

О проверке финансово-хозяйственной деятельности  
 „ТСЖ - Шилкинская 11“ за 2010 год

апрель 2011 г.

г. Владивосток

Проверка произведена членами ревизионной комиссии  
 в составе: Кудришовой Н.П., Верхолат Л.В.

За 2010 год жильцами дома предъявлено к оплате  
 за оказанные услуги извещения на сумму 6388095 руб.,  
 в том числе на содержание жилья 4363995 руб., на  
 ремонт жилья 2024100 руб. (Приложение № 1). Из  
 них поступило 5615191 руб., в том числе на содержа-  
 ние жилья 3836058 руб., ремонт 1779132 руб. (Приложе-  
 ние № 2). Учитывая остаток непоплаченных услуг  
 на начало 2010 года в размере 3872950 руб., поступления  
 составили  $54,7\% \left[ \frac{(3872950 + 6388095)}{5615191} \right]$ . Остаток  
 непоплаченных услуг на начало 2011 года составляет  
 4645854 руб. или 45,3% за два года деятельности товари-  
 щества собственников жилья.

Всего с учетом прочих поступлений, комиссионных  
 дебетовый оборот счета „51“ составил 5691244 руб. Оста-  
 ток неиспользованных денежных средств на 01.01.2011  
 года - 319822 руб. (Приложение № 2). При этом то-  
 вариществом полученный доход составляет 5760291 руб.,

в том числе за услуги 5615191 руб., аренду 129600 руб., поступивших в кассу платёжной за обслуживание счетов - ков в сумме 15500 руб.

Кредитовый оборот по счету "51" составляет 5403863 руб., в том числе расходы за материальные ценности и за произведенные услуги в соответствии с договорами на сумму 2556716 руб. (Приложение №3), страховые взносы на сумму 273252 руб., подоходный налог на сумму 283039 руб., на бухгалтерские услуги 322400 руб., на лицевые счета сотрудников 1397693 руб., налицные в кассу на сумму 520190 руб. Без учета возвратов в сумме 49915 руб., кредитовый оборот следует учитывать в сумме 5353290 руб.

Таким образом, расходы, перечисленного с р/счета, составили 2829968 руб. в 2010 году.

Всего получена зарплата сотрудниками за исключением возврата на р/счет (8706 руб.) в размере 1869435 руб., в том числе за декабрь 2009 года 121724 руб. Из кассы зарплата выдана в сумме 480448 руб., в том числе за 2010 год 358724 руб. На лицевые счета сотрудников перечислено 1388987 руб. без учета ошибок перечислений (возвраты 8706 руб.).

Таким образом, сотрудниками товарищества получена зарплата за 2010 год на сумму 1747711 руб.

Однако, по расчету причитается к получению зарплаты за 2010 год в сумме 1717590 руб (Приложение № 5).

Учитывая изложенное излишне полученная сумма составила 30121 руб (Приложение № 6).

Учитывая по содержанию письма и территории оказываем 14 сотрудников, в том числе временное, во главе с председателем. Кроме утвержденных штатных работников, выплаты производились на основании приказов председателя, а именно: за работу в выходные и праздничные дни, за увеличение нагрузки на персонал, за погрузку крупногабаритного оборудования, монтаж светильников. За 2010 год начисления по зарплате составляют 1963961 руб, из которых удержан налог в размере 246366 руб.

Всего перечислено в бюджет на начисление налогов 283039 руб, в т.ч. за XII 2009г 21257 руб.

Учитывая, что следовало перечислить в бюджет сумму 267623 руб, отвлеченные средства, которые к расходам не относятся, составили 15416 руб.

Из поступивших в кассу наличных средств в сумме 535690 руб, в т.ч. дохода за эксплуатацию сетей, в подотчет выдано 55241 руб.

Из перечисленных на бизнес счет средств в сум-

мере 322400 руб., на подотчет Холодкову И.Н. приходится 303997 руб., на комиссионные банку 3440 руб., за открытие т/с б/смена 2400 руб. Всего перечислили месяцами получено 359238 руб., но отражено в учете 358538 руб.

Учитывая указанное, в учете не отражена сумма в размере 700 руб., выданных в подотчет, что неправомерно увеличивает задолженность подотчетным лицам на указанную сумму (Приложение № 4)

Расходы средств на приобретение материальных ценностей для хозяйственных нужд, приобретенных за наличные, составляют 363659 руб. (Приложение № 7).

Всего произведено расходов на сумму 5418572 руб., в т.ч. начисленные с/р/смена 2829968 руб., зарплата за 2010 год 1963956 руб., зарплата за 1-й 2009 года 142981 руб., мат. ценности за наличные 363659 руб., комиссионные - 3440 руб., открытие б/смена 2400 руб., услуги банку 112168 руб.

Книжки доходов и расходов не составлены и также декларация по упрощенной системе налогообложения.

Ревизионная комиссия: *[подпись]* — *[подпись]* / Кудряшкова Н. П. /  
4193-37 / Верховая Л. В. /

Оценочная комиссия: председатель / Холодков И. Н. /  
бухгалтер *[подпись]* / Рудченко В. В. /