

Отчет финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Озерное» г. Апрелевка, дата 04.09.2021г.

Юридическое лицо, подлежащее проверке - СНТ «Озерное»

Период проверки - 1 сентября 2020 - 31 августа 2021

Состав ревизионной комиссии - Меренкова Ольга, Анпилогова Олеся (от проведения проверки отказались из-за предъявляемых претензий)

Подход к проведению проверки: Изучены данные бухгалтерского учета за проверяемый период, банковские выписки, первичные документы. Отчет подготовлен для последующей проверки вновь избранной ревизионной комиссией.

Итоги деятельности СНТ «Озерное» за проверяемый период

Вид банковского счета	31/08/20	30/09/20	31/10/20	30/11/20	31/12/20	31/01/21	28/02/21	31/03/21	30/04/21	31/05/21	30/06/21	31/07/21	31/08/21
Расчетный	248	267	394	407	121	91	125	397	379	1224	238	211	101
Депозитные	382	253	308	0	629	0	661	675	961	262	1002	670	647
Итого	630	520	702	407	750	91	786	1072	1340	1486	1240	881	748

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

Вид прихода денежных средств	сен.20	окт.20	нояб.20	дек.20	январ.21	февр.21	мар.21	апр.21	май21	июнь21	июль21	авг.21	Итого
Возврат денежных средств с депозитов	382	253	0	308	0	629	329	343	1195	262	1002	670	5373
СНТ подключение электричества	20	52	214	20	23	20	24	244	165	42	139	62	1025
СНТ проценты по депозитам	1	0	0	1	0	1	1	1	3	1	3	3	15
СНТ взносы членов долги прошлых лет	103	44	88	10	4	0	94	7	0	0	0	0	350
СНТ взносы членов текущий год	1	7	11	11	77	111	180	76	70	21	82	62	709
СНТ межевание	0	89	126	82	28	7	18	14	2	2	6	3	377
СНТ оплата электроэнергии	111	101	149	277	256	208	365	184	227	144	115	123	2260
Прочее	12	0	0	0	0	0	12	0	0	2	0	0	26
Итого	630	546	588	709	388	976	1023	869	1662	474	1347	923	10135

В ходе проверки сверены данные бухгалтерского учета об остатках и поступлении 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.20	окт.20	нояб.20	дек.20	январ.21	фев.21	мар.21	апр.21	май21	июнь21	июль21	авг.21	Итого
Размещение средств в депозитах	253	308	0	629	0	661	343	629	496	1002	670	646	5637
Оплата по договору с Мосэнергосбыт за электроэнергию, потребленную членами СНТ	108	49	201	227	342	203	367	184	248	145	241	125	2,440
Текущие расходы СНТ													
Комиссия банка	2	1	4	1	1	1	1	1	1	2	2	1	18
Вывоз мусора	23	23	23	23	15	23	15	15	23	45	38	47	313
Межевание	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100	200
Аренда автомобиля	10	10	10	10	11	11	0	22	11	11	11	11	128
Оплата труда	12	12	12	12	13	13	13	13	13	13	13	13	152
НДФЛ	3	3	3	7	3	4	4	4	2	0	9	4	46
Страховые взносы оплата труда/ ГПХ подключение электричества	39	4	29	16	6	4	4	6	7	0	51	19	185
Уборка снега	0	0	0	0	22	21	0	0	0	0	0	0	43
Почтовые и юридические расходы	2	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	4
Связь и интернет	2	2	2	2	0	2	1	1	1	1	1	1	16
Лицензия 1С и электронная отчетность	0	0	16	0	1	0	0	0	0	0	0	0	17
Расходные материалы	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
Прочее	1	0	0	34	0	0	0	0	1	2	1	12	51
ИТОГО текущие расходы, тыс. руб.	1178												

Целевые расходы на электрификацию (членов СНТ и ЛЭП)

Вид расхода денежных средств	сен.20	окт.20	нояб.20	дек.20	январ.21	февр.21	мар.21	апр.21	май21	июнь21	июль21	авг.21	Итого
Установка столбов ЛЭП	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24	0	24
Материалы для электрификации	20	1	184	5	0	0	0	7	1	4	142	4	368
Разнорабочий договор ГПХ	0	0	79	8	0	0	0	5	0	0	106	0	198
Электрик договор ГПХ	111	0	0	17	3	0	0	0	10	10	4	42	197
НДФЛ договор ГПХ	17	0	12	3	1	0	0	1	1	1	16	6	58
Стоимость КО (возмещена садоводами)	0	0	0	0	0	0	0	0	13	13	0	0	26
Проверка работоспособности счетчика в трансформаторе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9	0	0	9
Итого целевые расходы на электрификацию, тыс.руб.	880												
Расходы прошлых периодов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	46	0	146
ИТОГО	603	419	575	995	418	943	748	888	828	1458	1375	1031	10,281

При проверке проведена сверка первичных документов по расходам за отчетный период с данными бухгалтерского учета. Расхождений не установлено. Все расходы, попавшие в выборку, подтверждены первичными документами. Данные движения денежных средств подтверждены банковскими выписками.

Расходы на расчеты с физическими лицами/исполнителями в проверяемом периоде, тыс. руб.

Сотрудник	
Председатель (аренда автомобиля)	128
Бухгалтер	128
Договор ГПХ разнорабочий уборка мусорной площадки	24
Договор ГПХ - разнорабочий расходы электрификация	198
Договор ГПХ электрик - целевые расходы электрификация	197
Итого	675

При проверке проведена сверка расходов, отраженных в бухгалтерском учете, с данными ведомостей по начислению заработной платы, актов к договорам ГПХ. 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 31.08.2020	45
Собрано средств членов СНТ за сентябрь-декабрь 2020	637
Перечислено в оплаты АО Мосэнергосбыт за сентябрь-декабрь 2020	585
Задолженность АО Мосэнергосбыт на 31.12.2020	(192)
Собрано с членов СНТ за январь-август 2021	1,619
Перечислено в оплаты АО Мосэнергосбыт за январь-август 2021	1,855
Аванс АО Мосэнергосбыт на 31.08.2021	125

На момент проверки расход за август не выставлен Мосэнергосбытом

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

Сальдо расчетов	на 01.09.2020		на 31.08.2021	
	Сумма	Кол-во участков	Сумма	Кол-во участков
Задолженность членов по освещению	5	21	2	7
Задолженность членов по членским взносам	621	60	518	57
<i>В том числе текущий период</i>	298	60	304	57
<i>В том числе прошлых лет</i>	323	24	214	7
Переплата членов за электроэнергию	(8)	15	(13)	16
Задолженность членов по оплате электроэнергии	124	63	93	55
Задолженность членов за подключение к ЛЭП	204	2	563	5
Задолженность членов по межеванию	0	0	96	28
Пени	3	7	2	7
Итого	949		1261	

ОБРАЩАЮ ВНИМАНИЕ на существенный объем задолженности по членским взносам за предыдущие периоды - 2020 и ранее. Рекомендуется правлению провести работу по взысканию долгов.

Остатки в расчетах с контрагентами, тыс.руб.

Вид расчетов	На 01.09.2020	На 31.08.2021
Аванс выданный за 2ой этап межевания	0	100
Аванс выданный на чистку снега	3	12
Аванс выданный за установку столбов освещения	47	0
Аванс выданный АО Мосэнергосбыт	45	125
Аванс выданный АО Мосэнергосбыт/проверка общего счетчика	0	9

ВЫПОЛНЕНИЕ СМЕТЫ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ на 2020 год

Организация СНТ Озерное

Направление деятельности: Содержание организации. Утверждена ОС от 15.09.2019г.

Количество участков: 135

Взнос с участка (руб.): 7000

Наименование показателя	Сумма	Поступило
ДОХОДЫ		
Взносы садоводов	938,000	860,870
Итого доходов	938,000	860,870

РАСХОДЫ	План	Факт
*Банковские услуги	20,000	14,723.05
*Взносы в ФСС от НС и ПЗ	600	304.40
*Канцелярские и хозяйственные расходы	5,000	690.00
*Командировки и деловые поездки	10,000	1,940.55
*Коммунальные услуги и иные расходы на	320,000	281,069.76
*Оплата труда	332,000	331,997.00
*Покупка оборудования, расходников, МБП	5,500	5,200.00
*Почтовые и юридические услуги	30,000	20,762.32
*Прочие расходы на содержание организации	32,700	22,798.00
*Страховые взносы	49,200	53,139.60
*Уборка снега	75,000	3,000.00
*Уличное освещение	36,000	33,862.30
*Услуги связи и интернет	22,000	20,887.28
Итого расходов	938,000	790,374.26

Итого задолженность за 2020 год на 31.12.2020г. составила: 84,130.00

Количество участков должников (полностью или частично): 14

Остаток денежных средств на р/счете по смете на 31.12.2020г. 70,495.74

ВЫПОЛНЕНИЕ СМЕТЫ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ на 31.08.2021 год

Организация СНТ Озерное

Направление деятельности: Содержание организации

Количество участков: 135

Взнос с участка (руб.): 7500

Наименование показателя	Сумма	Поступило
ДОХОДЫ		
Взносы садоводов	1,012,500	708,198
Итого доходов	1,012,500	708,198

РАСХОДЫ	План	Факт
*Банковские услуги	20,000	9,923
*Взносы в ФСС от НС и ПЗ	600	215
*Канцелярские и хозяйственные расходы	5,000	0
*Командировки и деловые поездки	10,000	978
*Коммунальные услуги и иные расходы на содержание	320,000	221,379
*Оплата труда	332,000	220,800
*Покупка оборудования, расходников, МБП	5,500	0
*Почтовые и юридические услуги	30,000	465
*Прочие расходы на содержание организации	107,200	36,765
*Страховые взносы	49,200	37,179
*Уборка снега	75,000	43,000
*Уличное освещение	36,000	26,872
*Услуги связи и интернет	22,000	9,520
Итого расходов	1,012,500	607,097

Итого задолженность за 2021 год на 31.08.2021г. составила: 304,302

Количество участков должников (полностью или частично): 57

Остаток денежных средств на р/счете по смете на 31.08.2021г. Составляет: 101,101

ВЫВОД: По итогам проведенной проверки финансово-хозяйственной деятельности - нарушений законодательства РФ не установлено, финансово-хозяйственная деятельность СНТ за отчетный период может быть признана удовлетворительной.

К передаче в работу Правления на следующий расчетный период денежные средства (остатки на 31.08.2021г.):

Взносы 2021 г:	101,101.16	
Взносы прошлых периодов:	392,138.28	депозит
Подключение ЛЭП:	76,958.08	депозит
Межевание:	177,452.61	депозит
Итого:	747,650.13	

Расшифровка задолженности по целевым взносам на подключение к ЛЭП:

уч 2	3,740.00	установка КО
уч 31	196,000.01	до 30.06.2023
уч 42	93,330.00	до 31.12.2021
уч 77	187,000.00	до 30.06.2022
уч 80	83,155.00	до 31.05.2022
Итого:	563,225.01	