

ОТЧЕТ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ТСЖ «ВЕРТОЛЕТНОЕ»
О ФИНАНСОВОЙ И ИНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТОВАРИЩЕСТВА
ЗА ПЕРИОД с 01.01.2018 года по 31.12.2018г.

«04» февраля 2019 года

I

Ревизор ТСЖ «ВЕРТОЛЕТНОЕ» был избран решением общего собрания собственников помещений в составе:

Гаген Валерий Фёдорович, кв.53

II

Ревизор обязан:

- Проверять выполнение Правлением Товариществом и его Председателем решений Собрания и Правления Товарищества, законность совершенных Правлением от имени Товарищества и членов товарищества сделок, состояние имущества Товарищества;

- Осуществлять плановые ревизии финансово-хозяйственной деятельности Товарищества не реже одного раза в год;

- Представлять отчет о результатах ревизии на утверждение Собрания Членов Товарищества с предоставлением рекомендаций об устранении выявленных нарушений.

III

Решением ревизора ТСЖ назначена проверка финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ за период с 01.01.2018г. по 31.12.2018г. Проверка предполагала изучение финансово-хозяйственной и другой документации ТСЖ, проведение анализа этих документов с целью представления членам ТСЖ наиболее полной и объективной картины дел в ТСЖ.

IV

4.1. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Товарищества за период с 01.01.18г. по 31.12.18г. проводилась ревизором с 04.02.19г по 15.02. 2019 г. в соответствии с разработанным планом:

1). Выполнение решений общего собрания членов ТСЖ и Правления ТСЖ, в том числе исполнение Сметы расходов ТСЖ, целевого использования денежных средств, обязательных платежей собственников, Ремонтного фонда и иных поступлений;

2). Законность совершенных Правлением от имени ТСЖ сделок и заключенных договоров;

4.2. Проверка осуществлялась на основании анализа предоставленных бухгалтером и Председателем ТСЖ следующих документов:

1) Трудовые контракты с поставщиками ТСЖ;

2) Договоры с подрядными, ресурсо-поставляющими и иными организациями, заключенными на 2018 г.;

3) Первичная бухгалтерская документация за 2018г.:

- Акты выполненных работ; Счет-фактуры; Накладные;

- Банковские выписки и платежные документы по расчетным счетам ТСЖ;

- Авансовые отчеты; Бухгалтерская отчетность;

РЕЗУЛЬТАТЫ ПРОВЕРКИ И АНАЛИЗ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- Остаток денежных средств на **01.01.2018** года:
на расчетном счете : **345 376,78 руб.**
- **Поступление** денежных средств:
всего поступило: **3 191 266,00 руб.**
в т.ч. поступления коммунальных платежей - 3 175 115,49 руб.
поступления от ТТК МР «Кавказ» (Спарк) - 2 384,38руб.
поступления от АО «Эр -Телеком Холдинг» (Дом Ру) - 6 041,43руб.
поступления (чужие средства) - 2 724,70руб.
поступления (возврат средств) - 5 000,00руб.
- **Израсходовано** с расчетного счета за 2018 год: **3 250 764,10 руб.**
Фактическое расходование денежных средств отражено в *Таблице «Анализ расходования денежных средств с расчетного счета за 2018 год»*.
- Остаток денежных средств на расчетном счете на **01.01.2019** года: **285 878,68 руб.**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗОРА

1). Отклонений расходов, произведенных ТСЖ от расходов, заложенных по смете, выявлено не было. На основании этого ревизор установил, что использование средств носит целевой характер. Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы отражаются своевременно и в полном объеме. Суммы произведенных затрат полностью подтверждаются первичными документами.

2). В ходе проверки банковских выписок и платежных документов нарушений выявлено не было.

3). Проверка авансовых отчетов показала, что за наличный расчет приобретаются канцтовары, расходные материалы, отправка отчетов через интернет. Нарушений по оформлению авансовых отчетов выявлено не было.

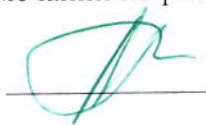
4). Проверка документов поступления и актов выполненных работ на оказанные кооперативу услуги показала, что документы оформлены без нарушений, представлены в полном объеме.

5) Проверка начисления заработной платы и уплаты налогов и отчислений во внебюджетные фонды расхождений с действующим законодательством не выявила.

6) Задолженности, по налогам и выплате заработной платы – нет.

Согласно проверенных данных ревизором установлено, что в соответствии с Уставом ТСЖ нецелевого расходования денежных средств не выявлено.

В целом замечаний по работе ТСЖ «ВЕРТОЛЕТНОЕ» нет.

Ревизор:  Гаген Валерий Фёдорович кв.53

Анализ расходов по авансовым отчетам Филатовой М.Г. за 2018 г.

№ Авансового отчета	Сальдо на начало, долг (+), перерасход (-)	Получено из кассы	Израсходовано	Возвращено в кассу	Сальдо на конец, долг (+), перерасход (-)
С-до на 01.19г	-7 161,12	0,00	0,00	0,00	
1 от 30.02.18		0,00	49,50	0,00	-49,50
2 от 30.03.18		7 000,00	1 150,00	0,00	5 850,00
3 от 30.05.18		0,00	396,00	0,00	-396,00
4 от 30.07.18		0,00	32,00	0,00	-32,00
5 от 30.08.18		0,00	3 250,00	0,00	-3 250,00
6 от 30.09.18		0,00	700,00	0,00	-700,00
7 от 30.10.18		0,00	200,00	0,00	-200,00
8 от 30.11.18		0,00	400,00	0,00	-400,00
9 от 28.12.18		0,00	1 000,00	1,00	-1 000,00
ИТОГО:		7 000,00	7 177,50		

С-до на 01.01.19г задолженность ТСЖ перед бухгалтером - 7338руб. 62коп.

Расходы по авансовым отчетам составляют 7 177 руб. 50 коп. в том числе:

Ревизор:



Анализ начислений, перечислений и выплат по заработной плате за 2018год

Период	ФОТ	Начислено налогов	Перечислено в бюджет	Выдано на руки
На 01.01.2018	-33 000,00	0		
январь	33 000,00	14 256,00	0,00	28 710,00
февраль	33 000,00	14 256,00	14 256,00	28 710,00
март	33 000,00	14 256,00	14 500,00	28 710,00
апрель	33 000,00	14 256,00	14 256,00	28 710,00
май	33 000,00	14 256,00	14 256,00	28 710,00
июнь	33 000,00	14 256,00	15 054,00	28 710,00
июль	33 000,00	14 256,00	14 256,00	28 710,00
август	33 000,00	14 256,00	14 550,00	28 710,00
сентябрь	33 000,00	14 256,00	14 357,00	28 710,00
октябрь	35 834,00	15 480,29	14 256,00	31 175,00
ноябрь	33 000,00	14 256,00	14 256,00	28 710,00
декабрь	38 000,00	16 416,00	30 458,87	61 770,00
ИТОГО:	403 834,00	174 456,29	174 455,87	380 045,00
		Долг	0,42	

Налоги в бюджет перечислялись в срок.
Заработная плата выплачивалась во время. Нарушений не обнаружено.

Ревизор:



Анализ расходов денежных средств с расчетного счета за 2018 год

Наименование	Остаток на 01.01.2018г	Начислено	Оплачено с р/счета	Недоимка (-) Переплата(+)	Примечание
ООО "Лукойл-ГТК"	-117 593,39	1 148 802,40	1 120 611,85	-145 783,94	Отопление, горячая вода
ОАО "Ростовводоканал"	-815,03	539 090,19	559 000,00	19 094,78	Холодная вода, стоки
ПАО "ТНС энерго Ростов"	-26 864,31	596 520,25	602 000,00	-21 384,56	Электроэнергия
ООО "Дон ТМ"	-1 500,00	18 000,00	19 500,00	0,00	ТО УУТЭ
ООО "Дон ТМ"	0,00	31 931,98	31 931,98	0,00	Монтаж узла УУТЭ
ЗАО "Союзлифтмонтаж-Юг"	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	ТО лифтов
ООО "ИКЦ Мысль"	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	Освидетельств. Лифтов
ООО "ИКЦ Мысль"	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	Освидетельств. Лифтов
ЗАО "Чистый город"	-2 970,64	85 280,91	88 970,64	719,09	Вывоз ТБО
ООО "Домофон Плюс"	5 712,00	22 848,00	17 136,00	0,00	Домофон
ООО "Домофон Сервис"	0,00	48 000,00	60 000,00	12 000,00	Видеонаблюдение
АО "Ростовгаз"	-3 591,90	7 151,43	10 743,33	0,00	Обсл наруж газопров
ИФНС	0,00	1 705,00	1 017,00	-688,00	Прибыль 20%
ИФНС	0,00	1 587,33	916,00	-671,33	НДС 18%
ИФНС	-107,64	105,41	216,00	2,95	Упрощенка 6%
ИФНС налоги	0,00	174 455,87	174 455,87	0,00	Налоги в фонды с ФОТ
Зарплата	-28 710,00	351 335,00	380 045,00	0,00	Выплачено за год с банка
Банк	0,00	14 245,00	14 245,00	0,00	РКО
Банк	0,00	2 400,00	2 400,00	0,00	РКО обнов программы
Авансовый Филатовой М.Г.	-7 161,12	7 177,50	7 000,00	-7 338,62	аванс отчет за 2017г
пеня	0,00	28,73	28,73	0,00	По налогам
ООО "ГидроПромИнженерия"	0,00	83 202,00	83 202,00	0,00	Шкаф управ и преоб давл
ООО "Конструктор"	0,00	5 400,00	5 400,00	0,00	Интернет сайт
ООО "Спецарматура"	0,00	2 220,00	2 220,00	0,00	Задвижки
Возврат чужих средств	0,00	0,00	2 724,70	2 724,70	Верн банку чуж сред
ИТОГО:	-183 602,03	3 203 487,00	3 250 764,10	-136 324,93	

Задолженности имеют текущий характер и подлежат уплате в январе 2018года. 2019ода

Просроченной задолженности нет.

Замечаний по целевому использованию и расходованию денежных средств с расчетного счета ТСЖ "Вертолетное" нет. Инструкции по ведению учета соблюдаются полностью.

Ревизор: