

АКТ

Ревизии финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Сибирский садовод №2» за 2023 год

От 27 января 2024 года.

Мы, нижеподписавшиеся 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 2023 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 01.01.2023

Таблица 1

	Касса	Р/с	Всего
Остаток денежных средств на 01.01.2022	3048,81	7435,88	10484,69

2. Поступление денежных средств.

За 2023 год денежные средства в сумме **4632123,08** рубля :

поступили в кассу 4189981,91 руб.;

поступили на р/счет 442141,17 руб..

Из кассы на расчетный счет за 2023 г. сдано в банк 1757000 рублей.

В таблице 2 приведены данные по поступлению денежных средств в кассу и на расчетный счет по статьям доходов развернуто, в т.ч. отражена передача денежных средств из кассы в банк в сумме 1757000 рублей.

Поступление денежных средств

Таблица 2

Статья дохода	Касса	Р/счет	Всего
Остаток денежных средств на 01.01.2023	3048,81	7435,88	10484,69
Членские взносы за 2023 г	3587487,12	232971,73	3820458,85
Возмещение чл.взносов за эл.энергию садоводами	466275,2	87654,88	553930,08
Членские взносы за предыдущие годы	79065,27	79566,56	158631,83
Членские взносы за 2024	22236,21	1000	23236,21
Пени (по решению суда)	29525,61		29525,61
Пени (р/с)		7985,38	7985,38
Госпошлина (р/с)		612,85	612,85
Пени		20569,57	20569,57
Водоснабжение за предыдущие годы	4249,5	2905,2	7154,7
Возмещение чл.взносов за ключи	1143		1143
Возмещение за ремонт "Профтезобразование"		8875	8875
Всего поступление д.с. В 2023 г.	4189981,91	442141,17	4632123,08
Д. средства с учетом остатка на 31.12.2023	4193030,72	449577,05	4642607,77
Сдано из кассы на р/с	-1757000		
Получено из кассы на р/счет		1757000	
К расходу с учетом остатка на 01.01.2023	2436030,72	2206577,1	4642607,77

Всего денежные средства к использованию составили

4642607,77 руб., в т.ч.:

остаток денежных средств в кассе и на расчетном счете на 01.01.2023

10484,69 руб.;

поступление денежных средств в кассу и на расчетный счет в 2023 году в сумме **4632123,08 рублей.**

3. Расход денежных средств.

Расходы на ведение уставной деятельности в 2023 г. составили **4518795,17 рублей.**

Статья расхода	Касса	Р/счет	
Содержание водоснабжения	345942	14000	359942
Содержание эл/снабжения	81621,5	1004337	1085958,07
Содержание дорог	120000		120000
Содержание дома сторожа и др построек	37500		37500
Охрана сада	62280	47400	109680
Расходы на Услуги связи и оргтехнику	39898,36	12800	52698,36
Расходы на канцтовары	10933,5		10933,5
Хозрасходы	254344,4	327707,3	582051,68
Транспортные расходы	36684,47		36684,47
Зарплата+ налоги	1323542	669010,8	1992552,42
Компенсация слесарю	16837,4		16837,4
Земельный налог		7927	7927
Услуги банка		32422	32422
Членские взносы в обл союз садоводов		20620	20620
Оплата юридич услуг, г/пошлина		37686	37686
Непредвиденные расходы	14702	598,27	15300,27
Всего расходы	2344285	2174508	4518793,17

3. Остаток денежных средств на 01.01.2024 в кассе и на расчетном счете составляет 123814,6 рублей.

Таблица 4

	Операции	Касса	Р/счет	Всего
1	Остаток денежных средств на 01.01.2023	3048,81	7435,88	10484,69
2	Приход за 2023 год	4189981,91	442141,17	4632123,08
	Расход за 2023 год			
3	Поступление д.с. Из кассы в банк		1757000	1757000
4	Сдача д.с. Из кассы в банк	-1757000		-1757000
5	Расходы по смете	-2344285,29	-2174507,88	-4518793,17
	Остаток д.с. На 01.01.2024(1+2+3+4+5) строки	91745,43	32069,17	123814,6

4. Учет материальных ценностей на 01.01.2024 г..

По данным инвентаризации в составе материальных ценностей числится имущество в количестве 18 позиций на общую сумму 508939,95 рублей.

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 1358,49 единиц на общую сумму 292110,87 рублей.

Выводы.

Сверх сметы получены денежные средства в сумме 85921,48 рублей.

Экономия расходов по сравнению со сметой всего составила

37893,12 рублей.

Итого поступление денежных средств сверх сметы и экономия расходов составили 123814,6 рублей, что соответствует остатку денежных средств в СНТ на 01.01.2024 123814,6 рубля, в т.ч.:

в кассе 91745,43рублей, на расчетном счете 32069,17 рублей.

Таблица 5

Исполнение сметы	Смета	Факт	Отклонение
			факт-смета
остаток д.с. На 01.01.2023	10484,69	10484,69	
Всего ден. Средств поступило	4546202	4632123,08	85921,5
Всего дененжных средств	3697288,4	3906386,15	
Всего расходы произведены	4556686	4518795,17	37893,12
Итого д.с. На 01.01.2024			123814,62

Таблица 6

Сравнение показателей сметы и фактическое исполнение сметы по элементам расходов и поступлений денежных средств за 2023 год.

	Факт	Смета	Поступление сверх сметы	Экономия Смета-факт	Перерасход
Всего поступление д.с. В 2023 г.	4632123	4546202	85921,48		
Статьи расхода					
Содержание водоснабжения	359942	450400		90458	
Содержание эл/снабжения	1085958	765600			-320358,07
Содержание дорог	120000	120000		0	
Содержание дома сторожа и др построек	37500	37500		0	
Охрана сада	109680	113760		4080	
Расходы на Услуги связи и оргтехнику	52698,36	44400			-8298,36
Расходы на канцтовары	10933,5	11000		66,5	
Хозрасходы	582051,7	640000		57948,32	
Транспортные расходы	36684,47	43200		6515,53	
Зарплата+ налоги	1992552	2016413		23860,58	
Компенсация слесарю	16837,4	25500		8662,6	
Земельный налог	7927	18992		11065	
Услуги банка	32422	30000			-2422
Членские взносы в обл союз садоводов	20620	20620		0	
Оплата юридич услуг, г/пошлина	37686	50000		12314	
Непредвиденные расходы	15300,27	169301,3		154001,02	
Всего расходы	4518793	4556686		368971,55	-331078,43
Итого по расходам Экономия (368791,55-331078,43)				37893,12	
Всего остаток денежных средств (85921,48+37893,12)			85921,48	37893,12	123814,6

Отчет об исполнении сметы соответствует данным Отчета о целевом использовании средств за 2023 год.

Председатель ревизионной комиссии

Кольга В.Ю.

Члены комиссии:

Шкурина Т.А.

Ильина Л.И.