

Отчет ревизионной комиссии СНТСН «Витязь» за период с 01 июня 2022 года по 06 мая 2023 года

СНТСН «Витязь»

27 апреля 2023 года

Ревизионная комиссия в составе:

Председатель комиссии: Вукович Л.А.

Члены комиссии: Сенчуков В.А.

Рябцева Л.П.

при участии председателя товарищества Серегина С.А.

предоставляет общему собранию отчет по проверке финансово-хозяйственной деятельности СНТСН «Витязь» за период с 01 июня 2022 года по 06 мая 2023 года на основании предоставленных правлением документов бухгалтерского и налогового учета и программы 1С.

Ревизионная комиссия в целях проверки выполнения решений общего собрания от 31 августа 2021 года проводила работу по следующим направлениям:

1. Проверка выполнения правлением товарищества и его председателем решений общих собраний, законность сделок, состояние передачи электросетей имущества общего пользования в ПАО «Россети».

2. Проверка ведения бухгалтерского учета в СНТСН «Витязь» на основании первичных учетных документов, расчётного счёта в Сбербанке и программы 1С.

3. Проверка исполнения приходно-расходной сметы за прошедший период с 01 июня 2022 года по 06 мая 2023 года.

4. Работа правления с заявлениями членов СНТ.

В ходе работы ревизионной комиссии товарищества установлено следующее:

1. Проверка выполнения правлением товарищества и его председателем решений общих собраний законность сделок, состояние передачи электросетей имущества общего пользования ПАО «Россети»

Ревизионная комиссия проверила выполнение правлением товарищества и его председателем решений общих собраний, законность сделок, состояние передачи электросетей имущества общего пользования ПАО «Россети».

Решения общего собрания от 28.05.2022 выполнены, договоры с поставщиками по всем сделкам заключены и имеются в наличии включая договор № Ю8-22-317-99497(717646) от "29" июня 2022 г. о передаче электросетей имущества общего пользования ПАО «Россети».

Передача электросетей имущества общего пользования в ПАО «Россети» по договору № Ю8-22-317-99497(717646) от "29" июня 2022 г. и последующий переход каждого садовода на прямые договоры с ПАО Мосэнергосбыт, позволяет уйти от оплаты потерь в электросетях имущества общего пользования, связанных с обслуживанием и несанкционированным отбором электроэнергии из ЛЭП товарищества.

2. Проверка ведения бухгалтерского учета в СНТСН «Витязь» на основании первичных учетных документов, расчётного счёта в Сбербанке и программы 1С

Ревизионная комиссия проверила ведение бухгалтерского учёта и налоговой отчётности за отчетный период с 01 июня 2022 года по 26 апреля 2023 года.

Лица, ответственные за ведение финансово-хозяйственной деятельности товарищества и ее учет за проверяемый период: председатель товарищества Серегин С.А. и оказывающий бухгалтерские услуги Индивидуальный предприниматель Гераськин Александр Иванович ИНН 321508100200931 по договору возмездного оказания бухгалтерских услуг № 2 от 01 июня 2022 г.

Ревизионная комиссия запросила у председателя товарищества Серегина С.А. первичные документы финансового учета и проверила правильность учета поступления и расходования денежных средств за период с 01 июня 2022 года по 26 апреля 2023 года.

Проверка проведена в период с 24 по 27 апреля 2023 года, о чем составлен настоящий отчет общему собранию членов СНТСН «Витязь» 2023 года.

Бухгалтерский учет ведется с применением Программы 1С.Бухгалтерия 8.3 базовая версия.

Ревизионной комиссией была проведена документальная проверка:

Кассовых операций за период с 01.06.2022 по 26.04.2023 – не проводилось, так как все расчеты проводятся в СНТ безналичным путем.

Сверка наличия и расходования денежных средств на расчетном счете с данными учета.

Своевременность оприходования взносов садоводов.

Подотчетных сумм за этот период, в том числе:

- проверка авансовых отчетов на предмет достоверности оправдательных документов.
- отсутствия случаев выдачи новых авансов до производства нового расчета по ранее выданным авансам.

Проверена оплата труда, в том числе:

- Проверка содержания штатных единиц сверх утвержденного общим собранием фонда оплаты труда, штатного расписания и сметы на 2022-23 отчетный год.

- Своевременное и правильное формирование первичных документов - оснований для начисления заработной платы.

- Правильность начисления заработной платы и вознаграждений по договорам ГПХ с Индивидуальным предпринимателем Гераськин Александр Иванович ИНН 321508100200931, с плательщиками НПД (самозанятыми), расчета налогов и сборов.

- Наличие договоров ГПХ и актов выполненных работ.

- Наличие трудовых договоров.

- Наличие кадровых приказов.

Зарплатные отчеты подают в четыре ведомства: налоговую инспекцию, Пенсионный фонд, Соцстрах и Росстат: в ФНС — расчет 6-НДФЛ, РСВ; в ПФР — СЗВ-М, СЗВ-ТД, СЗВ-СТАЖ; в ФСС — расчет 4-ФСС; в Росстат — формы П-4, П-4 (НЗ).

ОТЧЕТНОСТЬ за 2, 3 и 4 кварталы 2022 года и 1 квартал 2023 года:

- бухгалтерский баланс за 2022 год

- Фонд социального страхования (квартальный) отправлена

- Расчет по страховым взносам (квартальный) отправлена

- Форма 6-НДФЛ (квартальная) отправлена

- Форма СЗВ-М, СЗВ-ТД, СЗВ-СТАЖ (ежемесячная) отправлены.

- Формы П-4, П-4 (квартальные) отправлены.

Оформление прихода и расхода денежных средств произведено в соответствии с действующим Законодательством.

Остаток денежных средств на расчетном счете СНТСН «Витязь» на 01 июня 2022 года составляет 505 584.86 руб., из них:

- взносы составляют 272728.61 руб.;

- предоплата за частное электроэnerгию участков: 232856.25 руб.

За проверяемый период с 01 июня 2022 года по 26 апреля 2023 года поступление безналичных денежных средств на расчетный счет составило:

- членские взносы 3726591,10 руб.

- целевые взносы 490944 руб.

- аренда трансформатора 12000 руб.

- по судебным постановлениям 60208,02 руб.

Остаток на р/счете на 26.04.2023 г. 221 490,09 руб.

В ходе анализа доходно-расходных частей бюджета СНТСН «Витязь» ревизионная комиссия не нашла нарушений по ведению учета и отчетности, по полноте информации и оформлению хозяйственных операций в проверяемый период. Заработная плата штатным сотрудникам СНТСН «Витязь» начисляется в соответствии со сметой и штатным расписанием, оформление кадровой документации и расчеты с сотрудниками проводятся в соответствии с действующим трудовым законодательством, затраты, предусмотренные по договорам ГПХ осуществлены в соответствии с законодательством.

Все финансовые операции за отчетный период с 01 июня 2022 года по 26 апреля 2023 года проведены в соответствии с подтверждающими документами на основании договоров с контрагентами ОАО "Мосэнергосбыт", ООО «ЧОО ВОИН-СБ» - охрана, ИП Гераськин Александр Иванович - бухгалтерия, ООО ГЛОБАЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ – программа для сдачи электронной отчетности, Горяйнова Оксана Андреевна ИП – кадастровые работы для экспертизы, АО "Билайн", ООО "Спецэксплуатация", ООО "Промтех" ("ГОСАН"), ООО "Каширский региональный оператор", ООО ЭМАКС ГРУПП - вывоз мусора, ООО "Платон" - асфальтовая крошка и др., актами выполненных работ, авансовых отчетов на основании первичных учетных документов.

Бухгалтерский учет организован в СНТСН «Витязь» в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учёте".

В соответствии с требованиями Ф3-217 движение денежных средств в СНТСН «Витязь» осуществляется только по безналичному расчету с использованием расчетного счета товарищества в Сбербанке.

3. Проверка исполнения приходно-расходной сметы за прошедший период с 01 июня 2022 года по 31 мая 2023 года (на дату 26.04.2023).

Ревизионная комиссия проверила исполнение управлением приходно-расходной сметы за прошедший период с 01 июня 2022 года по 26 апреля 2023 года на основании представленных первичных документов финансового учета.

Расходы товарищества сверх статей сметы за период с 01 июня 2022 года по 26 апреля 2023 года:

1. Пункт 1.7 Расходы на уборку и содержание территории, аварийная замена труб, в т.ч.: ремонт снегопогрузчика (замена сцепления в сборе) в сумме 24 000 руб.

2. Пункт 1.17 Приобретение хозяйственного инвентаря (переборка и ремонт, с заменой проводов, 8 уличных прожекторов, покупка, доставка и установка 3-х новых прожекторов, покупка и установка 12-ти ламп в плафоны личного освещения, покупка, доставка и установка блока управления для пуска воды в зимнее время. ремонт в сумме 46513 руб.

3. Пункт 1.17 Содержание территории общего пользования.

Вырубка и утилизация кустарника на прилегающей к лесу территории по требованию Госпожнадзора (ППБ) от ул. 4 до ул. 6 по окружной дороге со стороны детской площадки в сумме 67230,20 руб.

4. Пункт 1.16 Обслуживание системы удаленного снятия показаний СУП 04 «ГОСАН» на ремонт приборов учета в сумме 18420,00

5. Пункт 1.5 Электроэнергия сетей общего пользования в сумме 153450,00

Итого: 24000,00 + 46513,00 + 67230,20 + 18420,00 + 153450,00 = 309613,20 руб.

2. Исполнение сметы СНТСН "Витязь" за период с 01.06.2022 по 30.05.2023 (на 26.04.2023)

| № пп | Вид и содержание затрат | План | Факт | Остаток на 26.04.2023 | Примечание |
|-----------|--|---------------------|---------------------|-----------------------|------------|
| 1. | За счет членских взносов | | | | |
| 1.1 | Заработная плата (включая НДФЛ) | 990240,00 | 990240,00 | 0,00 | |
| | председатель -11500 р. х 12 мес. = 138000р. | 138000,00 | 138000,00 | 0,00 | |
| | зам. председателя - 22000+6%(самозанятый)=23320*12 мес.= 279840р. | 279840,00 | 279840,00 | 0,00 | |
| | бухгалтер ИП Гераськин А.И.- 30000+6%(самозанятый)=31800*12 мес.= 381600р. | 381600,00 | 381600,00 | 0,00 | |
| | инженера СУП ГОСАН - 15000+6%(самозанятый)=15900*12 мес.=190800р. | 190800,00 | 190800,00 | 0,00 | |
| 1.2 | Отчисления в федеральные фонды 30,2%*138000р. | 41676,00 | 41676,00 | 0,00 | |
| | пенсионный фонд 22% | 30 360,00 | 30360,00 | 0,00 | |
| | медстрах 5,1% | 7 038,00 | 7038,00 | 0,00 | |
| | нетрудоспособность и материнство 2,9% | 4 002,00 | 4002,00 | 0,00 | |
| | несчастные случаи на производстве 0,2% | 276,00 | 276,00 | 0,00 | |
| 1.3 | Налог на землю общего пользования | 72078,00 | 72078,00 | 0,00 | |
| 1.4 | Налог на воду | 12000,00 | 12000,00 | 0,00 | |
| 1.5 | Электроэнергия сетей общего пользования | 184500,00 | 337844,92 | -153344,92 | |
| | уличное освещение | 45500,00 | 74593,88 | -29093,88 | |
| | дом дежурных и правления | 85000,00 | 168532,02 | -83532,02 | |
| | водозабор | 54000,00 | 94719,02 | -40719,02 | |
| 1.6 | Вывоз бытового мусора (твердых коммунальных отходов) | 596634,50 | 544223,33 | 52411,17 | |
| | 35 контейнеров по 8 куб.м* 7 000 руб.= 245 000,00 руб. | 245000,00 | 306000,00 | -61000,00 | |
| | 350 бачков (1бак-1,1 куб.)* 1004,67 руб.=351634,5 руб. | 351634,50 | 238223,33 | 113411,17 | |
| 1.7 | Расходы на уборку и содержание территории, аварийная замена труб, в т.ч.: | 159000,00 | 217874,07 | -58874,07 | |
| | ГСМ | 35000,00 | 24743,87 | 10256,13 | |
| | Техническое обслуживание и подготовка к осенне-зимнему и весенне-летнему периодам эксплуатации и аварийный ремонт трактора | 24000,00 | 48000,00 | -24000,00 | |
| | Уборка снега | 45 000,00 | 39000,00 | 6000,00 | |
| | Содержание территории общего пользования (чистка кюветов, уборка прилегающей к лесу территории от кустарников, покос травы) | 35000,00 | 102230,20 | -67230,20 | |
| | Замена изношенных труб системы полива | 20000,00 | 3 900,00 | 16100,00 | |
| 1.8 | Содержание дорог (ремонт дорожного покрытия) | 120000,00 | 60000,00 | 60000,00 | |
| 1.9 | Пуск воды консервация (май и октябрь) | 26000,00 | 5000,00 | 21000,00 | |
| 1.10 | Содержание детской площадки | 6 000,00 | 3 400,00 | 2600,00 | |
| 1.11 | Аренда земельного участка под водокачку | 16800,00 | 18 226,77 | -1426,77 | |
| 1.12 | Взнос в Домодедовское общество садоводов | 16 500,00 | 16 500,00 | 0,00 | |
| 1.13 | Обслуживание системы удаленного снятия показаний СУП 04 " ГОСАН" | 47 520,00 | 65 940,00 | -18420,00 | |
| 1.14 | Оплата услуг связи и программы удаленной сдачи налоговой отчетности "СБИС" | 14 000,00 | 18163,29 | -4163,29 | |
| 1.15 | Банковское обслуживание расчетного счета | 30 000,00 | 19031,16 | 10968,84 | |
| 1.16 | Закупка канцтоваров, катриджей, для оргтехники | 40 000,00 | 18 776,02 | 21223,98 | |
| 1.17 | Приобретение хозинвентаря | 30 000,00 | 76 513,00 | -46513,00 | |
| 1.18 | Услуги ЧОП | 1 200 000,00 | 1100000,00 | 100000,00 | |
| 1.19 | Подготовка и сдача лесной декларации | 35 000,00 | 35 000,00 | 0,00 | |
| 1.20 | Представительские расходы | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | |
| 1.21 | Кормление собаки Жулька | 50 000,00 | 49 766,87 | 233,13 | |
| | Расходы за счет членских взносов ВСЕГО: | 3 697 948,50 | 3 712 253,43 | -14304,93 | |
| 2. | За счет целевых взносов | | | | |
| 2.1 | Фонд судебной защиты по искам к СНТСН (отсоили здание правления+судебная экспертиза+дополнительных судебные расходы в арбитражном суде) | 120 000,00 | 318279,64 | -198279,64 | |
| 2.2 | Судебные взыскания по искам и судебным расходам к СНТ (Шишин, Лохов, Курильчик, Белозерова, Абанин) | 60 000,00 | 50 000,00 | 10000,00 | |
| 2.3 | Изготовление и монтаж навеса для мусорной площадки | 100 000,00 | 70 000,00 | 30000,00 | |
| 2.4 | Фонд непредвиденных расходов и капитального строительства (создание въездной группы после установления границ земель общего пользования) | 200 000,00 | 268 091,00 | -68091,00 | |
| | Расходы за счет целевых взносов ВСЕГО: | 480000,00 | 706370,64 | -226370,64 | |

Ревизионная комиссия отмечает, что работа правления и лично председателя товарищества Серегина С.А. потребовала большой личной инициативы и ответственности, времени и сил.

4. Работа правления с заявлениями членов СНТ

Все заявления рассмотрены, замечаний нет.

Заключение ревизионной комиссии

1. Бухгалтерский учет в программе 1С соответствует данным по расчетному счету СНТСН «Витязь» в Сбербанке и первичным финансовым документам
2. Хранение документов организовано председателем товарищества
3. Ревизионная комиссия предлагает признать работу правления СНТСН «Витязь» под руководством Серегина С.А. в 2022-23 отчетном году удовлетворительной.

Председатель комиссии _____ Вукович Л.А.

Члены комиссии: _____ Сенчуков В.А.

_____ Рябцева Л.П.