**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 труда  3.1.2. иные выплаты не из фонда оплаты труда (доплаты, премии, материальная помощь)  3.1.3. по договорам подряда  3.2. на административные расходы  3.3.наприобретение материалов  3.4. ОСБ за (расчётно-кассовое обслуживание)  3.5. на расчёты с поставщиками  3.6 на оплату по договорам подряда  3.7. 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 налогообложения  3.8. 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.