

Отчет финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Озерное» г. Апрелевка, дата 12.05.2023г.

Юридическое лицо, подлежащее проверке - СНТ «Озерное»

Период проверки - 1 сентября 2022 - 30 апреля 2023

Состав ревизионной комиссии - отсутствует, на ОС 2022 г. не избрана

Подход к проведению проверки: Изучены данные бухгалтерского учета за проверяемый период, банковские выписки, первичные документы.

Отчет подготовлен для последующей проверки и утверждения вновь избранной ревизионной комиссией.

В связи с отсутствием в СНТ ревизионной комиссии формирование сводного отчета по финансово-хозяйственной деятельности проведена действующим бухгалтером.

Итоги деятельности СНТ «Озерное» за проверяемый период

Вид банковского счета	31/08/22	30/09/22	31/10/22	30/11/22	31/12/22	31/01/23	28/02/23	31/03/23	30/04/23
Расчетный	283	340	346	423	118	174	99	116	51
Депозитные	901	788	796	796	941	941	941	961	961
Итого	1184	1128	1142	1219	1059	1115	1040	1077	1012

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

Вид прихода денежных средств	сент.22	окт.22	нояб.22	дек.22	январ.23	февр.23	март 23	апр.23	ИТОГО
Возврат денежных средств с депозитов	901	788	796	796	0	0	941	0	4222
Прочее	4	2	0	0	0	0	2	0	8
СНТ проценты по депозитам	4	3	3	3	0	0	11	0	24
СНТ взносы членов текущий год	48	53	8	49	219	110	95	44	626
СНТ подключение электричества	36	19	30	11	113	9	39	0	257
СНТ взносы членов долги прошлых лет	9	0	2	2	23	10	7	0	53
СНТ межевание	3	2	0	3	0	0	1	0	9
СНТ оплата электроэнергии	152	141	180	427	307	267	330	218	2022
СНТ взносы будущих периодов	8	1	2	10	0	0	0	0	21
Итого	1165	1009	1021	1301	662	396	1426	262	7242

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.22	окт.22	нояб.22	дек.22	январ.23	фев.23	мар.23	апр.23	Итого
Размещение средств в депозитах	788	796	796	941	0	0	962	0	4283
Оплата по договору с Мосэнергосбыт за электроэнергию, потребленную членами СНТ	255	109	80	530	334	284	341	219	2,152
Текущие расходы СНТ									
Комиссия банка	1	1	3	1	1	1	1	1	10
Вывоз мусора	41	33	33	41	27	36	36	45	292
Межевание	0	1	0	0	0	42	0	0	43
Оплата труда	24	31	28	28	30	30	30	30	231
Страховые взносы по оплате труда/ ГПХ подключение электричества	10	4	4	5	8	20	0	0	51
Уборка снега	0	0	0	31	0	0	18	0	49
Почтовые и юридические расходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Связь и интернет	0	0	0	0	1	0	0	0	1
Лицензия 1С и электронная отчетность	0	0	0	17	0	0	0	0	17
Расходные материалы	0	2	0	0	0	2	0	0	4
Прочее	0	14	0	14	0	0	0	0	28
ИТОГО текущие расходы, тыс. руб.	726								
Расходы прошлых периодов	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Целевые расходы на электрификацию (членов СНТ и ЭСХ)									
Содержание ЭСХ СНТ	0	7	0	0	208	67	0	33	315

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)	101
Бухгалтер	101
Договор ГПХ разнорабочий уборка мусорной площадки	17
Договор ГПХ электрик - целевые расходы электрификация	12
Итого	231

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.
Задолженность АО Мосэнергосбыт на 31.08.2022	(52)
Собрано средств за эл-во в СНТ за сентябрь-декабрь 2022	900
Перечислено в оплаты АО Мосэнергосбыт за сентябрь-декабрь 2022	972
Задолженность АО Мосэнергосбыт на 31.12.2022	97
Собрано средств за эл-во в СНТ за январь-апрель 2023	1,122
Перечислено в оплаты АО Мосэнергосбыт за январь-апрель 2023	1,177
<i>В том числе из поступлений за эл-во</i>	1,122
<i>В том числе потери из средств за подключение к ЛЭП</i>	0
<i>В том числе за освещение СНТ включенное в общий взнос</i>	25
Задолженность АО Мосэнергосбыт на 30.04.2023	427

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

Сальдо расчетов	на 01.09.2022		на 30.04.2023	
	Сумма	Кол-во участков	Сумма	Кол-во участков
Задолженность членов по освещению	2	6	1	3
Задолженность членов и индивидуальных по взносам	474	57	853	84
<i>В том числе текущий период</i>	251	48	590	84
<i>В том числе прошлых лет</i>	223	10	263	10
Переплата членов за электроэнергию	(45)	23	(41)	15
Задолженность членов по оплате электроэнергии	87	46	185	53
Задолженность членов за подключение к ЛЭП	152	4	119	2
Задолженность членов по межеванию	37	12	27	9
Пени	1	7	1	5
Итого	740		1145	

ОБРАЩАЮ ВНИМАНИЕ на существенный объем задолженности по членским взносам за предыдущие периоды - 2022 и ранее, долги из года в год повторяются у одних и тех же собственников. Рекомендуется правлению провести работу по взысканию долгов.

Остатки в расчетах с контрагентами, тыс.руб.

Вид расчетов	На 01.09.2022	На 30.04.2023
Аванс выданный за 2ой этап межевания	100	100
Аванс выданный на чистку снега	17	6
Аванс выданный на юридические услуги по межеванию	0	40
Аванс выданный АО Мосэнергосбыт / проверка общего счетчика	9	0

ВЫПОЛНЕНИЕ СМЕТЫ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ за 2022 год

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 по 31.12.2022
ДОХОДЫ		
Взносы садоводов	717,500	657,150
Взносы садоводов-индивидуалов	227,500	196,000
Итого доходов	945,000	853,150

РАСХОДЫ	План	Факт
*Банковские услуги	20,000	13,414
*Взносы в ФСС от НС и ПЗ	600	304
*Канцелярские и хозяйственные расходы	5,000	2,546
*Командировки и деловые поездки	10,000	0
*Коммунальные услуги и иные расходы на содержание	320,000	363,373
*Оплата труда	332,000	328,900
*Покупка оборудования, расходников, МБП	5,500	1,890
*Почтовые и юридические услуги	30,000	290
*Прочие расходы на содержание организации	39,700	16,810
*Страховые взносы	49,200	52,396
*Уборка снега	75,000	76,000
*Уличное освещение	36,000	50,145
*Услуги связи и интернет	22,000	0
Итого расходов	945,000	906,069

Итого задолженность за 2022 год на 31.12.2022г. составила:	91,850
Количество членов должников (полностью или частично):	10
Количество индивидуалов должников (полностью или частично):	5
Задолженность денежных средств на р/счете по смете на 31.12.2022г. Составляет:	-52,919
Поступило по 30.04.2023г.:	23,600
Задолженность денежных средств на р/счете по смете 2022г. на 30.04.2023г. Составляет:	-29,319

ВЫПОЛНЕНИЕ СМЕТЫ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ на 30.04.2023 год

Организация СНТ Озерное

Направление деятельности: Содержание организации. Утверждена Утверждена ОС 12.11.2022 п.3

Количество участков: 135

Взнос с участка (руб.): 8000

Наименование показателя	Сумма	Поступило
ДОХОДЫ		
Взносы садоводов	708,000	361,250
Взносы садоводов-индивидуалов	372,000	128,300
Итого доходов	1,080,000	489,550

РАСХОДЫ	План	Факт
*Банковские услуги	15,000	4,152
*Взносы в ФСС от НС и ПЗ	600	148
*Канцелярские и хозяйственные расходы	5,000	0
*Командировки и деловые поездки	5,000	0
*Коммунальные услуги и иные расходы на	405,000	152,747
*Оплата труда	417,600	139,200
*Покупка оборудования, расходников, МБП	5,500	0
*Почтовые и юридические услуги	10,000	0
*Прочие расходы на содержание организации	18,300	0
*Страховые взносы	67,000	5,639
*Уборка снега	75,000	30,000
*Уличное освещение	50,000	24,795
*Услуги связи и интернет	6,000	800
Итого расходов	1,080,000	357,482

Итого задолженность за 2023 год на 30.04.2023г. составила: **590,450**

в т.ч. Члены СНТ **346,750**

в т.ч. Садоводы-индивидуалы **243,700**

Количество участков должников (полностью или частично): **84**

в т.ч. Члены СНТ **51**

в т.ч. Садоводы-индивидуалы **33**

Остаток денежных средств на р/счете по смете на 30.04.2023г. Составляет: **132,068**

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 30.04.2023г.):

Взносы 2023 г:	132,068.48	
% на депозит	10,507.92	
Поступления за эл-во:	4,365.27	
Неопознанные суммы:	19,597.34	депозит
Взносы прошлых периодов:	318,320.84	депозит
Подключение ЛЭП:	329,191.08	депозит
Межевание:	198,671.47	депозит
Итого:	1,012,722.40	

Расшифровка задолженности по целевым взносам на подключение к ЛЭП:

уч 31	18,666.57	до 30.06.2023
уч 47	100,000.00	до 31.01.2024
Итого:	118,666.57	