

Акт
Проверки финансово-хозяйственной деятельности правления
ТСН «Купелицы» за период с 01.01.2020 по 31.12.2020г.г.

г. Наро-Фоминск

05.05.2021

Ревизионная комиссия, избранная общим собранием членов ТСН «Купелицы» (Протокол № 2-2020 очередного общего очно-заочного собрания членов ТСН «Купелицы» от 01.08.2020 года), в составе председателя ревизионной комиссии Куприкова А.А., Сорокиной Т.С., Хазиковой В.В. провели проверку финансово-хозяйственной деятельности правления ТСН «Купелицы» с 01.01.2020 по 31.12.2020 включительно.

Для проверки были предоставлены оригиналы документов:

1. Кассовая книга с января по декабрь включительно- 2 папки
2. Авансовые отчеты-1 папка.
3. Договора, счета, акты выполненных работ - 1 папка.
4. Отчеты в ИФНС, фонды-1 папка.
5. Банковские выписки-1 папка, период с 01.01.2020 - 31.12.2020
6. Показания и начисления по индивидуальным счетчикам-1 папка

Также предоставлены документы: смета доходов и расходов на 2020г.

При проведении проверки данных бухгалтерского учета установлено:

Остаток денежных средств на 01.01.2020год -**1 482 651,18** рублей

Поступило за 2020 год **2 547 089,79** рублей из них:

- членские взносы за 2020 год – **813 324,57** рублей
- задолженность прошлых лет **975 010,86** рублей,
- поступления за потребляемую электроэнергию **718 262,60** рублей
- доход от размещения средств на депозите **10491,76** рублей
- возврат ссуды **30 000,00** рублей Раджабовым К.П.

Расход по взносам составил 1 855 349,22 из них:

по членским взносам 1 823 349,22 рублей:

- 140 000,00 рублей на вознаграждение председателя Тищенко Н.В.
- 240 000,00 рублей на заработную плату сторожа Раджабова К. П.
- 118 488,03 рублей страховые взносы с ФОТ
- 300 000,00 рублей услуги бухгалтера-кассира Дрингаль М. Н.
- 13 890,48 рублей на почтовые расходы
- 14 900 рублей банковские расходы (комиссии за обслуживание р/счета)
- 9 690,00 рублей выписки из егрн
- 26 992,60 рублей на содержание сторожа (бензин, дрова, хоз. расходы)
- 37 896,99 рублей потери электроэнергии (эл. фонарка, шлагбаум, сторож)
- 7 034,00 рублей канцелярские расходы (картриджи, бумага+ ксерокопия генплана)
- 95 565,00 рублей юридические услуги
- 171 247,70 рублей на вывоз мусора
- 26 407,30 рублей на возмещение судебных расходов Рыжовой Г. В. по исп. Листу
- 19 800 ,00 рублей информационная доска, указатели
- 6 392,00 рублей хозяйственные расходы
- 27 670 рублей ноутбук
- 11 150,00 рублей программное обеспечение 1с
- 3 437, 00 рублей электронная сдача отчетности
- 72 834,00 рублей замена перегоревших фонарей уличного освещения, установка новых

- 48 338,00 рублей зимнее содержание дорог
- 68 000,00 рублей монтаж 4х комплектов коробов и счетчиков
- 630,00 рублей налог УСН
- 81 486,12 рублей содержание территории (покос, вырубка, благоустройство)
- 200 000,00 рублей ремонт внутренних дорог
- 52 800,00 рублей ремонт подъездной дороги
- 28 700,00 рублей ремонт и обслуживание шлагбаума

По целевым взносам (дороги) -32 000,00 рублей (превышение по ремонту внутренних дорог)

По взносам за потребляемую электроэнергию 723 782,74 рублей

Остаток денежных средств на 01.01.2021 года – **1 450 609,01** рублей, из них:

- в кассе 8 803,11 рублей
- на расчетном счете в банке 537 409,80 рублей
- на корпоративной карте 4 932,50 рублей
- на депозитном счете в банке 800 000,00 рублей
- у подотчетных лиц: 99 463,60 рублей, из них:
 Паженкова И. А. – 23 086,75 рублей (остаток с 2013 года)
 Заздравин А. Т. – 76 376,85 рублей

В ходе проверки в отчете об исполнении сметы обнаружено следующее: доходная часть по членским взносам за 2020 год исполнена на 46,22%, поступления по задолженностям прошлых лет составили 12,65%. Так же обнаружен перерасход денежных средств по статье вывоз ТБО на 21217,22 рубля, по статье ремонт внутренних дорог на 32000,00 рублей.

Рекомендуем закладывать на статью расхода вывоз ТБО большую сумму, ремонт подъездной и внутренних дорог расходовать из целевых взносов.

При проверке бухгалтерского учета выявлено следующее : в авансовом отчете № 11 от 29.08.2020 года Раджабова К.П. сумма не соответствует прилагаемым документам на 240 рублей

Рекомендуем :

1. внести исправления в бухгалтерском учете в текущем году.
2. задолженность по Паженковой И.А. в сумме 23 086,75 рублей (остаток с 2013 года), списать как просроченную задолженность в текущем году.

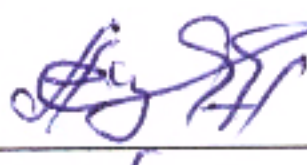
Заключение ревизионной комиссии:

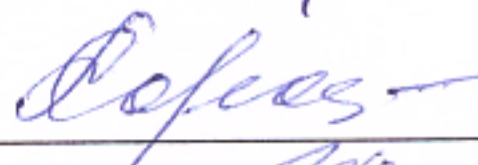
Бухгалтером Дрингаль М. Н. бухгалтерский и налоговый учет за 2020 год ведется в полном объеме в соответствии с требованиями.

Все предоставленные документы отвечают правилам ведения первичной документации.

Акт составлен в 2(двух) экземплярах на 2(двух) страницах.

Члены ревизионной комиссии:







Куприков А. А.

Сорокина Т. С.

Хазикова В. В.