



**Акт ревизионной комиссии СНТ «Мачихино» по проверке
финансово-хозяйственной деятельности Правления СНТ
с 1 января 2019 года по 31 декабря 2019 года**

Мы, нижеподписавшиеся, члены ревизионной комиссии в составе: председателя Талалая О.А. и членов ревизионной комиссии – Душечкиной В.А. и Осокиной Е.А., действующие на основании Устава СНТ «Мачихино», провели плановую проверку финансово-хозяйственной деятельности Правления СНТ с 1 января 2019 года по 31 декабря 2019 года.

Ревизионная комиссия избрана на Общем отчетно-выборном собрании СНТ «Мачихино» (Протокол № 35 от 19 мая 2018 года) в составе:

Председатель ревизионной комиссии - Талалай Олег Алексеевич

Члены ревизионной комиссии:

Душечкина Валентина Александровна

Осокина Елена Анатольевна.

Для проверки представлены следующие документы:

- 1. Протоколы общих собраний.*
- 2. Протоколы собраний Правления.*
- 3. Договора и акты выполненных работ.*
- 4. Кассовую книгу в печатном виде за отчетный период с 1 января 2019 года по 31 декабря 2019 года.*
- 5. Авансовые отчеты за отчетный период с 1 января 2019 года по 31 декабря 2019 года.*
- 6. Выписки с банковского лицевого счета:
ПАО «Сбербанк» с 1 января 2019 года по 31 декабря 2019 года.*
- 7. Документы по делопроизводству, заявления садоводов в Правление.*

План проверки:

1. Общие сведения.
2. Движение денежных средств по кассе и подотчетные суммы.
3. Движение денежных средств по банку.
4. Состояние документации и документооборота.

5. Результата работы по постановке общественных земель на кадастровый учет.

6. Оплата членских и целевых взносов в СНТ «Мачихино».

7. Выводы.

1. Общие сведения.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется по упрощенной системе налогообложения, в соответствии с Российским законодательством (п/п 4, п.1, ст.32 Налогового кодекса РФ).

2. Движение денежных средств по кассе и подотчетные суммы.

Денежные средства на 01 января 2019 года находятся у подотчетных лиц в следующих размерах:

- Айнов М. В. (бывший комендант) – 5 000,00 руб;
- Барков А.А. (бывший электрик) - 75 000,00 руб.;
- Егоров В.К. (комендант) - 92 793,00 руб;
- Ерохина И.А. (кассир) – 120 000,00 руб.;
- Усачева Н.А. - 21 000,00 руб.

Итого у подотчетных лиц на 01 января 2019 года находятся денежные средства в размере - 313 793,00 руб.

Движение денежных средств по кассе и подотчетные лица

| | Получено по РКО | Сумма по АО | Примечание |
|-------------------------|-----------------|-------------|--|
| Остаток на 1.01.2019г. | 5 000,00 | | |
| Айнов М.В. | | | Долг с 2018 года |
| Остаток на 31.12.2019г. | 5 000,00 | | |
| Остаток на 1.01.2019г. | 75 000,00 | | |
| Барков А.А. | 0 | 0 | Долг с 2014 года |
| Остаток на 31.12.2019г. | 75 000,00 | | |
| Остаток на 1.01.2019г. | 92 793,00 | | |
| Егоров В.К. | | 93 476,22 | Чистка снега - 52500,00 руб., Покос травы – 25000,00 руб.; Уборка мусора – 3600,00 руб.; |

| | | | |
|-------------------------|-------------------|-------------------|---|
| | | | Корм собакам - 8687,62 руб.; Прочее благоустройство и хоз.нужды – 3688,60 руб. |
| | 683,23 | | Перерасход компенсирован с р/счета на банковскую карту 06.06.2019г. |
| Остаток на 31.12.2019г. | 0 | 0 | |
| Остаток на 1.01.2019г. | 120 000,00 | 0 | |
| Ерохина И.А. | | 120 000,00 | Зарплата – 120 000,00 руб. |
| Остаток на 31.12.2019г. | 0 | 0 | |
| Остаток на 1.01.2019г. | 0 | 0 | |
| Огурцов А.М. | 123 978,92 | 123 979,00 | Юридические услуги – 28 500,00; Положено на р/счет 95 479,00 |
| Остаток на 31.12.2019г. | 0 | 0 | |
| Остаток на 01.01.2019 | 21 000,00 | | |
| Усачева Н.А. | | 21 000,00 | Сетевое оборудование – 5499,00 руб. Работа над сайтом 15501,00 руб. |
| Остаток на 31.12.2019 | 0 | | |
| Итого: | 438 455,15 | 358 455,22 | |

Денежных средств в кассе на 31 декабря 2019 года нет.

Денежные средства на 31 декабря 2019 года находятся у подотчетных лиц:

- Айнов М.В. - 5 000,00 руб.
- Барков А.А. – 75 000,00 руб.

Итого у подотчетных лиц на 31 декабря 2019 года находятся денежные средства в размере – 80 000,00 рублей.

3. Движение денежных средств по банку.

Остаток денежных средств на расчетном счете в ПАО Сбербанк по выписке от 01.01.2019 года - 482 638,63 руб.

Поступление денежных средств от членов товарищества и подотчетных лиц, составило с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года - 3 322 473,13 рублей, в том числе:

| | ПАО Сбербанк, руб. |
|--|---|
| Задолженность на 31.12.2013г. | 1 066,00 |
| Членские взносы 2014г. | 10 080,00 |
| Членские взносы 2015г. | 10 080,00 |
| Членские взносы 2016г. | 77 635,20 |
| Членские взносы 2017г. | 102 644,00 |
| Членские взносы 2018г. | 412 916,40 |
| Членские взносы 2019г. | 1 673 001,99 |
| Целевые взносы 2019г. | 838 401,00 В том числе: на 01.09.2019г. -77 835,20; на 01.10.2019г. – 209 012,20 |
| Членские взносы 2020г. | 16 044,40 |
| Целевые взносы 2020г. | 4 200,00 |
| Оплата большегрузных машин | 19 500,76 |
| Погашение задолженности садоводами перед СНТ по электроэнергии на 31.12.2018г. | 156 903,38 |
| ИТОГО | 3 322 473,13 |

Заработная плата

| Должность | Оклад |
|---|-----------|
| Председатель СНТ | 30 000,00 |
| Бухгалтер | 3 333,00 |
| Экономист, секретарь, делопроизводитель | 25 000,00 |

| | |
|---------------|-----------|
| Комендант | 25 000,00 |
| Сторож | 15 000,00 |
| Итого в месяц | 98 333,00 |

3. Движение денежных средств по банку.

На 31 декабря 2019 года по выписке ПАО Сбербанк остаток средств на расчетном счете СНТ «Мачихино» составил - 886 852,64 руб. остаток сложился из входящего остатка на 01.01.2019 года в размере 482 638,63 руб., приход денежных средств в размере - 3 322 473,13 руб. минус расход денежных средств в размере - 2 918 259,12 руб.

Движение денежных средств по расчетному счету ПАО Сбербанк

| Контрагенты | Дебет | Кредит | Примечание |
|--|-----------------------------------|-------------------|---|
| Остаток на 1.01.2019г. | | 482 638,63 руб. | |
| Члены СНТ | | 3 322 473,13 руб. | Поступления от членов СНТ |
| ПАО Сбербанк | 47 263,67 руб. | | Обслуживание счета, комиссия за: использование системы «Сбербанк Бизнес ОнЛ@йн» |
| УФК по г.Москве (Межрайонная ИФНС России 51 по г.Москве) | 43 270,00 руб. 145 509,78 руб. | | Налог на землю I и II кварталы 2019г. Взыск |
| ООО «КТМ», ООО «ТКО» | 320 542,36 руб. | | Вывоз мусора |
| Почта России | 15 422,40 руб. | | Оплата п/я |
| ООО «ТЦ Комус» | 4 306,90 руб. | | Канцелярские принадлежности |
| Огурцов А.М. | 35 000,00 руб. | | Деньги сняты Председателем для оплаты ремонта ворот |
| ООО «ЛЕД «Концент» | 243 816,00 руб. | | Расходные материалы (лампы) |
| ООО «ЭлектроСтиль» | 243 750,00 руб. | | Монтаж общественного освещения |
| ООО «ТаймВэб» | 1 548,00 руб. | | Услуги хостинга на год |
| ИП Мняян Сиракан Араратович | 100 000,00 руб. | | Ремонт дороги |
| Договор Баранов С.В. | 80 000,00 руб. | | Монтаж общественного освещения |
| ООО «Издательство «Амалданик» | 3960,00 руб. | | Баннер |
| ООО «Ранфин» | 6 500,00 руб. | | СБИС |
| ООО «Фирма «ВАС» | 62 780,00 руб. | | Расходные материалы (лампы) |

| | | | |
|-------------------------|-----------------|------------|---|
| ООО «КантриПулс» | 62 655,00 руб. | | Модернизация и ТО видеонаблюдения |
| Подотчетные лица | 97 664,73руб. | | Выплаты по авансовым отчетам на |
| Заработная плата | 931 091,37 руб. | | Выплаченная заработная плата по штатному расписанию |
| Отчисления в бюджет | 473 178,91 руб. | | Перечисление по фондам |
| Итого | 2 918 259,12 | | |
| Остаток на 31.12.2019г. | | 886 852,64 | |

4. Состояние документации и документооборота.

Финансовая документация ведется в электронном и бумажном виде в соответствии с установленными требованиями. Кассовая книга ведется с учетом требований п.4 ст.346 Налогового кодекса РФ по форме № КО-4, согласно Постановлению № 88 от 18.08.1998 г.

При анализе расхода денежных средств в СНТ «Мачихино» за проверяемый период нарушений нет. Все счета оформлены документами: чеками, актами, протоколами правления.

Ревизионная комиссия отмечает аккуратность в ведении бухгалтерского учета и документооборота.

Председателем Правления СНТ заключены договоры материальной ответственности с подотчетными лицами.

План финансово-хозяйственной деятельности СНТ на отчетный период утверждался:
- на 2019 год Протокол от 10.08.2019г. № 38.

Правление ведет журнал учета жалоб и заявлений членов СНТ. Жалобы и заявления регистрируются в журнале и передаются Председателю Правления для рассмотрения и дальнейшей передаче их исполнителю, в спорных случаях происходит их рассмотрение на заседании Правления.

5. Работы по постановке общественных земель на кадастровый учет.

Продолжается работа по подготовке документов для постановки общественных земель на кадастровый учет.

Общественные дороги на кадастровый учет поставлены.

6. Оплата электроэнергии и членских взносов в СНТ «Мачихино».

В 2018 году Правлением были оплачены выставленные счета Мосэнергосбытом в полном объеме, несмотря на то, что оплата электроэнергии садоводами проводилась не полностью.

В 2019 году садоводы погасили задолженность на сумму 156 903,38 руб.

Неоплаченная задолженность на 01.01.2020г. составляет сумму 80 096,23 руб. и требует срочной оплаты должниками.

Суммы задолженности садоводов СНТ «Мачихино» на 31 декабря 2019г.

| Общая задолженность на 31.12.2013г. | Членские взносы 2014года | Членские взносы 2015года | Членские взносы 2016года | Членские взносы 2017года | Членские взносы 2018 год | Членские взносы 2019 год | Целевые взносы 2019 год |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 4 084 477,09 | 281 090,40 | 309 927,20 | 402 787,20 | 559 224,00 | 949 564,14 | 997 679,33 | 751 219,00 |

Итого задолженность по взносам 8 335 968,36 рублей.

В 2019 г. подготовлены и переданы юристу 53 документа на должников для подачи документов в суд.

По вынесенным судебным решениям в 2020 году денежные средства поступают на расчетный счет СНТ «Мачихино».

7. Выводы.

За отчетный период Правление СНТ, несмотря на сложности в сборе денежных средств, организовало:

- чистку подъездных дорог и внутри товарищества,
- обустроило место утилизации отходов,
- своевременный вывоз мусора,
- провело модернизацию общественного освещения,
- своевременно реагировало на длительное отключение электроэнергии (по обращению приезжали передвижные генераторы),
- в целях пожарной безопасности регулярно проводились покосы травы,
- своевременную сдачу всех видов отчетов в налоговую инспекцию и оплату налогов (налог на землю оплачен только за I и II кв. 2019 года из-за плохой собираемости членских взносов).

1. Работа Правления СНТ в составе: Председателя Правления Огурцова А.М., членов Правления: Егорова В.К., Ерохиной И.А., Усачевой Н.А., Шкиперова А.Н. признана удовлетворительной.

2. При проведении ревизионной проверки нарушения финансовой дисциплины не выявлено. Первичные кассовые и иные документы финансовой отчетности хранятся в печатном виде.

3. Председателю Правления предоставить ревизионной комиссии разъяснения в письменном виде по выставленным взыскам (штрафам выставленным СНТ) в размере 145 509,78 руб.

4. Продолжить работу с должниками по подаче исков в суд. Разместить списки должников на сайте и информационной доске.
5. Правлению разработать и довести до сведения садоводов Правила сбора и утилизации твердых бытовых отходов в СНТ «Мачихино».
6. Председателю Правления Огурцову А.М. потребовать у Баркова А.А. объяснительную записку по сформировавшейся задолженности в 2014 году как подотчетного лица.

При отсутствии аргументированного объяснения со стороны Баркова А.А. передать дело в суд.

7. Ускорить решение администрации поселения Киевский по демонтажу бытовок при въезде на территорию СНТ.

Приложение: список должников на 5 листах.

Председатель ревизионной комиссии

О.А.Талалай

Члены ревизионной комиссии:

В.А. Душечкина

Е.А. Осокина

Председатель СНТ «Мачихино»

А.М. Огурцов