**АКТ**

**ревизии финансово-хозяйственной деятельности садоводческого некоммерческого товарищества «ВИКТОРИЯ»**

**за период с 01.05.2018 года по 30.04.2019 года.**

**«30» мая 2019 г. г. Новосибирск.**

**Проверку проводил ревизор:**

**Токарев Михаил Сергеевич (назначен решением внеочередного общего собрания членов НСТ «ВИКТОРИЯ», расположенного по адресу: Новосибирская область, рабочий поселок Ордынское. От «15» июля 2017 г.**

**Ревизия финансово – хозяйственной деятельности СНТ «ВИКТОРИЯ» включала в себя:**

1. Проверка состояния финансовой документации и правильности отражения хозяйственных операций в документах бухгалтерского учета;

2. Проверка доходов и расходов СНТ «ВИКТОРИЯ» за 2018-19г.;

На проверку представлены следующие бухгалтерские документы:

-Уставные документы СНТ «ВИКТОРИЯ»;

-протоколы общих собраний 2018 г.;

-протоколы заседаний правления 2018 г.;

-смета на 2018 год;

-штатное расписание, должностные инструкции (частично), договора о материальной ответственности;

-списки должников по членским взносам;

-списки членов, которым установлены контрольные

счетчики;

- документы движения по расчетному счету;

- кассовая книга;

- авансовые отчеты;

- кадровые приказы;

- ведомости на выплату заработной платы;

- хозяйственные договоры;

- документы на приобретение товаров, работ, услуг;

- акты выполненных работ;

- акты на списание;

- бухгалтерский баланс

**Финансово-хозяйственная деятельность СНТ « Виктория с 01.05. 2018 по 30.04.2019**

**Остаток на 01.05.2018г**

**Всего: 3349,63**

**В.Т.Ч: касса - 2965,07; банк - 251,56; авансовые отчеты - 133**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п\п** | **НАИМЕНОВАНИЕ** | **Всего, руб.** | **Наличные, руб.** | **Безнал, руб.** |
| ***1.*** | **ПРИХОД** | **3096251,35** | **2352901,97** | **743349,38** |
| **1.1** | **Вступительные взносы** | **79000** | **69000** | **10000** |
| **1.2** | **Целевые взносы** | **116820** | **105320** | **11500** |
| **1.3** | **Членские взносы** | **1834095,04** | **1614869,54** | **219225,50** |
| **1.4** | **Электроэнергия** | **565008,65** | **412471,83** | **152536,82** |
| **1.5** | **За счетчики (установка)** | **186440,60** | **151240,60** | **35200** |
| **1.6** | **Временно-финансовая помощь** | **205000** |  | **205000** |
| **1.7** | **Возврат средств от НОСС** | **102000** |  | **102000** |
| **1.8** | **Возврат налога ФФОМС** | **7887,06** |  | **7887,06** |
| ***2.*** | **РАСХОДЫ** | **3044823,05** |  |  |
| **2.1** | **Услуги банка** | **24954** |  |  |
| **2.2** | **Штраф МПРиЭ, пени** | **12929,86** |  |  |
| **2.3** | **Оплата поставщикам** | **1562846,23** |  |  |
| **2.3.1** | **Договор обслуживания электрохозяйства** |  |  | **135192** |
| **2.3.2** | **Дороги общего пользования до СНТ** |  |  | **12250** |
| **2.3.3** | **Программа СБИС** |  |  | **6400** |
| **2.3.4** | **Чистка снега** |  |  | **16500** |
| **2.3.5** | **Дороги общего пользования в СНТ** |  |  | **154100** |
| **2.3.6** | **Информационный щит**  **по пож. без** |  |  | **4480** |
| **2.3.7** | **Э\э** |  |  | **864280,98** |
| **2.3.8** | **За счетчики** |  |  | **123794,45** |
| **2.3.10** | **Реконструкция водозаборной трубы** |  |  | **215848,80** |
| **2.3.11** | **ФГБНУ (договор на водозабор)** |  |  | **30000** |
| ***3.*** | **Налоги с з/п** | **278946,28** |  | **278946,28** |
| **3.1** | **Пенсионный фонд** |  |  | **167645,38** |
| **3.2** | **ФФОМС (медицина)** |  |  | **9288,38** |
| **3.3** | **ФСС (больничные)** |  |  | **5280,86** |
| **3.4** | **ФСС (от несчастного)** |  |  | **1606,93** |
| **3.5** | **НДФЛ** |  |  | **95124,73** |
| ***4.*** | **Выплата з\п** | **761563,40** | **761563,40** |  |
| **4.1** | **З\п**  **Премия**  **Мат. помощь** |  | **521854,62**  **18734**  **4000** |  |
| **4.2** | **Договора подряда** |  | **172664** |  |
| **4.3** | **Отпуск** |  | **34692,38** |  |
| **4.4** | **Компенсация при увольнении** |  | **9618,40** |  |
| ***5.*** | **Затраты с подотчетной суммы** | **403583,28** | **403583,28** |  |
| **5.1** | **Оплата мобильной связи работников** |  | **10700** |  |
| **5.2** | **Вывоз мусора** |  | **67385** |  |
| **5.3** | **Насосная ТО** |  | **4876** |  |
| **5.4** | **Заправка авто. сторож** |  | **3350,83** |  |
| **5.5** | **Принтер** |  | **8990** |  |
| **5.6** | **Услуги по составлению сметы для НОСС** |  | **3200** |  |
| **5.7** | **Объявление в газету, таблички** |  | **1250** |  |
| **5.8** | **Телефон для сторожа** |  | **4390** |  |
| **5.9** | **Членские в НОСС** |  | **9000** |  |
| **5.10** | **Бухгалтерия**  **(канцтовары, почта, интернет, ксерокс)** |  | **12762,36** |  |
| **5.11** | **ГСМ (тример, председатель, юрист, бухгалтер)** |  | **45009** |  |
| **5.12** | **Мебель** |  | **13530** |  |
| **5.13** | **Благоустройство СНТ** |  | **11347** |  |
| **5.14** | **Сторожевой домик** |  | **188515,32** |  |
| **5.15** | **Дрова** |  | **17300** |  |
| **5.16** | **Возврат заемных средств** | **1977,77** | **1977,77** |  |
|  |  |  |  |  |

**Остаток денежных средств на 01.05.2019 составил: 54777,93 (Банк 50214,57, касса 4563,36).**

В результате проверки состояния финансово-хозяйственной документации и правильности отражения хозяйственных операций в документах бухгалтерского учета СНТ «ВИКТОРИЯ» за период с 01.05.2018 года по 30.04.2019 года нарушений не выявлено.