

АКТ

ревизии финансово-хозяйственной деятельности дачного некоммерческого товарищества «Ласка»

от 16.01.2019 г.

г.Тюмень

Проверка бухгалтерских документов и лицевых счетов проведена сплошным методом членами ревизионной комиссии в составе Переваловой С.А., Широбокова В.И., Касимова М.М. в присутствии бухгалтера ДНТ Дубровских Е.И. за период с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.

Проверкой установлено:

В ДНТ «Ласка» на учете, согласно списка лицевых счетов числится 224 участок.

Сплошной проверкой бухгалтерских документов по кассе установлено:

1. Остаток средств на 01.01.2018 – 162,8 тыс. руб.

Приход кассы за 2018 год составил 1573,6 тыс. руб., в том числе:

(в тыс. руб.)

1.	Налог на землю	17,1
2.	Членские взносы:	1283,2
	- на содержание штатных единиц	562,4
	- на энергообеспечение	6,5
	- на содержание дорог	82,3
	- на хозяйственные нужды	450,6
	- на содержание электрохозяйства	85,9
	- потери электроэнергии	5,4
	- техническое обслуживание газопровода	90,1
3.	Целевые взносы:	80,6
	- на подключение электроэнергии	12,0
	- на оформление газопровода в собственность	1,2
	- на водоотведение	0,7
	- видеонаблюдение	66,7
4.	Прочее	192,7
	- недоимка по электроэнергии	68,6
	- техническое обслуживание газопровода до 2017 г. (долги)	16,1

- вступительный взнос, членская книжка	0,3
- общественные работы	45,9
- на восстановление дороги (весенне-осенний период)	56,0
- возврат подотчета	5,8

Расходы по кассе за проверяемый период составили:
- 1736,4 тыс. руб., в том числе:

		(в тыс. руб.)
1.	Содержание штатных единиц	976,7
2.	Перечислено на расчетный счет в Госбанке	602,8
3.	Компенсация за использование личного транспорта в служебных целях	14,4
4.	Подотчетные лица	138,5
5.	Обработка территории общего пользования от клещей	4,0

Остаток денежных средств на 01.01.2019 г –0 руб.

Заработная плата за период с 01.01.18 по 31.12.18 начислена семи штатным единицам: председателю, бухгалтеру, четырем сторожам, уборщице.

Заработная плата выплачена в соответствии с решением общего собрания ДНТ «Ласка»

II. Состояние расчетного счета.

Остаток средств на 01.01.18 составил - 883,4 тыс. руб.

Поступило на счет за проверяемый период всего: - 873,7 тыс. руб.

в том числе:

- из кассы	- 602,8 тыс. руб.,
- членские взносы	- 57,6 тыс.руб.,
- за аренду объектов электросетевого хозяйства за 2018 г.	- 107,0 тыс.руб.,
- возврат переплаты по УСН	- 7,6 тыс.руб.,
- перечисление средств в счет погашения долга по исполнительному листу	- 98,7 тыс.руб.

Расходы с расчетного счета за проверяемый период составили 865,7 тыс. руб., в том числе:

		(в тыс. руб.)
- за услуги банка		19,2
- налоги и страховые взносы		379,5

- за вывоз мусора	211,6
- налог на землю	17,3
- техническое обслуживание газопровода	91,7
- техническое обслуживание уличного освещения	47,4
- перечислено за уличное освещение, отопление правления, КПП	39,6
- оплата за стационарный телефон	0,9
- оплата за сотовый телефон	7,4
- госпошлина	9,1
- закупка светильников для уличного освещения, электротоваров	3,0
- аренда зала для проведения собрания	4,5
- услуги грейдера	6,1
- ремонт шлагбаума, компьютера	3,3
- уборка снега	23,0
- закупка мешков для проведения субботника	2,1

В соответствии с выпиской банка остаток средств на 01.01.2019 г. – 891,4 тыс. руб.

Расчеты с внебюджетными фондами произведены своевременно и в полном объеме. Задолженности по расчетам с другими организациями не имеется.

Ш. Расчеты с подотчетными лицами

На 01.01.2018 г. перерасход Крестьянова А.А. составил - 2,7 тыс. руб.

Выдано в подотчет за проверяемый период - 138,5 тыс. руб.
Израсходовано - 135,7 тыс. руб.,

В том числе:

Средства в соответствии с подтверждающими документами направлены:

- строительные материалы для ремонта дороги - 68,0 тыс. руб.,
- услуги спецтехники (грейдера, автопогрузчика) - 25,5 тыс. руб.,
- на бланки, канцелярские принадлежности - 5,8 тыс. руб.,
- хозтовары (принадлежности для уборки в правлении) - 2,2 тыс. руб.,
- бензин для газонокосилки - 0,4 тыс. руб.,
- ремонт стартера - 0,5 тыс.руб.
- электротовары (светильники) - 7,6 тыс. руб.,

- оплата за сотовый телефон - 1,5 тыс. руб.,
- картридж, принтер - 10,8 тыс. руб.,
- запчасти на компьютер - 5,0 тыс. руб.,
- услуги почты - 0,1 тыс.руб.
- газовый счетчик - 2,5 тыс.руб.,
- сдана в кассу неизрасходованная сумма аванса - 5,8 тыс.руб.

На 01.01.2019 г. подотчет Дубровских Е.И. составил - 0,03 тыс. руб.

Замечаний по ведению бухгалтерского учета и оформлению документов нет.
Нарушений в расходовании средств не установлено.




В 2018 году произведен взаимозачет в счет оплаты членских взносов на сумму 46,2 тыс. руб., в том числе

- разработка и сопровождение сайта товарищества - 19,0 тыс. руб.,
- уборка территории товарищества от снега - 14,3 тыс. руб.,
- за автомашину щебень б/у по улице пер. Тупиковый - 5,9 тыс. руб.,
- за оконный блок для правления в количестве 1 ед. - 7,0 тыс. руб.


По состоянию на 01.01.2019 года задолженность по членским взносам 484 тыс.руб., по техническому обслуживанию газопровода до 2018 года

- 21,9 тыс.руб., по электроэнергии – 111,7 тыс.руб., по недонмки за электроэнергию – 45,3 тыс.руб.

Члены ревизионной
комиссии

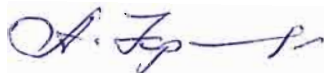
 В.И. Широбоков
 М.М. Касимов
 С.А. Перевалова

Бухгалтер ДНТ «Ласка»

 Е.И. Дубровских

С актом ознакомлен:

Председатель ДНТ «Ласка»

 А.А. Крестьянов