

СПРАВКА
Проверки финансово-хозяйственной деятельности
ТСЖ «Партизанская 136»

г. БАРНАУЛ

26.03.2014г.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Партизанская 136» проведена специалистом 1 категории института профессиональных бухгалтеров Дроздовой О.В. Проверка проведена за период с 01.01.2013 г. по 31.12.2013 г. Проверены документы по учету кадров; правильность расчетов с членами ТСЖ за оказываемые услуги; касса; банк.

Проверкой документов по учету кадров установлено:

2007г. утверждено штатное расписание

1. управляющий -6500 руб.
2. главный бухгалтер -5000 руб.
3. сантехник 3500 руб.
4. техничка 4000 руб.
5. электрик 2000 руб.
- 6 паспортистка 1000 руб.
- 7 дворник 4000 руб.
8. ответственный за эксплуатацию лифтов -600 руб.

На штатных сотрудников заведены личные карточки по учету кадров. Фактические выплаты соответствуют штатному расписанию. Индексирование заработной платы в проверяемом периоде не производилось.

Гл. бухгалтер сантехник, электрик и специалист по обслуживанию лифтов имеют специальное образование и квалификацию, соответствующую выполняемой работе.

Для ведения хозяйственной деятельности ТСЖ «Партизанская 136» заключены следующие договоры:

ОАО «Алтайский завод агрегатов» № 7394 от 01.01.2010 г. на отпуск и пользование тепловой энергией в горячей воде;

ООО «Вычислительный центр ЖКХ» № 94 от 01.12.2006г. об информационном и консультационно-справочном обслуживании;

ФГУП «Краевой центр дезинфекции» №81060012 от 14.02.2008г. по проведению профилактических и противоэпидемиологических мероприятий;

ООО «Барнаульский Водоканал» №1116 от 01.12.06г. - на подачу холодной воды и отводу сточных вод;

ОАО «Алтайские коммунальные системы» б\н от 01.10.2007г. аренда помещения для сантехника;

ООО «Лифтовая компания –техническое обслуживание 1» № КО/1-101 от 01.05.2011г. – техническое и диспетчерское обслуживание;

ООО «Эко-Стандарт» № 05/124 от 24.01.2008г. вывоз мусора;

ООО «Эко-Комплекс» № 05/5006 от 01.06.2013г. вывоз мусора;

ООО «Теплоприбор» №1 от 01.08.2010г. годовое технич. обслуживание приборов, ежемесячная распечатка показаний с приборов;

ООО «Лифтовая компания –техническое обслуживание 1» № КО/1-101 от 01.05.2011г.

ООО КБ «Алтайкапиталбанк» № 17/06-234 от 16.10.2006г. обслуживание расчетного счета;

В соответствии с п.2.1.3. Устава, в целях распределения между членами товарищества обязанностей по возмещению соответствующих издержек по содержанию, техническому обслуживанию и ремонту общего имущества, представителем ООО «Теплоприбор» ежемесячно снимаются показания счетчиков горячей воды, отопления и делается распечатка по дням. Сантехником ТСЖ ежемесячно снимаются показания по холодной воде и данные передаются в бухгалтерию ТСЖ. Электрик ТСЖ ежемесячно снимает показания с электросчетчиков по лифтам и коммунальному освещению, данные по электроэнергии передаются в бухгалтерию ТСЖ.

Гл.бухгалтером ТСЖ на ВЦ передаются данные показаний всех счётчиков и на основании которых собственнику квартиры формируется и печатается счет-квитанция на оплату.

Оплата за коммунальные услуги собственниками жилья осуществляется через систему «Город», что решает проблемы безопасности хранения денежных средств в кассе ТСЖ, что улучшает показатели финансовой отчетности.

Остаток денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 01.01.2013 г., - 66198,80руб. С 01.01.2013г.по 31.12.2013г. на расчетный счет ТСЖ поступило 756889,77руб. :

-поступления от владельцев квартир на текущее содержание и текущий ремонт 699303,74 руб.,Алт. ф-л ООО «Сибирские сети» 19800,00руб.,Алт.ф-л ОАО «Ростелеком» 14506,03, ОАО МТС 23280;

Израсходовано : 792913,49 руб. :

-на оплату услуг поставщиков – 83126,49 руб.; оплата налогов 155187,00 руб (налоги на зар.плату, единый налог по упрощенной системе налогообложения).; оплата услуг банка 11600 руб., получено в кассу ТСЖ 543000,00руб.

На 01.01.2014 г. остаток денежных средств на расчетном счете ТСЖ составил- 30175,08руб.

Остаток кассы на 01.01.2013г.: 3713,10руб.

В кассу ТСЖ поступило 545450,00руб. :

-получено в кассу ТСЖ с расчетного счета 543000,00руб., от владельцев квартир 2450 руб.(постановка водосчетчиков на коммерческий учет);

Израсходовано:

- на зарплату 336074,45 рублей ;98311,41 руб.- подотчет (подтверждено авансовыми отчетами), оплата по трудовым соглашениям 114200,00 руб; прочие расходы -500 руб. Итого израсходовано 549085,86 руб.

Остаток денежных средств в кассе на 01.01.2014 г. – 77,24 руб.

Из этих средств выплачено:

Заработная плата обслуживающего персонала	336074,45 руб.
Услуги связи	4000.00 руб.
Канцелярские товары,на компьютер	1522,00 руб.
Хозяйственные материалы, хозяйственные работы и з/плата за выполненные работы,ремонт: подъезда,мусорных баков	115122,81руб.
Сан. технические материалы и з/плата	11705,55 руб
Электротехнические материалы и з/пл.	8609,13 руб.
Моющие средства, предметы гигиены	238,60 руб..
Замена канализационных труб (материалы,з/пл)	71313,32 руб.
Аренда помещения для проведения отчетного собрания за 2012г.	500,00 руб.

Итого 549085,86 руб.

Задолженность по оплате коммунальных платежей членами ТСЖ на 01.01.2014г.составило 394725,43 руб.:

Текущее содержание и текущ.ремонт	79738,19 руб.
Антенна	509,49 руб.
Вывоз мусора	8673,92 руб.
Лифты	22541,50 руб.
Отопление ,горячая вода	201301,24 руб.
Холодная вода,водоотведение	57731,36 руб.
Прочие расходы	9002,42 руб.
Наем жилья	125,37 руб.
Электроснабжение ОДН	9133,26 руб.
Домофон	5854,52 руб.
Прочие расходы 3	114,16 руб.

На конец отчетного года бухгалтерией ТСЖ проведены сверки расчетов по всем хозяйственным договорам.

В ходе проверки нарушений ведения кассовых операций и безналичных расчетов не установлено.

« Учет товарно-материальных ценностей» бухгалтерией ведется на бумажных носителях малоценных и быстроизнашивающихся предметов необходимых для деятельности ТСЖ..Проверены отчёты и документы по п/отчёту, нарушений не выявлено.Выводы и предложения по проверке : кассовые операции на предприятии ведутся в соответствии с «Порядком ведения кассовых операций в РФ» от 22.09.1 993г. № 40.утвержденных Решением Совета Директоров ЦБ РФ»

Замечания и предложения по результатам проверки:

1. Принять меры по оформлению земельного участка.

Проверяющий

Дроздова О.В.