Сводный отчет ревизора

СНТ «Лужок» за отчетный период

с 01.07.2020г. по 30.04.2021г.

Согласно решения Общего собрания от 11.07.2020 года мной, ревизором Бушуевой Еленой Орестовной проведена проверка за период с 01 июля 2020 года по 30 апреля 2021г. финансово – хозяйственной деятельности СНТ «Лужок».

На момент начала проведения проверки с 01 июля 2020 года по 30 апреля 2021 года по запросу ревизора, бухгалтером и Правлением были представлены следующие документы:

выписки Сбербанка с расчетного счета помесячно, первичные бухгалтерские документы, оборотно-сальдовые ведомости по счетам: общая, по 51 счету (банк), по 60 счету (расчеты с поставщиками и подрядчиками), по 68 счету (расчеты по налогам и сборам (НДФЛ, земельный налог, УСН)), по счету 69 (расчеты по социальному страхованию и обеспечению), по счету 71 (расчеты с подотчетными лицами), по счету 76 (начисление членских взносов и начисление целевого финансирования).

Остаток денежных средств на 01.07.2020г. на основном расчетном счете составлял: **2 460 340,91 руб..**

На расчетном счете «Газовый» 465 996,67 руб.

За проверяемый период на расчетный счет СНТ «Лужок» **поступили денежные средства в сумме 3 203 519,73 руб.**

Поступило на расчетный счет денежных средств в период с 01 июля 2020 года по 30 апреля 2021 года:

Поступления средств	
Членские взносы	*2 928 069,77*
Оплата долга по решению суда	*91 709,96*
Оплата долгов по ЧВ	*133 540,00*
Оплата долга по ЦВ ремонт дороги	*16 000,00*
Оплата долга по ЦВ освещение посёлка	*11 200,0*
Оплата долга по ЦВ общественная площадка	*3 000,00*
Оплата долга по ЦВ экспертиза	*20 000,00*
ИТОГО:	***3 203 519,73***

Израсходовано: **3 085 127,31 рублей**

Затраты (расход средств)	
Комиссия банка	*22 954,51*
Уплата налогов и отчисления страх.взносов	*295 346,60*
Услуги ведения бухгалтерского учета	*190 600,00*
Вознаграждение членам Правления	*475 345,00*
Вознаграждение Председателю ревизионной комиссии	*40 000,00*
Охрана	*1 320 000,00*
ТО Пожарной сигнализации	*12 000,00*
Оплата электроэнергии	*38 789,31*
Вывоз мусора	*259 406,10*
Сопровождение сайта Профессионал	*29 880,00*
Обновление 1С-Рарус: Бухгалтерия для НКО	*24 280,00*
Возмещение затрат по заявлениям	*64 822,15*
Возмещение расходов по электроэнергии	*11 040,63*
Уборка снега	*132 748,00*
Расходы на освещение посёлка	*65 215,01*
За права использования СБИС	*4 000,00*
Ремонт дороги	*85 200,00*
Сопровождение облачного сервиса 1BitCloud	*13 500,00*
ИТОГО:	***3 085 127,31***

Остаток денежных средств на основном расчётном счёте СНТ «Лужок» на 30 апреля 2021г. составляет: **2 578 733,33 руб**.

На расчетном счете «Газовый» 293 086,63 руб.

Все расходы и приходы по выпискам банка сопоставлены и сверены с данными бухгалтерского учета СНТ, расхождения отсутствуют.

По состоянию на 30.04.2021 года:

Сумма неоплаченных членских взносов составляет на конец проверяемого периода - 2 285 273,18 рублей;

Взносы, оплаченные авансом 556 890,19 руб.

За проверяемый период было начислено:

3 276 250,50,00 руб. членских взносов,

оплачено 3 258 338,63 руб.

Сумма не оплаченных целевых взносов составляет 1 770 089,00 руб.

Из них: взнос на общественную площадку 71 000,00 руб.;

взнос на экспертизу 267 675,00 руб.;

взнос ИОП 1 174 414,00 руб.,

взнос на ремонт дороги 257 000,00 руб.

Текущие долги за выполненные работы перед сторонними организациями на 30.04.2021г. составляет **33 785,82:**

- 6 973,82 руб., «ТНС энерго Тула»,электроэнергия

- 26 812,00 руб., «МСК-НТ» вывоз ТБО

Переплата в размере 25 000,00 рублей у СНТ пока так и сохраняется с ГУП «Специализированная дирекция объектов культурного наследия», которые будут учтены и не доплачены в последнем счете.

Переплата в размере 11 250,00 руб., за обслуживание ИТС ООО «Сервисы для бизнеса», списываются ежемесячно (1125,00 в месяц абонентская плата за облако).

Другие долги отсутствуют.

Авансовые отчёты, предоставленные:

Субботиным В.И. на общую сумму 2 020,00 руб. от 02.07.2020 года за аренду вычислительных ресурсов для сайта СНТ;

Зябкиным В.К. на общую сумму 10 410,47 руб.

350,00 руб. от 03.07.2020 года за приобретение одной пачки бумаги для печати копий документов для предоставления в суд по должникам.

3047,00 от 03.11.2020 года за приобретение аптечки (1255,00 руб.), набора инструментов 12 предметов (963,00 руб.), набора отвёрток (649,00 руб.), за доставку (190,00 руб.).

3 459,47 руб. от 22.12.2020 за проведение лабораторных исследований проб воды из коллективной скважины.

2 500,00 руб. за замена прошивки принтера; снятие блокировки (замена чипа) картриджа; заправка картриджа.

1 054,00 руб. от 25.04.2021 года на получение платных выписок из ЕГРН в электронном виде из Росреестра в размере 99х6-594 руб. и 460 руб. за 100 выписок.

Макаровой О.А. на общую сумму 12 500,00 руб. от 19.08.2020 года за приобретение одной машины гравия объёмом 10 куб.м. для ремонта дороги по ул. Центральная.

Шаровым Д.В. на общую сумму 9 002,00 руб. от 01.10.2020 года за приобретение одной машины гравия объёмом 7 куб.м. для ремонта дороги по Вишнёвому переулку;

Лальян А.Л. на общую сумму 6 809,00 руб. от 12.11.2020 года за приобретение материалов для оформления спектакля и декораций (3 925,00 руб.), ленты (600,00 руб.), продуктов для детского стола (2 284,00 руб.).

Тарасовым Д.В. на общую сумму 800,00 руб. от 02.12.2020 года за приобретение грунт-эмали для покраски столбов при монтаже уличного освещния.

Сабитовым И.М. на общую сумму 2 399,98 руб. от 18.01.2021 года за адаптер для гирлянды;

Власовым Д.В. на общую сумму 5 371,70 руб.

1 200,00 от 08.02.2021 года затраты на абонентскую плату за шлагбаум;

3 280,00 от 24.02.2021 года за приобретение аккумуляторной батареи для ноутбука.

891,70 руб. от 24.04.2021 года за приобретение пакетов для субботника.

Лифановой Г.А. на общую сумму 15 509,00 руб.

14 320,00 руб. от 08.02.2021 года за приобретение трубы ПВХ гофра 100м.1 200,00; провода ПУГВВ 2х2,5мм 100м. 6 500,00; столба 8м. 1 600,00; трубы 0,5мю 150,00; краски чёрной 1шт. 540,00; светильника Navigator 14329 1шт.2 830,00; доставка 1 500,00;

1 189,00 руб. от 18.04.2021 года за приобретение материалов для проведение масленицы.

Подтверждены первичными документами и учтены в соответствующих статьях расходов.

Бухгалтерский учёт по газовому хозяйству ведётся на отдельном субсчете и контролируется членами СНТ, являющимися владельцами газового хозяйства.

Правлением ведётся еженедельная сверка по учету, начислению и оплате членских взносов, долгов с неплательщиками, путем детального согласования с каждым членом Правления СНТ, для дальнейшего

формирования и оповещения путём обзвона, списков должников (весь реестр разделён между членами Правления, результат доводится до сведения всего Правления и Ревизора).

Выводы:

- Проверенная за отчетный период с 01.07.2020г. по 01.04.2021г. отчетность достоверно отражает все факты финансово-хозяйственной деятельности СНТ. Учет ведется в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности согласно НК РФ. Необоснованные и не целевые траты и расходы, отсутствуют. Квартальные отчеты формируются и подаются своевременно в фискальные органы. Налоги и страховые отчисления с вознаграждений отчисляются и оплачиваются вовремя, о чем свидетельствует отсутствие штрафов и пеней.

- Делопроизводство в СНТ «Лужок» ведётся согласно нормативным документам. Оригиналы протоколов общих собраний, заседаний Правления, заключенные Договоры, хранятся у Председателя правления.

- Первичные бухгалтерские документы, отчетность, акты выполненных работ хранятся у бухгалтера, оказывающего услуги по бухгалтерскому сопровождению.

Председатель ревизионной комиссии _____ Бушуева Е.О.

26 мая 2021г.