

**Акт ревизии финансово-
хозяйственной деятельно-
сти СНТ «Ключи -4 Восточ-
ные»**

**За период с 01 декабря 2019 года по
30 ноября 2020**

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. | 11 |
| Правильность использования денежных средств. | 12 |
| Состояние документации СНТ | 15 |
| Состояние общего имущества СНТ | 16 |
| Итоги проверки..... | 17 |
| Сведения об организации | 18 |

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 2019 по 30 ноября 2020 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 1.12.2019 остаток денежных средств в кассе и на расчетном счёте составил
137 971,78 Р

Из них 28 509,66 Р членские взносы, это оставшееся средства, пришедшие в уплату потребленной электроэнергии членами СНТ, но еще не переданные энергосбыту.

2. За проверяемый период сумма поступлений денежных средств составила
8 953 707,20 Р
3. За проверяемый период сумма расхода денежных средств составила
8 491 770,30 Р
4. По состоянию на 30.11.2020 остаток денежных средств в кассе и на расчетном счёте составил
599 908,68 Р

За проверяемый период потрачено денежных средств по следующим статьям:

| | | |
|---|-------------------------------|-----------------------|
| 1 | Членские расходы | 6 809 933,97 Р |
| 2 | Целевые расходы | 503 130,00 Р |
| 3 | Плата за потребленную энергию | 1 178 706,33 Р |
| | Всего расход: | 8 491 770,30 Р |

Движение денежных средств в кассе и на расчетном счете

Расходы денежных средств за проверяемый период:

Расходы за декабрь 2019:

| 1 | Расходы на оплату труда | Сумма |
|---|---|--------------------|
| 1.1 | Председатель правления | 10 000,00 Р |
| 1.2 | Управляющий | 40 000,00 Р |
| 1.3 | Энергетик | 6 000,00 Р |
| 1.4 | Расходы по налогам и сборам, страховым взносам в Фонд обязательного Пенсионного страхования, медицинского страхования | 27 607,00 Р |
| Итого: | | 83 607,00 Р |
| 2 | Осуществление расчетов с оператором по обращению с твердыми коммунальными отходами | |
| 2.1 | Сбор и вывоз ТКО в год, Договор 09-111 от 01.06.12 г. с УК-5 | 12 000,00 Р |
| Итого: | | 12 000,00 Р |
| 3 | Осуществление расчетов с организациями, осуществляющими снабжение электрической энергией, водой, на основании договоров, заключенных с этими организациями | |
| 3.1 | Расходы на оплату потребленной электроэнергии в местах общего пользования (насосная, гидроузел), а также уличного освещения | 0,00 Р |
| Итого: | | 0,00 Р |
| Содержание имущества общего пользования товарищества, в том числе уплата арендных платежей за данное имущество | | |
| 4 | Система электроснабжения СНТ | |
| 4.1 | Аренда трансформатора | 6 691,92 Р |
| 4.2 | Аренда второго трансформатора | 17 641,20 Р |
| 4.3 | Текущее содержание ЛЭП 0.4 кВ | 25 000,00 Р |
| 4.4 | Текущий ремонт ЛЭП 0,4 кВ в т.ч. непредвиденные расходы | 30 000,00 Р |
| 4.5 | Монтаж уличного освещения | 0,00 Р |
| 4.6 | Изготовление подпорной стенки на площадке под второй трансформатор | 0,00 Р |
| 4.7 | Работы по получению ТУ, согласованию и проектированию линии 10кВ в рамках реализации проекта 0,4кВ | 0,00 Р |
| 4.8 | Вырубка просеки под ЛЭП 10кВ | 0,00 Р |

Движение денежных средств в кассе и на расчетном счете

| | | |
|----------|---|---------------------|
| 4.9 | Подготовка площадки для монтажа третьего трансформатора | 0,00 Р |
| | Итого: | 79 333,12 Р |
| 5 | Система водоснабжения СНТ | |
| 5.1 | Текущее содержание ремонт системы водопровода | 19 000,00 Р |
| 5.2 | Расходные материалы на ремонт системы водопровода | 0,00 Р |
| 5.3 | Текущее содержание и ремонт системы водоподготовки | 7 000,00 Р |
| 5.4 | Расходные материалы на ремонт системы водоподготовки | 0,00 Р |
| 5.5 | Модернизация систем водоснабжения и водоподготовки и непредвиденные расходы | 0,00 Р |
| 5.6 | Консервация/расконсервация поливочного водопровода | 00,00 Р |
| | Итого: | 26 000,00 Р |
| 6 | Въездные зоны СНТ | |
| 6.1 | Обслуживание автоматического шлагбаума въездной зоны | 2 000,00 Р |
| 6.2 | Расходные материалы на ремонт шлагбаума въездной зоны | 2 500,00 Р |
| 6.3 | Установка автоматического шлагбаума (12 улица) | 0,00 Р |
| | Итого: | 4 500,00 Р |
| 7 | Обслуживание, благоустройство земельных участков общего назначения | |
| 7.1 | Аренда земли общего пользования | 0,00 Р |
| 7.2 | Кошение травы, вырубка деревьев, кустарников | 0,00 Р |
| 7.3 | Уборка площадки под ТКО | 2 000,00 Р |
| 7.4 | Обслуживание дорог в зимний период | 270 332,00 Р |
| 7.5 | Обслуживание дорог в летний период и межсезонье | 0,00 Р |
| 7.6 | Изготовление и монтаж указателей и дорожных знаков | 0,00 Р |
| | Итого: | 272 332,00 Р |

Движение денежных средств в кассе и на расчетном счете

| | | |
|----------|--|---------------------|
| 8 | Управленческие и организационные расходы | |
| 8.1 | Аренда зала для проведения собрания | 3 500,00 Р |
| 8.2 | Приобретение расходных материалов для оргтехники, канцтовары | 0,00 Р |
| 8.3 | Приобретение материалов на хозяйственные нужды | 0,00 Р |
| 8.4 | Расходы на почтовые, телефонные и другие подобные услуги, расходы на оплату услуг связи, электронной почты, информационных систем: Интернет и иные аналогичные системы | 0,00 Р |
| 8.5 | Судебные расходы и арбитражные сборы | 0,00 Р |
| 8.6 | Расходы на юридические, информационные, консультационные услуги | 5 000,00 Р |
| 8.7 | Расходы на бухгалтерские услуги | 38 500,00 Р |
| 8.8 | Расходы на услуги банка | 2 575,50 Р |
| | Итого: | 49 575,50 Р |
| 9 | Прочее | |
| 9.1 | Дежурство обслуживающего персонала в зимний период | 0,00 Р |
| 9.2 | Расходы на пассивную безопасность СНТ | 0,00 Р |
| | Итого: | 0,00 Р |
| | Всего расход в 2019 году | 527 347,62 Р |

Расходы за январь-ноябрь 2020:

| 1 | Расходы на оплату труда | Сумма |
|----------|---|---------------------|
| 1.1 | Председатель правления | 110 000,00 Р |
| 1.2 | Управляющий | 440 000,00 Р |
| 1.3 | Энергетик | 66 000,00 Р |
| 1.4 | Расходы по налогам и сборам, страховым взносам в Фонд обязательного Пенсионного страхования, медицинского страхования | 308 252,00 Р |
| | Итого: | 924 252,00 Р |
| 2 | Осуществление расчетов с оператором по обращению с твердыми коммунальными отходами | |

Движение денежных средств в кассе и на расчетном счете

| | | |
|----------|---|---------------------|
| 2.1 | Сбор и вывоз ТКБО в год, Договор 09-111 от 01.06.12 г. с УК-5 | 176 000,00 Р |
| | Итого: | 176 000,00 Р |
| 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 Р |
| | Итого: | 0,00 Р |
| | 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 Р |
| 4.2 | Аренда второго трансформатора | 176 412,00 Р |
| 4.3 | Текущее содержание ЛЭП 0.4 кВ | 275 000,00 Р |
| 4.4 | Текущий ремонт ЛЭП 0,4 кВ в т.ч. непредвиденные расходы | 65 837,00 Р |
| 4.5 | Монтаж уличного освещения | 90 912,00 Р |
| 4.6 | Работы по получению ТУ, согласованию и проектированию линии 10кВ в рамках реализации проекта 0,4кВ | 0,00 Р |
| 4.7 | Подготовка площадки для монтажа третьего трансформатора | 0,00 Р |
| | Итого: | 675 080,20 Р |
| 5 | Система водоснабжения СНТ | |
| 5.1 | Текущее содержание ремонт системы водопровода | 205 000,00 Р |
| 5.2 | Расходные материалы на ремонт системы водопровода | 38 914,50 Р |
| 5.3 | Текущее содержание и ремонт системы водоподготовки | 77 000,00 Р |
| 5.4 | Ремонт системы водоподготовки | 56 936,00 Р |
| 5.5 | Расходные материалы на ремонт системы водоподготовки | 34 772,00 Р |
| 5.6 | Модернизация систем водоснабжения и водоподготовки и непредвиденные расходы | 105 696,00 Р |

Движение денежных средств в кассе и на расчетном счете

| | | |
|----------|--|-----------------------|
| 5. | Консервация/расконсервация поливочного водопровода | 64 000,00 Р |
| | Итого: | 582 318,50 Р |
| 6 | <i>Въездные зоны СНТ</i> | |
| 6.1 | Обслуживание автоматического шлагбаума въездной зоны | 22 000,00 Р |
| 6.2 | Расходные материалы на ремонт шлагбаума въездной зоны | 27 500,00 Р |
| | Итого: | 49 500,00 Р |
| 7 | <i>Обслуживание, благоустройство земельных участков общего назначения</i> | |
| 7.1 | Аренда земли общего пользования | 0,00 Р |
| 7.2 | Кошение травы, вырубка деревьев, кустарников | 0,00 Р |
| 7.3 | Уборка площадки под ТКО | 22 000,00 Р |
| 7.4 | Обслуживание дорог в зимний период | 1 379 044,45 Р |
| 7.5 | Обслуживание дорог в летний период и межсезонье | 1 822 286,67 Р |
| 7.6 | Вырубка деревьев под ЛЭП внутри территории СНТ | 0,00 Р |
| | Итого: | 3 223 331,12 Р |
| 8 | <i>Управленческие и организационные расходы</i> | |
| 8.1 | Аренда зала для проведения собрания | 0,00 Р |
| 8.2 | Приобретение расходных материалов для оргтехники, канцтовары | 10 401,98 Р |
| 8.3 | Приобретение материалов на хозяйственные нужды | 0,00 Р |
| 8.4 | Расходы на почтовые, телефонные и другие подобные услуги, расходы на оплату услуг связи, электронной почты, информационных систем: Интернет и иные аналогичные системы | 2 944,80 Р |
| 8.5 | Судебные расходы и арбитражные сборы | 9 757,17 Р |
| | Юридическое обслуживание | 55 000,00 Р |
| 8.6 | Расходы на юридические, информационные, консультационные услуги | 30 500,00 Р |

Движение денежных средств в кассе и на расчетном счете

| | | |
|----------|--|-----------------------|
| 8.7 | Расходы на бухгалтерские услуги | 414 680,00 ₽ |
| 8.8 | Расходы на услуги банка | 38 820,58 ₽ |
| | Итого: | 562 104,53 ₽ |
| 9 | Прочее | |
| 9.1 | Дежурство обслуживающего персонала в зимний период | 90 000,00 ₽ |
| 9.2 | Расходы на пассивную безопасность СНТ | 0,00 ₽ |
| | Итого: | 90 000,00 ₽ |
| 9 | Целевые | |
| 9.1 | Дежурство обслуживающего персонала в зимний период | 10 000,00 ₽ |
| 9.2 | Расходы на пассивную безопасность СНТ | 173 130,00 ₽ |
| 9.1 | Дежурство обслуживающего персонала в зимний период | 0,00 ₽ |
| 9.2 | Расходы на пассивную безопасность СНТ | 0,00 ₽ |
| 9.1 | Дежурство обслуживающего персонала в зимний период | 320 000,00 ₽ |
| | Итого: | 503 130,00 ₽ |
| | Всего расход в 2020 году | 6 785 716,35 ₽ |

Итого расход за отчетный период составил:

7 313 063,97 ₽

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 связи с полным переходом на безналичный позволило более качественно отслеживать расходы по счету, хотя и повлекло дополнительные траты на банковские услуги, в связи с увеличившемся количеством операций по счету. Прогнозировать расходы на этот пункт сметы очень сложно, но ревизор надеется, что правление учтет опыт этого года и учтет это в новом году.

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.

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

1. Расход за январь-ноябрь 2019 года:

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

| | |
|--|----------------------|
| По смете 2019г. составила | 268 800,00 ₹ |
| Остаток на конец предыдущего отчетного периода | - 25 254,10 ₹ |
| Выплаченная сумма | 27 607,00 ₹ |
| Разница составила | 52 861,10 ₹ |

В связи с уточнёнными расчётами, полученными из налоговой, а также в связи с отменой налоговых льгот по ОМС в начале 2019 года. Решение о выделении дополнительных средств было принято на собрании правления.

1.2. Расходные материалы на ремонт шлагбаума въездной зоны

| | |
|--|--------------------|
| По смете 2019г. составила | 10 000,00 ₹ |
| Остаток на конец предыдущего отчетного периода | 350,00 ₹ |
| Выплаченная сумма | 2 500,00 ₹ |
| Разница составила | 2 150,00 ₹ |

По решению правления выделения дополнительных средств для оплаты аренды шлагбаума по договору_____.

1.3. Аренда зала для проведения собрания

| | |
|--|-------------------|
| По смете 2019г. составила | 5 000,00 ₹ |
| Остаток на конец предыдущего отчетного периода | 1 000,00 ₹ |
| Выплаченная сумма | 3 500,00 ₹ |

Правильность использования денежных средств.

Разница составила **2 500,00** ₽

В связи с непредвиденными дополнительными тратами на аренду зала. Решение о выделении дополнительных средств было принято на собрании правления.

1.4. Расходы на услуги банка

По смете 2019г. составила **35 000,00** ₽

Остаток на конец предыдущего отчетного периода **2 110 ,90** ₽

Выплаченная сумма **2 575,50** ₽

Разница составила **464,60** ₽

В связи с увеличением операций по счету банка. Решение о выделении дополнительных средств было принято на собрании правления.

2. Расход за январь-ноябрь 2020 года:

2.1. Монтаж уличного освещения

По смете составила **90 000,00** ₽

Выплаченная сумма **90 912,00** ₽

Разница составила **912,00** ₽

В связи с погашением задолженности по работам проведенным в 2019 году. Решение о выделении дополнительных средств было принято на собрании правления.

2.2. Монтаж уличного освещения

По смете составила **25 000,00** ₽

Выплаченная сумма **27 500,00** ₽

Разница составила **2 500,00** ₽

В связи с ошибкой в расчете сметы не учитывающей полной суммы по договору аренды шлагбаума в 1 сектор: договор 06-18-06 от 01.02.2018. Решение о выделении дополнительных средств было принято на собрании правления.

2.3. Обслуживание дорог в летний период и межсезонье

Правильность использования денежных средств.

| | |
|--------------------|-----------------------|
| По смете составила | 840 000,00 ₽ |
| Выплаченная сумма | 1 822 286,67 ₽ |
| Разница составила | 982 286,67 ₽ |

В связи с огромным объемом работы по ремонту и улучшению дорожного покрытия. Решение о выделении дополнительных средств было принято на собрании правления.

2.4. Расходы на услуги банка

| | |
|--------------------|--------------------|
| По смете составила | 35 000,00 ₽ |
| Выплаченная сумма | 38 820,58 ₽ |
| Разница составила | 3820,58 ₽ |

В связи с увеличением операций по счету банка. Решение о выделении дополнительных средств было принято на собрании правления.

Состояние документации СНТ

В этом году были заключены следующие договора:

Новых договоров в этом году заключено не было.

При проверке было выявлено:

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

Состояние общего имущества СНТ

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

Итоги проверки.

За отчетный период была проведена работа по улучшению дорожного покрытия как в СНТ, так и на подъездной дороге. Проведена немало работ по поддержанию в рабочем состоянии имущества СНТ и по улучшению качества проживания жителей. Стоит отметить также что в этом году благодаря работе правления и юриста мы смогли получить дополнительные денежные средства от государства в размере 200 тыс. руб. Данные средства были направлены на ремонт дорог.

В феврале в связи с введением в НСО режима самозанятых, было решено перейти на такой режим большинству сотрудников, таких как кассир, секретарь и пр. Это позволило сократить налоговые выплаты примерно на 1000р в месяц.

Из целевых задач, было изготовлены указатели и дорожные знаки, куплен откатной шлагбаум, произведено утепление гидроузла.

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