

Акт

Проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Виктория»

за период с 01.01.2015 г по 31.12.2015 г

Мы, нижеподписавшиеся члены ревизионной комиссии Музыка В.Н.,

Артамонова И.В.(Смирнова Г.Е отсутствует в г-к Анапа на момент проверки) в присутствии главного бухгалтера Законовой Н.М. с 14.04.2016 по 19.04.2016 г. произвели документальную проверку финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Виктория». Для проведения бухгалтерской ревизии были предоставлены следующие документы:

- 1.Сметы доходов и расходов на 2014-2015 год.,на 2015-2016 год
- 2.Отчет об исполнении сметы за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 г
- 3.Выписки из протоколов общих собраний членов ТСЖ «Виктория» .
- 4.Кассовые документы (кассовые книги, отчеты кассира).
5. Банковские документы (выписки банка).
- 6.Договоры с юридическими и физическими лицами на оказание услуг.
- 7.Авансовые отчеты за 2015 г
- 8.Отчетность в ИФНС, ПФР, ФСС годовая финансовая отчетность за 2015 год.
- 9.Расчетные ведомости по заработной плате.
- 10.Кадровые документы (штатное расписание, приказы на прием и увольнение работников, трудовые договоры).

Бухгалтерская ревизия проводилась в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.

Задачами ревизии являлась проверка следующих вопросов:

- 1.Проверка доходной части. Проверка сборов членских взносов.
- 2.Проверка расходов ТСЖ «Виктория».
- 3.Проверка соответствия доходной и расходной части утвержденным сметам.
- 4.Организация и ведение бухгалтерского учета ТСЖ «Виктория».
- 5.Трудовые отношения.

При проверке установлено следующее:

Решениями общих собраний членов ТСЖ «Виктория» от 11.05.2014 г и от 25.07.2015 г. установлен размер членских взносов (ТО) в размере 13, 00 руб. и взносов в резервный фонд 1,00 рубс кв. м общей площади.

За проверяемый период :

начислено ТО (членские взносы) 751935,6 руб, оплачено 756274,48 руб.

На 01.01.2015 долг по ТО составил 72270,94 руб. ,на 31.12.2015 г долг 67932,06 руб.

начислено РФ (резервный фонд) 57841,2 руб, оплачено 57598,23 руб,

На 01.01.2015 долг РФ составил 4934,43 руб, на 31.12.2015 г. долг 5177,40 руб.

Остаток резервного фонда на 01.07.2015 г 58406,3 руб, на 31.12.2015 г 89330,39 руб

Общим собранием собственников тсж от 11.05.2014 г было принято решение о выделении 40000,00 руб на ремонт тсж. Представлены документы на сумму 60003,70 р на монтаж санузла, приобретение фекального насоса.

На 31.12.2015 г на расчетном счете 53669,76 руб., в кассе 384,21 руб., всего 54053,97руб.

На 31.12.2015 г задолженности по представленным документам от снабжающих организаций нет. Общая задолженность населения по коммунальным платежам составляет 48510,98 руб.

-аварийно-диспетчерское техническое обслуживание общедомового газового оборудования 274,41 руб

-канализация 7504,72 руб

-холодная вода 11170,43 руб

-вывоз мусора (ТБО) 6076,09 руб

-домофон 1508,23 руб

-техническое обслуживание лифтового оборудования 6062,35 руб

-электроэнергия — 9121,81 руб

-пени 2786,61 руб.

авансовые платежи составляют 29096,31 руб.

Задолженность образовалась из-за несвоевременной оплаты жильцами коммунальных услуг. На 31.12.2016 г кв № 1,15,35,40,42 имеют задолженность по оплате от 3 до11 месяцев .

Расходы за истекший период :

Административно-управленческие расходы за проверяемый период:

По смете план фзп с учетом налогов 575975,00 руб. фактически выплатили 527701,85 руб., т.е. экономия 48273,15 руб., экономия образовалась, т.к. работники не воспользовались отпусками, не использован фонд для привлечения работников по договорам оказания услуг.

Банковское обслуживание : по смете – 25825, 00 руб.

Фактически израсходовано 26546, 00 руб., перерасход составил 721 руб.

Перерасход по статьям : прием, выдача наличных, оформление документации при смене руководства ТСЖ.

Деятельность ТСЖ:

По смете план 41219,00 руб, затраты 45578,21 руб, т.е. превышение затрат на 4359,21, руб. Затраты возникли по статьям : обслуживание оргтехники(ремонт принтера и ноутбука), обслуживания сайта ТСЖ(размещение дополнительной документации), обслуживание программы 1С., почтовые расходы, связанные с отправкой корреспонденции собственникам квартир, в ГосЖилИнспекцию. В то же время по статье приобретение канцтоваров, сдача отчетности возникла экономия.

Расходы по статьям подтверждены документами (счета-фактуры с расшифровками переговоров с членами ТСЖ, почтовые квитанции, авансовые отчеты).

Хозрасходы на содержание дома и придомовой территории :

План 25200, 00 руб., факт 21684.69 руб., экономия 3515,31 руб. Затраты произведены по статье косметический ремонт дома(ремонт дверей в помещении мусоропровода и ремонт входных дверей, монтаж навеса на крыльце дома)

Расходы по эксплуатации общего имущества дома :

по смете 124690,5., факт 140450,25 руб. Перерасход по статьям 15759,75 руб. Экономия по статье расходов : обслуживание подводящих газовых сетей, обслуживание канализации дома, ремонт помещения для мусора, профилактический осмотр дымоходов, обслуживание коллективной антенны, домофона. Перерасход по статье обслуживание системы водоснабжения 54165,16 (модернизация насоса, ремонт, замена, установка баков), обслуживание линии связи с диспетчером лифта 422,80(за счет увеличения тарифов), в счет модернизации системы освещения подъезда приобретены лампы «на движение» на сумму 11632 руб. Монтаж произведен в первом квартале 2016 года.

Непредвиденные расходы по деятельности ТСЖ :

План 17400 руб, фактические затраты 31633.84 руб, перерасход 14233,84 руб.

Затраты произведены на проведение работ по установке решеток на крыше дома, текущему ремонту водостоков, установке отливов на крыше дома.

Комиссия обращает внимание правления на работу с должниками кв 15,42,50.

Комиссия считает, что работу правления за истекший период можно считать удовлетворительной. Вся финансовая и бухгалтерская документация ведется в соответствии с правовыми нормами. Расходы произведены в соответствии со сметой, непредвиденные затраты производились на основании решений правления и предъявленных документов. Расчеты с коммунальными организациями производятся вовремя и в полном объеме.

Комиссия считает, что для смета доходов и расходов должна соответствовать финансовой отчетности, т. е. Составляться с 01 января по 31 декабря отчетного года.

Комиссия подтверждает обоснованность произведенных расходов и рекомендует правлению активизировать работу с должниками, принимать более жесткие меры в соответствии с законодательством - отключение электроэнергии, составление исковых заявлений, обращение в судебные инстанции.

Члены комиссии: Музыка В.Н.

Артамонова И.В.