

Акт проверки

финансово-хозяйственной деятельности ДНТ «Новинки» за 1 квартал 2024 год.

п. Монино

02.04.2024 г.

Ревизионная комиссия в составе: председателя ревизионной комиссии Каленик А.И. и членов ревизионной комиссии Панферова В.В., Зимарина А.В. провела плановую проверку финансово-хозяйственной деятельности ДНТ за 1 квартал 2024 года. В указанный период бухгалтерский и налоговый учет вела бухгалтер Василькова М. М.

1. Бухгалтерские документы для проведения проверки предоставлены 01.04.2024 г.
2. Учет ведется в соответствии с Положениями о Бухгалтерском учете РФ.
3. Налоговый учет – в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ. С 2008 года в ДНТ применяется Упрощенная система налогообложения (доходы минус расходы), т.е. ДНТ освобождено от уплаты налога на добавленную стоимость.
4. Кадровые документы оформлены в соответствии с Трудовым кодексом РФ. Ответственный за кадровый учет Брехунцов В. П.

п/п	наименование	запланированные расходы	фактические расходы
1	Оплата трудовых договоров с председателем и бухгалтером товарищества (п.7. ч.5, ст.14 ФЗ № 217 от 29.07.2017г)	685 000,00	116 068,00
	- з/п председателя -422 000,00 в год (в т.ч. НДФЛ - 13%); в месяц - 30 595,00	422 000,00	72 234,00
	- з/п бухгалтера -263 000,00 в год (в т.ч. НДФЛ - 13%); в месяц - 19 066,00	263 000,00	43 834,00
2	Оплата трудовых договоров по охране территории товарищества, инфраструктуры и имущества собственников.	1 186 250,00	235 087,00
	- з/п сторожей 3 250,00 в сутки (в.т.ч НДФЛ 13%) x 365 дн= 1 186 010,00 ; за смену -2 800,00		235 087,00
3	Оплата предоставляемых отпусков работникам, заключившим трудовые договоры (сторожа) - 3 250,00 x 7,5 смен x 4 сторожа = 97 500,00	97 500,00	
4	Отчисления в социальный фонд России 685 000,00+1 186 250,00+97 500,00=1 968 750,00 x 30,2 %=594 562,00	594 562,00	89 550,00
	Итого :	2 563 312,00	440 705,00
5	Коммунальные услуги:	550 000,00	391 859,00
	- оплата обогрева, освещения здания правления. Расчет: по показанию узла учета электроэнергии	120 000,00	50 000,00
	- оплата договоров по чистке дорог, запасных (пожарных)въездов товарищества от снега. Расчет: 1 час снегоуборщика-2000,00руб x 90 часов работы. П.1,2, ч.5,ст.14 ФЗ № 217 от 29.07.2023г.	180 000,00	284 000,00
	- оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами	250 000,00	57 859,00
6	Оплата услуг:	326 000,00	45 059,00
	- оплата телефона правления, интернета	38 000,00	
	- оплата услуг банка, терминала	120 000,00	26 386,00
	- оказание аутсорсинговых услуг по техническому сопровождению программного обеспечения 1 С	60 000,00	15 000,00

	-обслуживание видеонаблюдения	60 000,00	
	- оплата мобильного телефона и транспортные расходы председателя. Расчет: 1000,00 руб. моб.тел.+ 3000,00 топливо=4000,00 x 12 мес. = 48 000,00	48 000,00	3 673,00
7	Хозяйственная деятельность	802 198,00	8 283,00
	- оплата выполнения противопожарных мероприятий	10 000,00	
	- оплата покупки канцелярских товаров, картриджей.	15 000,00	680,00
	- оплата покупки уборочного инвентаря	10 000,00	
	- покупка цветов для благоустройства территории	50 000,00	
	- прочие хозяйственные расходы (леска для триммера, замки, ауспирит, краски, кисточки, мешки для мусора, оплата переписки, средства гигиены, ремонт триммера и т.д.)	141 398,00	7 603,00
	- укос травы на территории и вдоль ограждения товарищества 3400,00 в день (в т.ч. НДСЛ-13%) x 6 дн = 20400,00 x 3 раза = 61200,00	61 200,00	
	- уборка территории от мусора , чистка лотков водоотведения, колодцев (апрель-ноябрь = 8 мес). 232 000,00 (в т.ч. НДСЛ-13 %) -30 160,00 (13%) = 201 840,00:8мес.= 25 230,00 руб. в месяц.	232 000,00	
	- работы по благоустройству территории 30 000,00 (в т.ч.НДСЛ -13%)	30 000,00	
	покупка опоры, монтаж опоры, проводов, фонаря освещения. Ул. 3 -я линия, уч.45.	55 000,00	
	- текущий ремонт дороги (заливка битумом трещин, образовавшихся в асфальте	100 000,00	
	- взносы в социальный фонд России от заключенных договоров ГПХ 30,2 % (61 200,00+232 000,00+30 000,00)=323 200.00 x30,2 % = 97600.00 (п.9. ч.5, ст.14 ФЗ № 217 от 29.07.2017г)	97 600,00	
8	- оплата налога за земли общего пользования	20 000,00	
9	Оплата договоров с юридическими организациями по взысканию денежных средств с должников по платежам (индивидуалов), взносам товарищества, пени.	75 000,00	
	Итого:	1 773 198,00	445 201,00
	ВСЕГО:	4 336 510,00	885 906,00

Выводы комиссии:

1. За период с 01.01.2024 до 31.03.2024 года была проведена ревизия движения денежных средств, на расчетном счете Товарищества, правильность отражения оприходования и списания средств по счетам бухгалтерского учета.
2. По состоянию на 31.03.2024 г. недостачи, излишки и нецелевое использование средств не выявлено.
3. Поступления денежных средств на расчетный счет своевременно отражаются в программе 1С. Бухгалтерия.
4. Поступление денежных средств производится только в безналичном формате.
5. Учет затрат ведется по каждой статье приходно-расходной сметы.
6. Перечисление денежных средств на карту банка производится после предоставления авансового отчета председателем.
7. Обеспечена автоматическая отправка/получение отчетов и платежных документов.
8. Поступившие денежные средства по судебным решениям, учитываются по отдельной статье.

Председатель ревизионной комиссии

Каленик А.И.

Члены ревизионной комиссии

Панферов В.В.

Зимарин А.В.

“Ознакомлен”. Председатель ДНТ “Новинки”

Брехунцов В.П.