Акт
документальной ревизии финансово-хозяйственной деятельности садового некоммерческого товарищества «Нефтяник»

г. Челябинск «16» марта 2024 г.

Ревизионной комиссией СНТ «Нефтяник», избранной общим собранием уполномоченных членов садового товарищества «Нефтяник» от 21.08.2022 г. в составе: Петровой Т.Н, Люцко К.К., Янмурзиной Л.Р. на основании Устава СНТ «Нефтяник», проведена плановая документальная проверка финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Нефтяник» за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.

Место проведение ревизии: 454904, Челябинская область, г. Челябинск, п. Новосимеглазовский, СНТ «Нефтяник».

Проверка проводилась в течении отчетного периода 2023г. и закончилась 16.03.2024г.

Должностными лицами в проверяемом периоде являются:

Председатель СНТ «Нефтяник» - Рыжикова Светлана Федоровна с 01.01.2012 г по настоящее время;

Главный бухгалтер - Шевцова Варвара Николаевна по настоящее время.

Предыдущая ревизия проводилась в 2022 году и закончена 17.03.2023 г.

Ревизия проведена методом сплошной и выборочной проверки всех представленных первичных документов.

На проверку были предоставлены документы бухгалтерского учета
по счетам:

01 - Основные средства;
10 - Материалы;
26 - Общехозяйственные расходы;
50 - Касса;
51 - Расчетный счет;
60 - Расчеты с поставщиками и подрядчиками;
68 - Расчеты по налогам и сборам;
69 - Расчеты по социальному страхованию и обеспечению;
70 - Расчеты с персоналом по оплате труда;
71 - Расчеты с подотчетными лицами,
86 - Прочее целевое финансирование и поступления.
- договоры финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Нефтяник»;
- список членов СНТ «Нефтяник»;
- штатное расписание;
- гражданско- правовые договоры;
- протоколы заседаний правления;
- расчет лимита кассы на 2023 г.

Настоящей ревизией установлено следующее:

За период с 01 января 2023 г, по 31 декабря 2023 г. Собранно денежных средств - 11 307 794,86 из них:

- На начало проверяемого периода числилось денежные средства 465 617,99 руб. в том числе:

На расчетном счете в банке 355 743,95 руб.;
В кассе СНТ «Нефтяник» 109 874,04 руб.;

- Членские взносы составили 8 358 744,86 руб. из них:

Членские взносы за 2023 г. 7 344 045,26 руб.

Членские взносы (аванс за 2024 г) = 157 056,00 губ
Членские взносы (долги прошлых лет) - 857 643,60 руб.
Для информации: 134 садовых участков не членение взносы за 2023
- Оплата электроэнергии по бытовым счетчикам садоводами - 2 220 114,01 руб.
- Целевой взнос - 235 098,00 руб.
- Налог на землю - 1 870,00 руб.
- Целевой взнос на въезд автотранспорта - 26 350,00 руб.

Расход денежных средств в 2023 г. составил:

- заработная плата штатным работникам и по гражданско-правовым договорам 3 071 193 ,39 руб. Заработная плата сотрудникам и рабочим СНТ «Нефтяник» начислялась согласно штатного расписания;
- отчисление ФОТ 30,2% - 927 500,40 руб.;
- электроэнергия - 4 408 860,70 руб.:
- налог на землю - 90 000,00 руб.;
- обслуживание лицевого счета в банке и аренда терминала по приему безналичных платежей в СНТ «Нефтяник» - 111 590,92 руб.
- услуги связи 16 300 руб.
- вывоз ТБО - 1 418 091,12 руб.;
- топливо (уголь, дрова) - 134 000,00 руб.;
- канцелярские расходы - 8 523,10 руб.;
- хозяйственные расходы - 74 050,30 руб.;
- транспортные расходы - 18 000.00 руб.;
- ГСМ - 16 000,00 руб.;
- электричество (счётчики, фонари) - 37 569,38 руб.
- охранная сигнализация - 30 278,85 руб.;
- программное обеспечение - 6 000,00 руб.;
- ремонт строения и оборудования - 26 974,00 руб.;
- ремонт водовода - 3 000,00 руб.;
- семинар - 3 000,00 руб.;
- ремонт дорог - 61 450,00 руб.;
- ремонт шлагбаума - 11 650,00 руб.
- страхование сотрудников - 3 030,00 пvб.;
- услуги автовышки - 2 400,00 руб.;
- услуги самосвала - 12 000,00 руб.
- услуги МФЦ (предоставление выписки из ЕГРН) - 2 540,00
- чистка снега - 24 000,00 руб.;
- штраф пожнадзора - 100 000,00 руб.;
- пожарные мероприятия - 18 445,00 руб.;
- расчистка противопожарной полосы - 8 000,00 руб.;
- кадастровые работы - 30 000,00 руб.
- электромонтажные работы - 272 650,00 руб.
- услуги юриста - 40 138,38 руб.;
- услуги электрика - 15 500,00 руб.;
Всего расходов: 11 002 735,54 руб.

Остаток денежных средств СНТ «Нефтяник» на 01.01.2024г.-
305 059.32 руб. (целевые взносы)
в.т.ч. в банке - 191 244,09 руб.;
в кассе - 113 815,23 руб.

Ревизионная комиссия рекомендует СНТ. обращать внимание на первичные документы произведенных затрат и их оформление в соответствии с законодательством РФ

- в случае оказания услуг СНТ таких как: юридические услуги, аренда спецтехники (грейдера, трактора), покос травы, услуги электрика и т.п. закрывающими документами является: акт выполненных работ, универсальный передаточный документ далее УПД). кассовый чек с OR-кодом, ПКО;

- в случае приобретения материалов (щебень, песок, канцтовары, гвозди, картриджи. краска и т.п.) закрывающими документами является: товарная накладная, УПД. кассовый чек с QR-кодом, ПКО

- в ситуации, когда штатный работник (председатель, бухгалтер) СНТ приобретает что-либо в интересах СНТ (канцтовары, гвозди, мешки для мусора и т.п.). В такой ситуации оформляется авансовый отчет, к которому прикрепляются:

- кассовые чеки с QR-кодом (с наименованием приобретенного товара (работ, услуг);

- товарные накладные (или УПД)

Если услуги оказывает самозанятый, то помимо вышеперечисленных документов должен быть предоставлен чек из приложения самозанятого.

Ревизионная комиссия предлагает признать работу правления СНТ «Нефтяник» под руководством председателя Рыжиковой С.Ф. в 2023 году удовлетворительной.