

АКТ

Ревизионной комиссии о проверке финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Кудряшовское» за 2017год.

Проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2017г по 31.12.2017г.

Ревизия осуществлялась путем проверки банковских документов, авансовых отчетов, расчетов по квартплате, обязательных отчетов в налоговую инспекцию и фонды. Ревизия проводилась с 05.01.2018г. по 20.01.2018г. по следующим направлениям:

достоверность данных в финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2017г. по 31.12.2017г.

порядок ведения бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности за данный период.

Общие сведения

Полное наименование: Товарищество Собственников Жилья «Кудряшовское»

Местонахождение Товарищества: Россия, Новосибирская область, Новосибирский район, д.п. Кудряшовский, ул. Октябрьская, д. 7а

Высшим органом управления Товарищества является Общее Собрание членов Товарищества.

Руководство текущей деятельности Товарищества осуществляется Председателем Правления и Правлением Товарищества.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность товарищества за проверяемый период являются:

Председатель правления – Тимошенко Светлана Александровна.

Бухгалтер – Сербина Янина Александровна.

Ревизионная проверка включала проверку подтверждений числовых данных и пояснений, содержащихся в бухгалтерском учете финансово-хозяйственной деятельности. Для проверки были представлены следующие документы : Протоколы правления, Приказ по ТСЖ, Бухгалтерская и налоговая отчетность ТСЖ за 2017г, банковские документы, договора и акты с обслуживающими организациями, авансовые отчеты, кассовые документы, расчеты по квартплате.

В ходе проверки установлено:

Дебиторская задолженность за населением на начало 2017г. составила - 1 078 190,65 руб.:

1.

Сумма денежных средств, начисленная бухгалтерией ТСЖ населению за 2017г. составила: 4 612 321,21 руб.

Поступило денежных средств от населения: 4 385 044,12 руб.

Задолженность за населением на 31.12.2017г. составила 1 305 467,74 руб.

В том числе:

квартира № 9 Плаксин А.В. – 411 054, 09 руб.

квартира № 21 Кузьмин А.Ф. – 94 848,55 руб.

квартира № 68 Белоусова Л.В. – 89 753,02 руб.

квартира № 80 Москалева С.В. – 198 574,28 руб.

квартира № 81 Пипко Р.С. – 209 461,92 руб.

квартира № 85 Карелина И.И. – 89 671,33руб.

По состоянию на 01.01.2017г остаток денежных средств на счету составил – 92 727,22 руб :

В том числе по р/счету – 84 293,46 руб;

по кассе – 8 433,76 руб.

Поступления денежных средств за год 4 385 044,12 руб:

от собственников за содержание жилья и ком. услуги – 4 275 787,44 руб.

от собственника за содержание нежилых помещений (школа)

- 109 256,68 руб.

За 2017 год произведены расходы на выплату заработной платы, налоги, оплату коммунальных услуг, вывоза ТБО, текущий ремонт.

Остаток денежных средств на 31.12.2017г. составил – 84 222,23 руб.

В том числе по р/счету – 76 827,16 руб.

По кассе – 7 395,07 руб.

Лимит остатка денежных средств в кассе на 2017г. согласно утвержденному расчету составляет – 98 500 руб.

Превышения лимита за анализируемый период не обнаружено.

Кассовая книга ведется автоматизированным способом.

Договор о материальной ответственности заключен с кассиром 06.03.2012г.

Право работников на получение денежных средств в подотчет для выполнения хозяйственных операций оформлено в приказе об учетной политике.

Кредиторская задолженность ТСЖ перед подрядчиками на конец

2.

отчетного периода составляет : 236 436, 68 руб.:

МУП «Горводоканал» г. Новосибирск - 235 814,66 руб.

ОАО «Новосибирскэнергосбыт» - 622,02 руб.

Оплата поставщикам и подрядчикам производилась по заключенным с ними договорам. Расходование данных средств подтверждено финансовыми документами и комиссией проверены в выборочном порядке.

Комиссией проверено начисление фонда оплаты труда, который начисляется в соответствии со штатным расписанием. Фактическая списочная численность работников за 2017 год 12 человек, начислена заработная плата в сумме 986 647,17 руб. просроченная задолженность по заработной плате отсутствует.

Бухгалтером ведется учет приобретенных нефинансовых активов на балансе ТСЖ.

Заключение:

По мнению ревизионной комиссии по результатам проверки финансово- хозяйственной деятельности ТСЖ «Кудряшовское» за период с 01.01.2017г по 31.12.2017г. бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Товарищества ведется таким образом, чтобы обеспечить достоверное отражение доходов и расходов ТСЖ по состоянию на 31.12.2017г.

Финансовое состояние ТСЖ «Кудряшовское» оценивается как удовлетворительное.

В ходе проверки ревизионная комиссия рекомендует:

- 1. Усилить работу по погашению дебиторской задолженности по сбору квартплаты с собственников указанных в акте с привлечением юристов.**
- 2. Направить работу на недопущение образования дебиторской задолженности по квартплате более чем на 20 000руб.**

Ревизионная комиссия:

Председатель комиссии _____ Журавлева Екатерина Николаевна

Члены комиссии _____ Бурмистрова Галина Валерьевна

Члены комиссии _____ Голованова Екатерина Сергеевна

3.