

Акт
проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Генкиной 65»
ревизионной комиссией Товарищества за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

07 февраля 2022 г.

г. Нижний Новгород

Ревизионная комиссия в составе членов комиссии Мидовой М.Г. и Шубениной Т.И. в период с 02.02.2022 г по 07.02.2022 г. проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Генкиной 65» за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 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» - 60 человек. Общая площадь помещений, принадлежащих членам ТСН: 3739,45 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 2021 год и ее фактическое выполнение, оборотно-сальдовые ведомости за 2021 год, выписки по расчетным счетам, кассовые документы, авансовые отчеты, акты выполненных работ и услуг, договора, приказы, документы по учету заработной платы. Отчеты в ИФНС, бухгалтерская отчетность и отчеты в фонды не представлены.

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, документов по заработной плате.

В ТСН «Генкиной 65» открыты два счета в Волго-Вятском банке ПАО Сбербанк Н. Новгород. По состоянию на 31.12.2021 года на счетах ТСН «Генкиной 65» находится 549 599,93 рублей, в том числе на спец счете (капитальный ремонт) - 255 259,08 рублей.

Касса ведется в соответствии с требованиями бухгалтерского учета и соблюдения кассовой дисциплины. По состоянию на 31.12.2021 года остаток в кассе - 3633,50 рублей.

При проведении проверки движения денежных средств за период с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года установлено, что собственникам помещений было начислено 4 213 768,34 рублей, в том числе целевые (кап. ремонт) — 292 233,87 рублей, членские взносы — 3 921 534,47 рублей.

За период с 01.01.2021г по 31.12.2021г собственниками помещений было перечислено на расчетный счет ТСН и внесено в кассу предприятия:

4 188 984,42 рублей, в том числе целевые (кап. ремонт) — 289 515,11 рублей, членские взносы — 3 899 469,31 рублей.

По состоянию на 31.12.2021 года дебиторская задолженность составляет 358 611,04 рублей, в том числе задолженность собственников помещений составляет 341 453,12 рублей.

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. При проверке начисления и выплаты заработной платы, начисления и оплаты налогов и сборов в бюджет и внебюджетные фонды нарушений не выявлено.

ТСН «Генкиной 65» по состоянию на 31.12.2021 года основных средств не имеет. Наличие инвентаря не проверялось.

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

Проведена проверка расходов, произведенных за 2021 год. В 2021 году произведено расходов на общую сумму 3 936 778 рублей 97 копеек, в том числе содержание и ремонт жилья - 1 819 707 рублей 07 копеек, по ресурсоснабжающим организациям - 2 117 071 рублей 90 копеек (ГВС отопление-1 805 574 рубля 79 копеек, ХВС, канализация- 172 382 рубля 37 копеек, вывоз ТБО- 139 114 рублей 74 копейки).

Перерасход по смете составил 14 665,83 рублей. Данный перерасход и, в том числе по отдельным статьям, произошел по причинам независящим от деятельности руководства ТСН «Генкиной 65». В течении проверяемого периода произошло увеличение цен, а также в связи с возмещением ущерба согласно решения суда. (Отчет по выполнению сметы по 2021 году прилагается).

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 договорам. Дебиторская задолженность по поставщикам на 1 января 2021 года составляла 15 832,92 рублей, кредиторская задолженность – 246 593,23, рублей.

Расходование денежных средств подтверждено финансовыми документами и проверено в выборочном порядке. Отчёты в налоговую инспекцию и внебюджетные фонды не проверялись, так как отчеты не были представлены.

Заключение:

По мнению ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Генкиной 65» за период 01.01.2021 по 31.12.2021 бухгалтерский учёт финансово-хозяйственной деятельности Товарищества ведётся таким образом, чтобы обеспечить достоверное отражение доходов и расходов Товарищества. Финансовое состояние ТСН «Генкиной 65» на 31.12.2021 г. оценивается как удовлетворительное.