

Отчет финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Озерное» г. Апрелевка, дата 16.09.2022г.

Юридическое лицо, подлежащее проверке - СНТ «Озерное»

Период проверки - 1 сентября 2021 - 31 августа 2022

Состав ревизионной комиссии - отсутствует, на ОС 2021г. Не избрана

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	31/08/21	30/09/21	31/10/21	30/11/21	31/12/21	31/01/22	28/02/22	31/03/22	30/04/22	31/05/22	30/06/22	31/07/22	31/08/22
Расчетный	101	256	62	97	39	117	89	98	128	0	48	139	283
Депозитные	647	647	647	647	717	867	867	867	921	1100	1100	1100	901
Итого	748	903	709	744	756	984	956	965	1049	1100	1148	1239	1184

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

Вид прихода денежных средств	сен.21	окт.21	нояб.21	дек.21	январ.22	фев.22	мар.22	апр.22	май22	июнь22	июль22	авг.22	Итого
Возврат денежных средств с депозитов	0	0	0	647	189	0	0	867	921	1100	0	1100	4824
СНТ подключение электричества	81	9	64	26	121	82	46	97	19	29	29	29	632
СНТ проценты по депозитам	0	0	0	8	0	0	0	14	14	8	0	9	53
СНТ взносы членов долги прошлых лет	7	0	0	0	18	0	2	0	4	2	52	0	85
СНТ взносы членов текущий год	78	37	31	87	127	113	44	69	92	94	67	82	921
СНТ межевание	17	5	1	17	14	0	1	0	0	0	4	0	59
СНТ оплата электроэнергии	120	149	209	382	238	229	416	202	289	143	113	125	2615
Прочее	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	12	0	13
Итого	303	200	305	1167	707	424	509	1249	1339	1377	277	1345	9202

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.21	окт.21	нояб.21	дек.21	янв.22	фев.22	мар.22	апр.22	май22	июнь22	июль22	авг.22	Итого
Размещение средств в депозитах	0	0	0	717	340	0	0	921	1100	1100	0	901	5079
Оплата по договору с Мосэнергосбыт за электроэнергию, потребленную членами СНТ	40	225	225	376	239	334	438	207	283	151	114	197	2,829
Текущие расходы СНТ													
Комиссия банка	2	1	3	1	1	1	1	1	1	1	1	1	15
Вывоз мусора	31	23	39	31	0	16	16	31	31	31	39	24	312
Межевание	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	1	4
Аренда автомобиля													0
Оплата труда	56	21	0	38	0	53	28	27	28	27	28	27	333
Страховые взносы оплата труда/ ГПХ подключение электричества	15	3	0	4	0	8	7	4	8	5	4	5	63
Уборка снега	0	0	0	28	17	27	0	0	0	0	0	0	72
Почтовые и юридические расходы	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Связь и интернет	2	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
Лицензия 1С и электронная отчетность	0	0	0	17	0	0	0	0	0	0	0	0	17
Расходные материалы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочее	1	0	0	8	0	0	0	0	0	11	0	46	66
ИТОГО текущие расходы, тыс. руб.	887												

Целевые расходы на электрификацию (членов СНТ и ЛЭП)

Вид расхода денежных средств	сен.21	окт.21	нояб.21	дек.21	январ.22	фев.22	мар.22	апр.22	май22	июнь22	июль22	авг.22	Итого
Установка столбов ЛЭП	0	0	0	4	0	0	0	26	0	0	0	0	30
Материалы для электрификации	0	1	0	0	0	13	4	0	1	0	0	0	19
Разнорабочий договор ГПХ	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
Электрик договор ГПХ с НДС	2	8	0	0	0	0	8	0	15	0	0	0	33
Стоимость КО (возмещена садоводами)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Проверка работоспособности счетчика в трансформаторе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого целевые расходы на электрификацию, тыс.руб.	84												
Расходы прошлых периодов	0	111	0	0	31	0	0	0	0	0	0	0	142
ИТОГО	149	394	270	1225	628	452	502	1217	1467	1329	186	1202	9,021

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)	152
Бухгалтер	156
Договор ГПХ разнорабочий уборка мусорной площадки	25
Договор ГПХ - разнорабочий расходы электрификация	2
Договор ГПХ электрик - целевые расходы электрификация	33
Итого	368

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 31.08.2021	125
Собрано средств за эл-во в СНТ за сентябрь-декабрь 2021	861
Перечислено в оплаты АО Мосэнергосбыт за сентябрь-декабрь 2021	865
Задолженность АО Мосэнергосбыт на 31.12.2021	(135)
Собрано средств за эл-во в СНТ за январь-август 2022	1,755
Перечислено в оплаты АО Мосэнергосбыт за январь-август 2022	1,964
<i>В том числе из поступлений за эл-во</i>	1,739
<i>В том числе потери из средств за подключение к ЛЭП</i>	225
<i>В том числе за освещение СНТ включенное в общий взнос</i>	26
Задолженность АО Мосэнергосбыт на 31.08.2022	(52)

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

Сальдо расчетов	на 01.09.2021		на 31.08.2022	
	Сумма	Кол-во участков	Сумма	Кол-во участков
Задолженность членов по освещению	2	7	2	6
Задолженность членов и индивидуальных по взносам	518	57	474	57
<i>В том числе текущий период</i>	304	57	251	48
<i>В том числе прошлых лет</i>	214	7	223	10
Переплата членов за электроэнергию	(13)	16	(45)	23
Задолженность членов по оплате электроэнергии	93	55	87	46
Задолженность членов за подключение к ЛЭП	563	5	152	4
Задолженность членов по межеванию	96	28	37	12
Пени	2	7	1	7
Итого	1261		740	

ОБРАЩАЮ ВНИМАНИЕ на существенный объем задолженности по членским взносам за предыдущие периоды - 2021 и ранее. Рекомендуется правлению провести работу по взысканию долгов.

Остатки в расчетах с контрагентами, тыс.руб.

Вид расчетов	На 01.09.2021	На 31.08.2022
Аванс выданный за 2ой этап межевания	100	100
Аванс выданный на чистку снега	12	17
Аванс выданный АО Мосэнергосбыт	125	0
Аванс выданный АО Мосэнергосбыт/проверка общего счетчика	9	9

ВЫПОЛНЕНИЕ СМЕТЫ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ за 2021 год

Организация СНТ Озерное

Направление деятельности: Содержание организации. Утверждена ОС от 27.09.2020г. п.7

Количество участков: 135

Взнос с участка (руб.): 7500

Наименование показателя	Сумма	Поступило по 31.12.2021
ДОХОДЫ		
Взносы садоводов	1,012,500	916,925
Дополнительный взнос	7,250	7,250
Итого доходов	1,019,750	924,175

РАСХОДЫ	План	Факт
*Банковские услуги	20,000	17,106
*Взносы в ФСС от НС и ПЗ	600	325
*Канцелярские и хозяйственные расходы	5,000	0
*Командировки и деловые поездки	10,000	1,437
*Коммунальные услуги и иные расходы на	320,000	361,720
*Оплата труда	332,000	335,912
*Покупка оборудования, расходников, МБП	5,500	0
*Почтовые и юридические услуги	30,000	1,027
*Прочие расходы на содержание организации	107,200	54,459
*Страховые взносы	49,200	56,265
*Уборка снега	75,000	70,500
*Уличное освещение	36,000	46,967
*Услуги связи и интернет	22,000	13,508
Итого расходов	1,012,500	959,226

Итого задолженность за 2021 год на 31.12.2021г. составила: 95,575

Количество участков должников (полностью или частично): 18

Остаток денежных средств на р/счете по смете на 31.12.2021г. Составляет: -35,051

ВЫПОЛНЕНИЕ СМЕТЫ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ на 31.08.2022год

Организация СНТ Озерное

Направление деятельности: Содержание организации. Утверждена ОС от 11.09.2021г. п.9

Количество участков: 135

Взнос с участка (руб.): 7000

Наименование показателя	Сумма	Поступило
ДОХОДЫ		
Взносы садоводов	717,500	546,129
Взносы садоводов-индивидуалов	227,500	148,000
Итого доходов	945,000	694,129

РАСХОДЫ	План	Факт
*Банковские услуги	20,000	7,362
*Взносы в ФСС от НС и ПЗ	600	202
*Канцелярские и хозяйственные расходы	5,000	0
*Командировки и деловые поездки	10,000	0
*Коммунальные услуги и иные расходы на	320,000	229,256
*Оплата труда	332,000	218,500
*Покупка оборудования, расходников, МБП	5,500	0
*Почтовые и юридические услуги	30,000	290
*Прочие расходы на содержание организации	39,700	923
*Страховые взносы	49,200	40,799
*Уборка снега	75,000	44,500
*Уличное освещение	36,000	25,943
*Услуги связи и интернет	22,000	0
Итого расходов	945,000	567,775

Итого задолженность за 2022 год на 31.08.2022г. составила:	250,871
в т.ч. Члены СНТ	171,371
в т.ч. Садоводы-индивидуалы	79,500
Количество участков должников (полностью или частично):	48
в т.ч. Члены СНТ	34
в т.ч. Садоводы-индивидуалы	14
Остаток денежных средств на р/счете по смете на 31.08.2021г. Составляет:	126,354

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 31.08.2022г.):

Взносы 2022 г:	126,354.28	
Взносы прошлых периодов:	332,287.70	депозит
Подключение ЛЭП:	337,119.67	депозит
Межевание:	231,485.47	депозит
Итого:	1,027,247.12	

Расшифровка задолженности по целевым взносам на подключение к ЛЭП:

уч 2	3,740.00	установка КО
уч 31	93,333.89	до 30.06.2023
уч 80	13,155.00	до 31.05.2022
уч 81	42,000.00	до 31.01.2023
Итого:	152,228.89	