

АКТ**ревизии финансовой деятельности СНТ «Часовщик» за 2023г.****г. Челябинск****27 января 2024г.**

Ревизионная комиссия в составе:

Председатель комиссии: **Ильиных И.Н.**Члены комиссии: **Передеренко М.Г.****Кафарова Н.А.**

Ревизионная комиссия в присутствии Председателя Правления СНТ «Часовщик» Цейтлер Л.Р., бухгалтера Кокляевой Н.А. и кассира Гуриной М.С. составила настоящий Акт о нижеследующем:

1. В период с 21.01.2024г. по 27.01.2024г. на основании п.30.1 и п.30.6 ст.30 Устава СНТ «Часовщик» по итогам 2023г. была произведена внутренняя ревизия финансово-хозяйственной деятельности товарищества, в том числе деятельности его Правления и Председателя Правления.

2. В целях проверки финансово-хозяйственной деятельности предоставлены:

2.1. Первичные документы, в том числе: банковские документы (платежные поручения, выписки банка), авансовые отчёты, расчётные ведомости по начислению заработной платы работникам и другие первичные документы за 2023 г..

2.2. Бухгалтерская отчётность за 2023 г., в том числе: декларации по УСН, по земельному налогу, отчёт в ФСС, отчёт по расчёту страховых взносов в ИФНС, прочая бухгалтерская и налоговая отчётность.

3. По результатам проведенной ревизии установлено, что оформление документов по доходу и расходу денежных средств ведётся в соответствии с законодательством Российской Федерации. Нарушений в оформлении документов не выявлено.

№ п/п	НАИМЕНОВАНИЕ ПОЗИЦИИ ПРИХОД	СУММА (рублей)
1	Денежные средства, полученные в 2023г.	
1.1	Членские взносы за 2023 г.	4462272,48
1.2	Взысканная задолженность по членским взносам за предыдущие годы	1045764,93
1.3	Уплачены вступительные взносы (19 человек)	38000
1.4	Коммерческие доходы: сдача имущества в аренду (магазин, водоматы)	142067,52
1.5	Коммерческие доходы: платный проезд грузового автотранспорта	2500
1.6	Возмещение затрат за потреблённую электроэнергию для общих нужд	125800,31
1.7	Возмещение затрат за потреблённую электроэнергию, учтённую по индивидуальным приборам учёта	3076726,07
1.8	Возврат от поставщиков	610,0
	Итого поступило на расчётный счёт:	8893741,31

Проверка расчётного счёта

№ п/п	НАИМЕНОВАНИЕ ПОЗИЦИИ, ПРИХОД/РАСХОД	СУММА (рублей)
1	2	3
1	Остаток денежных средств на 01.01.2023 г.	1844,0
2	Поступление взносов на расчётный счёт от членов СНТ по системе «Город»	2872178,13
3	Поступление взносов на расчётный счёт от членов СНТ через платежный терминал (Эквайринг)	5878885,66
4	Поступили на расчётный счёт средства от коммерческой деятельности (сдача в аренду магазин и водоматы)	142067,52
5	Возврат от поставщика	610,0
	Всего за 2023 год поступило на расчетный счет:	8893741,31

1	2	3
6	Оплачено с расчётного счёта:	
6.1	Платежи в бюджет (НДФЛ, налог на УСН, земельный налог, г/пошлина, взносы в ПФР, ФСС)	794668,7
6.2	Ремонт дорог	266800,00
6.3	Юридические услуги	149836,51
6.4	Прочие расходы (банковское обслуживание)	40589,97
6.5	Оплата «Уралэнергосбыт» за потребленную электроэнергию	3299326,14
6.6	Оплачено по договорам гражданско-правового характера	2135987,94
6.7	Выдано в подотчёт на хозяйственные расходы	10080,6
6.8	Выдано в подотчёт на расходы по оплате ГСМ	18000
6.9	Расходы по оплате «Интернет»	29000
6.10	Канцтовары, заправка картриджа	10708,26
6.11	Программное обеспечение, СБИС, 1С, сайт	26036,5
6.12	Ремонт ЛЭП	776800,69
6.13	Ремонт общего имущества (автоматические ворота)	10600
6.14	Спил деревьев и покос травы на землях общего пользования	120915,00
6.15	Приобретение ТМЦ (видеокамеры) и прочее	407965
6.16	Уборка снега в зимний период	48300,00
6.17	Вывоз ТБО	671223,04
6.18	Прочие расходы (курсы по обучению пожарной безопасности)	4000
6.19	Подготовка к общему собранию членов СНТ «Часовщик»	32690
Всего израсходовано за 2023 год:		8853528,35
Остаток средств на 01.01.2024 г. на расчётном счёте:		42056,96

Заключение ревизионной комиссии по результатам проверки расчётного счёта

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

Итого остаток денежных средств в СНТ «Часовщик» по состоянию на 01.01.2024г. составляет: 42056,96 (Сорок две тысячи пятьдесят шесть) рублей 96 копеек.

Проверка расхода денежных средств подотчётными лицами

№ п/п	НАИМЕНОВАНИЕ ПОЗИЦИИ	СУММА (рублей)
1	На 01.01.2023г. задолженность за подотчётными лицами составляет	2698,0
2	Получено в подотчёт с расчётного счёта СНТ «Часовщик» за 2023г.	10080,6
3	Израсходовано денежных средств согласно авансовым отчётам	12777,8
В подотчёте по состоянию на 01.01.2024г.		0,8

Расход подотчётных наличных денежных средств в 2023 г. производился по следующим направлениям:

№ п/п	НАИМЕНОВАНИЕ ПОЗИЦИИ	СУММА (рублей)
1	Сотовая связь	1600,0
2	Канцтовары	742
3	Услуги транспортной организации	2205
4	ТМЦ (краска, жидкие гвозди, ядохимикаты от грызунов)	6797,6
5	Размещение вакансий в сети «ВКонтакте»	1000
6	Почтовые услуги	433,2
Итого за наличный расчёт приобретено товаров и оплачено услуг:		12777,8

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

№ п/п	НАИМЕНОВАНИЕ ПОЗИЦИИ	СУММА (рублей)
1	Задолженность по заработной плате перед работниками на 01.01.2023г.	0
2	Начислена заработная плата в 2023г.	1826087,67
3	Удержан налог на доходы физических лиц	237391,39
4	Выплачена заработная плата в 2023г.	1826087,67
Задолженность перед работниками по заработной плате на 01.01.2024г.		0

4. Настоящий Акт составлен и подписан в 2-х подлинных экземплярах, один экземпляр передается Председателю Правления СНТ «Часовщик», второй - Председателю ревизионной комиссии.

Председатель ревизионной комиссии: _____ И.Н.Ильных
(подпись)

Члены комиссии: _____ Передеренко М.Г.
(подпись)

_____ Кафарова Н.А.
(подпись)

Содержание настоящего акта подтверждаем:

1. Председатель Правления СНТ «Часовщик» _____ Цейтлер Л.Р.
(подпись)

2. Бухгалтер _____ Кокляева Н.А. _____ м.п.
(подпись)

3. Кассир _____ Гурина М.С.
(подпись)