**АКТ**

ревизионной комиссиипо проверке финансово-хозяйственной деятельностиТСЖ «Надежда» за 2013 год.

**г. Волгодонск 16 февраля 2014 г.**

Ревизионная комиссия в составе Ефимовой Н.И., Чечеленко С.П., Михайленко Н.Е. провела проверку финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Надежда» за период с 01.01.2013 по 31.12.2013 г. Для проверки предоставлены следующие документы: счета фактуры, банковские выписки, приходные кассовые ордера, расходные кассовые ордера, авансовые отчёты, кассовая книга, книга по учёту заработной платы, журнал расчёта членских взносов, журналы-ордера, главная книга, акты списания материалов, сметы расходов.

**В ходе проверки установлено :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Сумма |
| 1 | **Остаток денежных средств на 1.01.2013г**  |  **802’074 руб. 56 коп.**  |
| 2 | **Поступило денежных средств в 2013 году** | **10’274’255 руб. 75 коп.** |
| 3 | **Израсходовано денежных средств в 2013 году:** 3.1 на заработную плату : в т.ч.:3.1.1. основных работников из фонда оплаты труда3.1.2. иные выплаты не из фонда оплаты труда (доплаты, премии, материальная помощь)3.2. на административные расходы3.3.наприобретение материалов3.4. ОСБ за (расчётно-кассовое обслуживание)3.5. на расчёты с поставщиками3.6. перечислены налоги в бюджет 3.6.1. Налог на доходы физических лиц :в т.ч. :3.6.1.1. на заработную плату основных работников 3.6.1.2. на иные выплаты не из фонда оплаты труда 3.6.2. Налог при упрощенной системе налогообложения3.7. Страховые взносы : 3.7.1. по основным работникам 3.7.2. по иным выплатам не из фонда оплаты труда.3.8. взносы от несчастных случаев на производстве 3.9.уплата пени  |  **9’983’300 руб. 94 коп.****1’388’341 руб.16 коп.**1’342’726 руб.19 коп. 45**’**614 руб.97 коп.**40’112 руб.03 коп.****153’253 руб.77 коп.** **30’002 руб. 00 коп**.**7’843’639 руб.37 коп**.**206’179 руб.65 коп**.  201**’**061 руб.00 коп 194**’**244 руб.97 коп6816 руб.03 коп5’118 руб.65 коп. **319’403 руб.16 коп** 308’814 руб.85 коп 10**’**588 руб.31 коп**2’149 руб.13 коп.**  **220 руб.67 коп.**   |
| 4 | **Остаток денежных средств на 31.12.2013 год.**  | **1 093’029 руб. 37 коп.**  |
| 5 | **Всего недополученных средств на 31.12.2013г. в т.ч.:**5.1. членских взносов за декабрь 5.2. пени за декабрь 5.3. Задолженность за членами ТСЖ «Надежда» без учёта декабрьского начисления 5.3.1. по членским взносам -  из них: 5.3.1.1. содержание и тех.обслуживание 5.3.1.2. коммунальные услуги 5.3.2. по пеням  | **1’970’054 руб. 00 коп.**  1’260’879 руб. 90 коп.  3’611 руб. 00 коп.  **705’563 руб.10 коп.**667’364 руб.10 коп.247’355 руб. 79 коп.420’008 руб. 31 коп. 38**’**199 руб.00 коп. |
| **6** | **Заплачено членских взносов авансом за 2014г.**  | **4’276 руб. 12 коп.** |
| 7 | **Задолженность ТСЖ «Надежда» на 31.12.2013г. перед поставщиками**  | **907’682 руб. 96 коп.** |

8. Ревизионная комиссия проверила соответствие сумм выставленных ТСЖ «Надежда» в 2013 году энергоснабжающими организациями за коммунальные ресурсы и сумм, начисленных к оплате жителям домов ТСЖ «Надежда» за коммунальные услуги: в т.ч.:

- отопление : выставлено энергоснабжающими организациями -

 - 2’197’466 руб.16 коп.

 начислено к оплате жителям - 2’197’574 руб.01 коп.

разница «+» 107 руб.85 коп. - учтена при начислении платы за январь 2014г.

- за гор. водоснабжение: выставлено энергоснабжающими организациями-

 1’252’843 руб.02 коп.

 начислено к оплате жителям - 1’253’027 руб.16коп.

разница «+» 184 руб.14 коп. - учтена при начислении платы за январь 2014г.

- за хол.водоснабжение: выставлено МУП «ВКХ» - 562’618 руб.79 коп.

 начислено к оплате жителям - 561’484 руб.22 коп.

разница «-» 1’134 руб. 57 коп. - расходы на полив газонов и деревьев оплаченные из содержания.

- за эл.энергию : выставлено «Энергосбытом» - 1’850’614 руб.85 коп.

 начислено к оплате жителям - 1’720’463 руб.69 коп.

разница «-» 130’151 руб. 16 коп. - расходы на эл.энергию общего пользования, оплаченные из содержания общего имущества.

**9. Вывод ревизионной комиссии :**

9.1. Нецелевого использования денежных средств не выявлено.

9.2. Договора со всеми организациями, оказывающими услуги ТСЖ «Надежда», заключены. Расчёты с ними производились вовремя. Расчёт ежемесячных членских взносов осуществлялся согласно смете и предъявленным счетам. Корректировка платы за коммунальные услуги по итогам года произведена в соответствии с Правилами.

9.3. Предусмотренные законом налоги и другие отчисления производились своевременно.

9.4. Заработная плата работникам ТСЖ начислялась и выплачивалась регулярно.

9.5. Кассовая дисциплина и правила бухгалтерского учёта соблюдались.

Нарушений не выявлено.

**10.Предлагается :**

10.1. Правлению и бухгалтерии ТСЖ усилить работу с должниками, в том числе отключать должникам электроэнергию и направлять заявления в суд о взыскании задолженности свыше 15 тыс.рублей.

10.2. Работу правления и бухгалтерии ТСЖ «Надежда» по финансово-хозяйственной деятельности в 2013 г. признать удовлетворительной.

Подписи членов комиссии : \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ефимова Н.И.

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Чечеленко С.П.

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Михайленко Н.Е.