**Утвержден Общим собранием**

 **членов СНТСН "Задонье"**

 **«\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2022г.**

**АКТ**

 **о проверке организационной и финансово-хозяйственной деятельности** **садоводческого некоммерческого товарищества собственников недвижимости**

 **«Задонье» за период с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.**

г.Воронеж 20 января 2022года

 Деятельность СНТСН обеспечивалась правлением СНТСН "Задонье"в составе: председателя Говорова А.А. и членов правления- Попова А.В., Самохиной А.А., Доценко Ю.В., Трофимчук А.В., Пьянкова В.В., Жогло И.Н., Горских Л.Ф., Румянцевой О.И.

Проверку организационной и финансово-хозяйственной деятельности товарищества проводила ревизионная комиссия (далее – комиссия) в составе: председатель комиссии Хруль С.И.; члены комиссии – Филиппова О.П., Винникова П.А.

Ревизионная комиссия проверку провела с октября 2021 - январь 2022 года.
План проверки:

1. Состояние документации и документооборота.

2. Проверка формирования доходной части. Проверка сбора членских взносов, взносов садоводов- не членов СНТСН, целевых взносов. Оплата электроэнергии.

3. Проверка расходов СНТСН в 2021году.

4. Проверка соответствия доходной и расходной части утвержденной смете.

5. Проверка доходов и расходов по строительству подземного водопровода.

6. Выводы.

7. Рекомендации.

1.Состояние документации и документооборота.

 Ревизионной комиссией проведена проверка бухгалтерской отчетности в части начисления и перечисления налогов, первичной документации, подтверждающей расходование денежных средств. Документация, представленная к проверке, соответствует правилам ведения бухгалтерского учета. Состояние документации и документооборота комиссия оценивает как удовлетворительное.

В результате проверки комиссия установила :

* Поступление денежных средств происходит строго через расчетный счет СНТ .
* Налоговая отчетность сдана вовремя.
* Документы по всем хозяйственным операциям вносятся в базу 1С.

**2.Проверка формирования доходной части. Проверка сбора членских взносов, взносов садоводов- не членов СНТСН.**

Движение денежных средств по расчетному счету в 2020году :

**Остаток по банку на 01.01.2021г.- 994 292,98**

Из них:817 591,13 руб.- денежные средства строительства подзем. ВП

**Приход** денежных средств за 2021год - **5 191 591,70**

Из них :

-чл.взносы и взносы садоводов за 2021г.- 2 200 470,52

- пеня - 23 000,00

- оплата электроэнергии - 921 216,95

 (из них долг прошлых лет – 144 073,18)

- целевые взносы за 2021г. - 438 176,76

- оплата взносов прошлых лет ( долги) - 279 240,00

 (из них долг по целевым взносам за 2019-20г.г. – 61 000,00)

- возврат судебных издержек - 88 009,77

- ошибочные платежи 63 937,70

- оплата за проведение подзем.водопровода - 965 000,00

- внесение на счет денег по проведению газа 179 210,00

- возврат денежных средств ( расторжение договора ) - 33 330,00

**Расход** денежных средств по банку за 2021год - **3 869 190,71**

**Остаток по банку на 01.01.2022г. - 2 316 693,97**

Из них:

 - денежные средства строительства подзем. ВП- 1 725 427,13

- денежные средства за подключение к газопроводу - 138 453,47

**По состоянию на 01.01.2022г. задолженность по оплате взносов за 2019-2021г.г.:**

- по членским взносам и взносам садоводов-не членов СНТСН - 270 000,00

- по целевым взносам - 105 000,00

- долги по судебным решениям - 112 000,00

**Итого : 487 000,00**

**Остаток по банковской карте на 31.12.2020г. - - 8 298,95**

**Приход на банковскую карту (под отчет) за 2021год: 937 816,88**

**Расход по банковской карте (под отчет) за 2021год : 961 029,45**

**Остаток на банковской карте на 01.01.2022г.: -31 511,52**

**Приход и расход в 2021г. дополнительных денежных средств.**

Приход от сдачи металла (бочки) - 136 550,00

Приход от сдачи алюминия (провода) - 79 000,00

**Итого приход составляет- 215 550,00**

Расход:

-установка анкеров-подпорок к столбам- 54 000,00

-правка опор (11 шт.) на 1-2,3,4 улицах- 40  000,00

-закупка, доставка полиэт.трубы д.110- 44 000,00

-раскатка трубы трактором, установка- 1 500,00

-резка мет.трубы и соединение с полиэт.- 1 500,00

-закупка соедин.муфт и полуколец- 10 000,00

-замена алюм.провода на СИП-16 50м- 3 700,00

-натяжение, ослабление проводов после

 установки опор- 2 300,00

-оплата кабеля видеонаблюдения- 14 140,00

-установка столба в конце 7-ой улицы- 2 400,00

-опиловка деревьев и куст. под ЛЭП- 9 000,00

-опиловка деревьев, куст. по улицам,

мешающих проезду и видеонаблюдению- 3 000,00

-перевод за видеонаблюдение- 1 065,00

-оплата за установку камер видеонабл.,

регулировка видеооборудования- 16 848,82

**Итого расход составляет- 203 453,82**

Остаток на 01.01.2022г.- 12 096,18

**Денежные средства по газу за 2021год :**

-остаток на 01.01.2021г. ( 29.12.21г. внесены на счет в банк) - 113 210,00

- 16.09. за подключение к газопроводу( уч. 491 Красникова Е.Н.) - 66 000,00

- 15.11.21г.- ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»- 40 756,53

оплата услуги по договору№483 от10.01.20г.

**Остаток на 01.01.2022г. - 138 453,47**

**3. ИСПОЛНЕНИЕ ПРИХОДНО - РАСХОДНОЙ СМЕТЫ СНТСН «ЗАДОНЬЕ»**

 **на период с 01.01.2021 года по 01.01.2022 года.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  ДОХОДЫ |  Сумма Исполнено Запланировано |
| 1. | - членские взносы и взносы садоводов за 2021г.-- долги по взносам за прошлое время-  |  2 200 470,52 **2300000** 218 240,00**2 418 710,52** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  РАСХОДЫ | исполнено |  запланировано |
| 1. | Оплата труда в том числе : |  |  |
|  | 1.1. Вознаграждение председателя | 309 720,00 | **336 000,00 р.** |
|  | 1.2. Зарплата бухгалтера | 143 760,00  | **150 000,00 р.** |
|  | 1.4. Налоги и сборы в Фонд заработной платы | 203 655,00 | **188 000,00 р.** |
| 2. | Содержание банковского счета |  21 113,56 | **24 000,00 р.** |
| 3. | Транспортные расходы |  49 812,70 | **50 000,00 р.** |
| 4. | Расходы на услуги связи |  4 700,00 | **4800,00 р.** |
| 5. | Содержание дорог в зимний период |  16 000,00 | **30 000,00 р.** |
| 6. | Благоустройство территории общего пользования(спил деревьев вблизи ЛЭП, покос травы) |  39 755,00 | **40 000,00 р.** |
| 7. | Ограждение скважин (ФЭО от ОС 2020года) | 143 183,24 | **125400 ,00р** |
| 8. | Установка системы видеонаблюдения в СНТСН(коммерческое предложение) | 223 568,50 | **152650,00** |
| 9. | Содержание сайта |  14 406,56 | **12000.00р** |
| 10. | Работы по переносу электрических счётчиков(ФЭО от ОС 2020 года) |  80 978,77 | **52 000,00р** |
| 11. | Почтовые и канцелярские расходы |  9 811,57 | **10 000,00 р.** |
| 12. | Оплата интернета |  4 800,00 | **4 800,00 р.** |
| 13. | Юридические, нотариальные, судебные расходы, консультации юриста, бухгалтера |  68 214,49 | **75 000,00 р.** |
| 14. | Расходы на оплату электроэнергии, потребляемой общим имуществом (наружное освещение, насосы,оплата холостого хода ТП,) | 400 000,00 | **400 000,00 р.** |
| 15. | Электропотери |  26 887,00 | **80000,00 р.** |
| 16 | Обслуживание и ремонт наземного и подземного водопровода,электросети (вместе с работой водолея-электрика) | 135 743,88 | **100 000,00** |
| 17. | Расходы на безопасность СНТ (охрана зимой) |  24 000,00 | **40 000,00 р.** |
| 18. | Обслуживание площадки и вывоз ТБО за период с 01.01.20г. по 01.01.21г. (Вместе с работой оператора площадки ТБО) | 321 929,01 | **300000,00** |
| 19. | Прочие непредвиденные расходы | 205 272,09 | **150 000,00 р.** |
|  | ИТОГО расходная часть сметы  | **2 447 311,37** | **2 324 650,00**  |

**4. Целевой взнос.**

Приход целевого взноса в 2021году - 438 176,76

Приход в 2021г. по долгам за 2019-2020г.г.- 61 000,00

Расход целевого взноса за 2021г.- 522 994,50

Остаток по целевому взносу на 01.01.2022г.- -23 817,74

Приход за 2021год целевого взноса по улицам:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № улицы | Приход |  |
| 1-ая Садовая |  35 821,76 |   |
| 2-ая Садовая |  60 250,00 |   |
| 3-я Садовая |  60 540,00 |  |
| 4-ая Садовая |  53 000,00 |   |
| 5-ая Садовая |  58 000,00 |   |
| 6-ая Садовая |  49 893,00 |   |
| 7-я Садовая |  63 000,00 |  |
| 8-я Садовая |  57 672,00 |   |

 Итого: 438 176,76

**5. Денежные средства по подземному водопроводу.**

Остаток на 01.01.2021года- 817 591,13

Приход в 2021году- 965 000,00

Расход в 2021году: - 57 164,00

-ремонт ПВ у уч.177,

-работы по монтажу аварийного слива в начале 2-ой улицы,

-покупка и замена счетчика воды на ПВ,

-покупка и замена электро-комбинированных

монометров на 1 и 4 скважинах.

Остаток денежных средств по подземному

водопроводу на 01.01.2022год - 1 725 427,13

**6. Электроэнергия.**

- Остаток денежных средств на счету энергосбыт.компании

 по состоянию на 01.01.2021г.- 57 244,47

- Начислено за декабрь2020г., январь-ноябрь 2021г.- 1 261 194,81

- Оплачено СНТ СН энергосбыт.компании в 2021году- 1 204 030,77

 из них:

- оплачено садоводами за э/эн в СНТСН - 777 143,77

- оплачено СНТСН за потребление э/э общим имуществом+

 электропотери- 426 887,00

- По состоянию на 31.12.2021г. (сальдо) СНТСН должно

 перечислить энергосбыт.компании за декабрь 2021г. - 111 873,96

**7. Расходы сводно за 2021год.**

- смета на содержание Товарищества 2 447 311,37

- расход цел/взносов- 522 994,50

- оплата эл.энергии :

 (1 204 030,77 - 426 887,00(смета : п.14 и п.15 сметы)- 777 143,77

- ремонт подземного водопровода - 57 164,00

- возврат денег в г.Ростов- 39 343,32

- возврат цел.взносов- 2 000,00

- др.расходы 23 233,75

 **Итого: 3 869 190,71**

**8. Взыскание долгов в судебном порядке.**

В 2021году в Мировые суды г.Воронежа было подано 16 исковых заявлений.

По 1 иску судебное разбирательство ещё не окончено.

По 15 искам вынесены решения в пользу СНТСН о взыскании долгов .

После вынесения решений добровольно оплатили долги 8 должников на сумму:

- долг по членским взносам и взносам для садоводов,

 которые не являются членами СНТСН- 104 000,00

- долг по целевым взносам - 24 500,00

По остальным 7 должникам поданы судебным приставам исполнительные листы для взыскания долга в принудительном порядке.

**9.Выводы.**

**Организованная финансово-хозяйственная деятельность правления за период с 1.01.2021 г. по 31.12.2021 г. оценивается ревизионной комиссией как удовлетворительная.**

**10. Рекомендации.**

На основании проведенной ревизии финансово-хозяйственной деятельности садового товарищества собственников недвижимости «Задонье» предложены следующие мероприятия по ведению бухгалтерского учета в дальнейшем:

**Рекомендовано оформить отдельную банковскую электронную карту привязанную к расчетному счету товарищества для осуществления мелких расходов.**

**Вести забалансовый учет дорогостоящего инвентаря и оборудования в виде отдельной ведомости и организовать комиссионное списание в случае его поломки.**

Ревизионная комиссия :

Председатель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Хруль С.И.

Члены комиссии \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Филиппова О.П.

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Винников П.А.