

Отчет

Ревизора Товарищества собственников жилья "Стиль" по факту проверки деятельности Товарищества за период с 01.01.2009 по 31.12.2009 года

Московская область
г. Реутов

30 января 2010

Я, Белуха Б.Е., выбранный решением Общего собрания Товарищества собственников жилья "Стиль" (далее – Товарищество) от 22.02.2009 года ревизором Товарищества, руководствуясь Жилищным кодексом Российской Федерации и Уставом Товарищества, в период с 26.01.2010 по 30.01.2010 года провел проверку порядка ведения бухгалтерского учета, учета материальных ценностей и их расходования, порядка оформления договорных отношений Товарищества, порядка оформления трудовых отношений с работниками Товарищества, порядка ведения входящей и исходящей документации, порядка ведения технической документации, связанной с эксплуатацией домовладения.

Все исследуемые документы находятся на момент проверки по адресу: Московская область, г. Реутов, ул. Гагарина, дом 5. Вся документация хранится в отдельном помещении, в папках-скоросшивателях за исключением технической документации, которая находится у коменданта Товарищества непосредственно в управляемом домовладении. Бухгалтерский учет и делопроизводство ведется с применением вычислительной техники, принадлежащей председателю Правления.

Во время проверки присутствовали председатель правления Товарищества Цветков М.В. и главный бухгалтер Товарищества Матиевская Н.Н.

1. Проверка кассы

На 01.01.2009 года остаток денег в кассе составил Ноль рублей 00 копеек, что соответствует записям в кассовой книге и главной книге. Оборот денежных средств по кассе за ревизуемый период составил 1 577 220 (Один миллион пятьсот семьдесят семь тысяч двести двадцать) рублей 00 копеек – приход и 1 575 629 (Один миллион пятьсот семьдесят пять тысяч шестьсот двадцать девять) рублей 75 копеек - расход. На 01.01.2010 года остаток денег в кассе составил 1 590 (Одна тысяча пятьсот девяносто рублей) 25 копеек, что соответствует записям в кассовой книге и главной книге. В штатном расписании нет кассира (исполняет обязанность главный бухгалтер). Все кассовые операции оформлены правильно: приходные ордера - на поступление денежных средств и расходные ордера - на выдачу денег из кассы. Не использованные авансовые суммы возвращены в кассу в срок. Все авансовые отчеты оформлены правильно. Все расходы подтверждены первичными документами.

Наличие недостатков или сверхлимитных остатков денежных средств не выявлено. Наличные средства из кассы используются только на цели непосредственно связанные с эксплуатацией домовладения управляемого Товариществом.

2. Проверка расчетного счета

В связи с банкротством банка, движение денежных средств на расчетном счете Товарищества в Диалог-Оптима Банке отсутствует, и остаток на 01.01.2009 года составляет – 24,89 рублей.



КОПИЯ ВЕРНА
ПОДПИСЬ *М.В. Цветков*



На расчетном счете в ОСБ №8038 Сбербанка России ОАО остаток на 01.01.2009 года 194 987 (Сто девяносто четыре тысячи девятьсот восемьдесят семь) рублей 97 копеек, поступление денежных средств за ревизуемый период составил 5 072 622 (Пять миллионов семьдесят две тысячи шестьсот двадцать два) рубля 32 копейки, расход – 4 940 133 (Четыре миллиона девятьсот сорок тысяч сто тридцать три) рубля 42 копейки, остаток на 01.01.2010 года 327 476 (Триста двадцать семь тысяч четыреста семьдесят шесть) рублей 87 копеек.

Все банковские документы имеют четкие штампы и подписи работников банка, правильно подсчитаны остатки оборотных средств. Первичная банковская документация хранится в отдельных папках и подшита в хронологическом порядке.

Деньги с расчетного счета используются только на цели, непосредственно связанные с эксплуатацией домовладения, управляемого Товариществом.

3. Исполнение сметы доходов и расходов

«Примерной Сметой расходов на содержание домовладения ...» на период с 01.01.09 по 31.12.09 предусмотрено затрат (целевых взносов) на 2 973 274 рубля 40 копеек. За отчетный период расходы составили 2 859 562 (Два миллиона восемьсот пятьдесят девять тысяч пятьсот шестьдесят два) рубля 87 копеек. Экономия по смете составила 113 711 (Сто девяносто тысяч тридцать три) рубля 53 копейки и направлена по решению общего собрания ТСЖ «Стиль» от 22.02.2009г. в Фонд текущей эксплуатации и ремонта в сумме 84 275 рублей 53 копейки, в Фонд капитального ремонта в сумме 29 436 рублей 00 копеек.

4. Исполнение обязательств относительно коммунальных платежей

Начислено целевых обязательных платежей (коммунальных) за период с 01.01.09 по 31.12.09 на сумму 1 940 073 (Один миллион девятьсот сорок тысяч семьдесят три) рубля 99 копеек. За отчетный период целевые расходы составили 1 454 897 (Один миллион четыреста пятьдесят четыре тысячи восемьсот девяносто семь) рублей 45 копеек. Экономия составила 485 176 (Четыреста восемьдесят пять тысяч сто семьдесят шесть) рублей 54 копейки и направлена по решению общего собрания ТСЖ «Стиль» от 22.02.2009г. в Фонд текущей эксплуатации и ремонта.

В ходе проведения инвентаризации квартирных водомерных счетчиков с 18.03.2009 – 04.04.2009 был установлен факт неверного отражения показаний счетчика в квартире №39. В результате в период 01 февраля 2006г. по 31 декабря 2008г. происходило занижение потребления, т.е. неоплаченный расход воды. Бухгалтерия ТСЖ «Стиль» произвела соответствующие доначисления целевых обязательных платежей, собственник кв.№39 внес через кассу Товарищества сумму недоимки за холодную и горячую воду в сумме 20 000 (Двадцать тысяч) рублей 00 копеек. Денежные средства направлены по решению общего собрания ТСЖ «Стиль» от 22.02.2009г. в Фонд текущей эксплуатации и ремонта.

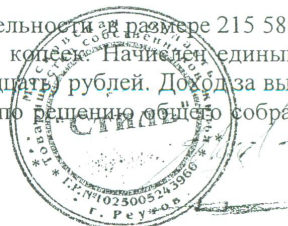
5. Предпринимательская деятельность.

Получены доходы от предпринимательской деятельности в размере 215 580 (Двести пятнадцать тысяч пятьсот восемьдесят) рублей 00 копеек. Начислен единый налог на доходы в сумме 15 211 (Пятнадцать тысяч двести одиннадцать) рублей. Доход за вычетом налога в сумме 200 369 рублей 00 копеек направлен по решению общего собрания



КОПИЯ ВЕРНА

подпись



ния ТСЖ «Стиль» от 22.02.2009г. на выплаты вознаграждений по гражданско-правовым договорам подряда, премий, отпускных, денежных подарков работникам товарищества (в т.ч. налоги) в сумме 216 373 руб. 06 коп. Перерасход составил 16 004 руб. 06 коп. и компенсирован по решению общего собрания ТСЖ «Стиль» от 22.02.2009г. из Фонда текущей эксплуатации и ремонта.

6. Использование средств из резервных фондов.

Из Фонда текущей эксплуатации и ремонта домовладения за 2009г. израсходовано 229 312 рубль 78 копеек на следующие цели:

- 209 599 руб. 78 коп. – асфальтирование территории;
- 18 363 руб. 00 коп. – ремонт фасада дома;
- 1 350 руб. 00 коп. – госпошлина по исковому заявлению по кв.№4, №48.

По итогам 2009 года остаток по фондам составляет:

- Фонд текущей эксплуатации и ремонта 62 751 рубль 32 копейки
- Фонд капитального ремонта 298 308 рублей
- Фонд непредвиденных расходов 171 129 рублей 51 копейка

7. Расчетные операции

На момент проверки по данным бухгалтерского баланса имеется кредиторская задолженность Товарищества в т.ч. перед бюджетом, организациями-поставщиками услуг в размере 62 251 (Шестьдесят две тысячи двести пятьдесят один) рубль 13 копейки, и дебиторская задолженность домовладельцев, бюджета, заказчиков и организаций-поставщиков услуг в размере 265 347 (Двести шестьдесят пять тысяч триста сорок семь) рублей 95 копеек.

8. Ведение бухгалтерского учета и отчетности

Главная книга ведется по установленной форме, все операции, произведенные до дня проверки, записаны. Главная книга ведется поквартально, аналитический учет ведется в журналах ежемесячно. На первое число ежемесячно сверяются остатки наличных денег с показаниями по главной книге. Все остатки по счетам соответствуют финансовому отчету. В налоговую инспекцию отчеты сдаются ежеквартально без задержек и замечаний. В бухгалтерских документах имеются товарные чеки, накладные, оформленные должным образом, подтверждающие достоверность и правильность произведенных расходов.

9. Ведение документации Товарищества



КОПИЯ ВЕРНА

подпись 



Имеются папки входящей и исходящей корреспонденции, журнал учета заявок и обращений жителей (находятся у консьержей), журнал регистрации осмотров дома, журнал осмотра инженерных систем дома и регистрации потребляемых ресурсов.

Ведется учет договоров с поставщиками на предоставление услуг для домовладения (теплосеть, электросети, водоканал, обслуживание лифтов, вывоз ТБО и т.д.), учет трудовых договоров и договоров подряда с работниками Товарищества, журнал учета выполнения заявок жителей.

Имеются в наличии оригиналы учредительных документов, протоколы проведения общих собраний, заявлений на вступление в члены Товарищества.

Выводы:

В течение проверенного периода нарушений Устава Товарищества и действующего законодательства, регламентирующего деятельность ТСЖ, Правлением Товарищества или его работниками не выявлена.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась исключительно в интересах членов Товарищества.

Таким образом, считаю за отчетный период финансово-хозяйственную деятельность ТСЖ «Стиль» соответствующей Уставу и действующему законодательству о ТСЖ.

Ревизор ТСЖ "Стиль"

Белуха Б.Е.



КОПИЯ ВЕРНА

подпись

Белуха Б.Е.

