

03 февраля 2020 г.

г. Челябинск

Проверки финансовой деятельности СНТ «Часовщик» за 2019г.

Ревизионная комиссия в составе:

Председатель – Ильиных И.Н.

Члены –

В присутствии председателя СНТ «Часовщик» Цейтлер Л.Р., бухгалтера Морозовой Н. П. и кассира Гуриной Л.И. провели проверку финансовых документов за 2019 г.

Для проверки предоставлены:

а) первичные документы, в том числе: кассовые документы (приходные, расходные ордера, кассовая книга, банковские документы (платежные поручения, требования и выписки банка), авансовые отчеты, расчетные ведомости по начислению заработной платы работникам и другие документы за 2019 г.)

б) бухгалтерская отчетность за 2019 г., в том числе: декларации по УСН, по земельному налогу, отчет в ФСС, отчет по расчету страховых взносов в ИФНС, и прочая бухгалтерская и налоговая отчетность.

При проверке установлено, что оформление документов по доходу и расходу денежных средств ведется в соответствии с законодательством РФ. Нарушений в оформлении документов не выявлено.

1.	Средства, полученные в 2019г	(в руб.)
	В том числе:	
1.1	Членские взносы за 2019 г.	2 594 504,64
1.2	Погашена задолженность за предыдущие годы	636 484,88
1.3	Уплачены вступительные взносы	2 000,00
1.4	Целевые взносы 2019 г	244 077,72
1.5	Коммерческие доходы (аренда и платный проезд грузового автотранспорта)	55 200,00
1.6	Представительские расходы по исп.листам и г/пошл. для перечисления юристам	5 406,00
1.7	Добровольный взнос за отработку за 2019 г.	159 565,50
1.8	Возмещение затрат за электроэнергию для общих нужд	120 613,00
1.9	Возмещение затрат за электроэнергию по индивидуальным приборам учета	1 857 434,45
1.10	Членские взносы за 2020 г.	19 751,00
1.11	Целевые взносы 2020 г	1 350,00
1.12	Добровольный взнос за отработку за 2020 г.	1 000,00
	Всего поступило в кассу и на р/счет от садоводов:	5 697 387,19
1.13	Субсидии	291 524,12
	Итого поступило в кассу и на р/счет:	5 988 911,31

За счет целевых взносов приобретены материалы для замены старых проводов на провод СИП, а именно, провод СИП, лента крепежная, бугели, крюки бандажные, зажимы поддерживающие, установлено 11 столбов с привлечением спецтехники (автовышка, ямобур, манипулятор).

Задолженность по вступительным взносам оплачена за участок, расположенный по адресу 2д. Липовая, 13.

Проверка расчетного счета:

Остаток средств на 01.01.2019 г.	4 386,17
Поступление взносов на расчетный счет от членов СНТ по системе «Город»	1 618 157,08
Поступление взносов на расчетный счет от членов СНТ через платежный терминал (Эквайринг)	3 650 734,16
Поступление взносов на расчетный счет от членов СНТ путем переводов	167 657,72
Поступило на р/счет из кассы согласно выписки по счету	231 000,00
Поступили на расчетный счет средства от коммерческой деятельности (аренда, платный проезд грузового автотранспорта)	55 200,00
Поступили на расчетный счет субсидии из бюджета	291 524,12
Всего поступило за год на расчетный счет:	6 014 273,08
Оплачено с расчетного счета:	
Платежи в бюджет (НДФЛ, налог на УСН, земельный налог, г/пошлина)	263 775,00
Оплата поставщикам	1 096 410,44
Отчисления на соц. Нужды (ПФР,ФСС)	565 652,02
Прочие расходы (банковское обслуживание)	150 809,84
Оплата «Уралэнергосбыт», и «МРСК Урала» за потребленную эл.энергию	2 045 419,13
Выдана заработная плата	1 529 800,80
Выдано в подотчет на хоз,расходы	76 609,31
Компенсация электрику за использование личного автомобиля в служебных целях	2 400,00
Снято по чеку в кассу на з/плату	247 959,52
Возврат излишне уплаченных сумм за эл.эн.по ИПУ	37 386,53
Всего израсходовано за год:	6 014 617,77
Остаток средств на 01.01.2020 г. на расчетном счете	4 041,48

Все перечисления производились на основании счетов, счетов-фактур и актов выполненных работ, выставленных поставщиками товаров, работ и услуг. Была произведена оплата следующим поставщикам:

ООО "Алфавит"	2 450,00
ООО "АС-техника"	6 400,00
Ахметбеков Асет Нигматжанович ИП	22 000,00
ГБПОУ Челябинский энергетический колледж им. С. М. Кирова	1 750,00
Еманжелинское ДСУ ООО	132 700,00
Лесковец Илья Александрович ИП	55 405,11
Минимакс ООО	13 543,82
НПО Промтехнология ООО	9 000,00

РесурсЭнерго ООО	5 090,00
СИП кабель ООО	474 468,51
СТАР-ТЕЛЕКОМ ООО	1 500,00
ЗАО НТЦ СТЭК	3 700,00
ЦКС ООО	107 994,00
ЦОТ УНИКС ООО	10 080,00
Челяб-Авто ООО	101 600,00
ЧРО Общероссийской общественной организации Союз садоводов России	10 000,00
Черединов Василий Михайлович ИП	13 029,00
ЧУЯШЕНКО СЕРГЕЙ ЮРЬЕВИЧ ИП	124 700,00
Юридическая компания Ампаро ООО	1 000,00

Часть членских взносов полученных от садоводов в сумме 67 371,68 руб. была направлена на оплату счетов за электроэнергию.

Проверка кассы:

Остаток средств на 01.01.2019 г.	27 629,32
Поступило наличных в кассу:	453 597,75
Приход в кассу от садоводов	205 638,23
Получено по чеку в кассу на з/плату	247 959,52
Израсходовано наличными из кассы:	481 227,07
1. Выдана заработная плата	236 959,52
2. Выдано в подотчет на хоз.расходы	11 467,55
3. Компенсационные выплаты	1 800,00
4. Сданы денежные средства на расчетный счет	231 000,00
Остаток средств на 01.01.2020 г. в кассе	0,00

Итого остаток денежных средств в СНТ «Часовщик» по состоянию на 01.01.2020 г. – 4 041,48 руб.

Нарушений кассовой дисциплины не выявлено.

Все денежные средства оприходованы по приходно-кассовым ордерам. Кассовая книга пронумерована, прошнурована и опечатана печатью, подписана председателем правления и бухгалтером. Все денежные средства, внесенные в кассу, разнесены в лицевые счета садоводов (карточки). Расхождений между кассовыми документами и кассовой книгой не выявлено.

Проверка расхода денежных средств подотчетными лицами:

В подотчете на 01.01.2019 г. остаток составляет	0,00
Получено в п/отчет из кассы за 2019 г.	11 467,55
Получено в п/отчет с расчетного счета за 2019 г.	76 609,31
Израсходовано согласно авансовым отчетам	88 076,86
На 01.01.2020г. остаток составляет	0,00

Расход подотчетных денежных средств, полученных наличными в кассе и путем перечисления на карту с расчетного счета в 2019 г. производился по следующим направлениям:

1.	Канцтовары	10 124,28
2.	Приобретение ТМЦ (краска, замки, сетка-рабица, проволока и пр.)	14 500,06
3.	Почтовые расходы и услуги сотовой связи, интернет	13 607,00
4.	Электротовары, приборы учета (кабель, зажимы, прожектора и т.п)	6 625,80
5.	Дрова с доставкой	18 000,00
6.	Заправка картриджей	1 080,00

7.	Рассылка писем садоводам	21 378,72
8.	Ремонт бензокосилки	1 261,00
9.	Юридические услуги	1 500,00
	Итого приобретено за наличный расчет и оплачено услуг	88 076,86

Заработная плата начислялась в соответствии со штатным расписанием и графиками работы:

Задолженность перед работниками на 01.01.2019 г.	83 554,00
Начислена з/п в 2019 г.	2 039 424,32
Удержан налог на доходы физических лиц	265 125,00
Выплачена з/п в 2019г.	1 766 760,32
Задолженность перед работниками на 01.01.2020 г.	91 093,00

Рекомендовано: При оформлении лицевых карточек садоводов более аккуратно подходить к оформлению документов – не допускать исправлений и подчисток.

Подписано:

Председатель ревизионной комиссии:



Ильиных И.Н.

Члены: