

## **Заключения ревизионной комиссии.**

### **Акт проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «ЛУЧ» № 25**

**01.07.2014г.**

г.Барнаул, ул. Северо – Западная 234

Ревизионная комиссия из членов ТСЖ «Луч» № 25 Ожогина А.А , Моисеева О.А, Липина Н.Н., утвержденная на общем собрании членов ТСЖ «Луч» № 25 произвела проверку финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Луч» № 25 за период с 01.01.2013г. по 31.12.2013г.

Целью комиссии являлось ежегодная проверка деятельности ТСЖ «Луч» № 25 и доведение ее результатов общему собранию Членов ТСЖ «Луч» № 25.

#### **Сведения о ТСЖ «Луч» № 25.**

Товарищество собственников жилья «Луч» № 25 создано в 2006г. И является юридическим лицом. ТСЖ «Луч» № 25 действует на основании Устава, утвержденного на общем собрании членов ТСЖ «Луч» № 25 . Устав соответствует Жилищному Кодексу РФ и зарегистрирован в Налоговой инспекции по Железнодорожному району г. Барнаула № 15.

В составе ТСЖ «Луч» № 25 80 квартир (лицевых счетов –81) в четырехподъезном пятиэтажном доме общей площадью 3578,2 м. кв. на 31.12.2013г. проживает в доме 163 чел., членов ТСЖ «Луч» № 25 – 164 чел.

Комиссией проводилась сплошная проверка всех бухгалтерских документов, а именно:

- банковских и кассовых документов;
- ведомостей начисления заработной платы, в том числе выплат по трудовым соглашениям;
- авансовые отчеты;
- договоры и расчетные документы с поставщиками услуг;
- выборочная проверка начисления и оплаты квартплаты и коммунальных услуг;
- и другие документы.

Документы для проверки предоставлены председателем ТСЖ «Луч» № 25 Буяновой М.Н. и бухгалтером ТСЖ «Луч» № 25 Недельно И.М., занимающими и в настоящий момент эти должности.

#### **Банковские операции.**

У ТСЖ «Луч» № 25 имеется расчетный счет 40703810900000024679 в ОАО Коммерческий банк «Зернобанк» через который производятся все операции по безналичным расчетам.

Остаток средств на расчетном счете по состоянию на 01.01.2013г. – 14105,53 руб.

#### **Поступило на расчетный счет в 2013г.**

1. Жилищные услуги 484996,16

ИТОГО: 484996,16 руб.

#### **Израсходовано с р/с ТСЖ «Луч» № 25 в 2013г.**

1. Поставщики – 63137,83 руб.
2. Зернобанк (услуги) – 5958 руб.
3. Фонд социального страхования (0,2%) – 495 руб.
4. Газпром техобслуживание - 2324
5. Касса ТСЖ «Луч» № 25 - 304100 руб.
6. Земельный налог -20000 руб.
7. Подоходный налог (13%) – 37051 руб.
8. Пенсионный фонд (накоп. И страх часть) – 50200 руб.

9. УСН 15%– 4884 руб.

ИТОГО: израсходовано с р/с ТСЖ «Луч» № 25 - 488149,83  
Остаток на р/с по состоянию на 01.01.2014г. – 10951,86 руб.

По результатам проверки комиссий подтверждается соответствие остатков на банковском счете на конец дня предыдущей выписки и остатка на начало дня последующей выписки. Данные выписок подтверждаются платежными поручениями и приложениями к ним. Расходование поступающих денежных средств производится на основании договоров и первичных документов (актов, накладных, счетов фактур).

#### **Кассовые операции.**

Остаток в кассе на 01.01.2010г. составил 8027,2 руб.

Лимит остатка кассы установлен в размере 100 руб. При прочих обстоятельствах, издаются доп. Приказы на лимит остатка кассы.

#### **Поступило в кассу ТСЖ «Луч» № 25 в 2013г.**

1. Банк – 304100 руб.

#### **Израсходовано из кассы ТСЖ «Луч» № 25 в 2013г.**

1. Заработная плата раб. ТСЖ, канц товары, хоз товары, оплата услуг сторонних организаций и прочее – 309375,8

Остаток в кассе на 01.01.2014 руб. составил – 2751,40 руб.

В результате проверки нарушений не выявлено. Лимит остатка кассы ТСЖ «Луч» № 25 не превышался.

#### **Учет расчетов с подотчетными лицами.**

На данный момент, согласно **приказа № 2 от 10.01.2013 ( приказ о лимите кассы № 11 от 30.12.2013 г.)**... об утверждении списка лиц, которым разрешено получение наличных денежных средств из кассы ТСЖ «Луч» № 25 на 2013г. – **два человека, а именно председатель ТСЖ «Луч» № 25 Буянова М.Н. и Бухгалтер ТСЖ «Луч» № 25 Неделько И.М. срок на который можно выдавать наличные деньги в подотчет указан в заявлении на подотчет.** Сроки соблюдаются, оправдательные документы, а именно товарный и кассовый чеки, а в случаях приобретения каких либо товаров у частных лиц составляется соответствующий акт о покупки у частного лица. Все оправдательные документы в наличии.

Бухгалтером ТСЖ «Луч» № 25 Неделько И.М. авансовые отчеты предоставлены в полном объеме и оформляются согласно требований бухгалтерского учета, подотчетным лицом выдаются расписки в получении оправдательных документов.

Нарушения и замечания в оформлении документов в работе с подотчетными лицами не выявлены

#### **Заработная плата.**

**В ТСЖ «Луч» № 25 , согласно штатному расписанию числится 5 штатных единиц и занимают их 5 человек (возможно 2 единицы на 1 (совмещение)). Заработная плата начислялась согласно штатному расписанию. Табеля учета рабочего времени ведутся. Выдача заработной платы работникам, производится по ведомости установленного образца.**

#### **Должники ТСЖ «Луч» № 25 по квартплате на 11.01.2014г.**

1. кв. №12 – 7542 руб.
2. кв. №25 - 6250 руб.
3. кв. №66 - 18262 руб.
4. кв. №68 – 9753 руб.
5. кв. № 80- 7901 руб.
6. кв. № 57 – 6366 руб.
7. кв. № 71- 10430 руб.

Данный список брался из расчета 5 тысяч и более, а всего на 11.01.2014г. задолженность по квартплате составляет 75984 (Семьдесят пять тысяч девятьсот восемьдесят четыре) рубля

### Рекомендации по результатам ревизионной комиссии.

1. Рекомендуются использовать в учете при расчете с поставщиками и подрядчиками соответствующие счета, а на 91 счет «прочие расходы»
2. Рекомендуются вести учет расходов из кассы в разрезе контрагентов и в разрезе статей затрат.
3. Подходить к составлению сметы на кап. Ремонты более точно, с учетом дополнительных работ и форс-мажорных обстоятельств в силу обветшания. Не допускать перерасходов;
4. Включать членов ревизионной комиссии в состав комиссии по приемки объектов дома, в которых производился ремонт;
5. Продолжить работу с документами членов ТСЖ «Луч» № продолжить работу по заключению договоров;
6. Председателю и членам правления ТСЖ «Луч» № 25 проводить профилактическую работу с должниками по своевременной выплате задолженностей и последующего их недопущения, а на злостных неплательщиков подавать иски в суд;
7. Не допускать в дальнейшем недочетов в ведении финансово-хозяйственной деятельности .

**ВЫВОД:** проанализировав показатели деятельности ТСЖ «Луч» № 25 , организацию учета в ТСЖ «Луч» № 25 ревизионная комиссия пришла к выводу признать финансовую деятельность ТСЖ «Луч» № 25 в проверяемом периоде удовлетворительной.

Настоящий акт (на 3 листах) составлен и подписан в двух экземплярах, один из которых передан в правление ТСЖ, а второй остается в ревизионной комиссии.

Председатель ревизионной комиссии: Ожогина А.А.

Члены ревизионной комиссии: .....

С актом ознакомлены и один экземпляр получили:

Председатель ТСЖ «Луч» № 25 Буянова М.Н.

Бухгалтер ТСЖ «Луч» № 25 Неделько И.М.

\_\_\_\_\_ М.Н. Буянова

\_\_\_\_\_ А.А. Ожогина

\_\_\_\_\_ И.М. Неделько

\_\_\_\_\_ О.А. Моисеева

\_\_\_\_\_ Н.Н. Липина