

СНТ «Звёздочка»

601130, Владимирская область, Петушинский р-н, посёлок Городищи
ОГРН 1073300000234 ИНН 3321008448 КПП 332101001

Отчет

о движении денежных средств в СНТ «Звездочка» за период 01.07.2021 по 15.06.2022 г.

23 июня 2022 г.

Состав ревизионной комиссии:

Рыжов Е.

Алыджи Е.

Сидельникова Н.

Васильев О.

Период проведения ревизии с 01.07.21 по 15.06.22 г.

Ревизионной комиссии были предоставлены следующие документы: выписки с расчетных счетов Сбер и РСХБ, авансовые отчеты, акты оказанных услуг, товарные накладные, расчетно-платежные ведомости по заработной плате, оборотно-сальдовые ведомости с остатками по субсчетам.

На 01.07.2021 г. остаток денежных средств составил – 743 773,96 руб.

(на р/с «Россельхозбанк» 545 905,05 руб., на р/с «Сбер» 197 868,91 руб.)

в том числе:

- неизрасходованная сумма по смете 2020-2021г.г. – 226 005,73 руб.
- ФЧС – 186 249,25 руб.
- авансы (переплаты), внесенные членами СНТ – 56 559,22 руб.
- спорная сумма, зачисленная на р/с СНТ от ООО «ЭСВ» – 47 161,49 руб.
- ФЗК – 227 798,27 руб.

Поступление денежных средств.

За период **поступило 2 182 196,90 руб.**

в том числе:

- членские взносы (смета 19-20) 20 006,00 руб.
- членские взносы (смета 20-21) 144 023,85 руб.;
- ФЧС 18 650 руб.
- целевой внос (20-21) 8 794,65 руб.
- электроэнергия по индивидуальным счетчикам 826 846,68 руб.

- авансы, полученные от членов СНТ и владельцев участков 1 163 875,72 руб.

Расход денежных средств.

За период израсходовано **2 051 115,62 руб.**

в том числе:

- оплата электроэнергии по общему счетчику СНТ	902 586,20 руб.
- оплата за вывоз ТБО	136 452,95 руб.
- оплата страховых взносов и НДФЛ	241 310,68 руб.
- оплата труда наемным работникам	468 434,37 руб.
- выдано в отчет председателю СНТ Борисенко А.Е. (а/о № 29 от 27.10.21 без подтверждающих документов, определить статью расхода и фактическое использование денежных средств на нужды СНТ не предоставляется возможным)	1 000,00 руб.
- оплата мобильной связи председателю СНТ Борисенко А.Е.	5 390,00 руб.
- содержание сторожевых собак	19 748,04 руб.
- расходы на содержание банковских счетов Сбер и РСХБ	15 600,88 руб.
- налог на земли общего пользования СНТ	4 396,00 руб.
- почтовые расходы	1 615,28 руб.
- канцелярские расходы	2 700,00 руб.
- содержание сторожки	11 466,00 руб.
- анализ воды (1 проба)	7 311,48 руб.
- обслуживание сайта СНТ «Звездочка» (12 мес.)	6 530,00 руб.
- обслуживание трансформатора	20 328,00 руб.
- обслуживание 1С + отчетность (12 мес.) + создание ЭЦП	19 429,00 руб.
- услуги бухгалтера	110 500,00 руб.
- очистка дорог в зимнее время	28 693,20 руб.
- оплата поездок без оформления путевых листов	1 596,00 руб.
- штраф за несвоевременное предоставление отчетности в ПФР (оплачен со счета СНТ и далее вычтен из оплаты бухгалтеру)	1 500 руб.
- ремонт водопровода	36 527,54 руб.
- обучение сторожа Брагина В.И. по программе «Нормы и правила работы в электроустановках потребителей» (до 1 000 В)	8 000,00 руб.

Спорная сумма, поступившая на расчетный счет СНТ в РСХБ от ООО «ЭСВ» возвращена на счет ООО «ЭСВ» в полном объеме 47 161,49 руб.

На основании протокола Правления СНТ «Звездочка» б/н от 15.04.22 г., размещенного на официальном сайте СНТ, оплата очистки дорог в зимнее время произведена из ФЧС в размере 23 000 руб.

На 15.06.22 г. остаток денежных средств составил 804 693,75 руб.

(на р/с «Россельхозбанк» 520 706,97 руб., на р/с «Сбер» 283 986,78 руб.)

в том числе:

- неизрасходованная сумма по смете 2019-2020 г.г. – 20 006,00 руб.
- неизрасходованная сумма по смете 2020-2021 г.г. – 366 195,58 руб.
- целевой взнос (2020-2021) – 8 794,65 руб.
- ФЧС – 181 899,25 руб.
- ФЗК – 227 798,27 руб.

Справочно: ФЗК (фонд на замену кабеля) – целевой взнос, собираемый с 2018 г. По данным бухгалтерского учета в данный фонд поступило денежных средств от членов СНТ 1 272 686,00 руб.

Кабель не закуплен, работы по замене кабеля не проводились. Остаток денежных средств ФЗК в Россельхозбанке – 227 798,27 руб. Целевой взнос растрочен без решения Общего собрания в период 2018-2020 г.г.

Замечания.

1. Авансовый отчет № 29 от 27.10.21 г. на сумму 1 000 руб., предоставленный председателем СНТ Борисенко А.Е., не имеет подтверждающих документов.

Если подотчетное лицо не предоставит документы, подтверждающие расходы, и не возвратит средства, полученные под отчет, то на основании ст. 137 ТК РФ неотработанный аванс, выданный работнику возмещается в счет заработной платы.

2. Сторожу Брагину В.И. за октябрь 2021 г. была начислена премия в размере 10 772,73 руб. Решение правления СНТ о премировании и приказ о назначенной премии ревизионной комиссии не предоставлены.

3. С Брагиным В.И. заключен трудовой договор № 3/20 от 20.10.20 г. о принятии на работу в СНТ «Звездочка» на должность сторожа. 19.05.2022 г. СНТ оплатило обучение сторожа по программе «Нормы и правила работы в электроустановках потребителей» (до 1 000 В). Решение правления СНТ об изменении трудовых отношений с Брагиным В.И. отсутствует. Дополнительное соглашение к трудовому договору и должностная инструкция ревизионной комиссии не предоставлены.

4. 20 февраля 2022 г. заключен договор ГПХ с Шадковым А.Б. на очистку дорог от снега. 28 февраля 2022 г. на основании акта выполненных работ

произведена оплата в размере 8 004 руб. До 15 марта 2022 г. СНТ необходимо было оплатить страховые взносы по указанному договору в ПФР – 2 024 руб, в ФОМС-469,20 руб. Однако, страховые взносы были уплачены только 12 мая 2022 г. Просрочка по страховым взносам составила два месяца, что приведет к начислению пеней налоговой инспекцией.

Ревизионная комиссия информирует, что в нарушение п. 6 ст. 17 ФЗ от 29.07.2017 г. № 217 в СНТ не проведено очередное Общее собрание, не утверждена приходно-расходная смета с финансово-экономическим обоснованием на следующий отчетный период. Ранее принятая Общим собранием смета на 9 месяцев закончила своё действие 30.06.2021 г. С 01.07.2021 г. поступления на расчетные счета СНТ «Звездочка» от членов СНТ и владельцев участков членскими взносами не являются за исключением платежей по задолженностям предыдущих периодов и оплаты потребленной электроэнергии по индивидуальным электросчетчикам.

Авансирование и содержание СНТ в виде добровольных пожертвований в любом объеме – это личный выбор каждого члена СНТ и владельца участка.

Фактические расходы СНТ за период с 01.07.21 по 15.06.22 г. составили:

- 328 руб./мес. с владельца участка (содержание)
- 75 руб. с сотки /мес. (з/п + ндфл и страх. взносы).

Ревизионная комиссия также информирует, что члены СНТ и владельцы участков могут получить акты сверки по платежам, долгам или переплатам у бухгалтера, оказывающего бухгалтерские услуги СНТ «Звездочка».

Члены ревизионной комиссии:

_____ Е. Рыжов

_____ Е. Алыджи

_____ Н. Сидельникова

_____ О. Васильев