

**ОТЧЕТ**  
**О использовании поступивших денежных средств**  
**ТСН ЭРА-1**  
**1 квартал 2021 г**  
**01.01.2021 г по 31.03.2021 г**

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2021 г

г. Севастополь

Отчет составлен членами ревизионной комиссии, выбранной решением общего собрания ТСН СНТ «ЭРА-1»

Председатель комиссии: Березина м.В.

Члены комиссии: Власова О.Н.

Для проверки и составления Отчета предоставлена первичная бухгалтерская документация – за проверяемый период с 01.01.2021 по 31.03.2021 г

- банковские выписки по спец счету №40703810840030000043 (текущий счет-членские взносы ) с приложениями

- хозяйственные договора, акты выполненных работ, оказанных услуг, товарные накладные , авансовые отчеты, ведомости начисления заработной платы, и др. первичные документы , подтверждающие осуществление хозяйственной операции.

- Оборотно-сальдовые ведомости по бухгалтерским счетам  
10 (Сырье, материалы, инвентарь)  
26 (Общехозяйственные расходы)  
51 (Денежные средства, расчетные счета  
60 (Расчеты с поставщиками),  
71 (Расчеты с подотчетными лицами)  
70 (Расчеты по заработной плате),  
76.0 с субсчетами (Расчеты с разными дебиторами-кредиторами -участниками по начислению и уплате членских взносов и коммунальных платежей), целевых взносов  
-Оборотно-сальдовая ведомость за 1 квартал 2021 г

Бухгалтерские документы сформированы в электронном виде в программе 1-С .Садовод Первичная документация для проверки представлена на бумажных носителях

В целях полного и прозрачного учета за формированием и выполнением целевых программ, а так же контроля за поступлением и расходованием денежных средств по прочим хозяйственным операциям ТСН в ПАО РНКБ Банк были открыты отдельные специальные расчетные счета.

Все расчеты по хозяйственным договорам , в рамках реализации этих целевых программ и прочих текущих хозяйственных расходов ТСН, осуществляются исключительно в безналичной форме по расчетным счетам.

**. Анализ движения наличных денежных средств по сч. 50 Касса**

**Остаток в кассе на 01.01.2021 г - 10 000,00 руб**

**Поступило в кассу - 0,00**

**В т.ч.**

<b>Расход по кассе</b>	-	<b>0,00</b>
<b>Остаток в кассе на 01.03.2021 г</b>	-	<b>10 000,00 руб.</b>

Наличные денежные поступления в отчетном периоде не осуществлялись.

## **2. Анализ расходования денежных средств по сч. 71 ,выданных в подотчет материально-ответственному лицу**

<b>Расход по Авансовым отчетам</b>	-	<b>9 436,38 руб</b>
<b>В т.ч.</b>		
- хозяйственные и канцтовары, заправка оргтехники, Картриджи, замки, краска, провод, насадки, Электролампы хозяйственные,услуги почты)	-	9 436,38 руб

На конец отчетного периода неиспользованных денежных средств – не установлено..Все расчеты с материально ответственным лицом по подотчетным суммам осуществлялись по безналичным перечислениям на карту. Расходы подтверждены соответствующими кассовыми чеками. Задолженность по расчетам с подотчетным лицом отсутствует.

## **3. Анализ расходов по сч. 70 на оплату труда.**

Для проведения анализа предоставлены расчетные ведомости начисления заработной платы за отчетный период и оборотно-сальдовая ведомость по сч. 70

Согласно ведомостям начисления, заработная плата за январь –июль 2020 гначислялась по 5 должностям должностям:

Председатель товарищества  
Бухгалтер  
Дворник  
Контролер прибора учетов

Фонд оплаты труда составил		
<b>- За отчетный период начислено всего</b>	-	<b>211 585,00 руб</b>
<b>В т.ч.</b>		
за отработанный период	-	211 585,00 руб

Все налоги и сборы в бюджет - НДФЛ ,а так же в Фонды социального, пенсионного, медицинского страхования и Фонд несчастного случая , начисленные и удержанные с ФОТ перечислены в полном объеме.

В настоящее время заработная плата работникам выплачивается 2 раза в месяц – за 1 половину месяца (аванс) и 2 –окончательный расчет , безналичным перечислением на банковские карты работников

## **4. Общий анализ движения денежных средств по сч. 51 банковские р/счета**

<b>Остаток на 01.01.2021 г по счетам Всего</b>	-	<b>1 521 052,91 руб</b>
<b>В т.ч.</b>		
Целевой электросети р/с 40703810240030000960	-	40 125,25 руб
Целевой газоснабжение р/с 40703810740030000949	-	706 520,97 руб
Целевой водоснабжение р/с 407038101400300000989	-	188 912,00 руб
Текущий счет р/с 40703810840030000043	-	585 494,69 руб
<b>Поступило на р,счета Всего:</b>	-	<b>2 433 877,08 руб</b>
<b>В т.ч.</b>		

Целевой электросети р/с 40703810240030000960	-	14 263, 41 руб
Целевой газоснабжение р/с 40703810740030000949	-	259 000, 00 руб
Целевой водоснабжение р/с 407038101400300000989	-	658 722, 89 руб
Текущий счет р/с 40703810840030000043	-	1 501 890,78 руб

**Оплачено с расчетных счетов:Всего:** - **2 036 641, 30 руб**

**В т.ч.**

Целевой электросети р/с 40703810240030000960	-	0,00 руб
Целевой газоснабжение р/с 40703810740030000949	-	0,00 руб
Целевой водоснабжение р/с 407038101400300000989	-	366 166,53 руб
Текущий счет р/с 40703810840030000043	-	1 670474,77 руб

**В т.ч. перечисления составили:**

- Поставщикам за товары, работы услуги, коммунальные (согласно

Счетов на оплату и Договоров) - 859 562,60 руб

- В бюджет и соцфонды налогов , сборов и Обязательных платежей) - 82 455,71 руб

-Заработная плата на банковские карты - 184 079,00 руб

Выдача подотчетному лицу - 9 436,38 руб

**Остаток на 01.04.2021 г по счетам Всего** - **1 918 288,69 руб**

**В т.ч.**

Целевой электросети р/с 40703810240030000960	-	<b>54 388,66 руб</b>
Целевой газоснабжение р/с 40703810740030000949	-	<b>965 520,97 руб</b>
Целевой водоснабжение р/с 407038101400300000989	-	<b>481 468,36 руб</b>
Текущий счет р/с 40703810840030000043	-	<b>416 910, 70 руб</b>

Остатки денежных средств на расчетных счетах подтверждены выписками банка и соответствуют данным оборотно-сальдовой ведомости бухгалтерского учета по сч.51

#### **5. Анализ формирования и поступления целевых взносов и членских взносов по сч. 76 Расчеты**

Учет расчетов с членами Товарищества по уплате членских взносов и коммунальных платежей а так же с участниками целевых программ ведется на субсчетах сч. **76** и отражаются в оборотно сальдовой ведомости по этому счету

На субсчетах бухгалтерского счета **76.06.(Расчеты с прочими заказчиками)** ведется отдельный учет начисления (формирования) взносов по каждому члену –участнику целевой программы и учет фактических поступлений непосредственно на расчетные счета через отделения банков.

Финансирование целевых программ осуществлялись за счет взносов участников – членов ТСН ЭРА-1 .

#### **По текущему хозяйственному счету(членские взносы и коммунальные платежи )**

Поступило уплачено членских взносов , расчеты за электроэнергию водопотребление	-	1 208 374,82 руб
Сумма Задолженности на 01.04.2021 г согласно данным учета	-	<b>87 382, 75 руб</b>
-	-	-

В отчетном периоде действуют принятые в 2019году целевые программы:

1. Долевое участие в проведении водопровода
2. Долевое участие в проведение газоснабжения

Целевая программа по Реконструкции электросетей фактически выполнена и находится на стадии согласования и подписания Актов ввода в эксплуатацию. В отчетном периоде

Членами ТСН погашается задолженность по оплате по этой целевой программе.

**По целевой программе «Реконструкция электросетей»**

**Сумма задолженности на 01.04.2021 г членов участников - 88 500,00 руб**  
отражена на счетах учета

**По целевой программе «Проведение газоснабжения »**

**Сумма задолженности на 01.04,2021 членов участников - 788 000,00 руб**  
отражена на счетах учета

**По целевой программе «Проведение водоснабжения »**

**Сумма задолженности на 01.04.2021 г по  
начисленным взносам членов участников  
отражена в учете - 99 608,33 руб**

**Выводы:**

Все фактически поступившие денежные средства от членов ТСН в виде членских взносов, коммунальных платежей и взносов от участников целевых программ, зачислены в полном объеме на спец расчетные счета их учета, и подтверждены банковскими выписками

Не целевое расходование денежных средств по каждому виду программ –не установлено.

Председатель комиссии: \_\_\_\_\_ Березина М.В.

Члены комиссии \_\_\_\_\_ Власова О.Н.

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_