

27 января 2023

г. Челябинск

Проверки финансовой деятельности СНТ «Часовщик» за 2022г.

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 2022 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 2022 г.)

б) бухгалтерская отчетность за 2022 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 2022г	(в руб.)
	В том числе:	
1.1	Членские взносы за 2022 г.	3087859,0
1.2	Членские взносы задолженность за предыдущие годы	1003008,75
1.3	Уплачены вступительные взносы (18 чел)	36000,00
1.4	Целевые взносы 2018-2021 г	73209,45
1.5	Коммерческие доходы- сдача в аренду(магазин, водоматы)	134800,0
1.6	Коммерческие доходы-платный проезд грузового автотранспорта	4000,0
1.7	Добровольный взнос за отработку за 2022 г.	259473,89
1.8	Возмещение затрат за электроэнергию для общих нужд	136374,85
1.9	Возмещение затрат за электроэнергию по индивидуальным приборам учета	2807055,4
	Возврат от поставщиков	27118,97
	Итого поступило на р/счет:	7568900,31

Проверка расчетного счета:

	Остаток средств на 01.01.2022 г.	85100,6
	Поступление взносов на расчетный счет от членов СНТ по системе «Город»	2244019,13
	Поступление взносов на расчетный счет от членов СНТ через платежный терминал (Эквайринг)	5158962,21
	Поступили на расчетный счет средства от коммерческой деятельности (аренда, платный проезд грузового автотранспорта)	138800
	Возврат от поставщика	27118,97
	Всего поступило за год на расчетный счет:	7568900,31

Оплачено с расчетного счета:		
Платежи в бюджет (НДФЛ, налог на УСН, земельный налог, г/пошлина, взносы в ПФР, ФСС)		860381,44
Оплата ремонт дорог		304000,0
Оплата за юридические услуги		255334,98
Банковское обслуживание		42680,46
Оплата «Уралэнергосбыт» за потребленную эл.энергию		2800043,48
Выдана заработная плата, в том числе выплата самозанятым		1758496,86
Выдано в подотчет на хоз.расходы		24450,41
ГСМ		30600,0
Интернет		13331,0
Канцтовары, заправка картриджа, баннеры		38621,83
Программное обеспечение, СБИС, 1С		76427,0
Ремонт ЛЭП		629695,92
Спил деревьев, покос травы		72732,0
Вывоз ТБО		639421,53
Проверка счетчика		6000,0
Приобретение урны		1200
Приобретение дров		30000
Приобретение и установка окон в здание праления		51400
Приобретение лески для триммера		575
Ремонт инструментов		5300
Приобретение погружного насоса		8145
Приобретение камеры видеонаблюдения		3320
Всего израсходовано за год:		7652156,91
Остаток средств на 01.01.2022 г. на расчетном счете		1844,0

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 01.01.2023 г. – 1844,0 руб.

Проверка расхода денежных средств подотчетными лицами:

На 01.01.2022г. задолженность за предприятием составляет	3302,91
Получено в п/отчет с р/с организации за 2022г.	24450,41
Израсходовано согласно авансовым отчетам	24450,41
В подотчете на 01.01.2023	2698,0

Расход подотчетных наличных денежных средств в 2022 г. производился по следующим направлениям:

1.	Сотовая связь	2515,0
2.	Заправка картриджа	3050,0
3.	Канцтовары	2398,0
4.	Бытовая химия	271,0
5.	ГСМ	2550
6.	Электроматериалы	5506,5



8.	Антивирусная программа	1799,0
9.		
	Итого приобретено за наличный расчет и оплачено услуг	18449,5

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

Задолженность перед работниками на 01.01.2022 г.	
Начислена з/п в 2022 г.	1892714,36
Удержан налог на доходы физических лиц	238280,0
Выплачена з/п в 2022г.	1654434,36
Задолженность перед работниками на 01.01.2022 г.	0

Подписано:

Председатель ревизионной комиссии:



Ильиных И.Н.

Члены: