

**СПРАВКА**  
Проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Эльриша»

г. БАРНАУЛ

28.03.2015 г.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Эльриша» проведена специалистом 1 категории института профессиональных бухгалтеров Дроздовой О.В.

Проверка проведена за период с 01.01.2014 г. по 31.12.2014 г.

Проверены документы по учету кадров; правильность расчетов с членами ТСЖ за оказываемые услуги; касса; банк.

Проверкой документов по учету кадров установлено:

Общим собранием товарищества утверждено следующее штатное расписание

- 1.управляющий и председатель правления -10000 руб.
- 2.главный бухгалтер - 8000 руб.
3. сантехник 6000 руб.
- 4.техничка 6000 руб.
5. дворник; 8000 руб.
- 6.электрик; 3500 руб
7. паспортистка 1000 руб.
8. ответственный за эксплуатацию лифтов - 800 руб.

На штатных сотрудников заведены личные карточки по учету кадров.

Фактические выплаты соответствуют штатному расписанию. Индексирование заработной платы в проверяемом периоде не производилось.

Сантехник, электрик и специалист по обслуживанию лифтов имеют специальное образование и квалификацию, соответствующую выполняемой работе.

Для ведения хозяйственной деятельности ТСЖ «Эльриша» заключены следующие договора:

Договор с ОАО «АЗА» № 41-Т от 01.01.2010г. - на обеспечение тепловой энергии и горячей водой.

ООО «Барнаульский Водоканал» №1153 от 01.01.06 г. - на подачу холодной воды и отводу сточных вод.

ОАО Барнаульская горэлектросеть № 158н от 10.11.98 г. подача электроэнергии;

ОАО «Сибирьтелеком» № 11055 от 01.01.2002 г.- пользование телефоном;

ОАО «Сбербанк России» № 214 ЕД от 07.08.2002 г. на обслуживание расчетного счета;

ОАО «Сбербанк России» № 313 от 13.01.2012г. на обслуживание расчетного счета

ООО «Лифтовая компания – техническое обслуживание 1» КО/1-7 от 01.05.2011 г. – техническое и диспетчерское обслуживание лифтов.

ООО «Единый расчетный центр» - №498/к от 22.11.2007г. оплата платежей;

ООО«Вычислительный центр ЖКХ» -№ 261 от 01.11.2007г.консультационно-справочное обслуживание;

ООО «ЭКО-Комплекс» - № 05/906 от 01.06.2013г.вывоз мусора;

ООО «Теплоприбор» б/н от 27.07.2012г.проведение проверки средств измерения;

ФБУЗ «Цент гигиены и эпидемиологии в Алтайском крае» № 132274-ДЗ от 04.04.2013г- дезинфекция.

Обязанности по оплате коммунальных услуг с ТСЖ «Эльриша» разделяют собственники здания :

ЧП «Багдасарян»

ЧЛ Матвеев В.В.

ЧП «Арьян»  
Академия «Экономики и права»  
ЗАО «Полипластик»  
ИП Атабаева Н.А.  
ЧЛ Восканян Л.Р.

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, управляющим ТСЖ снимаются показания счетчиков горячей и холодной воды, электроэнергии. Суммируются предъявленные счета прочих контрагентов. Выделяется доля собственников.

Бухгалтером ТСЖ полученные данные передаются в ООО «ВЦ ЖКХ», где на основании этих данных формируются квитанции, а собственникам счета – фактуры на оплату услуг.

Расчеты по оплате коммунальных платежей осуществляется через систему «Город». . Это решает проблемы безопасности хранения денежных средств в кассе ТСЖ. .

Собственники производят оплату по коммунальным платежам по безналичному расчету.

Остаток денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 01.01.2014 г.- 136986,17 руб.

В течение 2014 г. на счета поступило 1704793,50 руб.:

9849,16 руб. Ростелеком  
12240,00 руб. МТС  
43500,00 руб. Партизанская 146  
90773,29 руб. Академия экономики и права  
97591,11 руб. ЧП Арьян  
29872,38 руб. ЗАО «Полипластик»  
62664,75 руб. ЧП Багдасарян  
18575,72 руб. ИП Атабаева Н.А.  
49833,70 руб. ЧЛ Восканян Л.Р.  
1289893,39 руб. жильцы через ООО Система «Город»

Израсходовано - 1630896,13 руб.:

оплата налогов – 263296,38 руб ( налоги на зар .плату. единый налог по упрощенной системе налогообложения); оплата услуг банка 31569,75 руб.; оплачено поставщикам 517030,00 руб.; получено наличными 819000,00 руб.

На 01.01.2015 г. остаток денежных средств на р/счетах составил- 210883,54 руб.

Остаток наличных денежных средств в кассе на 01.01.2014 г.- 2935,10 руб.;

В 2014г. в кассу ТСЖ поступило 913813,20 руб.;

819000,00руб. получено наличными в банке; 3500,00руб.-ЧП Багдасарян ; 90963,20руб.

ЧЛ Матвеев В.В.; поступило от жильцов - 350руб- постанова водосчетчиков на коммерческий учет.

Израсходовано : 913610,14 руб.

597361,05руб. – на зарплату; 162010,00руб.- оплата по трудовым соглашениям ; 28937,53 руб.-оплата поставщикам; 125301,56 руб.. – выдано в подотчет ( подтверждено авансовыми отчетами) ; .

Остаток денежных средств в кассе на 01.01.2015 г. – 3138,16 руб.

Расходы подотчетных лиц составили 125301,56 руб.:

2477,50 руб. канцелярские расходы  
5500,00 руб. услуги связи  
9800,85 руб. инструменты,уборочный хозинвентарь

5535,00 руб	электротехнические материалы
14277,24 руб.	сантехнические материалы
3729,80 руб.	моющие ср-ва и предметы гигиены
4690,00 руб.	монитор
2675,75 руб.	благоустройство (рассада цветов,перчатки,пакеты)
76615,42 руб.	Хозяйственные нужды

Задолженность по оплате коммунальных платежей членами товарищества более чем 3 месяца на 01.01.2015 г. имеют :

Андриенко Е.В.	- 21722,60 руб.
Проценко М.И.	- 17378,33 руб.
Варфоломеева Т.А.	- 23372,79 руб.
Уманская В.Ю.	- 10181,36 руб.
Эннс А.П.	- 34313,41 руб.
Траутвейн А.А	- 17542,52 руб.
Бирченко В.Н.	- 22125,21 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»

Проверяющий

Дроздова О.В..