

Утверждено общим собранием членов товарищества

Председатель собрания _____

Исполнение сметы расходов за период апрель 2019-март 2020 гг.
ДНТ "Марьин парк"

№ п/п	наименование затрат	по смете	факт	экономия +/- перерасхо -
		сумма в год, руб	сумма в год, руб	
1	Заработная плата	540 000,00	540 000,00	0,00
2	налоги зарплатные	163 080,00	163 080,00	0,00
3	Налог УСН	93 900,00	0,00	93 900,00
4	вывоз мусора	168 000,00	248 136,92	-80 136,92
5	земельный налог	257 216,00	257 216,00	0,00
6	эксплуатационные расходы (аварийное обслуживание по заявкам, техническое обслуживание инженерных сетей, покос травы, мериоративные работы по заявкам, частичный ремонт дорог)	240 000,00	240 000,00	0,00
7	расчетно-кассовое обслуживание	36 000,00	15 853,00	20 147,00
8	интернет	60 000,00	54 000,00	6 000,00
9	расходы на связь	6 000,00	6 000,00	0,00
10	программный продукт (сдача отчетности)	6 400,00	6 800,00	-400,00
11	годовое обслуживание кассы	11 800,00	10 500,00	1 300,00
12	заправка картриджей, ремонт офисной техники	5 000,00	0,00	5 000,00
13	канцелярская и хозяйственные расходы, почтовые расходы	15 000,00	2 375,95	12 624,05
14	аренда офисных помещений	81 000,00	81 000,00	0,00
15	материалы	36 000,00	26 098,09	9 901,91
16	электроснабжение мест общего пользования, технологические потери	96 000,00	204 484,69	-108 484,69
17	Обслуживание ВЛ-10	24 600,00	0,00	24 600,00
18	прочие непредвиденные расходы	45 384,90	0,00	45 384,90
	Всего:	1 885 380,90	1 855 544,65	29 836,25

Отчет по движению средств:

апрель 2019-март 2020 г.г.

Остаток денежных средств на начало периода	49 806,51
поступления за период	2 383 772,49
оплачено/перечислено за период	2 298 333,51
Остаток денежных средств на конец периода	135 245,49

Долг собственников на начало периода	1 045 236,84
Начислено за период, взносов	1 935 067,40
Начислено за период, э/э	877 359,76
Поступило за период, взносов	1 539 436,83
Поступило за период, э/э	844 335,66
Долг собственников на конец периода	1 473 891,51

Расчеты с поставщиками, налоги, взносы, зарплата

Долг на начало периода	682 617,00
Поступило к оплате, начислено за период	2 584 441,97
Оплачено за период	2 368 333,51
в том числе из заемных средств	70 000,00
Долг на конец периода	898 725,46

Утверждено общим собранием членов товарищества

Председатель собрания _____

Смета расходов на 2020 год.
ДНТ "Марьин парк"

№ п/п	наименование затрат	сумма в месяц, руб.	сумма в год, руб
1	Заработная плата	45 000,00	540 000,00
2	налоги зарплатные	13 590,00	163 080,00
3	вывоз мусора	14 000,00	168 000,00
4	земельный налог	21 434,67	257 216,00
5	эксплуатационные расходы (аварийное обслуживание по заявкам, техническое обслуживание инженерных сетей, покос травы, мериоративные работы по заявкам, частичный ремонт дорог)	20 000,00	240 000,00
6	судебные, правовые расходы	6 000,00	72 000,00
7	расчетно-кассовое обслуживание	3 000,00	36 000,00
8	интернет	2 000,00	24 000,00
9	расходы на связь	500,00	6 000,00
10	программный продукт (сдача отчетности)	566,67	6 800,00
11	годовое обслуживание кассы	875,00	10 500,00
12	заправка картриджей, ремонт офисной техники	125,00	1 500,00
13	канцелярская и хозяйственные расходы, почтовые расходы	833,33	10 000,00
14	аренда офисных помещений	7 020,00	84 240,00
15	материалы	3 000,00	36 000,00
16	электроснабжение мест общего пользования	17 041,67	204 500,00
17	прочие непредвиденные расходы	15 498,63	46 495,90
	Всего:	170 484,97	2 045 819,60

Всего участков: _____ 200 участков

Взнос ежемесячный: _____ 1500 рублей/ мес.

Утверждено общим собранием членов товарищества
Председатель собрания _____
Протокол № _____ от "___" _____ 2020 г.

Финансово-экономическое обоснование
суммы взносов ДНТ «Марьин парк»
2020 год

1. Доходы

1.1	Взносы	Кол-во участков	Общая сумма, руб.
	Всего:	200	170 000,00
1.2	Целевые взносы	0	0
Доходы всего:		170 000,00 руб./мес.	

2. Расходы

	Статья расходов	сумма в месяц, руб.
2.1	<i>Управленческие расходы</i>	79 510,00
	Оплата труда	45 000,00
	Взносы в фонды	13 590,00
	расчетно-кассовое обслуживание	3 000,00
	интернет	2 000,00
	расходы на связь	500,00
	программный продукт (сдача отчетности)	566,67
	годовое обслуживание кассы	875,00
	канцелярская и хозяйственные расходы, почтовые	833,33
	заправка картриджей, ремонт офисной техники	125,00
	аренда офисных помещений	7 020,00
	судебные, правовые расходы	6 000,00
2.2	<i>Земельный налог</i>	21 434,67
2.3	<i>Техническое содержание объектов инфраструктуры</i>	54 041,67
	(аварийное обслуживание по заявкам, техническое обслуживание инженерных сетей, покос травы, мериоративные работы по заявкам, частичный ремонт дорог)	20 000,00
	вывоз мусора	14 000,00
	материалы	3 000,00
	электроснабжение мест общего пользования	17 041,67
2.4	<i>прочие непредвиденные расходы</i>	15 498,63
	Всего расходов:	170 484,97

Размер взноса к утверждению:

1 500,00 руб./мес.

Утвержден
Решением очередного
общего собрания членов ДНТ «Марьин парк»
Протокол № _____ от _____ 2020 года

Отчет ревизора

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности

ДНТ «Марьин парк» в период апрель 2019- март 2020 г.

Ленинградская область
город Выборг
2020 год

Исполняющий обязанности ревизора ДНТ «Марьин парк» Крадько Л.И. руководствуясь действующим законодательством РФ, Уставом ДНТ, решением общего собрания членов, провела проверку финансово-хозяйственной деятельности ДНТ за период с 01 апреля 2019 по 31 марта 2020 года

Представлены документы:

1. Устав ДНТ
2. Приходно-расходные сметы ДНТ за 2019 год.
3. Папка уставных документов
4. Папка приказов
5. Папка договоров с поставщиками
6. Папка трудовых договоров
7. Договора о материальной ответственности
8. Протоколы собрания
9. Протоколы заседаний правления
10. Книга исходящей и входящей корреспонденции.
11. Кассовая книга
12. Касса
13. Расчетный счет (платежные документы с выписками из банка)
14. Расчеты с поставщиками
15. Папка материалы
16. Папка отчетов
17. Земельный налог (расчет)
18. Папка налоги НДФЛ
19. Папка бухгалтерские справки
20. Книга учета доходов и расходов
21. Главная книга
22. Учетная политика

1. Общие сведения:

Полное наименование: Дачное некоммерческое товарищество «Марьин парк»

Место нахождения: Ленинградская область, Выборгский район, Гончаровское сельское поселение

ОГРН 1104704003040

ИНН 4704085600

Ответственными лицами за финансово-хозяйственную деятельность ДНТ за проверяемый период являются:

Председатель Правления: Александров Михаил Иванович

Члены правления: Александров В.И., Александрова Т.А.

2. Органы управления:

Высшим органом управления ДНТ является общее собрание членов ДНТ, общее руководство деятельностью ДНТ осуществляет правление ДНТ, текущее управление осуществляет единоличный исполнительный орган ДНТ – председатель правления ДНТ.

3.1. В результате проверки установлено:

Ревизия начата 12 февраля 2020 года. Подверглись проверки сплошным методом все банковские, кассовые операции, авансовые отчеты по подотчетным лицам, расчеты с поставщиками и подрядчиками по товарам, оказанным услугам и выполненным работам, расчеты по оплате труда, налоги и сборы. Проверены книги учета материальных запасов, проверено наличие журналов учета показаний электрических счетчиков.

3.1. По вопросу формирования состава ДНТ:

- за проверяемый период не поступило заявлений о приеме в члены ДНТ.

3.2. В течение проверяемого периода ДНТ было получено:

Взносов – 1 539 436,83

Иные поступления – 844 335,66 (электроэнергия по счетчикам)

3.3. Денежные средства, полученные по взносам за проверяемый период были израсходованы:

наименование затрат	сумма в год, руб
Заработная плата	540 000,00
налоги зарплатные	163 080,00
Налог УСН	0,00
вывоз мусора	248 136,92
земельный налог	257 216,00
эксплуатационные расходы (аварийное обслуживание по заявкам, техническое обслуживание инженерных сетей, покос травы, мелиоративные работы по заявкам, частичный ремонт дорог)	240 000,00
расчетно-кассовое обслуживание	15 853,00
интернет	54 000,00
расходы на связь	6 000,00
программный продукт (сдача отчетности)	6 800,00
годовое обслуживание кассы	10 500,00
заправка картриджей, ремонт офисной техники	0,00
канцелярская и хозяйственные расходы, почтовые расходы	2 375,95
аренда офисных помещений	81 000,00
материалы	26 098,09
электроснабжение мест общего пользования, технологические потери	204 484,69
Обслуживание ВЛ-10	0,00
прочие непредвиденные расходы	0,00
Всего:	1 855 544,65

57,3 % расходов проводилось по банку; 42,7 % расходов проводилось по кассе.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода 135 245,49 руб.

3.4. Бухгалтерская и налоговая отчетность.

Бухгалтерская и налоговая отчетность сдается в полном объеме в установленные сроки. Выписки с банковского счета за весь период имеются. Кассовая книга ведется по установленной форме. Авансовые отчеты подтверждены первичными документами в соответствии с требованиями бухгалтерского учета. Имеются в наличии учредительные документы, свидетельства. Имеются в наличии хозяйственные договоры, протоколы собраний, протоколы Правления.

ЗАМЕЧАНИЯ И РЕКОМЕНДАЦИИ

Имеются помарки и исправления в текущей финансовой документации, кое-где отсутствуют подписи бухгалтера или председателя, печать. Имеются штрафы за несвоевременные налоговые отчисления. Имеется большая дебиторская задолженность по обязательным платежам.

Ревизор рекомендует:

- обеспечить ведение бухгалтерского учета в соответствии с требованиями законодательства в единой учетной базе;
- определить план счетов бухгалтерского учета для полного отражения задолженности по обязательным взносам членов/собственников, сторонних поставщиков/подрядчиков и пр.
- подготовить соответствующие обращения в суд для взыскания дебиторской задолженности.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗОРА

В соответствии с полученными результатами проведенной проверки финансово-хозяйственной деятельности ДНТ, ревизор пришёл к следующим выводам:

1. Финансово-Хозяйственная деятельность ДНТ полностью соответствует целям деятельности ДНТ, предусмотренной Уставом ДНТ, органами управления ДНТ обеспечивается исполнение всех решений общего собрания членов ДНТ.
2. Представленный Товариществом годовой отчет в своих существенных положениях, отражённо которых предусмотрено законодательством, содержит достоверные данные.
3. Ревизор подтверждает, что данные, изложенные в отчетном докладе Правления, достоверны. Ревизор фиксирует отсутствие существенных нарушений финансовой дисциплины: нецелевых расходов, сокрытий, приписок. Штрафы от контролирующих властных структур (пожарная служба, экологическая полиция и др.) отсутствуют. Правление обеспечивало возможность контролировать свою работу на протяжении всего отчетного периода. Регулярно предоставлялись для проверки банковские выписки, кассовая книга, авансовые отчеты с первичными документами и прочая текущая документация. Ревизор приглашался на все заседания Правления. Стоит отметить, что Правление работает в ситуации хронической нехватки оборотных средств из-за неоплаты или несвоевременной оплаты взносов. Учитывая большой объем проделанной работы и вышеизложенные выводы, Ревизор рекомендует общему собранию признать работу Правления удовлетворительной и утвердить отчет Правления за апрель 2019-март 2020 гг.