

Г. Новосибирск

31 мая 2020г

СНТ «Олимпиец»

**АКТ
РЕВИЗИИ ФИНАНСОВО ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
за период 01.01.2020г по 31.12.2020г.**

Ревизионная комиссия в составе:

Председатель ревизионной комиссии: Малахова Ольга Владимировна

Член ревизионной комиссии: Малышева Валентина Викторовна

Член ревизионной комиссии: Подъячева Валерия Сергеевна

Мы, нижеподписавшиеся члены ревизионной комиссии : Малахова О.В., Малышева В.В., Подъячева В.С., на основании документов предоставленных председателем правления СНТ «Олимпиец»- Задорожной Ю.Г. В соответствии с Уставом СНТ «Олимпиец» и Федеральным законом от 29.07.2017г. №217-ФЗ «О садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединениях граждан» провели ревизию финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Олимпиец» за 2020г.

Период проверки с 01.01.2020 по 31.12.2020г.

К проверке представлены следующие документы:

- 1. договоры по финансово-хозяйственной деятельности СНТ;**
- 2. протоколы общих заседаний СНТ;**
- 3. протоколы заседаний правления СНТ;**
- 4. выписка по лицевому счету;**
- 5. утвержденная правлением смета на 2020г.;**
- 6. штатное расписание;**
- 7. договоры подряда с нанятыми сотрудниками;**
- 8. трудовые договоры ;**

Ответственность за подготовку и предоставление данной финансовой (бухгалтерской) отчетности за период с 01.01.2020 по 31.12.2020г несет председатель Задорожная Ю.Г.

План проверки:

- 1. Проверка формирования доходной части — членских и целевых взносов;**
- 2. Отчет о движении денежных средств.**
- 3. Заработка плат физических лиц.**
- 4. Проверка соответствия доходной и расходной части утвержденной смете;**
- 5. Рекомендации.**

1. Формирования доходной части — членских и целевых взносов;

Остаток денежных средств на 01.01.2020г **247 492,73 руб.**

На расчетном счете **247 492,73 руб.**

Остаток денежных средств на 31.12.2020г. **236 362,07 руб.**

1.1 Финансовые отношения с членами СНТ

Фактическое поступление денежных средств всего: **3 160 054,85 руб.** (членские взносы, целевые взносы, электроэнергия)

В том числе: членские взносы с учетом задолженности прошлых лет **2 124 200,71руб.**

Общая задолженность садоводов на конец 2020 года по членским взносам составляла **401 828,26руб.**, по целевым взносам задолженность составила **51 913,55 руб.**

При проверке поступлений взносов по членским взносам, Правлению была выдана рекомендация продолжении работы с должниками по вопросу оплаты долгов.

2. Отчет о движении денежных средств.

Расчеты с поставщиками и заказчиками, дебиторами и кредиторами.

Основные поставщики СНТ «Олимпиец» в 2020году и суммы произведенных выплат:

№	Поставщик	Оплата, руб.	Статья расходов
1	Казачья дружина, Рота 54	480 000	Охрана
2	Новосибирскэнергосбыт	821 460,26	Электроэнергия
3	Вывоз ТКО	235 000	Вывоз ТБО

Электроэнергия, потребляемая садоводами по индивидуальным счетчикам

Квартал 2019г.	Возмещение электроэнергии садоводами, руб	Выставлено согласно счет фактурам	Оплата СНТ	(+/-)
1кв	62 587,22	131064,30	93 770	-68477,08
2 кв	169 630,69	251178,22	195 530,98	-81547,53
3кв	261 847,09	236736,64	248 917,36	25110,45
4кв	174 823,30	197960	283 241,92	-23136,70
Итого	668 888,30	816 939,16	821 460,26	-148050,86

Недобор по электроэнергии составил 102050,86 руб, за вычетом электроэнергии для нужд правления, освещения улиц и сварки.

Рекомендации:

- Правлению и председателю правления продолжать работу комиссии по учету электроэнергии, контролю по замене всех неисправных и устаревших счетчиков.**
- Правлению вынести на общее собрание вопрос о выносных счетчиках учета электроэнергии.**
- Правлению вынести на общее собрание вопросы о своевременной оплате электроэнергии каждый месяц.**

Погашение долга перед ООО «ХАУС БРОКЕР» за строительство дороги.

Задолженность перед ООО «ХАУС БРОКЕР» **241 984 руб.** погашена в полном объеме.

5. Проверка соответствия доходной и расходной части.

№	Раздел, статья расходов	План	Факт
1	Управленческие расходы всего	556 305	507405
1.1	Зарплата председателя правления	180 000	181 501,76
1.2	Зарплата бухгалтера-аналитика	60 000	60 000
1.3	Налоги и отчисления с ФОТ	72 480	72 933,53
1.4	Бухгалтерские услуги аутсорсинг	60 000	60 000
1.5	выплаты не связанные с оплатой труда	12 000	10 000
1.6	Расчетно кассовое обслуживание в банке	24 000	11 174,80
1.7	Расходы на канцтовары	3 000	0
1.8	расходы на обслуживание оргтехники	5000	1 950
1.9	членский взнос в обл. союз садоводов	17 225	17 225
1.10	юридические услуги	60 000	45 000
1.11	Судебные издержки	15 000	5 612,20
1.12	услуги связи, интернет	5 600	4 980
1.13	почтовые расходы	1 000	0
1.14	хозяйствственные расходы	25 000	20 806,31
1.15	сдача бух отчетности	5 000	5 200

1.16	электроэнергия для дома правления	11 000	11 000
2	Расходы на электроснабжение, всего	83 080	92 008
2.1	зарплата электрика	40 000	48 000
2.2	Налоги и отчисления с ФОТ	12 080	13 008
2.3	Содержание ВЛ-10	31 000	31 000
3	расходы на водооснабжение, всего	396 132	394 815,42
3.1	Зарплата слесаря-водолея	45 000	45 000
3.2	Монтаж демонтаж насоса	16 000	16 000
3.3	Сварка труб	105 000	105 020
3.4	Налоги и отчисления с зарплаты водолея	50 132	44 991,42
3.5	электроэнергия на насос и сварку труб	35 000	35 000
3.6	Труба ДЭУ-100 на ремонт водопровода	145 000	148 804
4	содержание имущества общего пользования	600 872	558 067,50
4.1	Зарплата подсобного рабочего	36 000	31 500
4.2	Налоги и отчисления с ФОТ	10 872	8 536,50
4.3	Охрана имущества	480 000	480 000
4.4	расходы на содержание дома сторожа	25 000	17 085
4.5	чистка снега зимой	30 000	17 500
4.8	земельный налог	16000	0
4.9	Налогообложение по УСН	3 000	3 446
5	вывоз ТБО	300 000	235 000
6	резерв на непредвиденные обстоятельства	57 000	292 984,42
	ИТОГО РАСХОДОВ БЕЗ Э/Э	1 993 389	2080280,34
	Остаток средств на 01.01.2020		247 492,73
	Целевые взносы	350586, 55	298620
	ООО «Хаус Брокер»		241984
	Возмещение электроэнергии		821460,26
	ОБОРОТ		3 143 724,60

Целевые взносы

№ п/п	Назначение взноса	взнос с САДОВОДА, руб	план	факт
1	Установка раздвижных ворот с калиткой на магнитном замке (варинат №1)	642,65	165161.05	174560
2	Оплата проекта по асфальтированию дороги 900м.	200	51400	50060
3	Санитарная подрезка и снос деревьев под ВЛ-4	521,50	134025.5	74000
	ИТОГО		350586,55	298 620

Финансовый анализ движения денежных средств показал фактическую экономию в 157 321,08 руб.

Рекомендации.

- 1. Комиссии по учету электроэнергии продолжать работу по выявлению задолженностей оплат и замене старых счетчиков.**
- 2. Правлению продолжать работу с должниками, для уменьшения задолженности по целевым и членским взносам.**

Ревизионная Комиссия СНТ «Олимпиец»

Малахова Ольга Владимировна _____ «31» мая 2021г.

Малышева Валентина Викторовна _____ «31» мая 2021г.

Подъячева Валерия Сергеевна _____ «31» мая 2021г.