

« 01 » июля 2014 г

г. Ростов-на-Дону
ул. А. Сладкова 87
ТСЖ «Возрождение»

АКТ

проверки расходования денежных средств и финансовой деятельности ТСЖ «Возрождение» за 2013г., 1-ю половину 2014г.

Ревизионной комиссией в составе Председателя комиссии Рыбкиной С.Е., членов комиссии: Матросовой Н.Л. Подобная Ю.Е. произведена проверка целевого расходования денежных средств ТСЖ «Возрождение» за период с 01.01.2013 г. по 30.06.2014г.

Для проверки бухгалтерией ТСЖ «Возрождение» были предоставлены кассовые и банковские документы, платежные ведомости по заработной плате, авансовые отчеты, акты сверок с организациями - поставщиками услуг, реестры платежей членов ТСЖ «Возрождение», смета расходов и доходов на 2013г. и 2014г. По итогам проверки финансовой деятельности ТСЖ «Возрождение» выявлены следующие данные:

Расчеты с поставщиками коммунальных услуг.

- за период с 01.01.2013г. по 31.12.2013г.
Долг ТСЖ «Возрождение» перед поставщиками коммунальных услуг на 01.01.2013г. составлял 611746,81руб. на 31.12.2013г. – 270278,24руб., уменьшение задолженности за год составило 55,8%.

1. Оплата за коммунальные услуги поставщикам ресурсов:

1. ОАО "ПО Водоканал" за услуги по поставке холодной воды и хозяйственных стоков холодной и горячей воды - 629192,49 руб.
2. Филиал ООО "Лукойл-ТТК" в г.Ростове-на-Дону за услуги по поставке горячей воды и отопления - 953814,38 руб.
3. Ростовское МО ЗАО "ДЭС" за услуги по поставке э/энергии поквартирно и в места общего пользования - 134238,41 руб.
4. ЗАО "Чистый город" за услуги по вывозу и захоронению ТКО - 146748,19 руб.

ИТОГО КОММУНАЛЬНЫЕ УСЛУГИ в 2013 году:

1863993,47 руб.

- за период с 01.01.2014г. по 30.06.2014г. выявлены следующие данные:
Долг ТСЖ «Возрождение» перед поставщиками коммунальных услуг на 01.01.2014г. составлял 270278,24руб. на 30.06.2014г. – 90212,54руб., уменьшение задолженности за полугодие 2014г. составило 66,6%.

1. Оплата за коммунальные услуги поставщикам ресурсов:

1. ОАО "ПО Водоканал" за услуги по поставке холодной воды и хозяйственных стоков холодной и горячей воды – 225190,36 руб.
2. Филиал ООО "Лукойл-ТТК" в г.Ростове-на-Дону за услуги по поставке горячей воды и отопления – 555528,09 руб.
3. Ростовское МО ЗАО "ДЭС" за услуги по поставке энергии поквартирно и в места общего пользования – 276181,25 руб.
4. ЗАО "Чистый город" за услуги по вывозу и захоронению ТООП – 85018,00 руб.

ИТОГО КОММУНАЛЬНЫЕ

УСЛУГИ за 1-ю половину 2014г.:

1141917,70 руб.

Операции по расчетному счету.

Типичными операциями по расчетным счетам являются следующие операции: поступление платежей от жильцов, перечисление в погашение задолженности поставщикам коммунальных услуг, перед бюджетом, разным кредиторам. Указанные операции оформлены платежными поручениями с отметками банка. Необоснованных списаний по расчетным счетам проверяемого предприятия не установлено.

Остаток денежных средств на 01.01.2013 г. на расчетном счете ТСЖ – 940,08 руб., в кассе ТСЖ - 0,00 руб.;

Поступления (квартплата) за 2013 г. – 2751059,17руб.;

Общий расход денежных средств за период составил - 2741943,61руб.;

Остаток денежных средств на 01.01.2014 г. на расчетном счете – 10055,64руб., в кассе ТСЖ- 0,00 руб.

Остаток денежных средств на 01.01.2014 г. на расчетном счете ТСЖ – 10055,64 руб., в кассе ТСЖ - 0,00 руб.;

Поступления (квартплата) за 1-ю половину 2014 г. – 1650565,28руб.;

Общий расход денежных средств за период составил – 1590270,45руб.;

Остаток денежных средств на 01.07.2014 г. на расчетном счете – 70350,47руб., в кассе ТСЖ- 0,00 руб.

Проверка средств целевого финансирования.

В смету доходов и расходов ТСЖ «Возрождение» может включать и распределять лишь взносы, полученные в рамках тарифов на техническое обслуживание и текущий ремонт жилого фонда.

Ревизорами был проведен анализ фактической сметы доходов и расходов ТСЖ «Возрождение» за 2013, 1-ю половину 2014г.г., согласно приложений 1,2:

Анализ фактических расходов за 2013г.

Приложение 1.

расходы	сумма, руб.	в % к расходам
Расходы по оплате труда с начислениями взносов в фонды	717301	81,7
Расходы на почтовые услуги, ксерокопирование, юридические и т.д.	8757	1,1
Расходные материалы	57046	6,4
Расчетно – кассовое обслуживание	12625	1,4

Расходы на канцтовары	2929	0,3
Программное обеспечение	13500	1,5
Пени, выставленные поставщиками коммунальных услуг	57688	6,5
Налоги, госпошлины и др.	3104	0,5
Расходы по дезобработке помещений	5000	0,6
Итого	877950	100

Анализ состава и структуры фактических расходов за 2013г. ТСЖ «Возрождение» показал, что в анализируемом периоде расходы составили 877950 руб. Наибольший удельный вес в составе расходов приходится выплату заработной платы – 81,7% или 717301 руб.

На выполнение работ по содержанию и текущему ремонту – 18,3% или 160649 руб.

Анализ фактических расходов за 1-ю половину 2014г.

Приложение 2.

расходы	сумма, руб.	в % к расходам
Расходы по оплате труда с начислениями взносов в фонды	378286	85,1
Расходы на почтовые услуги, ксерокопирование, юридические и т.д.	9859	2,2
Расходные материалы	29276	6,7
Расчетно – кассовое обслуживание	7975	1,8
Расходы на канцтовары	1330	0,3
Программное обеспечение	1500	0,3
Налоги, госпошлины и др.	1938	0,4
Расходы по дезобработке помещений, подготовка ответственных за теплоустановки	14392	3,2
Итого	444556	100

Анализ состава и структуры фактических расходов за 1-ю половину 2014г. ТСЖ «Возрождение» показал, что в анализируемом периоде расходы составили 444556 руб. Наибольший удельный вес в составе расходов приходится выплату заработной платы – 85,1% или 378286 руб.

На выполнение работ по содержанию и текущему ремонту – 14,9% или 66270 руб.

По результатам проверки статей расходов сметы на 2013,2014г.г. установлено:

1. Денежные средства ТСЖ «Возрождение» расходовались целенаправленно и с учетом определения очередности платежей.
2. Перерасхода за содержание и обслуживание дома по статьям расхода сметы не имеется. За счёт экономии расходов по этим статьям все сэкономленные денежные средства направлялись на погашение задолженности ТСЖ «Возрождение» перед поставщиками коммунальных услуг.

Председатель ревизионной комиссии
Члены ревизионной комиссии:



Рыбкина С.Е.
Матросова Н.Л.
Подобная Ю.Е.