

**Акт ревизии финансово-
хозяйственной деятельности
СНТ «Ключи -4 Восточные»
За период с 01 декабря 2018 года
по 30 ноября 2019**

СНТ «Ключи -4 Восточные»

Тел. 8 (913) 798-42-18

630090 г. Новосибирск,
ул. Ильича 8, а/я 327

www.univerland.jimdofree.com
univerland.info@gmail.com

Оглавление

Ревизор и ответственные лица	3
Движение денежных средств в кассе и на расчетном счете	4
Соблюдение порядка кассовой дисциплины. Соблюдение договорных обязательств	10
Правильность использования денежных средств	11
Состояние документации СНТ	14
Состояние общего имущества СНТ	15
Итоги проверки	16
Сведения об организации.....	17

Ревизор и ответственные лица

Мною, ревизором Л. В. Антроповым была осуществлена ревизия деятельности СНТ «Ключи-4 Восточные» (далее по тексту СНТ) за период с 01 декабря 2018 по 30 ноября 2019 года. Ревизия была на основании отчета правления (Приложение №1), первичные бухгалтерские документы, хозяйственные договоры.

Ответственные за ведение финансово –хозяйственной деятельности в проверяемом периоде:

Председатель правления – Минин М. В.

Заместитель председателя – Антонцев Н.С

Бухгалтер – Гладышева О.А.

Кассир – Дедух А.Л.

Расчетная группа – Блинова А.

Движение денежных средств в кассе и на расчетном счете

Движение денежных средств в кассе и на расчетном счете

1. По состоянию на 1.12.2018 остаток денежных средств в кассе и на расчетном счёте составил
259 283,30 Р

В том числе:

a. На расчетном счете **246 642,21 Р**
b. В кассе **12 641,09 Р**

2. За проверяемый период сумма поступлений денежных средств составила
5 604 932,39 Р

В том числе:

a. В кассе **184 948,00 Р**
b. На расчетном счете **5 604 932,39 Р**

3. За проверяемый период сумма расхода денежных средств составила
6 020 654,03 Р

4. По состоянию на 30.11.2019 остаток денежных средств в кассе и на расчетном счёте составил
28 509,66 Р

За проверяемый период денежные средства поступили по следующим статьям:

1	Членские взносы в кассу счет	184 948,00 Р
2	Членские взносы на расчетный счет	5 071 833,07 Р
3	Приход долгов за взносы прошлых лет по решению суда	533 049,32 Р
	Итого членские взносы	5 727 246,60 Р
4	Остаток на 01.12.2018	259 283,30 Р
	Всего баланс:	6 049 163,69 Р

Расходы денежных средств за проверяемый период:

Расходы за декабрь 2018:

1	Расходы на оплату труда	Сумма
1.1	Председатель правления	0,00 Р
1.2	Зам. председателя правления	20 000,00 Р
1.3	Бухгалтер	0,00 Р
1.4	Кассир	10 000,00 Р
1.5	Энергетик	6 000,00 Р
1.6	Расчетная группа	10 000,00 Р

Движение денежных средств в кассе и на расчетном счете

1.7	Секретарь-делопроизводитель	10 000,00 ₽
1.8	Водопроводчик	0,00 ₽
	Итого:	56 000,00 ₽
2	Содержание, эксплуатация, ремонт, техобслуживание	
2.1	Приобретение расходных материалов для оргтехники	0,00 ₽
2.2	Кошение травы, вырубка деревьев, кустарников (НК ст. 254 пп. 1.7)	0,00 ₽
2.3	Сбор и вывоз ТБО в год, Договор 09-111 от 01.06.12 г. с УК-5 (НК ст. 254 пп. 1.7)	6 000,00 ₽
2.4	Уборка мусорной площадки	10 000,00 ₽
2.5	Приобретение материалов на хозяйственные нужды (НК ст. 254, пп. 1.2 и 1.3)	0,00 ₽
2.6	Аренда трансформатора	6 691,92 ₽
2.7	Аренда второго трансформатора	16 520,70 ₽
2.8	Аренда земли общего пользования	0,00 ₽
2.9	Расходы на оплату потреблённой электроэнергии в местах общего пользования (насосная, гидроузел), а также уличного освещения	0,00 ₽
2.10	Дежурство в зимний период	0,00 ₽
2.11	Обслуживание дорог в зимний период	490 232,00 ₽
2.12	Обслуживание дорог в летний период и межсезонье	0,00 ₽
2.13	Круглогодичное обслуживание питьевого водопровода	0,00 ₽
2.14	Сезонное обслуживание поливочного водопровода	2 000,00 ₽
2.15	Расходные материалы на систему водоподготовки	0,00 ₽
2.16	Расходные материалы на водопроводную систему	0,00 ₽
2.17	Расходные материалы на поливочную систему	0,00 ₽
2.18	Расходные материалы на устранение аварийных ситуаций на ЛЭП	0,00 ₽
2.19	Расчистка просеки на 10кВ линии	0,00 ₽
2.20	Обслуживание въездных зон	2 500,00 ₽
2.21	Расходные материалы на въездные зоны	0,00 ₽
	Итого:	533 944,62 ₽
3	Прочие расходы	
3.1	Расходы по налогам и сборам, страховым взносам в Фонд обязательного Пенсионного страхования, медицинского страхования	15 392,86 ₽
3.2	Расходы на юридические, информационные, консультационные услуги (НК ст. 264 пп. 1.14 и 1.15)	15 000,00 ₽
3.3	Расходы на канцелярские товары (НК ст. 264 пп. 1.24)	6 161,02 ₽

Движение денежных средств в кассе и на расчетном счете

3.4	Расходы на почтовые, телефонные и другие подобные услуги, расходы на оплату услуг связи, электронной почты, информационных систем: Интернет и иные аналогичные системы (НК ст. 264 пп. 1.25)	0,00 ₽
3.5	Непредвиденные расходы	69 400,00 ₽
	Итого:	105 953,88 ₽
4	Расходы, связанные с реализацией, услугами, имущественными правами	
4.1	Обслуживание и модернизация системы питьевого водоснабжения	0,00 ₽
4.2	Пассивная безопасность	2 000,00 ₽
4.3	Поливной насос	0,00 ₽
4.4	Освещение	0,00 ₽
4.5	Подпорная стенка на второй трансформатор	0,00 ₽
4.6	Утепление гидроузла	0,00 ₽
4.7	Изготовление и монтаж указателей и дорожных знаков	0,00 ₽
4.8	Организация охраны на въезде в СНТ	0,00 ₽
4.9	Благоустройство	0,00 ₽
4.10	Непредвиденные расходы по п. 2.2 Сметы	0,00 ₽
	Итого:	2 000,00 ₽
5	Внереализационные расходы:	
5.1	Судебные расходы и арбитражные сборы (НК ст. 265 пп.1.10)	0,00 ₽
5.2	Расходы на услуги банка (НК ст. 265 пп. 1.15)	5 524,00 ₽
5.3	Взнос за содержание и эксплуатацию ЛЭП, в т.ч. резерв на аварии (НК ст. 251 п. 2.1)	25 000,00 ₽
	Итого:	30 524,00 ₽
	Всего расход в 2018 году	728 422,50 ₽

Расходы за январь-ноябрь 2019:

1	Расходы на оплату труда	Сумма
1.1	Председатель правления	100 000,00 ₽
1.2	Управляющий	420 000,00 ₽
1.3	Энергетик	66 000,00 ₽
1.4	Расходы по налогам и сборам, страховым взносам в Фонд обязательного Пенсионного страхования, медицинского страхования	294 054,10 ₽
	Итого:	880 054,10 ₽

Движение денежных средств в кассе и на расчетном счете

2	Осуществление расчетов с оператором по обращению с твердыми коммунальными отходами	
2.1	Сбор и вывоз ТКБО в год, Договор 09-111 от 01.06.12 г. с УК-5	152 000,00 ₽
	Итого:	152 000,00 ₽
3	Осуществление расчетов с организациями, осуществляющими снабжение электрической энергией, водой, на основании договоров, заключенных с этими организациями	
3.1	Расходы на оплату потреблённой электроэнергии в местах общего пользования (насосная, гидроузел), а также уличного освещения	0,00 ₽
	Итого:	0,00 ₽
	Содержание имущества общего пользования товарищества, в том числе уплата арендных платежей за данное имущество	
4	Система электроснабжения СНТ	
4.1	Аренда трансформатора	66 919,20 ₽
4.2	Аренда второго трансформатора	165 350,40 ₽
4.3	Текущее содержание ЛЭП 0.4 кВ	275 000,00 ₽
4.4	Текущий ремонт ЛЭП 0,4 кВ в т.ч. непредвиденные расходы	58 224,00 ₽
4.5	Монтаж уличного освещения	65 271,00 ₽
4.6	Изготовление подпорной стенки на площадке под второй трансформатор	0,00 ₽
4.7	Работы по получению ТУ, согласованию и проектированию линии 10кВ в рамках реализации проекта 0,4кВ	0,00 ₽
4.8	Вырубка просеки под ЛЭП 10кВ	340 000,00 ₽
4.9	Подготовка площадки для монтажа третьего трансформатора	0,00 ₽
	Итого:	970 764,60 ₽
5	Система водоснабжения СНТ	
5.1	Текущее содержание ремонт системы водопровода	190 000,00 ₽
5.2	Расходные материалы на ремонт системы водопровода	71 559,20 ₽
5.3	Текущее содержание и ремонт системы водоподготовки	70 200,00 ₽
5.4	Расходные материалы на ремонт системы водоподготовки	26 570,00 ₽

Движение денежных средств в кассе и на расчетном счете

5.5	Модернизация систем водоснабжения и водоподготовки и непредвиденные расходы	65 538,00 ₽
5.6	Консервация/расконсервация поливочного водопровода	64 000,00 ₽
	Итого:	487 867,20 ₽
6	<i>Въездные зоны СНТ</i>	
6.1	Обслуживание автоматического шлагбаума въездной зоны	22 000,00 ₽
6.2	Расходные материалы на ремонт шлагбаума въездной зоны	9 650,00 ₽
6.3	Установка автоматического шлагбаума (12 улица)	0,00 ₽
	Итого:	31 650,00 ₽
7	<i>Обслуживание, благоустройство земельных участков общего назначения</i>	
7.1	Аренда земли общего пользования	0,00 ₽
7.2	Кошение травы, вырубка деревьев, кустарников	0,00 ₽
7.3	Уборка площадки под ТКО	18 000,00 ₽
7.4	Обслуживание дорог в зимний период	1 300 111,11 ₽
7.5	Обслуживание дорог в летний период и межсезонье	839 342,09 ₽
7.6	Изготовление и монтаж указателей и дорожных знаков	3 744,00 ₽
	Итого:	2 161 197,20 ₽
8	<i>Управленческие и организационные расходы</i>	
8.1	Аренда зала для проведения собрания	4 000,00 ₽
8.2	Приобретение расходных материалов для оргтехники, канцтовары	8 108,44 ₽
8.3	Приобретение материалов на хозяйственные нужды	0,00 ₽
8.4	Расходы на почтовые, телефонные и другие подобные услуги, расходы на оплату услуг связи, электронной почты, информационных систем: Интернет и иные аналогичные системы	14 435,60 ₽
8.5	Судебные расходы и арбитражные сборы	30 297,29 ₽

Движение денежных средств в кассе и на расчетном счете

8.6	Расходы на юридические, информационные, консультационные услуги	50 000,00 ₽
8.7	Расходы на бухгалтерские услуги	385 960,00 ₽
8.8	Расходы на услуги банка	32 889,10 ₽
	Итого:	525 690,43 ₽
9	Прочее	
9.1	Дежурство обслуживающего персонала в зимний период	0,00 ₽
9.2	Расходы на пассивную безопасность СНТ	86 008,00 ₽
	Итого:	86 008,00 ₽
	Всего расход в 2019 году	5 292 231,53 ₽

Итого за весь отчетный период было израсходовано:

6 020 654,03 ₽

Соблюдение порядка кассовой дисциплины. Соблюдение договорных обязательств.

Соблюдение порядка кассовой дисциплины. Соблюдение договорных обязательств.

Ревизором отмечено, что серьезных нарушений порядка ведения кассовых и расчетных операций установлено не было. В сравнении с прошлым периодом была налажена автоматизация процессов учёта и взыскания задолженностей. Подавляющее большинство расчётов производилось с банковского счёта безналичными средствами.

Все оплаченные работы и мероприятия производились согласно договоров оказания услуг, на основании решения общего собрания членов СНТ, а также решений принятых на собрании правления СНТ.

Правильность использования денежных средств.

Правильность использования денежных средств.

Все хозяйственные операции приводились на основании решения правления СНТ в соответствии с утвержденной сметой.

1. Расходы за декабрь 2018:

1.1. Обслуживание дорог в зимний период

По смете 2018г. составила	1 320 000,00 ₹
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	302 948,50 ₹
Выплаченная сумма	490 232,00 ₹
Разница составила	187 283,50 ₹

Переплата возникла в связи с большим объемом необходимых работ по очистке снега, а также задаток на работы в начале 2019 года по договору с ИП «Васильев Д.Ю.» на чистку дорог в зимний период с декабря 2018 по апрель 2019 включительно. Решением собрания правления было принято решение о выделении средств.

1.2. Сезонное обслуживание поливочного водопровода

По смете 2018г. составила	135 000,00 ₹
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	-5 000,00 ₹
Выплаченная сумма	2 000,00 ₹
Разница составила	7 000,00 ₹

Переплата возникла в связи с ошибкой при составлении сметы на год. Решением собрания правления было принято решение о выделении средств.

1.3. Обслуживание въездных зон

По смете 2018г. составила	24 000,00 ₹
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	1 500,00 ₹
Выплаченная сумма	2 500,00 ₹
Разница составила	1 000,00 ₹

Правильность использования денежных средств.

Переплата возникла в связи с необходимостью трат на расходные материалы при проведении регламентных работ.

1.4. Расходы по налогам и сборам, страховым взносам в Фонд обязательного Пенсионного страхования, медицинского страхования

По смете 2018г. составила	240 000,00 ₽
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	-46 699,31 ₽
Выплаченная сумма	15 392,86 ₽
Разница составила	62 092,17 ₽

В связи с уточнёнными расчётами, полученными из налоговой. Решением собрания правления было принято решение об выделении средств.

1.5. Расходы на канцелярские товары (НК ст. 264 пп. 1.24)

По смете 2018г. составила	10 000,00 ₽
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	958,54 ₽
Выплаченная сумма	6 161,02 ₽
Разница составила	5 202,48 ₽

Перерасход возник в связи необходимостью закупки канцелярских товаров, а также заказом бюллетеней и смет для собрания в типографии.

1.6. Непредвиденные расходы по п. 2.1 Сметы

По смете 2018г. составила	49 031,68 ₽
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	- 968,32 ₽
Выплаченная сумма	69 400,00 ₽
Разница составила	70 368,32 ₽

Перерасход возник в связи необходимости оплаты монтажных работ по установке освещения улиц и дополнительных работ для запуска второго трансформатора компанией ООО «Вольха», а также оплаты за транспортные услуги компании ООО ГК «Альфа-Торг». Решение затрат на данную статью сметы было принято правлением в связи с необходимостью.

Правильность использования денежных средств.

1.7. Расходы на услуги банка (НК ст. 265 пп. 1.15)

По смете 2018г. составила	30 000,00 Р
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	- 3 971,00 Р
Выплаченная сумма	5 524,00 Р
Разница составила	9 495,00 Р

Увеличились расходы по банковским услугам в связи с увеличением числа банковских операций. По решению собрания правления.

2. Расход за январь-ноябрь 2019 года:

2.1. Расходы по налогам и сборам, страховым взносам в Фонд обязательного Пенсионного страхования, медицинского страхования

По смете составила	268 800,00 Р
Выплаченная сумма	294 054,10 Р
Разница составила	25 254,10 Р

В связи с уточненными расчётами, полученными из налоговой, а также в связи с отменой налоговых льгот по ОМС в начале 2019 года.

2.2. Расходы на почтовые, телефонные и другие подобные услуги, расходы на оплату услуг связи, электронной почты, информационных систем: Интернет и иные аналогичные системы

По смете составила	8 000,00 Р
Выплаченная сумма	11 811,60 Р
Разница составила	3 811,60 Р

В связи с увеличением абонентской стоимости программы для ведения бухгалтерии, а также отправкой досудебных и судебных писем.

Все дополнительные расходы были согласованы на собраниях правления.

Состояние документации СНТ

В этом году были заключены следующие договора:

1. Договор от 20.09.2018 на чистку просеки по ЛЭП 10кв.
2. Договор № 3 Об эксплуатации и техническом обслуживании оборудования инженерных сетей и сооружений 01 февраля 2019г. ИП Смолин И. А.
3. Договор оказания услуг по ведению бухгалтерского учета № 2 01 февраля 2019г. ИП Смолин И. А.
4. Договор оказания юридических услуг № 1 01 февраля 2019г. ИП Смолин И. А.
5. Договор № 1 на обслуживание автомобильных дорог общего пользования СНТ «Ключи-4 Восточные» Барышевского сельсовета г. Новосибирск «27» февраля 2019 года ИП Васильев Д.Ю.

При проверке было выявлено:

1. Отсутствие полноценных схем коммуникаций СНТ (водопровод, электросеть)

Состояние общего имущества СНТ

- Дороги – удовлетворительное
- Электросети – удовлетворительное
- Скважина – хорошее
- Питевой водопровод – удовлетворительное
- Система фильтрации воды питьевого водопровода – удовлетворительное
- Узел водоочистки – удовлетворительное
- Водозабор – удовлетворительное
- Поливочный водопровод – удовлетворительное
- Въездная группа – хорошее

Итоги проверки.

За отчетный период была проведена работа по расчистке просеки линий электропередач. Проведена дополнительные линии 0,4кВ для распределения нагрузок на общую сеть. Проведена значительная работа по ремонту основных дорог в СНТ.

Денег, потраченных вне сметных расходов не выявлено.

Рекомендовано усилить работу с должниками по электроэнергии. И более тщательно подходить к расчету сметы на следующий год.

_____ Антропов Л. В.

С результатом проверки ознакомлены:

Председатель правления «Ключи 4 Восточные»

_____ Минин М. В.

Бухгалтер

_____ Гладышева О. А.

С актом Ревизионной комиссии ознакомлены члены правления.

Сведения об организации

СНТ «Ключи -4 Восточные»

630090 г. Новосибирск,

ул. Ильича 8, а/я 327

Тел. 8 (913) 798-42-18

www.univerland.jimdofree.com