

Отчет

Ревизора Товарищества собственников жилья "Стиль" по факту проверки деятельности Товарищества за период с 01.01.2010 по 31.12.2010 года

Московская область
г. Реутов

19 января 2011

Я, Белуха Б.Е., выбранный решением Общего собрания Товарищества собственников жилья "Стиль" (далее – Товарищество) 22.02.2009 года ревизором Товарищества, руководствуясь Жилищным кодексом Российской Федерации и Уставом Товарищества, в период с 17.01.2010 по 19.01.2010 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 01.01.2010 года остаток денег в кассе составил 1 590 (Одна тысяча пятьсот девяносто рублей) 25 копеек, что соответствует записям в кассовой книге и главной книге. Оборот денежных средств по кассе за ревизуемый период составил 1 757 954 (Один миллион семьсот пятьдесят семь тысяч девятьсот пятьдесят четыре) рубля 10 копеек – приход и 1 757 954 (Один миллион семьсот пятьдесят семь тысяч девятьсот пятьдесят четыре) рубля 10 копеек - расход. На 01.01.2011 года остаток денег в кассе составил Ноль рублей 00 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-Оптим Банке отсутствует, и остаток на 01.01.2010 года составляет – 24,89 рублей.



На расчетном счете в ОСБ №8038 Сбербанка России ОАО остаток на 01.01.2010 года 327 476 (Триста двадцать семь тысяч четыреста семьдесят шесть) рублей 87 копеек, поступление денежных средств за ревизуемый период составил 5 590 953 (Пять миллионов пятьсот девяносто тысяч девятьсот пятьдесят три) рубля 17 копеек, расход – 4 931 905 (Четыре миллиона девятьсот тридцать одна тысяча девятьсот пять) рублей 58 копеек, остаток на 01.01.2011 года 986 524 (Девятьсот восемьдесят шесть тысяч пятьсот двадцать четыре) рубля 46 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 01.01.10 по 31.12.10 предусмотрено затрат (целевых взносов) на 3 316 603 рубля 78 копеек. За отчетный период расходы составили 3 177 765 (Три миллиона сто семьдесят семь тысяч семьсот шестьдесят пять) рублей 47 копеек. Экономия по смете составила 138 838 (Сто тридцать восемь тысяч восемьсот тридцать восемь) рублей 31 копейка и направлена по решению общего собрания ТСЖ «Стиль» от 28.02.2010г. в Фонд текущей эксплуатации и ремонта в сумме 109 402 рублей 31 копейка, 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 01.01.10 по 31.12.10 на сумму 2 237 642 (Два миллиона двести тридцать семь тысяч шестьсот сорок два) рубля 40 копеек. За отчетный период целевые расходы составили 1 825 015 (Один миллион восемьсот двадцать пять тысяч пятнадцать) рублей 00 копеек. Экономия составила 412 627 (Четыреста двенадцать тысяч шестьсот двадцать семь) рублей 40 копеек и направлена по решению общего собрания ТСЖ «Стиль» от 28.02.2010г. в Фонд текущей эксплуатации и ремонта.

5. Предпринимательская деятельность.

Получены доходы от предпринимательской деятельности в размере 627 471 (Шестьсот двадцать семь тысяч четыреста семьдесят один) рубль 70 копеек. Начислен единый налог на доходы - 24 282 (Двадцать четыре тысячи двести восемьдесят два) рубля. Расходы (установка канализации в арендуемом повальном помещении) составили 18 800 (Восемнадцать тысяч восемьсот) рублей 00 копеек. Доход за вычетом налога, расходов в сумме 584 389 рублей 70 копеек направлен по решению общего собрания ТСЖ «Стиль» от 28.02.2010г. на выплаты вознаграждений по гражданско-правовым договорам подряда, денежных подарков работникам товарищества (в т.ч. налоги) в сумме 149 638 руб. 89 коп. Экономия составила 434 750 руб. 81 коп. и направлена по решению общего собрания ТСЖ «Стиль» от 28.02.2010г. из Фонда текущей эксплуатации и ремонта.



6. Использование средств из резервных фондов.

Из Фонда текущей эксплуатации и ремонта домовладения за 2010г. израсходовано 48 389 рубль 99 копеек на следующие цели:

- 10 410 руб. 00 коп. – покупка холодильников;
- 29 588 руб. 50 коп. – ремонт системы ливневой канализации;
- 7 991 руб. 50 коп. – восстановление системы видеонаблюдения;
- 399 руб. 99 коп. – пени по страховым взносам.

По итогам 2010 года остаток по фондам составляет:

- Фонд текущей эксплуатации и ремонта 971 141 рубль 85 копеек
- Фонд капитального ремонта 327 744 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 300 767 (Триста тысяч семьсот шестьдесят семь) рублей 83 копейки, и дебиторская задолженность домовладельцев, бюджета, заказчиков и организаций-поставщиков услуг в размере 784 233 (Семьсот восемьдесят четыре тысячи двести тридцать три) рубля 84 копейки.

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

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.



ЮЛИЯ ВЕРНА
Подпись

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
Белуха
ПОДПИСЬ