АКТ № 3

ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕРКИ
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
СНТ «РОДНИЧКОВОЕ» ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2018 ГОДА

СНТ «Родничковое» 23 октября 2018 года

Мы, нижеподписавшиеся, председатель ревизионной комиссии Ходаковский Денис Владимирович, члены ревизионной комиссии Стародубцева Надежда Николаевна, Корчагина Ирина Валерьевна, Захаров Василий Леонидович составили настоящий акт по результатам проверки Финансово-хозяйственной деятельности организации.

Ревизия проводилась за период: с 01 января 2018 года по 30 сентября 2018 года на основании Устава СНТ «Родничковое», а также положений Федерального закона от 15.04.1998 N 66-ФЗ «О садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединениях граждан».

Для проведения проверки, Ревизионной комиссией был направлен запрос от 01.10.2018г. в адрес Председателя СНТ «Родничковое» на предоставление документации.

На проверку было предоставлено:

-Договоры и дополнительные соглашения к ним;

-Акты, накладные, полученные от контрагентов;

-Первичные документы по кассе, банку, авансовые отчёты;

- Регистры бухгалтерского учёта (оборотно-сальдовые ведомости по Счетам)

-Отчетность по фондам;

Движение денежных средств.

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2018г. составляет **5 653 868,28 руб руб**., из них пени 289983,50 руб.

1.Всего поступило денежных средств за 9 месяцев 2018г.-10655440,23 руб.,
в том числе:

1.**Поступило взносов всего 3 039 147,83 руб.**
в том числе:

- членские взносы ---------- 2324897,78 руб.
- вступительные взносы---------- 4000 руб.
- целевые взносы ---------- ----------710250,05 руб.

из которых в составе целевых взносов:

- строительство водопровода----------318756,28 руб.
- благоустройство (субботники)----------41500,00 руб.
- земельный налог---------- 176027,21 руб.
- расчистка снега----------5100 руб.
- АСКУЭ+содерж.электросетей---------- 36495,20 руб.
- увеличение мощности+проект ТП---------- 17000,00 руб.

- ремонт дорог ---------- 66478,56 руб.
- Технологическое присоединение ТП (3 взнос)--------47800,00 руб.
-Возмещение затрат водовода 2016г.----------1092,80 руб.

1.2. Коммунальные услуги _ 7316582,58 руб.

- потребленная электроэнергия---------- 5630867,07 руб.
- потреблённая вода ----------118804,16 руб.
- охрана----------1566911,35 руб.

1.3. ПЕНИ _ _183237,19 руб.,

1.4. Аренда земли ИП Ботин----------1 600,00 руб.

1.5. Проценты по депозиту, выплаченные банком----------114872,53 руб.

2. Всего израсходовано денежных средств----------10 975 667,63 руб.

в том числе:

1.Всего расходов из членских взносов составили 1901136,37 руб.

в том числе:

- выплата заработной платы----------827909,46 руб.
- налоги (страховые взносы 30,2% +НДФЛ 13%)--------- 389244,10 руб.
- услуги связи---------- 5118,00 руб.
- услуги банка---------- 54 736,64 руб.
- хоз.расходы +канцтовары+ почтовые усл. ---------- 69636,16 руб.
- страхование (правление)---------- 0,00 руб.
- юридическое сопровождение, адвокат---------- 110 000,00 руб.
- госпошлина (суды)----------130922,93 руб.
- СМС оповещение---------- 8000,00 руб.
- вывоз мусора ООО «ВсевСпецТранс»…---------- 208152,00 руб.
- возврат взноса----------21 973,76 руб.
- возмещение за эксплуатацию водовода----------25068,32 руб.
- обслуживание 1С---------- ----------0,00 руб.
- пожарное оборудование по предписанию----------23475,00 руб.
- ремонт,ТО оргтехники----------26 900,00 руб.

2.2.Всего расходы из целевых взносов составили 630 270,29 руб.

- Ремонт дорог----------92580,00 руб.
-Ремонт ковера----------42500,00руб.
- замена фильтра- шламоотводителя----------7344,00 руб.
- Счётчики ХВС----------.----------39500,00 руб.
-замена светильников по Центральной ул.----------82323,45 руб.
- замена автомата ТП 1----------109175,00 руб.
- Земельный налог ----------146962,84 руб.
- Расчистка снега ----------14885,00 руб.
-технадзор по монтажу внутреннего водовода----------95000,00 руб.

3.Коммунальные услуги----------7 546 624,77 руб.

- потребленная электроэнергия---------- 5582357,43 руб.

- потреблённая вода ---------- 164110,87 руб.

- охрана----------1580386,47 руб.

- перенос шлагбаума по предписанию Администрации --------87770,00 руб.

- откатные ворота (4 шт.)----------132000,00 руб.

4.Из ПЕНИ (налог УСНО за 2017 г. ,штрафы, неустойка)7060,00 руб.

5.Из Вступительных взносов

- реконструкция электросетей, выравнивание опор, подрезка деревьев

890 575,60 руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2017г.----------5 333 640,88 руб.

Из них пени- 466160,09 руб.

в том числе:

В кассе ---------- 1 675,47 руб.

На расчётном счёте----------5 329 636,31 руб.

В подотчёте----------2329,10 руб.

Общая сумма **дебиторской задолженности** по состоянию на 01.10.2018г. составляет всего 18 779 704,90руб., в том числе:

1. За членами СНТ составляет 12 328 478,74 руб, в.т.ч.пени
2. За предприятиями-дебиторами всего задолженности…**4 422853,60** руб., в числе которых:
   - ООО «Загородная перспектива»……. 2 507 297,74 руб.;
   - ООО «Альтаир»……177 980,00 руб.;
   - ООО «Альянс»……..1 025 285,86 руб.;
   - ООО «СПб СПО»……637 290,00 руб.;
   - ООО «Юридическая группа «Кодекс+»……..65 000,00 руб.;
   - ООО «Технонеруд»……10 000,00 руб.;

Общая сумма **кредиторской задолженности** по состоянию на 01.10.2018г. составляет **971 880,47 руб**.,

в числе которых:

- АО «Петербургская сбытовая компания»……...404 936,54руб.;
- ООО «Всеволожкспецтранс»……...304794,00руб.;
- ООО «Загородная перспектива»……87149,93 руб.;
- ООО «Миг-СЕРВИС»…….. 5 000,00руб.;
- ООО ОП «МИГ»……170 000,00 руб.

Нарушения и недочеты, выявленные во время проведения проверки, рекомендации.

- Авансовый платеж по земельному налогу за 2-й кв. 2018г. по сроку 15 августа 2018г. оплачен в октябре 2018г.
- Поставить на кадастровый учёт линейные объекты внутренней инфраструктуры СНТ: водопровод, электрические сети.
- Своевременно оплачивать поставщикам и подрядчикам денежные средства по заключённым договорам.
- Соблюдать приходно-расходную смету принятую ОС.
- По потреблённой электроэнергии- в связи с тем, что жителями СНТ оформлены прямые договоры с « Петербургской сбытовой компанией» снимать показания электросчётчиков по системе АСКУ 23- 24 числа каждого месяца и передавать снятые показания собственникам для дальнейшей передачи до 25 числа в «ПСК» по-средством личного кабинета каждого абонента. Это облегчит сверку расчётов между ПСК и СНТ.
- Предпринять меры по своевременной передаче собственниками показаний приборов учета по воде, электроэнергии.
- Предпринять меры по своевременной подачи документов от сантехника бухгалтеру о вновь введённых в эксплуатацию приборах учёта.
- Производить начисление и расчёты по воде Согласно тарифов установленных комитетом по тарифам и ценовой политике Ленинградской области. Прочие расходы по обслуживанию водопроводных сетей отнести на членский взнос.
- Принять меры к взысканию просроченной задолженности с использованием правовых норм.
- Установить срок обязательной подачи судебной претензии по неплательщикам не позднее чем через 30 дней с момента наступления последней даты платежа по целевым и членским взносам.
- Пересмотреть работу юриста. Для увеличения собираемости задолженности пересмотреть договор на оказание юридических услуг на договор поручения с выплатой вознаграждения в процентах от сумм, взысканных пеней на основании решения суда. Выплату вознаграждения производить после поступления денежных средств на расчетный счёт СНТ.

ВЫВОД:

По итогам проверки, которая была начата 05 октября 2018года и окончена 23 октября 2018 года были проверены сплошным методом все банковские выписки, авансовые отчеты, договоры, затратные сметы, протоколы заседаний правления.

Все расходы подтверждены первичными финансовыми документами (актами выполненных работ, накладными, платежными ведомостями). Противоправных действий со стороны председателя и членов правления не выявлено.

Организационная финансово-хозяйственная деятельность правления за период с 1.01.2018 г. по 30.09.2018 г. оценивается ревизионной комиссией как **условно-удовлетворительная**, по следующим основаниям:

Размер дебиторской задолженности членов СНТ и собственников земельных участков снижается медленными темпами, что позволяет недобросовестным не-

плательщикам применять истечение сроков исковой давности или самоликвидироваться (СПб СПО);

Проблема с потерями электричества и воды до настоящего времени Правлением не разрешена, не представлены к обсуждению коллективному органу управления СНТ варианты решения этих проблем;

Поскольку задолженность СНТ перед ООО «Всеволожскспецтранс» является следствием переговоров по погашению задолженности членов СНТ, являющихся учредителями данной компании, рекомендуется завершить переговорный процесс в ближайшее время, так как данная ситуация может привести к к начислению пени и неустоек по отношению к СНТ.

Председатель ревизионной комиссии _____ Ходаковский Д.В.

Члены ревизионной комиссии _____ Стародубцева Н.Н.
_____ Корчагина И,В.
_____Захаров В.Л.