

Акт ревизионной комиссии ТСН «Заимка»  
за период с 01.01.2023 по 31.12.2023

Красноярский край,  
Емельяновский район, д. Минино

19.03.2024 г.

Настоящий акт составлен членами ревизионной комиссии ТСН «Заимка» на основании проверки предоставленных правлением документов о ведении финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Заимка» за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.

План проверки:

1. Состояние документации и документооборота.
2. Проверка формирования доходной части.
3. Проверка своевременности оплаты и сбора взносов.
4. Проверка расходов.
5. Выводы, замечания, рекомендации.

Для проведения ревизии были предоставлены следующие документы:

1. Утвержденная на общем собрании смета на 2023 год.
2. Сводная таблица по приходу и расходу.
3. Отчеты в налоговую инспекцию и в фонды (ПФР, ФСС).
4. Договора.

В ходе ревизионной проверки заверяемый период было установлено:

1. Документация, предоставленная на проверку, соответствует правилам ведения бухгалтерского учета в соответствии с действующим законодательством.
2. Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Заимка» ведется кассовым методом, посредством бухгалтерской программы 1С-фреш-садовод.
3. Проверка доходной части сметы показала, что приход денежных средств от собственников – членов ТСН оприходован в полном объеме с подтверждающими документами. Отражение членских взносов ведется непосредственно по каждому собственнику товарищества.
4. Проверка расходной части бюджета показала, что суммы расходов соответствуют документам, на основании которых произведены платежи, расходование наличных денежных средств осуществлялось в соответствии с требованиями ведения кассовых операции, согласно ФЗ № 54-ФЗ от 22.05.2023. Авансовые отчеты подотчетных лиц проводятся своевременно.
5. Проверка фактического соответствия доходной и расходной части приведена в приложении № 1 к данному акту. Отчет составлен по фактически полученным членским и целевым взносам в 2023 году и фактически произведенным расходам в 2023 году.

В ходе ревизионной проверки заверяемый период было установлено:

1. Остаток средств на 1.01.2023 составляет 498 258,92 рублей, из них членские взносы садоводов 335 101,92 рублей целевые взносы на водопровод 163 157,00 рублей.
2. За 2023 год на текущий счет ТСН «Заимка» поступило денежных средств в сумме **7 456 237,72** рублей, в том числе:
  - членские взносы садоводов на сумму **4 487 989,69** рублей из них по суду в размере 1 400 000 рублей.;
  - целевые взносы на водопровод **1 422 200,00** рублей;
  - целевые взносы на видеонаблюдение **366 553,26** рублей;
  - взносы за воду по счетчикам **187 035,37** рублей;
  - возврат госпошлины **92 499, 40** рублей;
  - продажа участка (№ 181-1) **900 000,00** рублей.

3. Расход за 2023 год: Затраты за отчетный период составили в сумме **5 829 494,36** рублей из них:

- обслуживание расчетного счета банка 7 060,20 рублей;
- заработная плата (на руки) 433 435,00 рублей;
- налоги на заработную плату (пенсионный -30%, соцстрах 0,02%, подоходный налог 13%) 213 298,50 рублей;
- корпоративная связь (услуги телефонов, договор -3 шт. Юдина, Исаева, Ганзин) 10 145, 00 рублей;
- чистка снега 73 500,00 рублей;
- перевозка сейфа 6 200,00 рублей;
- ремонт и содержание дорог 971 716,20 рублей;
- доставка мульды 5 000,00 рублей;
- госпошлина в реестр 26 160,00 рублей;
- госпошлина в суд 76 551,54 рублей;
- прочие 27 984,71 рублей;
- земельный налог 63 866,00 рублей;
- отлов собак 16 972,28 рублей;
- затраты юриста 58 600,00 рублей;
- устройство забора 283 584,00 рублей;
- технологическое присоединение э/энергии к дому правления 34 722,99 рублей;
- бензин (непредвиденные) 25 275,17 рублей;
- рециклинговая компания 610 002,24 рублей;
- электронная отчетность (Сбис+1с бух, сайт) 34 877,94 рублей;
- благоустройство территории (видеонаблюдение площадки ТКО) 302 875,86 рублей;
- обслуживание р/банка по воде 1 752,02 рублей;
- Красноярская сетевая компания за воду 173 007,16 рублей;
- водопровод 1 423 500,00 рублей;
- зарплата по водопроводу + налоги 44 431,69 рублей;;
- штендер для мусорки 9 200,00 рублей;
- поворотные дела, суд Гребнев, Воронцова 18 195,36 рублей (вынесено решение о возврате этих сумм);
- баки 147 340,00 рублей (купило садоводство и передало в п/отчет собственникам дачных участков);
- дом правления 630 000,00 рублей (оплатили аванс, договор имеется);
- возврат излишне перечисленных средств 94 240,50 рублей (за водопровод, было дважды оплачено, взыскание по суду);
- покупка принтера 6 000,00 рублей;
- покос травы 5 000,00 рублей.

4. Остаток средств на 01.01.2024 г. 2 120 042,28 рублей, в том числе:

- 270 000,00 рублей от продажи участка (будет проплачена за домик правления);
- 1 336046,82 рублей членские взносы садоводов;
- 378 582,99 рублей целевые взносы
- 135 412,47 целевые взносы за воду.

**Рекомендовано:** Членам правления ТСН «Заимка» продолжить работу по взысканию задолженности в соответствии с действующим законодательством с применением штрафных санкций.

Члены ревизионной комиссии:

Кожура В.И. *А.И. Кожура*  
 Вторушина Л.К. *Л.К. Вторушина*  
 Куимова О.А. *О.А. Куимова*