АКТ ревизионной комиссии ДНТ «Содружество»
по проверки финансово- хозяйственной деятельности
ДНТ «Содружество» за период с 01.01.2021г по 31 декабря 2021г

Г. Новосибирск

Дата

Ревизионная комиссия в составе Ю.Н.Русиновой, Т.Н.Дежиной, В.М.Власов в соответствии с уставом ДНТ «Содружество» провели ежегодную ревизию финансово-хозяйственной деятельности ДНТ «Содружество»
Проверка проводилась с 10.05.2022г по 25.05.2022 г

План проверки:

- Проверка состояния документации и документа оборота
- Проверка формирования доходной части (членские и целевые взносы)
- Проверка расходной части ДНТ «Содружество»
- Проверка состояния доходной и расходной части (согласно сметам)

ИТОГИ

Членам комиссии были предоставлены все документы хозяйственной деятельности ДНТ «Содружество», в том числе необходимые бухгалтерские реестры на бумажном носителе, а именно:

- Протоколы заседания правления и общих собраний членов ДНТ за период с01.01.21г по 31.12.21г
- Документы по расчетному счету, расходные документы и авансовые отчеты подотчетных лиц
- Фактический расход денежных средств за период с 01.01.2021г по 31.12.2021г и их остаток по банку
- Договоры с организациями на выполненные работы по целевым взносам за период с 01.01.2021г по 31.12.2021г, документы об оплате выполненных работ и оказания услуг, акты сверок расчетов с организациями
- Штатное расписание, начисление заработной платы, налогов, взносов
- Налоговая отчетность
- Списки членов ДНТ и задолженность членов по состоянию на 31.12.2021г

Проверкой установлено:

1. Ведение бухгалтерского учета в ДНТ «Содружество» осуществляется по упрощённой системе налогообложения в соответствии с Российским законодательством (п.п.4 п. 1 ст. 32 НК РФ,п.4 ст.6 Закона №402-ФЗ)
2. Объектами налогообложения являются: доходы ДНТ «Содружество», по заработной плате НДФЛ и сборы во внебюджетные фонды
3. ДНТ «Содружество платит арендную плату за земли общего пользования и участки членов общества, которые не оформлены в собственность в соответствии с договором №78 от 18.06.2012 г. заключённым с Администрацией Новосибирского района НСО
4. Документация, предоставленная к проверке, соответствует правилам ведения бухгалтерского учета. Учет ведется в электронном виде по специализированной программе «1С Бухгалтерия». Все реестры учета ведутся в электронном виде и при необходимости распечатываются на бумажном носителе. Предоставленные документы к проверке сформированы и разнесены по папкам в соответствии с периодами

5. Бухгалтерская и налоговая отчетность регулярно предоставляется в соответствующие органы
6. Согласно ст.14 закона №217-ФЗ с 01.01.2019г принимать членские и целевые взносы от членов ДНТ «Содружество» можно только на расчетный счет. С 01.01.2019г не собираются с членов товарищества вступительные взносы. Вступительные взносы ,уплаченные ранее, членам общества не возвращаются(п.31 ст.54 закона №217-ФЗ)
7. Проверка авансовых отчетов выявила следующее:
   - Авансовые отчеты оформлялись по установленной форме, имеются все подписи ответственных лиц, приложены оправдательные документы
   - Денежные средства выдаются в подотчет через расчетный счет безналичным перечислением лицам, утвержденным приказом ДНТ «Содружество» от 10.01.2021г, от 01.09.2021г

8. Договоры с организациями на выполнение работ и оказания услуг, акты выполненных работ и оказания услуг, сметы на выполненные работы имеются, подписи и печати в соответствии
9. Замечаний по штатному расписанию, начислению заработной платы, налогов, взносов нет. Штатное расписание утверждено от 01.01.2021года.
   На основании протокола правления №42 от 19.06.2019г приняты в июле 2019г 2 вахтера для контроля проезда в ДНТ «Содружество» с почасовой оплатой труда.
10. Заработная плата начисляется ежемесячно в соответствии со штатным расписанием и выдается через расчетный счет на банковские карточки сотрудникам.
11. Смета доходов и расходов членских взносов в месяц с 01.01.2021 на основании протокола общего собрания, смета целевых взносов –дорожный фонд

Доходы и расходы денежных средств за период с 01.01.2021г по 31.12.2021г

Остаток на 01.01.2021г, тыс. руб. **577,00**

ДОХОД

1	членские взносы 2014-2016	25
2	членские взносы 2017	23
3	членские взносы 2018	42
4	членские взносы 2019	121
5	членские взносы 2020	396
6	членские взносы 2021	1501
7	членские взносы 2022	5
8	дополнительные фонари	137
9	дорожный фонд 2016-2017	3
10	дорожный фонд 2018	8
11	дорожный фонд 2019	33
12	дорожный фонд 2020	80
13	дорожный фонд 2021	480
14	дорожный фонд 2022	4
15	детская площадка	41
16	шлагбаум, оргаждение оборудование	20

17	видеонаблюдение	10
18	гос.пошлина (возмещение по суду)	10
19	юридические услуги (возмещение по суду)	34
20	строительство административного здания	11
21	неустойка по решению суда либо мировому соглашению	40
22	уборка участка	19
23	покос травы	8
24	геологические работы	2
25	пени	16
26	строительство газопровода высокого давления	90
27	проект газопровода высокого давления	4
28	строительство газопровода низкого давления	698
29	дополнительная мощность по газу	160
30	дополнительный газовый отвод	116
31	проект газопровода низкого давления	15
32	пользование инфраструктурой	21
33	аренда земли	8
34	топографические работы	2
35	электроящик	12
36	подключение к электросети	14
37	строительство электросетей	54
38	проект водопровода	7
39	строительство водопровода	182
40	подключение к Горводоканалу	36
41	содержание вахтера	1
42	ошибочный платеж уч.110	53
ИТОГО		**4542,00**

Расходы

1	Заработная плата	1 094
2	Налоги, взносы	574
3	Услуги банка	93
4	Электроэнергия (АО "Новосибирскэнергосбыт")	49
5	Арендная плата за землю (АНО ДзиИО)	307
6	Услуги охраны (онлайн консъерж) (ООО "Симург")	156
7	Хостинг (АО "1Гб.ру")	4
8	Технологическое подключение к электросети (ООО "РЭС")	12
9	Юридические услуги (ИП Лубенников)	26
10	Строит.-монтажные работы (газ) (ОООТ "Сибирь Газификация")	43
11	Строит.-монтажные работы (газ) (ООО ГК "Спецстрой")	43

12	Урегулирование задолженности (ООО КА Партнер-НСК)	36
13	Юридические услуги (Юридическое агентство Капитал)	72
14	Электронная отчетность (ЗАО "Калуга-Астрал")	3
15	Трубы ливневой канализации (ООО "Альфа Металл")	234
16	Услуги погрузчика (ООО ГК "Континент")	57
17	Камеры видеонаблюдения, видеорегистратор, монтажные работы замена камер и обслуживание (ИП Степнов)	42
18	Услуги экскаватора-погрузчика (снег, щебень и т.п.) (ООО "Биомастер")	218
19	Щебень (отсыпка дорог) (ИП Герасимова)	296
20	Замена ламп освещения, устранение ям на детской площадке, покос травы	50
21	Услуги грейдера монтажные работы (ИП Найденов)	51
22	Ремонт ГРПШ, замена сбросного клапана (ООО "Теплогазсервис")	8
23	Гос.пошлина в суд	2
24	Фонари уличного освещения (ООО "Компания СТТ")	67
25	Заправка картриджа принтера (ООО "СибКМТ")	1
26	Ливневая канализация (монтажные работы) (ИП Базылев)	230
27	Строительно-монтажные работы газопровод (отводы) (ООО "Спецстрой")	215
28	Настройка базы данных 1С (ИП Сигачев)	2
29	Установка доп.фонарей (ИП Воробьев)	126
30	Запчасти для шлагбаума (ИП Артемов)	-3
31	Асфальтовая крошка (ИП Базылев)	170
32	Новогоднее представление для детей, подарки (ООО "Голд Тайм")	10
33	Монтажные работы,украшение к Новому году	1
34	Материальная помощь сотруднику в связи со смертью супруга	4
35	Оплата по суду исковое заявление от Минаева	30
36	Возврат ошибочного платежа (уч. 110)	53
37	Шлагбаум обслуживание	13
38	Услуги связи (телефон,шлагбаум, смс-рассылка)	4
39	Прожекторы светодиодные (замена перегоревших)	12
40	Пена строительно-монтажная	1

41	Канц.товары	9
42	Почтовые расходы+объявления на Авито	1
43	Интернет	10
44	Асфальтовая крошка доп. объем	16
45	Подсыпка труб ливневой канализации	21
46	Госпошлина , получение справок (выписки - проезд)	2
47	Бензиновый тример	9
48	Сбор и вывоз мусора	11
49	Акарицидная обработка территории ДНТ "Содружество"	1
50	Мешки, мусорные пакеты (субботник)	2
51	Уборка снега с детской площадки	1
52	Щебень с доставкой (дороги)	10
53	Организация праздника на Новый год, уборка, установка электрики, оборудования, елки, демонтаж	33
54	Салют на Новый год	5
55	Электрика на Новый год	5
56	Лошадь+сани на Новый год	6
57	Горячий чай, посуда, продукты	1
ИТОГО		**4549,00**
Остаток на 31.12.2021г., тыс.руб.		**570,00**

Дебиторская и кредиторская задолженность по поставщикам, членам ДНТ на 31.12.2021

Дебиторская задолженность, тыс.руб.

Наименование организации	Сумма
АО "1ГБ ру" (сайт)	4
ИП Артемов (настройка шлагбаума)	16
ИП Сеппов АЛ (настройка видеонаблюдения)	2
ООО "РЭС"	6
ООО «Новосибирскэнергосбыт»	10
ЮК Капитал	1
Члены ДНТ "Содружество"	2851
Итого	**2890**

Кредиторская задолженность , тыс.руб.

ИП Базылев ПА (дорожные работы, ливневая канализация)	8
ООО "Теплогазсервис"	27
Итого	**35**

Исполнение сметы доходов и расходов за 2021 год

Начисление (доходы)	
членские взносы 2021	2 138 400,00
дополнительные фонари	227 088,00
дорожный фонд 2021	534 600,00
доп.дорожный фонд 2021	133 200,00

аренда земли	1 575,00
шлагбаум, забор, оборудование (межевание участков)	2 000,00
детская площадка	0,00
видеокамеры	3 470,00
административное здание	4 600,00
газопровод высокого давления	35 800,00
газопровод низкого давления	253 200,00
водопровод	138 600,00
аренда земли	800,00
топографические работы	600,00
проект газопровода высокого давление	1 800,00
строительство электросети	27 000,00
проект водопровода	2 960,00
подключение к Горводоканалу	14 300,00
проект газопровода низкого давление	7 512,00
геологические изыскания	1 000,00
электроящик	3 000,00
членские взносы 2014	-7 200,00
членские взносы 2015-2017	-39 600,00
членские взносы 2018	-9 600,00
членские взносы 2019	-19 200,00
членские взносы 2020	-19 200,00
дорожный фонд 2015-2017	-3 224,00
дорожный фонд 2018	-2 400,00
дорожный фонд 2019	-3 391,00
дорожный фонд 2020	-4 800,00
юридические услуги по суду	18 316,37
покос травы	23 700,00
дополнительная мощность газоснабжения	159 942,00
дополнительный газовый отвод	116 000,00
пользование инфраструктурой (2018,2019,2020,2021)	63 230,00
списание по банкротству госпошлина	-7 276,66
неустойка по решению суда либо мировому соглашению	-181 969,08
уборка участка	-1 500,00
подключение к электросети	0,00
ИТОГО начислено собственникам за 2021год	**3 613 332,63**

Расходы (фактически израсходовано)		
пени Новосибирскэнергосбыт	207,41	членские взносы 2021
пени Администрация НСО (аренда земли)	10 000,00	членские взносы 2021
аренда земли	220 739,68	членские взносы 2021
урны уличная	14 400,00	членские взносы 2021
триммер	8 990,00	членские взносы 2021

ФОТ	1 253 176,49	членские взносы 2021
страховые взносы, прочие налоги	438 044,21	членские взносы 2021
госпошлины	23 480,00	членские взносы 2021
материальная помощь родственникам умершего сотрудника	4 000,00	членские взносы 2021
комиссия банка (эквайринг)	70 882,86	членские взносы 2021
Кадастровые работы по подготовке технического плана на сооружение протяженностью до 1000 метров	15 200,00	членские взносы 2021
урегулирование просроченной задолженности (коллекторы)	22 115,14	членские взносы 2021
оказание охранных услуг при помощи ПЦН	12 000,00	членские взносы 2021
оказание услуг мониторинга системы видеонаблюдения (охрана)	144 000,00	членские взносы 2021
электроэнергия	37 652,44	членские взносы 2021
услуги хостинга	1 809,00	членские взносы 2021
Отчетность по каналам связи Астрал-отчет Калуга	2 990,00	членские взносы 2021
Газоснабжение жилых домов ООО «Сибирьгазификация» (установка газовых отводов)	43 218,80	членские взносы 2021
Обслуживание системы видеонаблюдения ИП Степнов АЛ	7050	членские взносы 2021
Покос травы Гринюк ВП самозанятый	13 900,00	членские взносы 2021
настройка и опрессовки клапана предохранительного сбросного (ремонт ГРПШ газ)	7 573,20	членские взносы 2021
настройка программы 1с предприятие	1 800,00	членские взносы 2021
блок питания видеонаблюдения	450,00	членские взносы 2021
предоставление шаблонов протоколов общего собрания (юридические расходы)	1 000,00	членские взносы 2021
Заправка картриджа	1 400,00	членские взносы 2021
Видеорегистратор (видеонаблюдение)	11 500,00	членские взносы 2021
организация праздника НГ	9 500,00	членские взносы 2021
уборка снега на детской площадке	1 500,00	членские взносы 2021
услуга связи, интернет, телефон, смс-рассылка	13 850,00	членские взносы 2021
бумага, канцтовары, почтовые расходы, объявление	9 596,82	членские взносы 2021
хоз.работы	1 602,10	членские взносы 2021
акарицидная обработка (обработка детских площадок от клеща)	1 000,00	членские взносы 2021
сбор и вывоз мусора (суботник)	10 710,00	членские взносы 2021

электрочайник	599,00	членские взносы 2021
Вода	92,94	членские взносы 2021
маски	300,00	членские взносы 2021
услуги МФЦ	260,00	членские взносы 2021
организация Нового года, катание на санях, фейерверк, продукты.	17 260,90	членские взносы 2021
щебень	303 472,50	дорожный фонд 2021
доставка щебня	2 000,00	дорожный фонд 2021
трубы ливневой канализации	218 585,25	дорожный фонд 2021
доставка, очистка труб	15 200,00	дорожный фонд 2021
Устройство водосливных труб, кувета, планировка обочины дороги, дорожного полотна, щебень, инжен.с.	193 480,00	дорожный фонд 2021
Укладка асфальтной корошки, прием материала, контроль отсыпки, чистка ливнеаки, уборка крупных фракций.	215 500,00	дорожный фонд 2021
Отсев для ливневой канализации (ав.отч.)	20 800,00	дорожный фонд 2021
услуги экскаватора, экскаватора-погрузчика, грейдера	272 000,00	дорожный фонд 2021
светильник уличный	67 071,33	дополнительные фонари
прожектор, светодиодный	12 596,00	дополнительные фонари
Замена ламп уличного освещения	1 800,00	дополнительные фонари
установка дополнительных фонарей	126 321,00	дополнительные фонари
подключение к электросети РЭС (возмещается собственником участка)	19 800,00	подключение к электросети
юридические услуги	83 000,00	юридические услуги
покос травы (центральная улица 3 раза в год по 26 соток)	24 720,00	покос травы
монтаж газового отвода м/у 189-188/178/20-21/50-49/100-101/21/22/190-191/42-41/64-63/1-2	216 094,00	дополнительный газовый отвод
монтаж газового отвода м/у 209/210 и 182	43 218,80	дополнительный газовый отвод
Итого израсходовано	**4 269 509,87**	

Статьи	**План 2021**	**Фактическое исполнение 2021**

членские взносы 2021	**2 138 400,00**	**2 433 850,99**
дорожный фонд 2021	**667 800,00**	**1 241 037,75**
дополнительные фонари	**227 088,00**	**207 788,33**
подключение к электросети	**0,00**	**19 800,00**
юридические услуги	**18 316,37**	**83 000,00**
покос травы	**23 700,00**	**24 720,00**
дополнительный газовый отвод, доп.мощность газоснабжения	**275 942,00**	**259 312,80**
Промежуточный итог	**3 351 246,37**	**4 269 509,87**
Перерасход		**918 263,50**
Дополнительные начисления при межевании, корректировке	**262 086,26**	
Итого	**3 613 332,63**	**4 269 509,87**
Перерасход		**656 177,24**

Итоги проверки ревизионной комиссии

- Финансово- хозяйственная деятельность правления ДНТ «Содружество» ведется в соответствии с Федеральным законом №66-ФЗ от 15.04.1998 г. «О садоводческих огороднических и дачных некоммерческих объединениях граждан», уставом ДНТ «Содружество» и решением Общих собраний «ДНТ Содружество»
- Бухгалтерский учет, гражданско-правовые акты, хозяйственные акты и документы общего делопроизводства ведутся в целом удовлетворительно.
- Злоупотреблений, необоснованных расходов, хищений, потерь и нецелевого использования денежных средств не выявлено.

В ходе проверки выявлены следующие нарушения:

- В 2021г сотрудникам не были предоставлены очередные отпуска и не был начислен резерв на отпуска.
- Нарушаются сроки отчета денежных средств подотчетными лицами.
- Не полностью соблюдается постатейный расход денежных средств (по сравнению с предыдущим периодом нарушений меньше)
- Не ведутся журналы протоколов собраний и заседаний правления

РЕШЕНИЯ:

1.Ревизионная комиссия признает финансово-хозяйственную деятельность Правления ДНТ «Содружество» за период с 01.01.2021 по 31.12.2021г **удовлетворительной.**

2.Ревизионная комиссия предлагает продолжить досудебную работу Правления со злостными задолжниками ДНТ «Содружество».

Члены комиссии: _____Ю.Н. Русинова

_____Т.Н. Дежина

_____В.М. Власов