

Акт ревизионной комиссии НП АХУ поселка Смородинка

по проверке финансово-хозяйственной деятельности за 2020-2021 года

Правление НП «АХУ поселка «Смородинка» 16 апреля 2022 года.

Мы, нижеподписавшиеся, члены ревизионной комиссии в составе членов комиссии Ромашина Дмитрия Олеговича, Монакова Виктора Александровича, Дунь Ивана Ивановича, провели плановую проверку финансово-хозяйственной деятельности НП "АХУ поселка "Смородинка" за 2020-2021 года.

Ревизионная комиссия провела проверку с 10 марта 2022 года по 17 апреля 2022 года.

План проверки:

1. Состояние документации и документооборота;
2. Проверка формирования доходной части. Проверка сбора членских взносов;
3. Проверка расходов НП "АХУ поселка "Смородинка"
4. Проверка соответствия доходной и расходной части утвержденному плану развития поселка;
5. Выводы.

Проверка

Финансово-хозяйственной деятельности НП "АХУ поселка "Смородинка"

Для проведения проверки НП "АХУ поселка "Смородинка" Генеральный директор Карапузов Г.Т. предъявил следующие документы:

1. Устав НП "АХУ поселка "Смородинка".
2. Банковские выписки 2020-2021 (Реестры).
3. Авансовые отчеты 2020-2021 г.
4. Документы, подтверждающие расходы 2020-2021 г.
5. Договоры на выполнение работ и поставку материалов 2020-2021 г.
6. Ведомости начисления заработной платы за 2020-2021.
7. Отчетность в Государственную налоговую инспекцию, пенсионный фонд и фонды социального страхования.

В ходе проверки ревизионной комиссии были исследованы первичные бухгалтерские документы на предмет правильности ведения бухгалтерского учета в НП "АХУ поселка "Смородинка", а также оформления предоставленных для проверки документов.

1. Ведение бухгалтерского учета с 2012 года в НП "АХУ поселка "Смородинка" осуществляется по упрощенной системе налогообложения, в соответствии с Российским Законодательством (п/п

4, п.1, статья 32 Налогового Кодекса РФ). Объектами налогообложения являются: доходы, по заработной плате НДФЛ, ПФР и сборы во внебюджетные фонды.

Документация, представленная к проверке, соответствует правилам ведения бухгалтерского учета. Учет ведется в бумажном и в электронном виде, в виде регламентированных журналов. Все регистры учета ведутся в электронном и бумажном виде и при необходимости распечатываются на бумажных носителях. Представленные к проверке документы сформированы и разнесены по папкам в соответствии с отчетными периодами.

К проверке были представлены все документы по финансово-хозяйственной деятельности НП "АХУ поселка "Смородинка", в том числе необходимые бухгалтерские регистры на бумажных носителях.

Состояние документации и документооборота комиссия оценивает как хорошее.

Поступление денежных средств осуществляется на расчетный счет НП "АХУ поселка "Смородинка".

Денежные средства, израсходованные по авансовым отчетам подотчетными лицами, подтверждены первичными документами.

2020 год

Остаток денежных средств на расчетном счете на 01.01.2020 года составил всего 1237239 рублей 48 копейки.

Поступление денежных средств за 2020 год - 6 942 030 рублей 85 копеек.

Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2020 года составил 2 143 721 рублей 07 копеек

2021 год

Остаток денежных средств на расчетном счете на 01.01.2021 года составил всего 2 143 721 рублей 07 копейки.

Поступление денежных средств за 2021 год - 8 606 132 рублей 05 копеек

Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2021 года составил 4 117 918 рублей 24 копейки

ЗА ПЕРИОД 2020-2021 всего поступило 15 548 162 рубля 90 копеек

Поступившие денежные средства за период 2020-2021, распределились следующим образом

- целевой взнос – 1273430, 00 рублей

- членские взносы – 14193996,51 рублей

- плата за въезд на дороги общего пользования грузового транспорта- 73288,75 рублей

- проценты банка на остаток средств на р/с-7447 рублей 64 копейки

Других источников поступления денежных средств в НП "АХУ поселка "Смородинка" не выявлено.

Расходная часть:

При проверке расходной части деятельности товарищества было установлено следующее:

Расходы – всего составили 12667484 рублей 14 копеек

п/п	Статьи расхода	Всего	2020	2021
1	Оплата за электроэнергию (освещение улиц, КПП, ЗОП)	248000,00	238000,00	10000,0
2	Приобретение материалов МБП,	85028,00	41480,00	43548,00
3	Канц. товары и ксерокопии, покупка книжек представительские расходы	4612,00	4612,00	0
4	Фонд оплаты труда	3139656,91	1524000,00	1615656,91
5	Налоги от ФОТ и др.	946477,32	471110,96	475366,36
6	% банка и обслуживание расчетного счета	371407,11	145153,68	226253,43
7	Земельный налог ЗОП	137186,54		137186,54
8	Юридические услуги, судебные	180255,9	47485,74	132770,16
9	Обслуживание ИС+электронная отчетность	77066,00	34580,00	42486,00
10	Вывоз мусора (договор) контейнер	170950,02	107064,12	63885,90
11	Охрана (договор)	2542400,00	965900,00	1576500,00
12	Проведение новогоднего праздника и масленицы с подарками	154309,47	74331,78	79977,69
13	Видеонаблюдение в поселке	367700,00		367700,00
14	Содержание освещения в поселке (фонари, и пр. расходные)	132490,00	132490,00	
15	Содержание ЗОП (спортивной площадки (воркаут, тренажеры, навес)	418352,45	165352,45	253000,00

16	<i>Покрытие внутрипоселковой дороги</i>	729156,74	729156,74	
17	<i>Обслуживание внутрипоселковых дорог (Укрепление поворотов бетоном, субботники, окашивание, чистка дренажей, чистка снега, очистка ЛЭП от деревьев)</i>	360235,00	34000,00	326235,00
18	<i>Содержание и благоустройство въездной группы, КПП, общественной площадки. (Ворота, шлагбаум, септик, чистка снега, покос травы, мелкий ремонт, озеленение)</i>	236760,00	154080,00	82680,00
19	<i>Приобретение ЗОП</i>	1850000,00	1000000,00	850000,00
20	<i>Приобретение средств малой механизации</i>	11382,00	0,00	11382,00
21	<i>Прочие расходы</i>	67289,64	20637,53	46562,11
22	<i>Проект пожарного пруда</i>	31950,00		31950,00
23	<i>Обслуживание КТП</i>	382810,78	128422,8	254387,98
24	<i>Содержание сайта</i>	6045,00	2558,00	3487,00
25	<i>Содержание средств малой механизации</i>	16053,26	15133,46	919,80
	ИТОГО РАСХОДОВ:	12667484,14	6035549,26	6631934,88
	Остаток на 31.12.2021 года	4117918,24		

Изучив расходную часть, комиссией сделаны следующие выводы:

- все расходные и приходные документы проведены.
- налоги на заработную плату рассчитаны правильно и оплачены в полном объеме.
- расходование денежных средств производилось согласно утвержденному плану развития поселка.

Также при проверке поступлений денежных средств была проведена работа по долгам, которые образовались в связи с неоплатой




на 31.12.2019года долг по **членским взносам** – 12 234 141 рублей, долг по **членским взносам на 31.12.2021 составляет 12113878 рублей 23 копейки.**

Хотя правлением была проведена работа по уменьшению задолженности , (посредством подачи исковых требований на должников) но задолженность все таки имеется и большая.

Из выше перечисленного члены комиссии решили следующее:

1. Никаких нарушений финансово-хозяйственной деятельности товарищества за 2020-2021 год не выявлено.
2. Усилить работу по борьбе с неплательщиками.
3. Усилить контроль за потреблением и оплатой электроэнергии членами товарищества.
4. Признать работу правления за 2020-2021 год удовлетворительной.

Члены ревизионной комиссии:

 Ромашин Д.О.
 Монаков В.А.
 Дунь И.И.