

Акт

Мною, ревизором СНТ «Парнас» Норотовой Г.П. в присутствии бухгалтера Посика И.К. и председателя правления Иванченковой Л.М. проведена проверка финансово- хозяйственной деятельности СНТ «Парнас» за период с 01 августа 2012г по 31мая 2014г

Ответственными лицами – распорядителями денежных средств за проверяемый период являлись, с правом первой подписи – председатель правления Иванченкова Л.М, с правом второй подписи – бухгалтер Посика И.К.

Для проверки представлены следующие документы:

1. Кассовая книга с 01.08.2012г по 31.05.2014г
2. Кассовые документы с 01.08.2012г по 31.05.2014г
3. Авансовые отчеты подотчетных лиц за период с 01.08.2012г по 31.05.2014г
4. Платежные документы по расчетному счету за период с 01.08.2012г. по 31.05.2014г.

В результате проведенной ревизии выявлено:

1. **Наличные денежных сумм в кассе и на расчетном счете, кассовая и авансовая дисциплина, операции по расчетному счету:**

- 1.1. При проверке кассы остаток денежных средств на 01.08.2012г.составлял 112руб.00 коп.
- 1.2. Старший кассир, Аполлонова Е.В. кассир Рыжкова Л.Н. с правилами ведения кассовых операций ознакомлены, договор о полной материальной ответственности с ними заключены.
- 1.3. Прием и выдача платежей осуществляется по приходным и расходным кассовым ордерам с выдачей квитанций.
- 1.4. Кассовая книга Ф КО-4 прошнурована, пронумерована, скреплена мастичной печатью, заверена подписями председателя правления и бухгалтера, ведется правильно.
- 1.5. Расчетный счет СНТ «Парнас» открыт № 40703810601001450175 в филиале «Петровский» ОАО Банк «Открытие», остаток денежных средств на р/сч. на 01.08.2012 составил 00 РУБ.
- 1.6. № 40703810602000000013 в СПб филиал ЗАО АКБ «Межрегиональный Инвестиционный Банк»
остаток денежных средств на р/сч. на 01.08.2012 составил 20 827 руб.85 коп.
- 1.7. Движение денежных средств по кассе и расчетному счету с 01.08.2012 по 31.05.2014г.
С 01.08.2012г. по 31.05.2014г. поступления в кассу и на расчетный счет оприходованы от следующих источников:
1) Остаток средств на 01.08.2012 г 20 939 руб.85 коп.
2) Членские взносы 8 820 517 руб.00 коп.
3) Целевые взносы 2 062 000 руб.00 коп.
5) Плата за электроэнергию 4 037 100 руб. 40 коп.
6) Налог на землю общ. пользования 1 18 1 955 руб.00 коп.

Итого приход: 16 122 512 руб.25 коп.

Расход денежных средств с 01.08.2012 г. по 31.12.2014 г. составил:

1). Дороги	2 062 000 руб.00коп.
2). Оплата труда и по дог. Подрядка	3 166 039 руб.29 коп.
3). Уплата налогов с з/л	1 070 796 руб.94 коп.
4). Уплата зем. налога	1 014 145 руб.00 коп.
5). ООО Гейзер Проф (пров. скважины)	117 000 руб.00 коп.
6). Международная коллегия адвокатов	50 000 руб.00 коп.
7). ООО «Континенталь»	48 600 руб.00 коп.
8). ООО «Универсал-Строй»	96 500 руб.00 коп.
9). ООО «Комплексные решения»	38 150 руб.00 коп.
10). ООО «Охранная организация»	180 000 руб.00 коп.
11). Петербургская Сбытовая компания	5 085 228 руб. 49 коп.
12). Прима Учет «АКФ»	322 500руб.00 коп.
13). Приморское коммун. предприятие	1 119120 руб.00 коп.
14). ООО Пром Знак Сервис	11 770 руб.50 коп.
15). ООО Пром комплект СПб	5 137 руб. 38 коп.
16). Рошинское ДРЭУ ГП	67 400 руб.00 коп.
17) Правовой центр «Вавилон»	128 000 руб. 00 коп.
18) Штрафы, пени	418 826 руб.74 коп.
19) материалы, Эл.товары	105 590 руб. 21 коп.
20) услуги банка	36 301 руб.62 коп.
21) ООО КМ	11 430 руб.00 коп.
22) диз. топливо	73 498 руб.00 коп.
23) Хозяйственные расходы	

Кадаст.паспор.+ медикам. + з/ч к трактору + обучение

Ремонт медпун. + катредж.+ канцтов.+натариус+ и другие расходы 310 173 руб.86 коп

Итого расход: 15 538 208 руб. 53 коп.

Остаток средств по учету:

- В том числе:
1. по кассе 483 724 руб. 87 коп.
 2. на расчетном счете - 100 578 руб. 85 коп.

2. Анализ финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Парнас»

2.1 Бухгалтерский и налоговый - учет и отчетность организованы.

С 01.08.2012г бухгалтерский учет ведется по упрощенной системе налогообложения.

Утверждена учетная политика, организован приём взносов и платежей от членов садоводства через кассу и расчетный счет садоводства. Работает кассир и старший кассир.

По итогам отчетного с 01.08.2012г. по 31.05.2014г. СНТ «Парнас» не имеет просроченных долгов перед внешними организациями.

Приходно- расходная смета на 2012г. и 2013г. утверждена на собрании протоколами

Основными объектами хозяйственных расходов явились:

- снабжение садоводства электроэнергией,
- поддержание и дорог в рабочем состоянии и чистка снега в зимний период,
- ремонт дороги,
- ремонт медпункта,
- приобретение строительных и электрических материалов и инвентаря,

- ремонт и поддержание в порядке площадки под емкости для сбора ГБО,
- ремонт трактора,
- ремонт стирожки,
- вывоз и уборка мусора.

Все работы оформлялись договорами и актами выполненных работ, составлены сметы на выполнение работы.

Выводы:

В 01.08.2012г. по 31.05.2014г. финансово-хозяйственная деятельность правления садоводства в целом соответствовала требованиям руководящих документов.

Предложения:

Продолжить работу постоянно действующей группы Энергонадзора за правильностью пользования и своевременной оплатой потребленной энергии.

Ревизор СНТ «Парнас»


----- Норогова Г.П.

Ознакомленные:

Председатель правления


-----Иванченкова Л. М.

Бухгалтер


----- Посика И.К.