**АКТ**

ревизионной комиссиипо проверке финансово-хозяйственной деятельностиТСЖ «Надежда» за 2014 год.

**г. Волгодонск 15 марта 2015 г.**

Ревизионная комиссия в составе Ефимовой Н.И., Чечеленко С.П., Михайленко Н.Е. провела проверку финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Надежда» за период с 01.01.2014 по 31.12.2014 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 1.01.2014г**  |  **1 093’029 руб. 37 коп.**  |
| 2 | **Поступило денежных средств в 2014 году** |  **11’705’297 руб. 14 коп.** |
| 3 | **Израсходовано денежных средств в 2014 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)3.1.3. по договорам подряда3.2. на административные расходы3.3.наприобретение материалов3.4. ОСБ за (расчётно-кассовое обслуживание)3.5. на расчёты с поставщиками3.6 на оплату по договорам подряда3.7. перечислены налоги в бюджет 3.7.1. Налог на доходы физических лиц :в т.ч. :3.7.1.1. на заработную плату основных работников 3.7.1.2. на иные выплаты не из фонда оплаты труда 3.7.2. Налог при упрощенной системе налогообложения3.8. Страховые взносы : 3.8.1. по основным работникам 3.8.2. по иным выплатам не из фонда оплаты труда.3.9. взносы от несчастных случаев на производстве 3.10. Возмещение ущерба  |  **11’901’019 руб. 20 коп.** **1’505’973 руб.88 коп.**1’461’606 руб.62 коп. 26**’**361 руб.26 коп.18’006 руб.00 коп. **40’112 руб.03 коп.** **153’253 руб.77 коп.** **34’689 руб. 00 коп**.**8’755’943 руб.23 коп**. **99’250 руб.00 коп.** **218’117 руб.53 коп** 214’573 руб.00 коп. 203’643 руб.00 коп.10’ 930 руб.00 коп.3’544 руб.53 коп.  **346’910 руб.58 коп** 333’491 руб.18 коп 13**’**419 руб.40 коп **1’847 руб.67 коп.**  **2’000 руб.00 коп.**  |
| 4 | **Остаток денежных средств на 31.12.2014 год.**  |  **897’307 руб. 31 коп.**  |
| 5 | **Всего недополученных средств на 31.12.2014г. 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  | **1’904’853 руб. 83 коп.**  1’283’778 руб. 82 коп.  3’194 руб. 00 коп.   **671’331 руб.01 коп.**617’887 руб.01 коп.220’001 руб. 75 коп.397’885 руб. 26 коп. 53**’**444 руб.00 коп. |
| **6** | **Заплачено членских взносов авансом за 2015г.**  |  **11’807 руб. 26 коп.** |
| 7 | **Задолженность ТСЖ «Надежда» на 31.12.2014г. перед поставщиками**  |  **672’635 руб. 11 коп.** |

8. Ревизионная комиссия проверила соответствие сумм выставленных ТСЖ «Надежда» в 2014 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 -

 - 2’568’142 руб.67 коп.

 начислено к оплате жителям - 2’568’114 руб.74 коп.

разница «-» 27 руб.93коп. - учтена при начислении платы за январь 2015г

- за гор. водоснабжение: выставлено энергоснабжающими организациями-

 1’417’813 руб.96 коп.

 начислено к оплате жителям - 1’417’818 руб.02коп.

разница «+» 4 руб.06 коп - учтена при начислении платы за январь 2015г

- за хол.водоснабжение: выставлено МУП «ВКХ» - 1’421’273 руб.38 коп.

 начислено к оплате жителям - 1’421’279 руб.40 коп.

разница «+» 6 руб. 02 коп.-учтена при начислении платы за январь2015г

- расходы на полив газонов и деревьев оплачены из содержания.

- за эл.энергию : выставлено «Энергосбытом» - 1’968’222 руб.22 коп.

 начислено к оплате жителям - 1’968’222 руб.22 коп.

**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.

9.6. Приход и списание материалов осуществляется в соответствии с правилами.

**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 2014 г. признать удовлетворительной.

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

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

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