

Акт
проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Виктория»
за период с 01.01.2018г. по 31.12.2018г.

Мы, нижеподписавшиеся члены ревизионной комиссии Гордиенко Т.П., Назмутдинова Е.В., Новоселова Т.В. в присутствии председателя правления Дудкина А.И. и главного бухгалтера Луковкиной О.Н. с 13.04.2019г. по 20.04.2019г. произвели документальную проверку финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Виктория». Для проведения бухгалтерской ревизии были предоставлены следующие документы:

1. Смета доходов и расходов на 2018 год.
2. Отчет об исполнении сметы за период с 01.01.2018г. по 31.12.2018г.
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.
8. Отчетность в ИФНС, ПФР, ФСС, годовая финансовая отчетность за 2018 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 06.12.2011г.

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 11.05.2014г. и от 25.07.2015г. установлен размер взносов в резервный фонд 1,00 руб. с кв. м общей

Расходы за истекший период (2018 год):

Административно-управленческие расходы:

По смете план ФЗП с учетом налогов 653 926,00 руб., фактически выплатили 704 261,62 руб. Превышение составило 50 336,00 руб.

из них:

- статья ФОТ - 1 600,00 руб. за счет увеличения заработной платы уборщику служебных помещений до уровня МРОТ;
- отпускные - 15 933,00 руб. в связи с уходом в отпуск по беременности и родам главного бухгалтера А.Г. Резенко, ей были начислены и выплачены все причитающиеся дни очередного отпуска (ранее, с даты приема на работу, отпускные ей не начислялись и не выплачивались);
- начисления на ФЗП 20,2% - 3 542,00 руб. - страховые взносы, начисленные на две вышеуказанные выплаты;
- прочие налоги (УСН 1% мин) - 29 261,00 руб.

Банковское обслуживание:

По смете 23 600,00 руб., фактически израсходовано 21 160,61 руб., экономия 2 439,00 руб.

Деятельность ТСЖ:

По смете план 93 600,00 руб., фактические затраты 54 124,02 руб., экономия составила 39 476,00 руб. Превышение затрат возникло по статьям: "почтовые расходы", "услуги связи", "информационно-технологическое сопровождение программы 1С" (переход на новую версию). В то же время по статьям «обслуживание оргтехники», «сдача отчетности», «интернет», возникла экономия.

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

Санитарное содержание мест общего пользования:

План 11 800,00 руб., факт 4 981,20 руб., экономия 6 819,00 руб.

Расходы по содержанию и обслуживанию общего имущества дома:

По смете 218 053,00 руб., факт 185 505,00 руб. Экономия составила 32 548,00 руб., в том числе по статьям расходов: «обслуживание средств пожарной сигнализации», «обслуживание вентканалов и дымоходов».

Вывоз ТБО:

План 150 840,00 руб., фактические затраты 159 639,00 руб., перерасход в сумме 8 799,00 руб.

Работы по ремонту общего имущества дома:

План 156 000,00 руб., фактические затраты 95 410,10 руб. Экономия 60 590,00 руб. возникла в связи с тем, что не все работы, предусмотренных сметой, были выполнены.

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 во время и в полном объеме.

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

Председатель ревизионной комиссии



Т.П. Гордиенко