

Отчет ревизионной комиссии СНТ «Озерное»

г. Апрелевка

12 сентября 2020 года

Юридическое лицо, подлежащее ревизионной проверке - СНТ «Озерное»

Период ревизионной проверки - 1 сентября 2019 - 31 августа 2020

Состав ревизионной комиссии - Меренкова Ольга, Анпилогова Олеся

Подход к проведению проверки: Ревизионной комиссией получены данные бухгалтерского учета за проверяемый период, выписки банка, выборочно проведен обзор первичных документов, получены и рассмотрены комментарии бухгалтера.

Итоги деятельности СНТ «Озерное» за проверяемый период

Остатки денежных средств СНТ «Озерное» за отчетный период ежемесячно, тыс. руб.

Вид банковского счета	31.08.2019	30.09.2019	31.10.2019	30.11.2019	31.12.2019	31.01.2020	29.02.2020	31.03.2020	30.04.2020	31.05.2020	30.06.2020	31.07.2020	31.08.2020
Расчетный	406	738	205	167	155	242	260	253	345	532	1 114	424	248
Депозитный	226	7	444	444	318	318	318	380	380	477	-	726	382
Итого	632	745	649	611	473	560	578	632	725	1 009	1 114	1 150	630

Поступление денежных средств в СНТ «Озерное» за отчетный период ежемесячно, тыс. руб.

Вид прихода денежных средств	сен.19	окт.19	ноя.19	дек.19	январ.20	фев.20	мар.20	апр.20	май.20	июн.20	июл.20	авг.20	ИТОГО
Возврат денежных средств с депозитов	219	437	-	762	-	-	318	-	380	477	-	644	3 237
СНТ взносы членов долги прошлых лет	14	-	5	-	10	22	27	34	19	7	23	11	170
СНТ взносы членов текущий год	128	46	25	4	35	51	85	123	95	107	111	34	841
СНТ освещение	1	1	0	0	1	1	1	1	0	1	0	0	7
СНТ подключение электричества - целевые взносы	7	-	133	-	112	6	8	0	226	12	11	35	548
СНТ оплата электроэнергии	89	102	143	213	159	148	245	135	173	155	178	102	1 842
СНТ проценты по депозитам	-	-	-	4	-	-	2	-	2	1	-	1	11
Прочее	-	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	7
Итого	457	586	306	991	317	227	684	293	894	759	323	826	6 663

Ревизионной комиссией сверены данные бухгалтерского учета об остатках и движении денежных средств с данными банковских выписок. Расхождений не установлено.

Расходование денежных средств в СНТ «Озерное» за отчетный период ежемесячно, тыс. руб.

Вид расхода денежных средств	сен.19	окт.19	ноя.19	дек.19	январ.20	фев.20	мар.20	апр.20	май.20	июн.20	июл.20	авг.20	ИТОГО
Размещение средств в депозитах	219	437	-	762	-	-	380	-	477	-	726	300	3 301
Оплата по договору с Мосэнергосбыт за электроэнергию, потребленную членами СНТ	80	131	90	267	129	154	263	135	150	126	229	108	1 862
Текущие расходы СНТ													
Вывоз мусора	15	23	-	38	15	15	8	30	23	30	38	30	266
Аренда автомобиля	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
Заработная плата	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
Страховые взносы	3	6	27	4	10	4	5	4	4	6	4	22	101
НДФЛ	3	6	12	3	6	3	4	3	3	4	3	12	64
Ремонт дороги (осень 2019)	-	13	34	2	-	-	-	-	-	-	-	-	49
Почтовые и юридические расходы	1	-	-	-	-	-	6	-	-	-	-	20	26
Комиссия банка	1	1	4	14	1	1	1	1	1	1	1	1	26
Связь и интернет	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	22
Лицензия 1С и электронная отчетность	-	2	-	17	-	-	-	3	-	-	-	-	21
Выплаты по договорам ГПХ (земляные работы, благоустройство)	-	-	-	-	2	2	2	2	2	2	2	0	14
Расходные материалы	0	-	-	-	-	1	-	-	-	-	0	1	2
Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2
ИТОГО текущие расходы	833 тыс. руб.												

Целевые расходы на электрификацию (членов СНТ и линий освещения)

Установка столбов освещения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	326	326
Материалы для электрификации	-	31	120	-	22	7	-	-	5	1	-	71	257
Услуги электрика	-	9	30	-	22	-	3	-	-	6	-	37	106
Компенсация членам СНТ за подключение к сетям СНТ, частично возведенным за личные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	30
Выплаты по договорам ГПХ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	22
Итого целевые расходы на электрификацию	741 тыс. руб.												
ИТОГО	345	681	339	1 129	229	209	692	200	688	198	1 025	1 002	6 737

Ревизионной комиссией проведена выборочная сверка первичных документов по расходам за отчетный период с данными бухгалтерского учета. Расхождений не установлено. Все расходы, попавшие в выборку, подтверждены первичными документами.

Расходы на заработную плату работников в проверяемом периоде, тыс. руб.

Сотрудник	Выплачено за сентябрь-август
Председатель (аренда автомобиля)	120
Бухгалтер	120
Договор ГПХ ремонт дороги, разнорабочий	62
Договор ГПХ - целевые расходы электрификация	22
Договор ГПХ электрик - целевые расходы электрификация	106
Итого	430

Ревизионной комиссией проведена сверка расходов, отраженных в бухгалтерском учете, с данными ведомостей по начислению заработной платы. Расхождений не установлено. Все выплаты облагаются налогом на доходы физических лиц, с заработной платы начисляются страховые взносы, где это предусмотрено законодательством РФ.

В отчетном периоде СНТ осуществляло деятельность агента по перечислению денежных средств АО Мосэнергосбыт за электроэнергию, потребленную членами СНТ. Движение и остатки в расчетах с АО Мосэнергосбыт представлены в таблице, тыс. руб.

Расчеты с АО Мосэнергосбыт	Сумма, тыс. руб.
Аванс АО Мосэнергосбыт на 01.09.2019	215
Собрано средств членов СНТ за сентябрь-декабрь 2019	547
Перечислено в оплаты АО Мосэнергосбыт за сентябрь-декабрь 2019	568
Аванс АО Мосэнергосбыт на 31.12.2019	95
Собрано с членов СНТ за январь-август 2020	1 295
Перечислено в оплаты АО Мосэнергосбыт за январь-август 2020	1 295
Аванс АО Мосэнергосбыт на 31.08.2020	45

Сальдо расчетов между СНТ и его членами, тыс. руб.

Сальдо расчетов	на 01.09.2019		на 31.08.2020	
	Сумма	Кол-во участков	Сумма	Кол-во участков
Задолженность членов по целевым взносам	36	53	2	21
Задолженность членов по членским взносам	759	83	621	60
<i>В том числе текущий период</i>	401	83	298	60
<i>В том числе прошлых лет</i>	358	40	323	24
Переплата членов за электроэнергию	(17)	20	(8)	15
Задолженность членов по оплате электроэнергии	111	49	124	63
Задолженность членов за подключение к ЛЭП	457	2	207	5
Переплата членов членские взносы	(2)	1	-	-
Задолженность члена по договору	3	1	-	-
Пени	-	-	6	14
Итого	1 347	-	951	-

Ревизионная комиссия обращает внимание на существенный объем задолженности по членским взносам за предыдущие периоды - 2019 и ранее. Рекомендуем правлению провести работу по взысканию долгов.

Остатки в расчетах с контрагентами, тыс. руб.

Вид расчетов	На 01.09.2019	На 31.08.2020
Аванс выданный АО Мосэнергосбыт	215	45
Аванс выданный за установку столбов линии освещения	-	50
Задолженность за вывоз мусора	15	23

Вывод по итогам проведенной ревизионной проверки - нарушений законодательства РФ не установлено, финансово-хозяйственная деятельность СНТ за отчетный период может быть признана удовлетворительной.