

03 февраля 2022

г. Челябинск

Проверки финансовой деятельности СНТ «Часовщик» за 2021г.

Ревизионная комиссия в составе:

Председатель – Ильиных И.Н.

Члены –

В присутствии председателя СНТ «Часовщик» Цейтлер Л.Р., бухгалтера Кокляевой Н.А. и кассира Шестаковой Я. провели проверку финансовых документов за 2021 г.

Для проверки предоставлены:

а) первичные документы, в том числе: банковские документы (платежные поручения, выписки банка), авансовые отчеты, расчетные ведомости по начислению заработной платы работникам и другие документы за 2021 г.)

б) бухгалтерская отчетность за 2021 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 2021г	(в руб.)
	В том числе:	
1.1	Членские взносы за 2021 г.	2764102,99
1.2	Членские взносы задолженность за предыдущие годы	781767,82
1.3	Уплачены вступительные взносы	69200,00
1.4	Целевые взносы 2018-2021 г	334455,67
1.5	Коммерческие доходы (аренда и платный проезд грузового автотранспорта)	58400,00
1.8	Взносы в обл.сад	----
1.9	Добровольный взнос за отработку за 2021 г.	213265,3
1.10	Возмещение затрат за электроэнергию для общих нужд(18-21 гг)	148312,38
1.11	Возмещение затрат за электроэнергию по индивидуальным приборам учета	2 550 135,9
1.12	Задолженность за период с 2014-2018 г г	53643,87
	Итого поступило на р/счет:	6 973 283,93

Проверка расчетного счета:

	Остаток средств на 01.01.2021 г.	76876,51
	Поступление взносов на расчетный счет от членов СНТ по системе «Город»	1464398,81
	Поступление взносов на расчетный счет от членов СНТ через платежный терминал (Эквайринг)	5450485,12
	Поступили на расчетный счет средства от коммерческой деятельности (аренда, платный проезд грузового автотранспорта)	58400,00
	Всего поступило за год на расчетный счет:	6 973 283,93

Оплачено с расчетного счета:		
Платежи в бюджет (НДФЛ, налог на УСН, земельный налог, г/пошлина)		244 587,4
Оплата поставщикам		1609692,59
Оплата за юридические услуги		99048,51
Отчисления на соц. Нужды (ПФР, ФСС)		459 728,52
Прочие расходы (банковское обслуживание)		120 185,14
Оплата «Уралэнергосбыт», и «МРСК Урала» за потребленную эл.энергию		2801736,78
Выдана заработная плата		1447551,68
Выдано в подотчет на хоз.расходы		182 529,22
Всего израсходовано за год:		6965059,84
Остаток средств на 01.01.2022 г. на расчетном счете		85100,6

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.

Итого остаток денежных средств в СНТ «Часовщик» по состоянию на 01.01.2022 г. – 85100,6 руб.

Проверка расхода денежных средств подотчетными лицами:

В подотчете на 01.01.2021 г. остаток составляет	2200,00
Получено в п/отчет с р/с организации за 2021г.	182529,22
Израсходовано согласно авансовым отчетам	188588,45
На 01.01.2022г. задолженность за предприятием составляет	3302,910

Расход подотчетных наличных денежных средств в 2021 г. производился по следующим направлениям:

1.	Канцтовары	13609,4
2.	Приобретение ТМЦ (краска, замки, сетка-рабица, проволока и пр.)	6380,0
3.	Почтовые расходы и услуги сотовой связи, интернет	51635,34
4.	Электротовары, приборы учета (кабель, зажимы, прожектора и т.п)	81628,03
5.	Подготовка к собранию	11712,00
6.	Заправка картриджей	2524,00
7.	ГСМ для электрика и объезда СНТ	8099,68
8.	Ремонт бензокосилки	3300,00
9.	Услуги программиста, юриста	9700,00
Итого приобретено за наличный расчет и оплачено услуг		188 588,45

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

Задолженность перед работниками на 01.01.2021 г.	27018,00
Начислена з/п в 2021 г.	1629659,68
Удержан налог на доходы физических лиц	209126,0
Выплачена з/п в 2021г.	1447551,68
Задолженность перед работниками на 01.01.2022 г.	0

Подписано:

Председатель ревизионной комиссии:

Ильиных И.Н.

Члены: