

АКТ

27 февраля 2021 г.

г. Челябинск

Проверки финансовой деятельности СНТ «Часовщик» за 2020г.

Ревизионная комиссия в составе:

Председатель – Ильиных И.Н.

В присутствии председателя СНТ «Часовщик» Цейтлер Л.Р., бухгалтера Морозовой Н. П. и кассира Гуриной Л.И. провели проверку финансовых документов за 2020 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 2020 г.)

б) бухгалтерская отчетность за 2020 г., в том числе: декларации по УСН, отчет в ФСС, отчет по расчету страховых взносов в ИФНС, 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 2020г	(в руб.)
	В том числе:	
1.1	Членские взносы за 2020 г.	2 625 050,55
1.2	Погашена задолженность за предыдущие годы	894 162,81
1.3	Уплачены вступительные взносы	48 300,00
1.4	Целевые взносы 2020 г	249 375,00
1.5	Коммерческие доходы (аренда магазина с учетом электроэнергии и платный проезд грузового автотранспорта)	102 470,00
1.6	Добровольный взнос за отработку за 2020 г.	179 768,66
1.7	Возмещение затрат за электроэнергию для общих нужд	145 049,60
1.8	Возмещение затрат за электроэнергию по индивидуальным приборам учета	2 428 508,44
1.9	Членские взносы за 2021 г.	10 521,00
1.10	Целевые взносы 2021 г	900,00
1.11	Добровольный взнос за отработку за 2021 г.	1 000,00
	Всего поступило в кассу и на р/счет от садоводов:	6 685 106,06
1.12	Получен займ	250 000,00
	Итого поступило в кассу и на р/счет:	6 935 106,06

Проверка расчетного счета:

	Остаток средств на 01.01.2020 г.	4 041,48
	Поступление взносов на расчетный счет от членов СНТ по системе «Город»	1 536 638,49
	Поступление взносов на расчетный счет от членов СНТ через платежный терминал (Эквайринг)	5 045 997,57
	Поступили на расчетный счет средства от коммерческой деятельности (аренда магазина с учетом электроэнергии и платный проезд грузового	102 470,00

автотранспорта))	
Поступил на расчетный займ от садовода	250 000,00
Всего поступило за год на расчетный счет:	6 935 106,06
Оплачено с расчетного счета:	
Платежи в бюджет (НДФЛ, налог на УСН, земельный налог)	266 096,00
Госпошлина за подачу в суд на должников	17 144,53
Оплата поставщикам	1 115 845,27
Отчисления на соц. Нужды (ПФР,ФСС)	552 888,76
Прочие расходы (банковское обслуживание)	126 687,32
Оплата «Уралэнергосбыт» за потребленную эл.энергию	2 655 282,50
Выдана заработная плата	1 569 033,99
Выплаты самозанятым по договорам подряда	372 901,00
Выдано в подотчет на хоз,расходы	80 991,66
Компенсационные выплаты	5 400,00
Возврат займа	100 000,00
Всего израсходовано за год:	6 862 271,03
Остаток средств на 01.01.2021 г. на расчетном счете	76 876,51

Все перечисления производились на основании счетов, счетов-фактур и актов выполненных работ, выставленных поставщиками товаров, работ и услуг. Не целевого расходования денежных средств с расчетного счета не выявлено.

Проверка кассы:

Операции по кассе не проводились.

Итого остаток денежных средств в СНТ «Часовщик» по состоянию на 01.01.2021 г. – **76 876, 51 руб.**

Нарушений кассовой дисциплины не выявлено.

Все денежные средства, внесенные садоводами, разнесены в лицевые счета садоводов (карточки).

Проверка расхода денежных средств подотчетными лицами:

В подотчете на 01.01.2020 г. остаток составляет	0,00
Получено в п/отчет с р/счета за 2020 г.	80 991,66
Израсходовано согласно авансовым отчетам	80 991,66
На 01.01.2021г. остаток составляет	0,00

Расход подотчетных наличных денежных средств в 2020 г. производился по следующим направлениям:

1. Канцтовары	7 195,00
2. Приобретение ТМЦ (мотыга, бруски, сетка-рабица и пр.)	16 020,86
3. Почтовые расходы и услуги сотовой связи, интернет	13 126,95
4. Электротовары, приборы учета (кабель, зажимы, прожектора и т.п)	28 982,85
5. Заправка картриджей	1 200,00
7. Заправка газонокосилки и бензопилы	3 066,00
8. Услуги ломовоза и гидроподъемника	10 800,00
9. Сим-карты для автоматических ворот	600,00
Итого приобретено за наличный расчет и оплачено услуг	80 991,66

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

Задолженность перед работниками на 01.01.2020 г.	91 093,00
--	-----------

Начислена з/п в 2020 г.	1 729 839,99
Удержан налог на доходы физических лиц	224 881,00
Выплачена з/п в 2020г.	1 572 035,99
Задолженность перед работниками на 01.01.2021 г.	24 016,00

Подписано:

Председатель ревизионной комиссии:



Ильиных И.Н.