также налоговых деклараций в налоговую инспекцию за отчетный период, уплаты налоговых платежей.

Бухгалтерские отчеты, налоговые декларации сдавались вовремя, налоговые платежи уплачены в срок в полном объеме.

Начислены пени за оплату электроэнергии на сумму 167.32 руб.

6) Сверка расходов, отраженных в банковской выписке движения средств по счету и реестре движения средств по кассе, с наличием под каждый платеж обоснования (договоры, счета, чеки, авансовые отчеты).

Все документы предоставлены и проверены. Нареканий нет.

РЕШЕНИЕ Ревизионной комиссии

1. Утвердить приход денежных средств за период с 01.07.2023 по 30.06.2024 в сумме **3 083 637.84 руб.**
2. Утвердить расход денежных средств за период с 01.07.2023 по 30.06.2024 в сумме **2 798 316.14 руб.**

3. Остаток денежных средств, которые не были израсходованы на конец отчетного периода:
- 792 603.23 руб. на банковском счете СНТ «Родник»;
 - 20.85 руб. наличными денежными средствами в кассе (остаток с прошлого периода, движений по кассе в отчетном периоде не было).
- Всего на общую сумму: **792 624.08 руб.**
4. Нарушений, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности при ведении финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Родник» – НЕ ВЫЯВЛЕНО.
5. Исполнение рекомендаций Ревизионной комиссии за предыдущий период:
- направлены письма членам СНТ «Родник» для досудебного взыскания задолженности по состоянию на 31.12.2023 (9 членов СНТ на сумму **466 720 руб.**);
 - направлены акты сверки по уплате членских и целевых взносов - 24 члена СНТ «Родник»;
 - обновлены данные реестра членов СНТ (добавлены адреса электронной почты 140 членов СНТ) для регистрации на сайте;
6. Признать деятельность Председателя и Правления удовлетворительной.

РЕКОМЕНДАЦИИ Ревизионной комиссии:

- Вести Журнал учета входящей и исходящей корреспонденции в электронном виде, в т.ч. для регистрации заявлений членов СНТ.
- Правлению продолжить проводить работу по взысканию задолженностей членских и целевых взносов с членов СНТ «Родник».
- Провести сверку с каждым членом СНТ по членским и целевым взносам СНТ «Родник» и подписать акты сверки.

Члены ревизионной комиссии

Налетова Н.Ю.

Стрельникова М.Ю.

С АКТОМ ОЗНАКОМЛЕНЫ:

Председатель Правления СНТ

Юдашин В.В.

Член Правления

Маслова Н.Б.