

ТСН «Кировский»
07 апреля 2016г.

Заключение ревизионной комиссии о финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Кировский» за 2015 год

В соответствии с приказом председателя правления ТСН «Кировский» № 3-к от 21 марта 2016г. в период с 21.03.2016 по 12.04.2016 ревизионной комиссией в составе Гусевой Е.С. проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Кировский» за 2015 год

В соответствии со ст. 147 ЖК РФ и Уставом ТСН «Кировский» руководство деятельностью товарищества осуществлялось правлением товарищества и общим собранием ТСН.

В проверенном периоде обязанности председателя правления исполняла Дмитриева Т. А. Бухгалтерский учет и отчетность осуществлялись бухгалтером Моховой Л.П.

За 2015 год проведено два общих собрания в виде заочного голосования, и 10 заседаний правления.

На 31.12.2015г. задолженность ТСН по счетам за коммунальные услуги (ТГК-1, «Водоканал», «РКС-энерго», МУП «СтК») составляет 203 651,33 руб.

Начисление квартплаты производилось на основании тарифов, установленных комитетом по тарифам правительства Ленинградской области и решений общих собраний ТСН «Кировский».

Задолженность жильцов по квартплате на конец 2015 года составила 936749,60 руб.; в том числе просроченная задолженность – 576343,85 руб.

Задолженность более 100 тыс. руб. - по одному лицевому счету; задолженность более 60 тыс. руб. – по 4 лицевым счетам. По другим квартирам задолженность 44 тыс. руб. и менее.

Остаток денежных средств на 01.01.2015г. – всего 193 032,66 руб. в том числе:

- на расчетном счете в банке 20559,91 руб.
- на специальном счете (кап. ремонт) в банке 172 472,53 руб.
- в кассе 0,22 руб.
- в подотчете 0,00 руб.

Всего поступило средств - 4 386 025,89 руб. в том числе:

- квартплата в банк - 4 090 165,24 руб.
- удержана квартплата из заработной платы сотрудников - 14 316,57 руб.
- платежи на капитальный ремонт на специальный счет в банк - 280 825,02 руб.
- банком начислены проценты по специальному счету - 719,06 руб.

Всего израсходовано средств - 4 046 711,69 руб. в том числе:

- оплата коммунальных услуг 2 893 210,72 руб.
- оплата труда (в т.ч. по договорам подряда 76 523,00 руб.) - 751 768,19 руб.
- налоги - 247 658,54 руб.
- текущий ремонт и обслуживание - 154 074,24 руб.

Остаток денежных средств на 01.01.2016г. – всего 532 346,86 руб. в том числе:

- на расчетном счете в банке 78 330,25 руб.

- на специальном счете в банке 454 016,61 руб.
- в кассе 0,00 руб.
- в подотчете 0,00 руб.

Остатки на конец года соответствуют поступлению и расходованию средств за год.
Расходование средств производилось на основании выставленных счетов от поставщиков работ, товаров и услуг в соответствии с установленными нормами и постановлениями общих собраний и правления ТСН. Нецелевого использования средств не обнаружено.

Анализ кассовых документов показал:

-приход по кассе составил 140 885,63 руб.

(в том числе получено в банке 140 885,63 руб.)

-расход по кассе составил 140 885,85 руб.

(в том числе на заработную плату 140 881,67 руб.; выдано под отчет 4,18 руб.)

-остаток по кассе на начало и на конец 2015 года составил 0,00 руб.

Проверка авансовых отчетов показала, что за наличный расчет приобретались хозяйственные и канцелярские товары, услуги ксерокса и печати документов, госпошлина, проезд по билетам, почтовые услуги и др. Нарушений по оформлению авансовых отчетов не выявлено.

Всего **выдано под отчет 48 070,52 руб., расход по авансовым отчетам 48 070,52 руб.,** остаток в подотчете на начало и на конец 2015 года – **0,00 руб.**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Правилами бухгалтерского учета, расходы отражаются своевременно и в полном объеме.

Начисления и выплаты заработной платы осуществлялись в соответствии с ТК РФ и согласно смете расходов.

В ходе проверки банковских выписок и платежных документов нарушений не выявлено. Ведение налогового учета производится в соответствии с требованиями налогового законодательства. Задолженности по налогам на конец года нет.

Ревизионная комиссия:



Е.С.Гусева