**АКТ**

ревизионной комиссиипо проверке финансово-хозяйственной деятельностиТСЖ «Надежда» за 2012 год.

**г. Волгодонск 17 февраля 2012 г.**

Ревизионная комиссия в составе Ефимовой Н.И., Чечеленко С.П., Михайленко Н.Е. провела проверку финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Надежда» за период с 01.01.2012 по 31.12.2012 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 1.01.2012г** | **578’790 руб. 60 коп.** |
| 2 | **Поступило денежных средств в 2012 году** | **9’735’851 руб. 77 коп.** |
| 3 | **Израсходовано денежных средств в 2012 году:**  3.1 заработная плата:  3.1.1. основных работников из фонда оплаты труда  3.1.2.вознаграждение по договорам подряда  3.1.3. иные выплаты не из фонда оплаты труда (доплаты, премии, материальная помощь)  3.2. возмещение штрафа  3.3. на административные расходы  3.4.приобретение материалов  3.5. на прочие расходы  3.5.1.возмещение ущерба Пенягину А.В.  3.6. ОСБ (расчётно-кассовое обслуживание)  3.7. расчёты с поставщиками  3.8. перечислены налоги в бюджет  3.8.1. Налог на доходы физического лица :  3.8.1.1. от заработной платы основных работников  3.8.1.2. от вознаграждения по договорам подряда  3.8.1.3. от иных выплат не из фонда оплаты  труда  3.8.2. При упрощенной система налогообложения  3.9. Страховые взносы :  3.9.1. по основным работникам  3.9.2. по договорам подряда  3.9.3. по иным выплатам не из фонда оплаты труда.  3.10. взносы от несчастных случаев на производстве  3.11.уплата пени | **9’512’567 руб. 81 коп.**  **1’240’170 руб.77 коп.**  1**’**215’728 руб.77 коп.  522 руб.00 коп.  18**’**920 руб.00 коп.  5’000 руб.00 коп.  **192’014 руб.62 коп.**  **276’856 руб.97 коп.**  **38’000 руб. 00 коп**.  38**’**000 руб.00 коп  **35’835 руб. 10 коп**.  **7’230’113 руб.70 коп**.  **182’961 руб.94 коп**.  180**’**060 руб.00 коп  176**’**927 руб.63 коп  78 руб.00 коп  3’054 руб.37 коп.  2**’**901руб.94 коп  **285’182 руб.42 коп**  276’465 руб.62 коп  120 руб.00 коп.  8**’**596 руб.80 коп  **2’419 руб.48 коп.**    **128 руб.88 коп.** |
| 4 | **Остаток денежных средств на 31.12.2012 год.** | **802’074 руб. 56 коп.** |
| 5 | **Всего недополученных средств на 31.12.2012г. 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 | **1’596’345 руб. 46 коп.**  1’177’319 руб. 25 коп.    1’943 руб. 00 коп.    **417’083 руб.21 коп.**  377’017 руб.21 коп.  372’320 руб. 00 коп.  4’697 руб. 21 коп.  40**’**066 руб.00 коп. |
| **6** | **Заплачено членских взносов авансом за 2013г.** | **14’393 руб. 38 коп.** |
| 7 | **Задолженность ТСЖ «Надежда» на 31.12.2012г. перед поставщиками** | **652’131 руб. 99 коп.** |

8. Вывод ревизионной комиссии :

8.1. Нецелевого использования денежных средств не выявлено.

8.2. Договора со всеми организациями, оказывающими услуги ТСЖ «Надежда», заключены. Расчёты с ними производились вовремя. Расчёт ежемесячных членских взносов осуществлялся согласно смете и предъявленным счетам.

8.3. Предусмотренные законом налоги и другие отчисления производились своевременно.

8.4. Заработная плата работникам ТСЖ начислялась и выплачивалась регулярно.

8.5. Кассовая дисциплина и правила бухгалтерского учёта соблюдались.

**9.Предлагается :**

9.1. 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.

9.2. Работу правления и бухгалтерии ТСЖ «Надежда» по финансово-хозяйственной деятельности в 2012 г. признать удовлетворительной.

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

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

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