

Акт
проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Генкиной 65»
ревизионной комиссией Товарищества за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

7 февраля 2021 г.

г. Нижний Новгород

Ревизионная комиссия в составе членов комиссии Мидовой М.Г. и Шубениной Т.И. в период с 03.02.2021 г по 07.02.2021 г. проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Генкиной 65» за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

Ревизия проводилась по следующим направлениям:

- достоверность данных в финансово-хозяйственной деятельности;
- порядок ведения бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности.
- подведение итогов работы за ТСН за год.

ТСН «Генкиной 65» является некоммерческой организацией, создано на основании решения общего собрания протокол №1 от 08.02.2018г, осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на основании Устава, зарегистрированного в ЕГРЮЛ от 02.03.2018г

В управлении ТСН «Генкиной 65» находятся 1 многоквартирный дом, с площадью жилых помещений 3827,55 кв.м согласно свидетельствам на собственность. Общее количество членов ТСН «Генкиной 65» - 58 человек. Общая площадь помещений, принадлежащих членам ТСН: 3688,15 кв.м

Высшим органом управления Товарищества является общее собрание членов Товарищества. Общее руководство деятельностью Товарищества осуществляет Правление. Руководство текущей деятельностью Товарищества осуществляется Председателем Правления. Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Товарищества за проверяемый период являются:

Председатель правления: - Федорчатенко И.В.

Бухгалтер: - Федорчатенко Т.В.

При ведении финансово-хозяйственной деятельности Товарищество руководствуется нормами Гражданского кодекса РФ, Налогового кодекса РФ, Жилищного кодекса РФ и иных законодательных актов РФ.

Для проведения проверки были предоставлены следующие документы: смета доходов и расходов ТСН на 2020 год и ее фактическое выполнение, оборотно- сальдовые ведомости за 2020 год, выписки по расчетным счетам, кассовая документы, авансовые отчеты, акты выполненных работ и услуг, договора, приказы, учетная политика, документы по учету заработной платы протоколы собраний ТСН, протоколы правления, отчеты в ИФНС и фонды. Не представлена бухгалтерская отчетность по состоянию на 01.01.2020 года, в связи с тем, что срок сдачи до 31 марта 2021 года.

Основным источником поступления денежных средств Товарищества за отчетный период являются членские и целевые взносы. Согласно Уставу ТСН и учетной политики ТСН целевые и членские взносы направляются на уставную деятельность ТСН.

Ревизия осуществлялась выборочным методом, путём проверки банковских документов, договоров, актов выполненных работ, кассовых документов, авансовых отчетов, обязательных отчетов в налоговую инспекцию и фонды.

В ТСН «Генкиной 65» открыты два счета в Волго-Вятском банке ПАО Сбербанк Н. Новгород. По состоянию на 31.12.2020 года на счетах ТСН «Генкиной 65» находится 133 498,84 рублей, в том числе на спец счете (капитальный ремонт)- 3653,81 рублей.

Касса ведется в соответствии с требованиями бухгалтерского учета и соблюдения кассовой дисциплины. По состоянию на 31.12.2020 года остаток в кассе -25614,50 рублей.

При проведении проверки движения денежных средств за период с 01.01.2020 года по 31.12.2020 года собственникам помещений установлено, что было начислено 4 181 820,94 рублей, в том числе целевые (кап. ремонт) — 289 362,84 рублей, членские взносы —

3 892 458,10 рублей.

За период с 01.01.2020г по 31.12.2020г собственниками помещений было перечислено на расчетный счет ТСН и внесено в кассу предприятия:

4 186 991,33 рублей, в том числе целевые (кап. ремонт) — 290 132,70 рублей, членские взносы —

3 896 858,63 рублей.

По состоянию на 31.12.2020г дебиторская задолженность собственников помещений составляет: 313638,23руб (начисления за декабрь, которые должны быть внесены до 10.01.2021 г).

В ходе проверки операций по расчетным счетам, кассе, платежных документов нарушений не выявлено, нецелевое использование денежных средств не установлено. Оплата труда производится в соответствии с утвержденным общим собранием собственников штатным расписанием. Проверка начисления и выплаты заработной платы, начисления и оплаты налогов и сборов в бюджет и внебюджетные фонды нарушений не выявила. ТСН «Генкиной 65» по состоянию на 31.12.2020 года основных средств не имеет, имеется инвентарь (газонокосилка, грабли, лопаты).

Проведена проверка учета материалов. Материалы покупаются по мере необходимости проведения работ по содержанию и ремонту жилищного фонда, списываются на основании актов списания материальных ценностей, ежемесячно за счет членских взносов.

Проведена проверка расходов, произведенных за 2020 год.

В 2020 году произведено расходов на общую сумму 5 224 300 рублей 46 копеек, в том числе содержание и ремонт жилья -1 331 246 рублей 79 копеек, ремонт лифта- 1 846 113 рублей, ресурсоснабжающие организации -2 046 940 рублей 67 копеек (ГВС отопление-1 747 853 рубля 05 копеек, ХВС канализация- 157 540 рублей 06 копеек, вывоз ТБО- 141 547 рублей 56 копеек).

Наименование расходов	Смета, руб	Факт, руб	Отклонение, руб
Содержание и ремонт общедомового имущества			
аварийное обслуживание	40 800,00	39 967,20	832,80
благоустройство территории	101 253,00	120 769,50	-19 516,50
озеленение перед домом, кошение травы	18 000,00	17 571,58	428,42
проверка вентиляционных каналов	2 400,00	1 800,00	600,00
домофон ремонт и то	18 000,00	17 928,00	72,00
лифт освидетельствование	4 800,00		4 800,00
лифт ремонт монтаж	6 000,00		6 000,00
лифт техобслуживание	72 000,00	59 148,00	12 852,00
лифт страховка	2 400,00	1 275,00	1 125,00
материалы для ремонта инженерного оборудования	84 000,00	29 936,36	54 063,64
материалы хоз назначения	6 000,00	3 013,80	2 986,20
приобретение стремянки	3 000,00		3 000,00
ремонт инженерного оборудования	60 000,00	3 250,00	56 750,00
ремонт инженерного оборудования (опрессовка систем)	32 400,00	29 233,00	3 167,00
теплотенерг ОДН	4 800,00		4 800,00
услуги техинвентаризации	90 000,00		90 000,00
услуги промышленный альпинизм окна	12 000,00	7 500,00	4 500,00
услуги по уборке снега	50 400,00	6 000,00	44 400,00
услуги эл тех лаборатории	6 000,00	5 000,00	1 000,00
электричество	84 000,00		84 000,00
заработная плата обслуживающего персонала	695 796,40	691 887,62	3 908,78
ЕЧН (налоги с заработной платы)	215 008,51	208 950,09	6 058,42
Содержание административных ресурсов - управление			
канцтовары	2 400,00	355,00	2 045,00

компенсация личного имущества за использование в личных целях	18 000,00	18 000,00	0,00
ККТ ОФД ЛК ИФНС	3 600,00	2 500,00	1 100,00
обучение руководителей	6 000,00		6 000,00
создание (продление) сайта домен	1 800,00	450,00	1 350,00
услуги банка	18 000,00	17 837,24	162,76
услуги ГИС ЖКХ	20 400,00	18 000,00	2 400,00
услуги подключения/продления СБИС	2 160,00	1 400,00	760,00
услуги почты	2 400,00	2 791,00	-391,00
услуги связи	3 600,00	3 600,00	0,00
услуги связи sim карта для ККТ	1 080,00	1 530,00	-450,00
услуги удостоверяющего центра (электронная отчётность)	4 800,00	3 900,00	900,00
услуги юридические, госпошлина, суд издержки	3 600,00	2 799,00	801,00
противопожарные штрафы	8 400,00		8 400,00
Резерв непредвиденных расходов	48 000,00	14 854,00	33 146,00
Всего расходов	1 753 297,91	1 331 246,39	422 051,52

Экономия по смете составила 422 051 рубль 12 копеек.

Просроченная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками у ТСН «Генкиной 65» на 1 января 2021 года отсутствует.

Оплата поставщикам и подрядчикам производилась по заключённым с ними договорами.

Дебиторская задолженность на 1 января 2020 года составляла 1 740 рублей, кредиторская задолженность - 169 919, рублей 64 копейки. На 1 января 2021 года дебиторская задолженность составляет 10 250 рублей, кредиторская задолженность - 251 526 рублей 56 копеек.

Расходование денежных средств подтверждено финансовыми документами и проверено в выборочном порядке.

Отчёты в налоговую инспекцию и внебюджетные фонды сдавались своевременно.

Заключение:

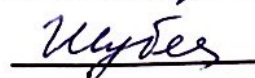
По мнению ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Генкиной 65» за период 01.01.2020 по 31.12.2020 бухгалтерский учёт финансово-хозяйственной деятельности Товарищества ведётся таким образом, чтобы обеспечить достоверное отражение доходов и расходов Товарищества по состоянию на 31.12.2020 г.

Финансовое состояние ТСН «Генкиной 65» на 31.12.2020 г. оценивается как удовлетворительное.

Члены комиссии:

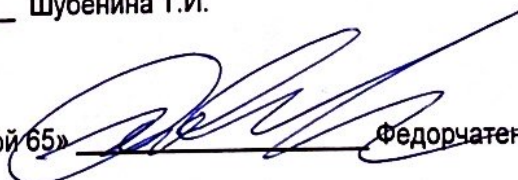


Мидова М.Г.



Шубенина Т.И.

Председатель Правления ТСН «Генкиной 65»



Федорчатенко И.В.

«07» февраля 2021 года