

## АКТ

Ревизии финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Сибирский садовод №2» за 2022 год

От 30 января 2023 года.

Мы, ниже подписавшиеся члены ревизионной комиссии Кольга В.Ю., Шкурина Т.А., Ильина Л.И. в присутствии председателя Сотниковой Н.М., бухгалтера Горбачевой Н.И. провели ревизию финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Сибирский садовод №2» за 2022 год.

На ревизию были представлены кассовые документы, банковские документы, документы от поставщиков, авансовые отчеты, трудовые договоры, ведомости начисления зарплаты и платежные ведомости.

Результаты ревизии следующие.

### 1. Остаток денежных средств на 01.01.2022

Таблица 1

	Касса	Р/с	Всего
Остаток денежных средств на 01.01.2022	3151,51	5306,17	8457,68

### 2. Поступление денежных средств.

Таблица 2

За 2022 год денежные средства в сумме **3 897 928,47** рублей :

поступили в кассу 3460465,59 руб.;

поступили на р/счет 437462,88 руб..

Из кассы на расчетный счет за 2022 г. сдано в банк 1492500 рублей.

В таблице 2 приведены данные поступления денежных средств в кассу и на расчетный счет по статьям поступлений денежных средств развернуто.

Поступление денежных средств

Таблица 2

Статьи доходов и расходов	Касса	Р/с	Всего
Членские взносы за 2022 г	2586495,71	238390,14	2 824 885,85
Возмещение чл.взносов за эл.энергию садоводами	319655,04	34905,44	354 560,48
Членские взносы за 2021 г	79658,84		79 658,84
Членские взносы за 2019-2020	11002,45	60231,05	71 233,50
			0,00
Водоснабжение	308316,6	25527,28	333 843,88

Водоснабжение за 2021	8580		8 580,00
Юридические услуги и г/п	3103		3 103,00
Целевые взносы			0,00
Пени	38018,95	13818,45	51 837,40
Возмещение за ключи	635		635,00
ТСН СНТ "Тепличный-2" возмещ за ремонт		45750	45 750,00
Членские взносы за 2023 г	105000	11006,52	116 006,52
возврат по решению суда юридич услуг		7834	7 834,00
Всего денежных средств поступило за 2022 г	3460465,59	437462,88	3 897 928,47
сдано в банк из кассы	-1492500	1492500	
Приход в кассу за минусом передачи дс с терминала в банк	<b>1967965,59</b>	<b>1929962,88</b>	<b>3897928,47</b>
Остаток денежных средств в кассе и на р/с к расходу с учетом остатков на 01.01.2022	<b>1971117,1</b>	<b>1935269,05</b>	<b>3 906 386,15</b>

Всего денежные средства к использованию с учетом остатка денежных средств в кассе и на расчетном счете на 01.01.2022 (**8457,68 руб.** ) составили **3906386,15 (3897928,47+8457,68) руб..**

### 3. Расход денежных средств.

Расходы на ведение уставной деятельности в 2022 г. составили **3895901,46** рублей.

Расходы по статьям из кассы и с расчетного счета

Таблица 3

№	Статья расхода	касса	р/счет	Всего
1	Содержание водоснабжения	351759	113310	465069
2	Содержание эл/снабжения	10353,86	846330,3	856684,17
3	Содержание дорог	121138		121138
4	Содержание дома сторожа и др построек	37500		37500
5	Охрана сада	83996	41610	125606
6	Расходы на Услуги связи и оргтехнику	29253,3	4800	34053,3
7	Расходы на канцтовары	18222		18222
8	Хозрасходы	252805,2	301609,2	554414,44
9	Транспортные расходы	36678		36678
10	Зарплата	1009051	534473,2	1543524,2
11	Компенсация слесарю	13851,97		13851,97
12	Земельный налог		3653	3653
13	Услуги банка	400	35768,5	36168,5
14	Членские взносы в обл союз садоводов		19620	19620
15	Оплата юридич услуг, г/пошлина		25803,2	25803,2
16	Непредвиденные расходы	3060	855,72	3915,72
	Всего расходы	1968068	1927833	3895901,5

### 3. Остаток денежных средств на 01.01.2023 составляет 10484,69 рублей.

Таблица 4

Показатели	Касса	Р/с	Всего
Остаток денежных средств на 01.01.2022	3151,51	5306,17	8457,68
Поступления денежных средств	1967965,59	1929962,88	3 897 928,47
Расход денежных средств	1968068,29	1927833,17	3895901,46
Остаток денежных средств на 01.01.2023, в т.ч.	3048,81	7435,88	10 484,69
Касса за 30.12.2022	3048,81		3048,81
выписка с р/с за 31.1.2022		7435,88	7435,88
Остаток на 01.01.2023			10484,69

### 4. Учет материальных ценностей на 01.01.2023 г..

По данным инвентаризации в составе материальных ценностей числятся

Объекты основных средств в количестве 19 позиций:

5 позиций на общую сумму 519403,95 рублей, 14 единиц с нулевой остаточной стоимостью полностью самортизированные. Данные объекты числятся в подотчете материально-ответственных лиц (председатель и сторож). С материально-ответственными лицами подписаны договоры материальной ответственности.

В хозяйственной деятельности использованы материалы и малоценный инвентарь в количестве 2080,5 единиц на общую сумму 694697,1 рублей.

#### Выводы.

Сверх сметы получены денежные средства в сумме 209097,75 рублей.

Сверх сметы расходы составили 198613,06 рублей.

Итого поступление денежных средств превышает перерасход на 10484,69 рублей, что соответствует остатку денежных средств в СНТ на 01.01.2023 10484,69 рублей, в т.ч.: в кассе 3048,81 рубль, на расчетном счете 7435,88 рублей.

#### Исполнение сметы 2022 г.

Таблица 5

	Смета	Факт	Отклонение
остаток д.с. На 01.01.2022	8457,68	8457,68	факт-смета
Всего ден. Средств поступило	3688830,72	3897928,47	209097,75
Всего дененжных средств	3697288,4	3906386,15	
Всего расходы произведены	3697288,4	3895901,46	198613,06
Итого д.с. На 01.01.2022			10484,69

Таблица 6

Сравнение показателей сметы и фактическое исполнение сметы по элементам расходов и поступлений денежных средств.

Показатели	смета	Фактически	Отклонение от сметы	
			факт-смета	
<b>Доход</b>				
остаток д.с. На 01.01.2022	8457,68	8457,68		
Членские взносы 186455 X 16,45 руб.	3067184,75	2824885,85	-242298,9	
Возмещение чл.взносов за эл.энергию садоводами	330000	354560,48	24560,48	
Задолженность за садоводами за 2017-2020	291645,97	133761,69	-157884,28	
Прочие поступления		584720,45	584720,45	
Всего ден. Средств поступило	3688830,72	3897928,47		
<b>ИТОГО ПОСТУПИЛО СВЕРХ СМЕТЫ</b>			<b>209097,75</b>	
<b>Расходы</b>			экономия	перерасход
Содержание водоснабжения	90400	468509		-378109
Содержание энергоснабжения	765600	856684,17		-91084,17
Содержание дорог	120000	121138		-1138
Отопление дома сторожа	37500	37500		0
Охрана сада	118360	125606		-7246
Расходы на телефонные переговоры	44400	34053,3	10346,7	
Расходы на канц.товары	11000	18222		-7222
Хозяйственные расходы	460000	554414,44		-94414,44
Транспортные расходы	43200	36678	6522	
Заработная.плата по штат.распис. С налогами с зарплаты	1602112	1538014,16	64097,84	
Компенсации работникам	25500	15921,97	9578,03	
Оплата земельного налога	34332	3653	30679	
Услуги Сбербанка	70000	36168,5	33831,5	
Членские взносы в Омский Союз садоводов	18600	19620		-1020
Оплата юр. Услуг, г/пошлины, пени, штраф	50000	25803,2	24196,8	
Непредвиденные расходы	206284,4	3915,72	202368,68	
Всего расходы	3697288,4	3895901,46		
<b>Отклонение</b>			381620,55	-580233,61
<b>Итого перерасход</b>				<b>-198613,06</b>
Всего остаток денежных средств (209097,75-198613,06)				<b>10484,69</b>

Отчет об исполнении сметы соответствует данным Отчета о целевом использовании средств за 2022 год.

Председатель ревизионной комиссии

Кольга В.Ю.

Члены комиссии:

Шкурина Т.А.

Ильина Л.И.