

## Отчет финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Озерное» г. Апрелевка, дата 07.05.2024г.

Юридическое лицо, подлежащее проверке - СНТ «Озерное»

Период проверки - 1 мая 2023 - 30 апреля 2024

Состав ревизионной комиссии - отсутствует, на ОС 2023 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	30/04/23	31/05/23	30/06/23	31/07/23	31/08/23	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23	31/01/24	29/02/24	31/03/24	30/04/24
Расчетный	51	182	309	531	1954	888	2232	202	156	184	382	436	491
Депозитные	961	1375	1313	1236		956		2000	2153	1844	1912	1968	1784
<b>Итого, тыс.руб.</b>	<b>1012</b>	<b>1557</b>	<b>1622</b>	<b>1767</b>	<b>1954</b>	<b>1844</b>	<b>2232</b>	<b>2202</b>	<b>2309</b>	<b>2028</b>	<b>2294</b>	<b>2404</b>	<b>2275</b>

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

Вид прихода денежных	май 23	июнь 23	июль 23	авг 23	сент 23	окт 23	нояб 23	дек 23	январь 24	фев 24	март 24	апр 24	<b>ИТОГО</b>
Возврат денежных средств с депозитов	961	1375	1313	1236		956		4114	2153	1844	1912	1968	<b>17832</b>
Прочее					2			14					<b>16</b>
СНТ проценты по депозитам	4	10	8	7		8		39	21	19	20	20	<b>156</b>
СНТ взносы членов текущий год	90	78	89	50	73	84	23	18	205	304	132	151	<b>1297</b>
СНТ подключение электричества	507	40	22	245	150	615	22	120	34	44	34	34	<b>1867</b>
СНТ взносы членов долги прошлых лет		21	7	7	6	17	1		8		3		<b>70</b>
СНТ межевание						4							<b>4</b>
СНТ оплата электроэнергии	227	153	156	113	106	177	182	387	240	373	269	262	<b>2645</b>
СНТ ремонт центральной дороги	8	120	146	48	47	52	13	8		5		1	<b>448</b>
<b>Итого</b>	<b>1797</b>	<b>1797</b>	<b>1741</b>	<b>1706</b>	<b>384</b>	<b>1913</b>	<b>241</b>	<b>4700</b>	<b>2661</b>	<b>2589</b>	<b>2370</b>	<b>2436</b>	<b>24335</b>

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	май 23	июнь 23	июль 23	авг 23	сент 23	окт 23	ноя 23	дек 23	январь 24	фев 24	март 24	апр 24	Итого
Размещение средств в депозитах	1375	1313	1236		956		2000	4267	1844	1912	1968	1784	<u>18655</u>
Оплата по договору с Мосэнергосбыт за электроэнергию, потребленную членами СНТ	223	202	122	150	162	189	182	319	314	389	273	420	<u>2945</u>
<b>Текущие расходы СНТ</b>													
Комиссия банка	1	1	1	1	1	1	1	4	1	1	1	1	<u>15</u>
Вывоз мусора	36	54	36	36	45	29	26	45	27	18	36	36	<u>424</u>
Межевание				6			3		350				<u>359</u>
Оплата труда	34	35	34	35	34	35	34	35	35	35	35	35	<u>416</u>
Страховые взносы по оплате труда/ ГПХ подключение электричества			1		8	3	2	1	3	2	1	6	<u>27</u>
Уборка снега				50					35	35			<u>120</u>
Ремонт дороги					201	173							<u>374</u>
Связь и интернет				2									<u>2</u>
Лицензия 1С и электронная отчетность							19						<u>19</u>
Расходные материалы					2								<u>2</u>
<b>ИТОГО текущие расходы, тыс. руб.</b>	<u>1758</u>												
Прочее		24						63				74	<u>161</u>
Расходы прошлых периодов						101							<u>101</u>
<b>Целевые расходы на электрификацию (членов СНТ и ЭСХ)</b>													
Содержание ЭСХ СНТ		42	88	8	39	39		16	23	1	19		<u>275</u>

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)	196
Бухгалтер	196
Договор ГПХ разнорабочий уборка мусорной площадки	28
Договор ГПХ электрик - целевые расходы электрификация	90
Договор ГПХ разнорабочий - целевые расходы электрификация	27
Итого	537

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 30.04.2023	427
Собрано средств за эл-во в СНТ за май-декабрь 2023	1482
Перечислено в оплаты АО Мосэнергосбыт за май-декабрь 2023	1546
Задолженность АО Мосэнергосбыт на 31.12.2023	248
Собрано средств за эл-во в СНТ за январь-апрель 2024	1,145
Перечислено в оплаты АО Мосэнергосбыт за январь-апрель 2024	1,395
<i>В том числе из поступлений за эл-во</i>	2,736
<i>В том числе потери из средств за подключение к ЛЭП</i>	143
<i>В том числе за освещение СНТ включенное в общий взнос</i>	62
Задолженность АО Мосэнергосбыт на 30.04.2024	28

не включены расходы 04.2024 / на дату отчета документы от МЭС не получены

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

Сальдо расчетов	на 01.05.2023		на 30.04.2024	
	Сумма	Кол-во участков	Сумма	Кол-во участков
Задолженность членов по освещению	1	3	1	3
Задолженность членов и индивидуальных по взносам	853	84	1352	
<i>В том числе текущий период</i>	590	84	1138	94
<i>В том числе прошлых лет</i>	263	10	214	9
Переплата членов за электроэнергию	(41)	15	(16)	19
Задолженность членов по оплате электроэнергии	185	53	237	47
Задолженность членов за подключение к ЛЭП	119	2	135	2
Задолженность членов по межеванию	27	9	19	6
Задолженность целевого взноса на ремонт дороги			85	23
Пени	1	5	3	3
<b>Итого</b>	<b>1145</b>		<b>1816</b>	

**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 01.05.2023	на 30.04.2024
Аванс выданный за 2ой этап межевания	100	
Аванс выданный на чистку снега	6	35
Аванс выданный на юридические услуги по межеванию	40	40
Аванс выданный ООО Спайсвэб		1

## ВЫПОЛНЕНИЕ СМЕТЫ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ на 2023г. на 01.01.2024 год

Организация СНТ Озерное

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

Количество участков: 135

Взнос с участка (руб.): 14400

Наименование показателя	Сумма	Поступило
<b>ДОХОДЫ</b>		
Взносы садоводов	708,000	680,000
Взносы садоводов-индивидуалов	372,000	333,100
<b>Итого доходов</b>	<b>1,080,000</b>	<b>1,013,100</b>

РАСХОДЫ	План	Факт
*Банковские услуги	15,000	14,951
*Взносы в ФСС от НС и ПЗ	600	445
*Канцелярские и хозяйственные расходы	5,000	1,837
*Командировки и деловые поездки	5,000	0
*Коммунальные услуги и иные расходы на	405,000	448,667
*Оплата труда	417,600	417,600
*Покупка оборудования, расходников, МБП	5,500	1,999
*Почтовые и юридические услуги	10,000	0
*Прочие расходы на содержание организации	18,300	19,213
*Страховые взносы	67,000	20,946
*Уборка снега	75,000	72,000
*Уличное освещение	50,000	61,132
*Услуги связи и интернет	6,000	2,708
<b>Итого расходов</b>	<b>1,080,000</b>	<b>1,061,499</b>

Итого задолженность за 2023 год на 01.01.2024г. составила:	66,900
в т.ч. Члены СНТ	28,000
в т.ч. Садоводы-индивидуалы	38,900
Количество участков должников (полностью или частично):	10
в т.ч. Члены СНТ	4
в т.ч. Садоводы-индивидуалы	6
НЕХВАТКА денежных средств на р/счете по смете на 01.01.2024г.	-48,399.21 ₺
Поступило за 2023 в 2024:	8,000

## ВЫПОЛНЕНИЕ СМЕТЫ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ НА 2024 г. на 30.04.2024 год

Организация СНТ Озерное

Направление деятельности: Содержание организации. Утверждена ОС от 21.05.2023г. п.7 (за-37, против-11, воздержались-6)

Количество участков: 135

Взнос с участка (руб.): 14400

Наименование показателя	Сумма	Поступило
<b>ДОХОДЫ</b>		
Взносы членов	1,240,012	503,134
Взносы садоводов-индивидуалов	707,078	306,400
<b>Итого доходов</b>	<b>1,947,090</b>	<b>809,534</b>

РАСХОДЫ	План	Факт
*Банковские услуги	15,000	4,002
*Взносы в ФСС от НС и ПЗ	900	150
*Канцелярские и хозяйственные расходы	5,000	
*Командировки и деловые поездки	5,000	
*Коммунальные услуги и иные расходы на содержание помещений, зданий	585,000	125,203
*Оплата труда	459,600	141,200
*Покупка оборудования, расходников, МБП	5,500	
*Почтовые и юридические услуги	10,000	
*Прочие расходы на содержание организации	33,090	
*Страховые взносы	67,000	5,715
*Уборка снега	75,000	49,000
*Уличное освещение	80,000	21,361
*Услуги связи и интернет	12,000	477
*Фонд долгосрочного ремонта дорог / сумма зарезервирована на летний ремонт	594,000	28,997
<b>Итого расходов</b>	<b>1,947,090</b>	<b>376,106</b>

Итого задолженность за 2024 год на 30.04.2024г. составила:	1,137,556
в т.ч. Члены СНТ	736,878
в т.ч. Садоводы-индивидуалы	400,678
Количество участков должников (полностью или частично):	94
в т.ч. Члены СНТ	60
в т.ч. Садоводы-индивидуалы	34
Остаток денежных средств на р/счете по смете на 30.04.2024г. Составляет:	<u>433,427.90</u> Р
в т.ч. Зарезервировано на ремонт дорог	227,818
Итого к использованию по смете:	<u>205,610.29</u> Р

**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 30.04.2024г.):

Взносы 2024 г:	205,610.29	
Фонд ремонта дорог:	227,817.61	
Вывоз мусора за апрель:	33,735.00	
Взносы прошлых периодов:	131,861.59	депозит
Неопознанные суммы:	19,597.34	депозит
Подключение ЛЭП:	1,632,982.07	депозит
Подключение ЛЭП:	24,144.85	
Межевание:	0.00	
<b>Итого:</b>	<b>2,275,748.75</b>	

Расшифровка задолженности по целевым взносам на подключение к ЛЭП:

уч 18	19,000.00	до 25.05.2024
уч 83	116,000.00	до 31.12.2024
<b>Итого:</b>	<b>135,000.00</b>	