4. Учёт целевых средств, полученных от членов СНТ за приобретение электроматериалов (эл/счётчика, кабель и т.д.) отражаются в бух.учёте по статье «Подключение электроэнергии» в 1С-КАССА с дублированием записей в карточном учёте садоводов, в 1С-Бухгалтерии оформляется бухгалтерской проводкой Д 50сч К 76.06.

6. ООО «Горэкоцентр+» ведёт учёт вывезенного мусора в единицах - МЕТР Кубический, стоимостью – 286 руб. за 1м3, ООО «Комтранссервис» ведёт учёт мусора в единицах - Контейнер - 8м3, стоимостью – 2300 руб. за 8м3, что соответствует – 287,50 руб. за 1м3.

С ИП Кабаков В.Н. по вывозу мусора договор расторгнут, взаимодействий не ведётся.

8. Акт на монтаж рубильников ИП Домрачев на сумму 21.900 руб. имеется в наличии в бухгалтерии СНТ. Взаимная задолженность отсутствует.

Опять -8. Акт на разовую юридическую услугу Шуваловой Т.В. имеется (Ревизионной комиссией не запрашивался).

10. пп.3 На момент проведения ревизии 12 марта 2018 года реформация баланса (годовое закрытие бухгалтерских счетов) не проводилась. Реформация баланса проводится 1 раз в год на момент сдачи баланса в налоговые органы до 31 марта. Первичные документы никак не влияют на наличие остатка по 26-му счёту.

Касса. Счёт 50.

01 июня 2018г. у Дмитриевой Е.А. приобретён Металлический бак объёмом 3м3, который установлен в Насосной -21 улица, для запуска системы водоснабжения. Договор на приобретение и Акт приёма-передачи данного товара имеется в бухгалтерии СНТ.

27 сентября 2018г. из кассы Лапину А.О. выдана сумма 17.000 рублей в качестве предоплаты за материалы для монтажа видеонаблюдения на территории СНТ. Договор и Акт приёма-передачи материалов находится в наличии в бухгалтерии СНТ.

Счёт 60 «Поставщики»

Сверка произведена с поставщиками по длительным договорам поставки. Разовые сделки поставки товара подтверждаются произведённой оплатой и отсутствием взаимных претензий. Комментарии к бухгалтерским документам имеют информационный характер и к бухгалтерским проводкам (результатам) никакого отношения не имеют. Отрицательные остатки выявлены во входящем сальдо прошлых периодов, к деятельности 2018 года отношения не имеют.

Лестница, приобретённая 28.04.18г. стоимостью 13.410 рублей находится в пользовании и подотчёте у электриков. Насос стоимостью 41.700 руб. установлен в Насосную – 10 улица. Акт на установку находится в папке учёта ТМЦ. (Ревизионная комиссия проигнорировала предоставленные документы по учёту движения ТМЦ).

Счёт 62. «Покупатели» - Акты на предоставляемые в аренду помещения под магазин ИП Тляшевой имеются, сверка произведена, взаимные претензии отсутствуют.

Счёт 69.01 «Социальное страхование»

Расходы в сумме 30.860,09 руб. по выплате больничных листов произведены в прошлых периодах, документы отсутствуют, возмещение из бюджета без подтверждающих документов не возможно!

Расходы в сумме 1.247,88 руб. на оплату больничного листа Васильевой М.Н. произведены в апреле 2018г. подлежат возмещению по окончанию отчётного периода, то есть в 2019 году.

Счёт 70. «Заработная плата»

Аналитика по сотрудникам ведётся в личностном учёте формированием документа «Обороты счёта по сотруднику». Аналитика нарушается при осуществлении обмена электронными документами с 1С-Касса. В данный момент проблема решается IT-сотрудником, обслуживающим программу 1С-бухгалтерия.

Счёт 73.03 «Расчёты с персоналом по прочим операциям»

Сумма 97.076 рублей находится во входящем сальдо и соответствует расходам прошлых периодов, отношения к расходам 2018 года отношения не имеет.

В 2018 году выплачено 8.400 рублей в качестве компенсации за использование личного автотранспорта в производственных нуждах, в том числе Антонову С.Г. – 2.400 руб. и Лаптеву О.В. – 6.000 руб., что подтверждается имеющимися Договорами об использовании личного автотранспорта, Копией документов на данный автотранспорт и Кассовыми расходными ордерами о выплате данных сумм.

Счёт 76.02 «Расчёты по претензиям»

Прошу членов Ревизионной комиссии предоставить Законодательный документ, на основании которого сделан данный вывод. Сумма, выплаченная Васильевой М.Н является оплатой по мировому, а не трудовому соглашению.

Счёт 76.06. «Учёт по садоводам»

Учёт сумм поступления взносов постатейно и поимённо ведётся в программе 1С-КАССА и дублируется в карточном учёте. В программе 1С-Бухгалтерия данные генерируются общими суммами для получения общей картины финансово-хозяйственной деятельности СНТ.

Председатель Товарищества п/п Лаптев О.В.