

АКТ

РЕВИЗИИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

За период с 01.01.2022г. за 31.12.2022г.

В соответствии с Уставом ТСН «Мыза -1» ревизионная комиссия в составе Ивановой Т.И., Зекина М.Ю., Кузнецовой И.А. в присутствии Председателя правления Аполлонова В.А. и бухгалтера Гладких Е.А. провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности ТСН в 2022 году.

Ревизия финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Мыза-1» включила:

- проверку платежной дисциплины, анализ движения денежных средств на расчетном счете, контроль наличия подтверждающих документов,
- проверку и анализ доходов и расходов, исполнение утвержденной сметы,
- проверку штатной дисциплины,
- проверку всех действующих договоров.

К проверке представлены следующие документы:

- смета на 2022 год, корректировочная смета, расшифровка доходов и расходов,
- штатное расписание, трудовые договора, расчетные ведомости по зарплате,
- списки должников по членским взносам,
- выписки банка,
- договора заключенные от имени товарищества, документы на приобретение товаров, работ и услуг, акты выполненных работ, приходные ордера, требования-накладные, инвентаризационная опись,
- налоговые декларации,
- расшифровки учета,
- протоколы заседаний правления.

Финансово-хозяйственная деятельность ТСН в отчетный период осуществлялась за счет доходной части, сформированной из входящего остатка на начало отчетного периода, членских взносов, погашение задолженности за предшествующие года, оплату за подачу воды в деревню Мыза. Денежные средства поступают на расчетный счет товарищества. Учет поступлений на расчетный счет осуществляется по банковским выпискам в электронном виде.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется по упрощенной системе налогообложения. Взаимодействие с налоговыми органами, страховыми фондами, банком осуществляется через систему СБИС, бухгалтерский учет ведется в электронном виде, при необходимости распечатывается на бумажном носителе.

Учредительные документы в наличии, в электронном виде ведется и постоянно обновляется Реестр членов ТСН и правообладателей земельных участков, находящихся в границах территории товарищества. Работает официальный сайт ТСН, на котором размещены устав, решения общих собраний, правовые и нормативные документы. Для объявлений и своевременной информации, кроме стендов, используется информационный канал (чат) между членами правления, между старшими по проездам и садоводами.

Остатки денежных средств на 01 января 2022 года составили 1274539,85 руб. из них: 1258692,40 руб. на расчетном счете, 15789,22 руб. оплачено Леруа Марлен, 58,23 руб. долг под отчетом.

В период с 1 января по 31 декабря 2022 года на расчетный счет поступило 3057375.58 рублей:

- 60255.00 оплата за подачу воды д.Мыза
- 569850 погашение задолженности за 2013-2021 г.г.
- 7835,46 целевые взносы за 2018-2019 г.г.
- 11364,24 пени
- 1862681.16 членские взносы за 2022 г.
- 533687,58 авансовые платежи членских взносов за 2023г.
- 5961,00 проценты от сбербанка
- 5741.14 возврат от поставщика (АБС-электро)

ВСЕГО ПРИХОД С ОСТАТКОМ ЗА 2022 ГОД – 4331915,43 рублей.

Банком удержаны проценты с оплаты членских взносов 2.0% и 2,2% в сумме 63061,62 руб.

Зачет членских взносов старшим по поездкам и ревизионной комиссии – 83041,00 руб.

Общая задолженность садоводов на конец 2022 года по членским взносам составила 920695,48 руб. в том числе 370084,48 руб.- задолженность до 3-х лет, 550611,00 руб.- задолженность более 3-х лет (всего 19 участков).

ВЫПОЛНЕНИЕ СМЕТЫ ЗА 2022 год (корректировочная от 29 мая 2022 года)

№	Наименование статей	Сумма	Фактическое	Отклонение
Пп		в смете	выполнение	
<b>РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ</b>				
<b>1</b>	<b>Пуско-наладочные работы, в т.ч.</b>	<b>200000,00</b>	<b>65575,00</b>	<b>134425,00</b>
	- Покупка заглушка, кран шаровый, замок, ключ для компрес.фитингов, набор комбинированных ключей	95000,00	11875,00	83125,00
	- Работа сварщика, водопроводчика по договорам ГПХ	75000,00	23700,00	51300,00
	В т.ч -ИП Холин техн.обслуживание 2-х насосов 7700,00 руб., ИП Сычев апрель-май ремонтные и восстановительные работы водопроводной системы 10000,00 руб., врезка в магистральную водопров.трубу на 14 проезде, обустройство решетки на окно насосной станции, ремонт ворот на территории трансформатора 6000,00 руб.			
	- Ремонт помещения насосной станции (ИП Холин)	30000,00	30000,00	
	обустройство бетонных полов и системы ПНД труб, плотины на «холодном пруду» )			
<b>2</b>	<b>Работы по обустройству и облагораживанию территории, в т.ч.</b>	<b>530000,00</b>	<b>817290,00</b>	<b>- 287290,00</b>



- Технологическая подготовка и асфальтирование горячим асфальтом части дороги площадью 447 кв.м ИП Арутюнян	300000,00	424000,00	-124000,00
- Покос травы, опиловка и кронирование деревьев, опиловка кустов вдоль центральной дороги, границы ТСН и деревни Мыза, а также участков не имеющих собственника для обеспечения пожарной безопасности и борьбы с борщевиком	200000,00	120000,00	80000,00

в т.ч. - ООО Генезис услуги ломовоза 10000,00руб., ООО СпецАвтоГарант погрузка-перевозка 20000,00 руб., ИП Артемов работы по прочистке лесополосы по центральной дороге: от 1 до 2 проезда кронирование деревьев, от 1 до 6 проезда удаление засохших деревьев 90000,00 руб.

- Отсыпка щебнем выездов и пожарных разворотов в конце проездов (ИП Холин 40 м3 -со стороны деревни между 2-3,3-4 проездами, выезд на деревню, пожарный выезд с 6 проезда, ИП Абрамов 10м3 на 7 проезде)	30000,00	45290,00	15290,00
- Закупка щебня для подсыпки 15 проездов - 170м3 ИП Абрамов		228000,00	-228000,00
<b>3. Работы по обустройству и облагораживанию территории в т.ч.</b>	<b>80000,00</b>	<b>35760,00</b>	<b>44240,00</b>
- Цемент, геотекстиль		4960,00	
- Работы по обустройству ступеней к роднику, подпорной стены и площадки возле родника- ИП Холин		30800,00	

<b>4. Вывоз мусора в т.ч</b>	<b>850000,00</b>	<b>514146,27</b>	<b>335853,73</b>
- ООО «Хартия» вывоз 516,4 кубов мусора (долг на 01.01.2022 – 8568,54)		357286,27	
-ИП Воронина О.В. вывоз строительного мусора		156860,00	

<b>5. Видеонаблюдение по центральной дороге :</b>	<b>19600,00</b>		<b>19600,00</b>
---	-----------------	--	-----------------

<b>6. Межевание земель общего пользования</b>	<b>40000,00</b>	<b>75000,00</b>	<b>-35000,00</b>
---	-----------------	-----------------	------------------

Заключен договор с ИП Кузиков на сумму 150000 руб. – выполнить геодезическую съемку земель общего пользования ТСН Мыза1, выполнить межевой план на бумажном носителе в двух экземплярах и на оптическом диске.

<b>7. Чистка снега в зимний период</b>	<b>120000,00</b>	<b>125988,45</b>	<b>-5988,45</b>
--	------------------	------------------	-----------------

В т.ч. ИП Холин – 30800 руб за работы по чистке снега . Общее количество часов составило 12,83 часа

ИП Воронина – 75790 руб.

Леруа Мерлен -антигололедный реагент -1596 руб.(40 кг)

ООО САХ- спецтехника с пескосоляной смесью 13233,35, предоплата за трактор на 2023 год 4569,10 руб.

<b>8. Услуги бухгалтерской отчетности, юр.услуги, в т.ч.</b>	<b>55000,00</b>	<b>41400,00</b>	<b>13600,00</b>
- продление лицензии на использование СБИС	5000,00	5400,00	-400,00
- юридические услуги	50000,00	36000,00	14000,00

В т.ч.- услуги ООО «Вершина» два суда по иску Понюкова Н.Ю. 30000,00 руб., госпошлина по иску к Кисель Е.Е. 6000,00

<b>9. Расходы на электроэнергию и оборудование, в т.ч.</b>	<b>197000,00</b>	<b>98494,36</b>	<b>98505,64</b>
--	------------------	-----------------	-----------------

- оплата Түлэнерго за электроэнергию	100000,00	79318,66	20681,34
- замена электросчитов по центральной дороге	70000,00		70000,00
- установка дополнительного освещения центр.дороги	27000,00	19175,70	7824,30
В т.ч. кабель на сумму 1981,70 руб., прожектора на сумму 4874,00 руб., ИП Сычев -12320,00 руб. ремонтные и восстановительные работы системы освещения главной дороги ТСН, установка дополнительных прожекторов с распределительными коробками.			
<b>10. Канцелярские и почтовые расходы, хоз.инвентарь</b>	<b>16000,00</b>	<b>29552,87</b>	<b>-13552,87</b>
- почтовые расходы		1375,12	
- канцтовары (клавиатура,мышь,бумага,файлы,папки,заправка катриджа)		9603,75	
- расходы к собранию (распечатка бюллетеней, канцтовары)		10932,00	
-хоз.инвентарь и принадлежности		7642,00	
(перчатки, огнетушитель, замок, набор снегоуборочный, мусорные мешки, заточка цепей для бензопилы, бензин и масло для бензопилы, батарейки)			
<b>11. Хозяйственные расходы, в т.ч.</b>	<b>58800,00</b>	<b>44609,52</b>	<b>14190,48</b>
- бензин 3500х12	42000,00	27059,52	14940,48
- телефон, интернет (видеонаблюдение)	16800,00	17550,00	-750,00
<b>12. Расходы на проработку вопросов по улучшению нормального напора воды</b>	<b>15000,00</b>		<b>15000,00</b>
<b>13. Оплата вознаграждения за выполнение уставных задач ТСН</b>	<b>1011250,00</b>	<b>935261,00</b>	<b>75989-00</b>
- председатель правления 22620х5 мес.35000х7 мес.	358100,00	358100,00	
- зам.председателя правления 25000х7 мес.	175000,00	100000,00	75000,00
- бухгалтер 14790х5 мес.20000х7 мес.	213950,00	213950,00	
- завхоз-дворник (апрель-сентябрь) 12000 х6 мес.	72000,00	72360,00	-360,00
- дворник (октябрь- март) 8700х 6 мес.	52200,00	54810,00	-2610,00
- секретарь-делопроизводитель 6000х 1мес.	6500,00	6500,00	
- моторист 6500х1 мес. 10000х4 мес.	46500,00	46500,00	
- ревизоры (зачет)	10000,00	10000,00	
- члены правления (зачет) 5500х14	77000,00	73041,00	3959,00
<b>14. Уплата НДФЛ и страховых взносов в т.ч</b>	<b>459519,00</b>	<b>423169,12</b>	<b>36349,88</b>
- Налог на доходы физических лиц ( НДФЛ)		127342,00	
- Страховые взносы на обязательное соц.страхование от несчастного случая (ФСС НС)		1959,11	
- Пенсионный фонд (ПФР)		215503,20	
- Фонд социального страхования (ФСС)		28407,24	
- Федеральный фонд обязательного медицинского страхования (ФОМС)		49957,57	



<b>15. Расчетно-кассовое обслуживание</b>	<b>100000,00</b>	<b>129189,17</b>	<b>-29189,17</b>
- расчетно-кассовое обслуживание банка		66127,55	
- расчетно-кассовое обслуживание по переводу денежных средств физических лиц (2.0 % эквайринг)		63061,62	
<b>16. Резервный фонд</b>	<b>368676,00</b>		<b>368676,00</b>
<b>17. Газораспределение (расчет максимального расхода газа)</b>		<b>13802,76</b>	<b>-13802,76</b>
<b>Итого по разделам сметы «Расходная часть»</b>	<b>4120845,00</b>	<b>3349238,20</b>	<b>771606,80</b>

Остаток денежных средств на 01.01.23г. 1135042,64 руб. из них: 1132640,40 руб. на расчетном счете, 2402,24 руб. остаток на карте Леруа Марлен, по авансовым отчетам не оплачено 5992,51 руб.

Числящиеся по бухгалтерскому учету материальный ценности по инвентаризационной описи имеются в наличии (всего тридцать пять наименований на сумму 1146991,32 рублей).

Основные средства в 2022 году не приобретались.

#### Ревизионная комиссия отмечает:

1. Перерасход по некоторым статьям сметы компенсируется за счет экономии по другим статьям, а также за счет резервного фонда. По статье: Чистка снега в зимний период – выставлен счет на частичную оплату затрат Мызе 4 в сумме 8822 руб., в отчетный период оплачена сумма 4569,10 за трактор, услуга будет выполнена в 2023 году. Для решения о возможности газификации произведен расчет максимального потребления газа. По статье: благоустройство – кроме отсыпки щебнем выездов и пожарных разворотов, закуплен щебень для 15 проездов.
2. Проверка расходной части показала, что суммы расходов соответствуют документам, на основании которых произведены платежи.
3. Правлением ТСН и его председателем решения Общего собрания в основном выполнены. Незаконных гражданско-правовых сделок не выявлено.
4. Оплата заработной платы оплачивается в соответствии штатного расписания с пятью сотрудниками ежемесячно, с ними заключены Трудовые договора. По вознаграждению за выполнение уставных задач ТСН экономия составила 75989,00 руб. Выплаты завхозу-дворнику превысили на 360,00 руб., дворнику на 2610,00 руб. с января по май месяцы, т.к. начисления проводились на основании СМЕТЫ на 2022 год от 04 сентября 2021 года, в последующие месяцы по СМЕТЕ на 2022 года (корректировочная) от 29 мая 2022 года. Нарушения в оплате нет, никаких дополнительных выплат и премий не было.
5. Правлению продолжить работу с должниками по членским взносам, направляя им уведомления о погашении задолженности и начисления пеней.
6. Правлению рассмотреть вопрос о внесении в смету фиксированной суммы на бензин за использования личного транспорта.
7. Довести до сведения владельцев участков о предоставлении правлению достоверные и необходимые сведения о владельцах для ведения Реестра членов ТСН, уведомлять о прекращении прав на земельный участок.

Ревизионной комиссией в ходе проверки фактов нецелевого расходования денежных средств не выявлено.

По результатам проверки, ревизионная комиссия пришла к выводу: признать финансово-хозяйственную деятельность исполнительных органов ТСН «Мыза1» за отчетный период удовлетворительной.

Члены ревизионной комиссии:



Иванова Т.И.

Зекин М.Ю.

Кузнецова И.А.

Ознакомлены: Председатель правления

Бухгалтер



Аполлонов В.А.

Гладких Е.А.