

г. Санкт-Петербург

ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности
СНТ «Дружное-4»
за период с 01 июня 2020 года по 31 мая 2021 года.

2022 год

1. Проверяемая организация:

СНТ «Дружное-4»

Председатель правления: Уханов Юлий Николаевич
бухгалтер: Гук Ирина Анатольевна

ИНН 4703026056

КПП 470301001

Организация состоит на налоговом учете в Инспекции Федеральной налоговой службы по Всеволожскому району Ленинградской области.

2. Объем ревизионной проверки.

Ревизия планировалась и проводилась для получения информации о том что финансовая отчетность организации не содержит искажений. Проверялось поступление и расходование денежных средств СНТ «Дружное-4» в 2020/2021 году. Данный акт составлен членами ревизионной комиссии: Зарубаева И.Н., Пятисотников В.А.

Проверку проводили: Зарубаева И.Н., Пятисотников В.А.

3. Анализ общего состояния бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы 1С бухгалтерия.

Применяемые организацией системы налогообложения:

- в 2020/2021 г. г. – упрощенная система налогообложения.

4. Анализ бухгалтерской отчетности.

Для проверки представлены 11 июня 2022 г. (получены от члена Правления Волкович Н. в 14ч. 30 мин.) следующие отчетные документы СНТ «Дружное-4»:

Наименование документа

1. Отчет по выполнению сметы за период с 01.06.2020 по 31.05.2021
2. Книга покупок за период с 01.06.2020 по 31.05.2021
3. Справка по фактически выплаченной заработной плате за период с 01.06.2020 по 31.05.2021
4. Список работников СНТ «Дружное-4» с 01.06.2020 по 31.05.2021

Документы подписаны Председателем Правления Ухановым Ю.Н. и исполнителем бухгалтером Гук И.А. и скреплены печатью СНТ «Дружное-4»

5. Анализ операций по расчетному счету и кассе

Порядок ведения кассовых операций утвержден Указанием Центрального Банка России от 11.03.2014 № 3210-У и обязывает все юридические лица, прием наличных

денежных средств в кассу осуществлять по приходным кассовым ордерам, подписанным главным бухгалтером или уполномоченным на то лицом.

О приеме денег выдается квитанция к приходному кассовому ордеру за подписью бухгалтера или лица на то уполномоченного, заверенные печатью организации.

К выпискам по расчетному счету в банке приложены входящие и исходящие платежные поручения организации.

6. Анализ операций по оплате труда, кадровым документам и расчетам с персоналом

Перечень работников, которым выплачивалась заработная плата в отчетный период прикреплена к данному отчету РК.
Всего с 01.06.2020 по 31.05.2021 выплачено фактически 2 074 930 рублей 55 коп.

Согласно оборотно-сальдовой ведомости по счету 70 «Расчеты по оплате труда» выплата заработной платы в период с 01.06.2020 по 31.05.2021 осуществлялась путем выдачи денежных средств из кассы.

7. Анализ поступлений и рассмотрений заявлений членов СНТ

Заявления, поступившие от членов СНТ «Дружное-4» в период с 01.06.2020 по 31.05.2021 года, были рассмотрены на правлении СНТ и по сути всем даны ответы.

8. Анализ выполнения смет расходов.

Отчет о выполнении Сметы расходов за период с 01.06.2020 по 31.05.2021 прикреплён к отчету РК.

9. Общий итог исполнения смет эксплуатационных расходов с 01.06.2020 по 31.05.2021 :

сумма затрат запланированная	4 941 082 руб.
фактически израсходовано –	3 871 444 руб.
остаток составил -	1 069 638 руб.
доход (пени и штрафы) после налогообложения	169 406 руб.
(расшифровка доходов в прикреплённой справке)	

Остаток денежных средств на 31.05.2021 г. составил:
Банк (на счете) 1 179 388 руб.
Касса 165 351 руб.

Выводы

В результате рассмотрения представленных материалов, форм бухгалтерской и налоговой отчетности СНТ «Дружное-4» с 01.06.2020 по 31.05.2021 г., ревизионная комиссия пришла к заключению, что отчетность организации за указанный период можно рекомендовать к утверждению Общим собранием членов СНТ. Хищений и утраты денежных средств с 01.06.2020 по 31.05.2021 не выявлено.

Приложение: подлинники отчетных документов, перечисленных в п.4 настоящего Акта на 5 листах.

Подписи:

Зарубаева И.Н

Пятисотников В.А.. 16 июня 2022 г.

Учет по выполнению сметы за период с 01.06.2020 по 31.05.2021

СМЕТА	фактический расход	остаток
1.1. Оплата труда работников	2 677 795	20 413
Итого расходы на заработную плату за 12 месяцев, с учетом налога	2 657 382	7 000
Компенсация сторожу, председателю, телефонной связи (2*250)	2 000	13 413
1.2. руб.)	2 679 795	1 417
Итого расходы на аппарат	151 584	25 452
Земельный налог на обществ.земли	43 548	-
Канцелярия (Ручки, бумага, картриджи, рассылки СМС, сайт СНТ, а/я)	30 600	600
Охранные услуги (охрана здания правления, (2550 в.мес)	18 000	3 879
Интернет в правлении (Видеонаблюдение, обеспечение работы программного обеспечения бухгалтера и председателя)	38 879	-
Обслуживание р/счета в банке	450 000	110 000
Вывоз ТБО (по весу), ассенизация туалета сторожки	166 050	283 950
Уличное освещение, электроэнергия в правлении, в сторожке, общ. колодцах, работа шлабаумов и видеокамер, терминала по приему платежей.	100 000	-
Резерв на электроэнергию	40 000	38 025
Обустройство колодцев, ремонт колодцев, анализы воды	76 639	73 361
Резерв на непредвиденные расходы (штрафы, суды, пожары и т.п.)	150 000	-
Эксплуатационные расходы (текущий ремонт и содержание имущества СНТ)	338 000	270 783
Ремонт дорог, мелиорация	300 000	252 842
Чистка дорог СНТ от снега 2020г	30 500	30 500
Итого по смете	4 941 082	1 069 638

сметы	получено	расход	остаток
366 000	312 206	4 572	307 634
53 794			
на 01.06.2020	приход	расход	остаток
11 200	5 600	-	16 800
20 954	3 667	-	17 287
1 091	13 500	-	12 409
64 893	3 406	-	68 299
34 983	2 800	-	32 183
140 051	9 547	81 868	67 730
159 116	38 520	81 868	115 768

2. Целевой взнос 2020-2021
 Изг. табличек на дома сад-в, обеспеч. пожарной безопасн.
 Долг за садоводами
Целевые взносы за 14-20 гг
 ЦВ 2013 (дом правления)
 ЦВ 2014 (генплан)
 ЦВ 2008 (ЛЭП)
 ЦВ 2017г
 ЦВ 2018г (дет.площадка)
 ЦВ 2019-2020 г.г.
 Остаток по всем ЦВ

4. ДОХОДЫ	сумма
Пени	125 693
Брелки	6000
Магазин	42952
Налог УСН	- 5 239
ДОХОД	169 406

--	--

3. Отчет по Членским Взносам:	сумма, руб.
начислено по смете на 2020-2021	4 941 082
собрано ВСЕГО Членских взносов	4 585 124
ДОЛГ по ЧВ всего (Д 76.09.1)	730 063

5. Отчет по ЭЭ	сумма
ДОЛГ на 01.06.20	1 211 980
Расход ЭЭ в СНТ (сч Д 79.01)	4 795 306
Получено за ЭЭ (К 79.01) от садоводов и магазина	3 733 790
Ул.освещение, коподцы, отопление сторожки, видеонаблюдение,	166 050
шлабгаум	100 000
оплачено из резерва	2 007 446
ИТОГО долг на 31.05.21, в т.ч.	1 935 497
ДОЛГ садоводов	71 949
ДОЛГ магазина	-

6. Денежные средства.	касса	банк	ВСЕГО
остаток на 01.06.20	216 677	621 727	838 404
приход с 01.06.20 по 31.05.21	100 000	8 886 514	8 986 514
расход с 01.06.20 по 31.05.21	151 326	8 328 853	8 480 179
остаток на 31.05.21	165 351	1 179 388	1 344 739

брелки	остаток	расход на закупку брелков	остаток
сумма	2 200	получено за брелки	8 200
кол-во в остатке радиобрелков	4	6 000	4
кол-во в остатке таблеток	47	-	27
	4	20	

Фактически выплаченная заработная плата
за период с 01.06.2020 по 31.05.2021

ФИО сотрудника	Сумма
Гук Ирина	211 925,36
Анатольевна	123 609,14
Гусак Галина	139 959,60
Дмитриев	
Михаил	34 622,01
Владимирович	
Дралина	
Светлана	
Борисовна	177 244,00
Егорова Ирина	
Юрьевна	178 971,47
Копий Сергей	
Николаевич	38 896,40
Корзун Любовь	
Георгиевна	168 206,90
Назаров Евгений	
Сергеевич	320 805,12
Самсонов	
Евгений	
Викторович	153 822,12
Егоров Валерий	
Васильевич	43 396,32
Петрова Анна	
Сергеевна	327 231,41
Уханов Юлий	
Николаевич	156 241,00
Ушатиков	
Александр	
Ильич	
Итого ЗП	2 074 930,55
	602 864,34

в т.ч. замещение 51925,36

в т.ч. компенсация за неиспользованный отпуск 18099,00; выходное пособие 41383,14

в т.ч. компенсация за неиспользованный отпуск 5825,52

в т.ч. пособие до 1,5 лет 34422,01; пособие до 3-х лет 200,00

в т.ч. отпуск 13221,04

в т.ч. отпуск 22876,31

в т.ч. компенсация за неиспользованный отпуск 12206,60

в т.ч. компенсация за неиспользованный отпуск 68805,12

в т.ч. отпуск 13891,00

На числено
взносов с ФОТ
ВСЕГО: 2.677 794,89

Списки работников организации
СНТ "Дружное-4"

Период: с 01.06.2020 по 31.05.2021

Табельный номер	ФИО (полностью)	дата приема	дата увольнения
0000000001	Самсонов Евгений Викторович	01.03.2009	30.04.2021
0000000016	Самсонов Евгений Викторович	01.05.2021	
0000000008	Гусак Галина Михайловна	01.06.2011	30.09.2020
0000000018	Ушатиков Александр Ильич	01.07.2016	
0000000013	Гук Ирина Анатольевна	01.10.2020	
0000000020	Уханов Юлий Николаевич	01.07.2017	
0000000025	Дмитриев Михаил Владимирович	01.10.2017	28.02.2021
0000000014	Петрова Анна Сергеевна	03.03.2021	
0000000028	Егорова Ирина Юрьевна	01.01.2018	
0000000029	Драплина Светлана Борисовна	01.01.2019	
0000000030	Корич Сергей Николаевич	01.06.2019	31.07.2020
0000000081	Корзун Любовь Георгиевна	01.09.2019	
0000000032	Назаров Евгений Сергеевич	03.03.2020	28.02.2021
0000000015	Назаров Евгений Сергеевич	01.03.2021	
0000000012	Егорова Валерий Васильевич	01.08.2020	

Книга покупок за период с 01.06.2020 по 31.05.2021

Дата	Сумма	контрагент	п/км:
02.09.2020	4.500,00	ИП Павлова	Ремонт Шлаббулма
22.10.2020	3300,00	ООО "Форматла ИТ"	1С:Бухгалтерия 8 Базовая версия, Электронная поставка.
22.10.2020	4.400,00	ООО "Компания "Телзор"	Права использования аккаунта СВБИС.
23.10.2020	6380,00	ООО "Бюро ИТ-результат"	Услуги по модерфикации программы 1С:Предприятие.
02.12.2020	4.500,00	ИП Павлова	Ремонт Шлаббулма
27.02.2021	2.360,00	АО "РСИЦ"	Продление регистрации домовов
05.05.2021	15.000,00	ООО "Эксперт"	По договору № 1-Ю от 26.04.2021 г

Дата	Сумма	контрагент	п/км:	Итого
30.06.2020	417 279,60	ОАО ТСК		64 000,00
30.07.2020	295 787,80	ОАО ТСК		56 000,00
31.08.2020	284 085,20	ОАО ТСК		64 000,00
30.09.2020	354 664,60	ОАО ТСК		28 000,00
31.10.2020	370 286,80	ОАО ТСК		28 000,00
30.11.2020	429 202,80	ОАО ТСК		28 000,00
31.12.2020	348 445,80	ОАО ТСК		28 500,00
31.01.2021	654 246,00	ОАО ТСК		28 500,00
28.02.2021	556 696,60	ОАО ТСК		28 500,00
31.03.2021	430 706,80	ОАО ТСК		28 500,00
30.04.2021	333 360,00	ОАО ТСК		57 000,00
31.05.2021	350 541,00	ОАО ТСК		450 000,00
	4 796 306,20			

Дата	Сумма	контрагент	п/км:	Итого
30.06.2020	1 500,00	ООО "Асарт"		2 550,00
30.07.2020	1 500,00	ООО "Асарт"		2 550,00
31.08.2020	1 500,00	ООО "Асарт"		2 550,00
30.09.2020	1 500,00	ООО "Асарт"		2 550,00
31.10.2020	1 500,00	ООО "Асарт"		2 550,00
31.11.2020	1 500,00	ООО "Асарт"		2 550,00
31.12.2020	1 500,00	ООО "Асарт"		2 550,00
31.01.2021	1 500,00	ООО "Асарт"		2 550,00
28.02.2021	1 500,00	ООО "Асарт"		2 550,00
31.03.2021	1 500,00	ООО "Асарт"		2 550,00
30.04.2021	1 500,00	ООО "Асарт"		2 550,00
31.05.2021	1 500,00	ООО "Асарт"		2 550,00
	18 000,00			30 600,00

Дата	Сумма	контрагент	п/км:	Итого
30.06.2020	640,80	Почта России аренда в/л		
30.07.2020	640,80	Почта России аренда в/л		
31.08.2020	640,80	Почта России аренда в/л		
30.09.2020	640,80	Почта России аренда в/л		
31.10.2020	640,80	Почта России аренда в/л		
31.12.2020	640,80	Почта России аренда в/л		
31.01.2021	1 011,60	Почта России аренда в/л		
28.02.2021	666,00	Почта России аренда в/л		
31.03.2021	666,00	Почта России аренда в/л		
30.04.2021	666,00	Почта России аренда в/л		
31.05.2021	666,00	Почта России аренда в/л		
	8 161,20			