

Акт ревизионной комиссии по проверке финансово-хозяйственной деятельности СНТ «ЦИТОФРЕЗ» за 2020 год.

24.03.2021 года

г. Москва

Настоящий акт составлен членами ревизионной комиссии СНТ «ЦИТОФРЕЗ» на основании проверки предоставленных председателем СНТ «ЦИТОФРЕЗ» Рязанцевой Верой Ивановной и бухгалтером Доценко Натальей Геннадьевной документов о ведении финансово-хозяйственной деятельности в СНТ «ЦИТОФРЕЗ» за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 года. Проверка проводилась ревизионной комиссией в составе: Председателя ревизионной комиссии Никигиной Веры Викторовны, членов ревизионной комиссии Агафоновой Юлии Ивановны и Залогойной Ольги Сергеевны.

1. Анализ кассы.

Остаток в кассе СНТ «ЦИТОФРЕЗ» на 01.01.2020 г. составил – 104 815 руб. 07 коп. и на 01.01.2021 г. – 48 149 руб. 07 коп.

В кассу СНТ «ЦИТОФРЕЗ» за отчетный период поступило – 508 400 руб. 00 коп. в т.ч.:

А. Плановые поступления за 2020 год:

1) Членских взносов за 2020 год – 154 400 руб. 00 коп..

2) Целевые взносы за 2020 год:

а) целевые взносы на ППБ – 49 000 руб. 00 коп.;

б) целевые взносы на ремонт внутренней автодороги – 51 000 руб. 00 коп.;

в) целевые взносы по договору обслуживания ЛЭП – 48 000 руб. 00 коп..

3) Вступительные взносы – 2 000 руб. 00 коп..

Всего: 304 400 руб. 00 коп..

Б. Поступления долговых взносов за предыдущие периоды:

1) Членских взносов – 96 000 руб. 00 коп..

2) Целевые взносы за предыдущие периоды:

а) целевые взносы на ППБ – 33 000 руб. 00 коп.;

б) целевые взносы на ремонт внутренней автодороги – 28 000 руб. 00 коп.;

в) целевые взносы на строительство дома для сторожа – 47 000 руб. 00 коп..

Всего: 204 000 руб. 00 коп..

Из кассы СНТ «ЦИТОФРЕЗ» за отчетный период вышло денежных средств – 565 066 руб. 00 коп. в т.ч.:

- Внесено на расчетный счет в банк СНТ – 230 000 руб. 00 коп.;

- Из членских взносов выдано: 1) в подотчет на хозяйственные нужды – 41 341 руб. 00 коп.;

2) зарплата сотрудникам согласно штатного расписания – 245 125 руб. 00 коп.; 3) жилищно-коммунальные услуги (окашивание и уборка площадки для мусора) – 3 200 руб. 00 коп..

- Из целевых взносов выдано: 1) на ППБ (поиск центральных, радиальных и пожарных улиц) – 45 400 руб. 00 коп..

Выданные из членских взносов денежные средства под отчет в сумме 41 341 руб. 00 коп. на хозяйственные нужды были израсходованы: на транспортные и проездные расходы, услуги мобильной и телефонной связи, на канцелярские и хозяйственные товары, оплату пошлины за постановку на кадастровый учет и комиссионный сбор.

Все хозяйственные операции подтверждены документами: авансовые отчеты, чеки, квитанции, счета на оплату, счета-фактуры, договора на выполненные работы и услуги.

Все операции по кассе подтверждены документами: приходные и расходные ордера, квитанции банка, авансовые отчеты, отчеты кассира, кассовая книга, расчетно-платежные ведомости. Все документы заверены подписями председателя правления и бухгалтера и печатью СНТ «ЦИТОФРЕЗ». Кассовая книга пронумерована, прошнурована и скреплена печатью.

2. Анализ банка

Остаток денежных средств на расчетном счете на 01.01.2020 г. составил – 2 820 878 руб. 90 коп. и на 01.01.2021 г. – 2 802 925 руб. 38 коп..

На расчетный счет СНТ «ЦИТОФРЕЗ» за отчетный период зачислено – 1 093 776 руб. 76 коп. в т.ч.:

1) Из кассы СНТ «ЦИТОФРЕЗ» поступило на расчетный счет – 230 000 руб. 00 коп..

А. Плановые поступления за 2020 год:

2) Членских взносов – 146 750 руб. 00 коп..

3) Целевые взносы за 2020 год:

а) целевые взносы на ППБ – 45 000 руб. 00 коп.;

б) целевые взносы на ремонт внутренней автодороги – 36 000 руб. 00 коп.;

в) целевые взносы по договору обслуживания ЛЭП – 26 000 руб. 00 коп.;

д) целевые взносы на ЛЭП – 20 000 руб. 00 коп..

4) Вступительные взносы – 4 000 руб. 00 коп..

5) Возврат взносов по решению суда (% и пошлина) – 12 300 руб. 58 коп..

6) Перечислены пени по решению суда – 229 604 руб. 77 коп..

Всего: 519 655 руб. 35 коп..

Б. Поступления долговых взносов за предыдущие периоды:

1) Членских взносов – 202 521 руб. 41 коп..

2) Целевые взносы за предыдущие периоды:

а) целевые взносы на ППБ – 67 200 руб. 00 коп.;

б) целевые взносы на ремонт внутренней автодороги – 46 400 руб. 00 коп.;

в) целевые взносы на строительство дома для сторожа – 28 000 руб. 00 коп..

Всего: 344 121 руб. 41 коп..

Из членских взносов с расчетного счета были перечислены денежные средства в сумме – 879 190 руб. 28 коп. в т.ч.:

- Выплачена зарплата АУП – 64 800 руб. 00 коп.;

- Земельный налог – 219 882 руб. 00 коп.;

- Вывоз мусора в контейнерах и бункере – 175 003 руб. 90 коп.;

- Информационные услуги и организационные расходы – 12 000 руб. 00 коп.;

- СБИС – 6 700 руб. 00 коп.;

- Расчетно-кассовое обслуживание банком – 2 845 руб. 00 коп.;

- Оплата дров для сторожки – 17 000 руб. 00 коп.;

- СМС оповещение – 720 руб. 00 коп.;

- Страховые взносы в фонды и налоги на фонд заработной платы – 146 340 руб. 36 коп.;

- Пеня по банку – 6 руб. 15 коп.;

- Выплачено юристам за выполненные работы по договору – 233 892 руб. 87 коп..

Из целевых взносов с расчетного счета были перечислены денежные средства – 232 540 руб. 00 коп.:

- из целевых взносов на ППБ: окашивание улиц – 10 000 руб. 00 коп.;

- из целевых взносов на содержание внутренней ЛЭП по всем трансформаторам выплачено – 39 540 руб. 00 коп.;

- покупка и установка сторожки – 183 000 руб. 00 коп..

Всего с расчетного счета было выплачено: 1 111 730 руб. 28 коп..

Все операции по банку подтверждены документами: банковские выписки, квитанции, счета на оплату, договора на выполненные работы и услуги, дополнительные соглашения, счета-фактуры, акты выполненных работ, платежные поручения и платежные требования, расчеты по налогам.

3. Анализ сметы.

В связи с Указом Мэра Москвы № 12-УМ от 05 марта 2020 года «О введении режима повышенной готовности» и Постановлении Губернатора Московской области № 108-ПГ от 12 марта 2020 года «О введении в Московской области режима повышенной готовности для органов управления и сил Московской областной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций и некоторых мерах по предотвращению распространения новой коронавирусной инфекции (2019 – nCoV) на территории Московской области» Общего Собрания СНТ «ЦИТОФРЕЗ» по итогам 2019 года в

2020 году не проводилось и смета не утверждалась. Поэтому при анализе сметы за 2020 год за основу была взята смета подготовленная правлением СНТ на 2019 год.

Всего по смете СНТ «ЦИТОФРЕЗ» остаток на начало 2020 года составляет – 2 925 693 руб. 97 коп..

Планировалось по смете за 2020 год из расчета на 740 членов СНТ собрать взносов: погашение задолженности по членским взносам СНТ «ЦИТОФРЕЗ» за предыдущие периоды из расчета 330 членов – 2 970 000 руб. 00 коп.; погашение задолженности по взносам на ППБ – 990 000 руб. 00 коп.; погашение задолженности по взносам на ремонт внутренних дорог – 990 000 руб. 00 коп.; по целевому взносу на сторожку – 660 000 руб. 00 коп.; взносы по целевому фонду на ППБ текущего периода – 740 000 руб. 00 коп., членские взносы текущего периода – 2 220 000 руб. 00 коп., целевые взносы на ремонт внутренних автодорог – 740 000 руб.; добрать целевых взносов на ЛЭП – 8 593 181 руб. 00 коп.; целевые взносы на обслуживание ЛЭП – 740 000 руб. 00 коп..

Всего: 18 643 181 руб. 00 коп.. Всего планируемых поступлений вместе с остатком на начало года предполагалось – 21 568 874 руб. 97 коп..

Поступления по смете вместо предполагаемых взносов по целевому фонду на строительство ЛЭП – 8 593 181 руб. 00 коп., было дособрано – 74 000 руб. 00 коп.. Задолженности за предыдущие периоды, вместо планируемых – 5 610 000 руб. 00 коп., было собрано – 373 521 руб. 41 коп.: 1) погашение долга по членским взносам предполагалось собрать – 2 970 000 руб. 00 коп., было собрано – 298 521 руб. 41 коп.; 2) погашение долга по целевым взносам на ППБ предполагалось собрать – 990 000 руб. 00 коп., собрано было – 00 руб. 00 коп.; 3) погашение задолженности по целевым взносам на ремонт внутренних дорог предполагалось собрать – 990 000 руб. 00 коп., было собрано – 00 руб. 00 коп.; 4) погашение долга по целевому взносу на покупку и оборудование сторожки планировали – 660 000 руб. 00 коп., собрали – 75 00 руб. 00 коп..

Текущих членских взносов за 2020 год планировалось собрать – 2 220 000 руб. 00 коп., собрали – 301 150 руб. 00 коп.; целевых взносов на ППБ – 740 000 руб. коп., собрали – 194 200 руб. 00 коп.; целевых взносов на ремонт внутренних дорог – 740 000 руб. 00 коп., собрали – 161 400 руб. 00 коп.; целевых взносов на обслуживание ЛЭП – 740 000 руб. 00 коп., собрали – 20 000 руб. 00 коп.; также поступили вступительные взносы в сумме – 5 000 руб. 00 коп.; и поступление денежных средств, вследствие работы юристов – 229 604 руб. 77 коп.. Таким образом, было собрано: 1 359 876 руб. 18 коп..

Итого недополученных средств – 20 208 998 руб. 79 коп..

Всего фактических расходов по СНТ на 2020 год – 1 438 341 руб. 06 коп.:

а) из фонда образованного за счет членских взносов

- Уплата земельного налога в бюджет – 219 882 руб. 00 коп.;
- Фонд оплаты труда – 271 800 руб. 00 коп.;
- Отчисления во внебюджетные фонды – 58 138 руб. 00 коп.;
- Командировочные и разъездные – 27 085 руб. 00 коп.;
- Расходы на оргтехнику, почтовые, канцелярские и хозяйственные расходы – 120 руб. 00 коп.;
- Оплата мобильной радиотелефонной связи - 11 000 руб. 00 коп.;
- Расчетно-кассовое обслуживание банковского счета - 10 315 руб. 00 коп.;
- Информационные услуги, госпошлины – 3 834 руб. 78 коп.;
- Юридические услуги, судебные расходы - 238 245 руб. 02 коп.;
- Содержание сторожа (топливо, газ, зарплата, налоги на з/п) – 116 673 руб. 50 коп.;
- Вывоз ТБО, уборка м/площадки и мусора, уборка снега, покос (правление, сторожка) - 179 808 руб. 14 коп.;
- Текущий мелкий ремонт объектов СНТ (правление) – 746 руб. 00 коп.;

б) из фондов образованных за счет целевых взносов

- Противопожарные мероприятия (покос, вырубка кустарников, уборка снега) – 78 153 руб. 62 коп.;
- Ремонт внутренних автодорог по плану – 0 руб. 00 коп.;
- (тротуары) и оборудование сторожки – 183 000 руб. 00 коп.;
- Расходы по вводу в эксплуатацию ЛЭП (0,4)(лабораторные услуги) – 39 540 руб. 00 коп..

Фактические расходы за счет членских взносов – 1 137 647 руб. 44 коп.; по целевым фондам – 300 693 руб. 62 коп..
Всего: 1 438 341 руб. 06 коп.

Анализируя смету 2020 года ревизионная комиссия обратила внимание: поступления в 2020 году опять сократились: по статьям погашение задолженности по взносам и целевые взносы на ППБ и содержание автомобильных дорог. Из-за недобора членских и целевых взносов, смета не исполняется в основном по масштабным объектам, в частности: остаются невыполненными основные предписания пожарной инспекции; не хватает средств на содержание и ремонт внутренних дорог; из-за того, что многие члены СНТ не сдают взносы вовремя, не исполняется смета по текущим расходам.

На основании выше изложенного ревизионная комиссия делает выводы и рекомендует:

Нарушений в ведении финансовой документации за 2020 год не выявлено. Продолжить вести бухгалтерский учет и оборотно-сальдовую ведомость. Продолжить вести раздельный учет общезаявственных расходов, относящихся к деятельности товарищества и по целевым работам включая строительство дома для сторожа, ремонт внутренних автодорог, и мероприятиям по ППБ.

- 1) Продолжить практику - на стенде у дома правления вывешивать списки злостных неплательщиков. А так же продолжать активно использовать сайт СНТ «ЦИТОФРЕЗ» для ознакомления садоводов с новой информацией.
- 2) Вышло Постановление Правительства об изъятии неосвоенных земельных участков, и с мая 2019 года это может коснуться многих... И в связи с этим продолжать работу по выявлению членов СНТ не осваивающих свои участки и указать по каким причинам это происходит. Также необходимо уточнить списки всех членов садового товарищества, финансирующих деятельность СНТ. Дополнять базу данных по телефонам и электронным адресам, чтобы более оперативно доводить информацию до каждого.
- 3) С марта 2018 года нами заключен договор с юридической компанией по взысканию задолженности. Эта работа будет продолжена и в 2021 году. Продолжить собирать долги с неплательщиков.
- 4) Обновить список на 2021 год уполномоченных от каждой улицы для связи со своими соседями.
- 5) Продолжить сбор средств на ППБ. Определить новый фронт работ, согласно имеющимся средствам.
- 6) Предлагаем обновить списки членов СНТ и собственников земли согласно действующему законодательству.
- 7) По обновленному списку членов СНТ и собственников земли фактически закладывать в смету реальные поступления денежных средств, так же соответственно и кворум для проведения собрания будет меньше.
- 8) Ревизионная комиссия на основании проведенной работы по проверке деятельности правления СНТ «ЦИТОФРЕЗ» за 2020 год оценивает работу как удовлетворительную, и хочет пожелать нам с Вами, чтобы были продолжены работы по завершению строительства и введению в эксплуатацию внутренней ЛЭП в 2021 году.

Председатель ревизионной комиссии

В.В. Никитина

Члены ревизионной комиссии

Ю.И. Агафонова

О.С. Залогова