

А К Т
ревизии финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «3-2»
за февраль-июль 2017 года.

г. Курган

«26» сентября 2017 года

На основании Устава ТСЖ «3-2», ревизионной комиссией Товарищества собственников жилья «3-2» проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.02.2017 г. по 31.07.2017 г. Ревизия проводилась с 26.08.2017 г. по 26.09.2017 г. членами ревизионной комиссии в составе: Дубровиной Татьяны Семеновны и Скориковой Натальи Сергеевны, избранная общим собранием членов ТСЖ «3-2» (протокол внеочередного общего собрания № 1 от 11 января 2017 г.) с целью проверки финансового состояния ТСЖ на предмет полноты и обоснованности отражения расходов и порядок ведения бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности за данный период.

ТСЖ «3-2» является добровольным объединением собственников жилья, которое осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на основании Устава ТСЖ «3-2».

Высшим органом управления ТСЖ «3-2» является общее собрание членов Товарищества.

Общее руководство деятельностью Товарищества осуществляет Правление Товарищества в составе 7 человек, которое принимает решения по всем вопросам деятельности Товарищества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания собственников помещений в многоквартирном доме и компетенции Общего собрания членов Товарищества. Руководство текущей деятельностью Товарищества осуществляется Председателем Правления.

В отчетном периоде в состав правления ТСЖ входили (протокол внеочередного общего собрания №1 от 11.01.2017г):

Председатель: Федорова Г.А

Члены правления: Кучин Д.В., Кириченко А.В., Нурматов Т.К., Грибанов А.В.,
Рязанцев А.М., Максимова Н.В.

Ревизионная комиссия включала проверку на выборочной основе подтверждений числовых данных и пояснений, содержащихся в бухгалтерском учете финансово-хозяйственной деятельности.

В ходе проверки установлено, что при ведении финансово-хозяйственной деятельности Товарищество руководствуется нормами Гражданского кодекса РФ, Налогового кодекса РФ и иных законодательных актов РФ.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется как в электронном виде, так и на бумажных носителях. Для начислений собственникам ТСЖ используется лицензионное специализированное программное обеспечение (ООО «Софтком»).

ТСЖ находится на упрощенной системе налогообложения, в связи с чем ведет учет доходов и расходов в порядке, установленном главой 26.2 Налогового кодекса РФ.

Движение денежных средств ТСЖ осуществляется только через банковские расчетные счета в Отделении №8599 Сбербанка России (Курганское ОСБ 8599), движение наличных денежных средств нет.

Основным источником поступления денежных средств для Товарищества за отчетный период является плата за содержание жилья членов Товарищества и собственников жилья.

Дебиторская задолженность за населением на 01.08.2017 г. составила 415 768,64 руб., в том числе за июль 2017 г. - 295 486,73 руб., просроченная задолженность 120281,90руб.

Сумма денежных средств, начисленная собственникам жилых помещений на 01.08.2017 г. составила 1 661 436,01 руб. Поступило всего денежных средств за содержание жилья 1 245 667,37 руб. Председателем правления ТСЖ ведется работа по погашению дебиторской задолженности за собственниками жилья.

Расчётный счет №40703810232000000467 (основной)

1.	Остаток денежных средств на 01.02.2017 г.	0,00
2.	Поступления	898 525,04
-	в том числе:	
2.1	перевод с дополн.счета	201 556,15
2.2	сдача наличных в банк	3 710,00
2.3	за содержание жилья	693 258,89
3.	Платежи	856 052,13
-	в том числе:	
3.1	ПромАльп- (ремонт швов)	27 348,00
3.2	обслуживание узла учета	3 750,00
3.3	электронная отчетность,ключ	7 030,00
3.4	ОДН (за эл.энергию, горячее и холодное водоснабжение)	110 906,58
3.5	перечисления по авансовому отчету	84 052,79
3.6	перечисление з/платы ТСЖ	265 918,45
3.7	гр.прав. договора	150 832,83
3.8	курсы повышения	3 900,00
3.9	услуги юриста	3 000,00
3.10	услуги банка	24 429,89
3.11	НДФЛ	60 244,00
3.12	взносы по обязательному социальному страхованию	973,79
3.13	страховые взносы	96 494,26
3.14	УСН	1 254,00
3.15	ЕРЦ	15 717,54
3.16	прочие	200,00
4.	Остаток денежных средств на 01.08.2017 г.	42 472,91

Расчётный счет № 40821810432000000097 (дополнительный)

1.	Остаток денежных средств на 01.02.2017 г.	0,00
2.	Поступления	552 408,48
3.	Платежи	425 627,71
3.1	Перевод на основной счет	201 556,15
3.2	обслуживание лифтов	112 455,00
3.3	вывоз ТБО	46 220,00
3.4	поверка вентканалов	14 976,00
3.5	Теплонефтегаз	30 205,9
3.6	информац.услуги	4 000,00
3.7	ЕРЦ	16 214,66
4.	Остаток денежных средств на 01.08.2017 г.	126 780,77

Обоснованность расходных и приходных операций с денежными средствами на расчетных счетах в банке организации подтверждаются первичными документами.

Авансовые отчеты предоставлены в полном объеме и оформляются согласно требованиям бухгалтерского учета.

1.	Остаток денежных средств на 01.02.2017 г.	0,00
2.	Выдано под отчет:	84 052,79
	с расчетного счета	84 052,79
3.	Израсходовано	90 595,69
	в том числе на:	
	электроматериалы	6 896,14
	хозинвентарь	4 656,76
	сантех. материалы	21 220,20
	стройматериалы	21 482,51
	инструмент	7 724,09
	канцтовары	1726,00
	изготовление ключей	1505,01
	стрижка газона	2 245,36
	уборки площадок, двора	2 816,32
	транспортные расходы	10 233,30
	печать	350,00
	выч.техн.	850,00
	организационные	8 890,00
4.	Остаток денежных средств на 01.08.2017 г.	-6 542,90

Ведется аналитический (номенклатурный) оперативно-бухгалтерский учет материальных ценностей по материально ответственным лицам. Остаток материальных ценностей на 01.08.2017 составляет 0,00 рублей. Поступление ТМЦ осуществляется на основе документов, приложенных к авансовым отчетам. Списание материалов оформляются актами.

Комиссией проверено начисление фонда оплаты труда, который начисляется в соответствии со штатным расписанием. Общий фонд оплаты по штатному расписанию составил 265 918,43 рублей.

Статистическая и налоговая отчетность, контролирующим организациям, предоставляется своевременно в полном объеме.

По мнению членов ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «3-2» за период с 01.02.2017 г. по 31.07.2017 г. бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Товарищества ведется таким образом, чтобы обеспечить достоверное отражение доходов и расходов Товарищества по состоянию на 01.08.2017 г.

Финансовую деятельность ТСЖ «3-2» в проверяемом периоде признать удовлетворительной.

Настоящий отчет (на трех листах) составлен и подписан в двух экземплярах, один из которых находится в правлении ТСЖ, а другой остается в ревизионной комиссии.

Ревизионная комиссия:


 /Г.С.Дубровина/
 /Н.С.Скорякова/

С актом ревизии ознакомлены:

Председатель ТСЖ «3-2»

 /Г.А.Федорова/

Бухгалтер

 /Г.Т.Яковченко/