

АКТ ревизии финансово-хозяйственной деятельности.

г. Нарва

27 апреля 2023 г.

Ревизию финансово-хозяйственной деятельности Narva-Jõesuu linn Linda tn 8 korteriühistu (далее КТ) за период с 01.01.2022 года по 31.12.2022 осуществило OU Azika в лице Елены Поленок.

Проверены счета поставщиков и покупателей услуг, начисление и выплата заработной платы, начисление и уплата налогов, расчеты с подотчетными лицами, расчёты с квартирособственниками, банковские выписки, расчеты по кредитованию.

1. Осуществление денежных операций и учет денежных средств.

Все финансовые операции проводятся через банковские счета: SWEDBANK, SEB PANK, Расчеты наличными в КТ отсутствуют.

Остаток денежных средств на счетах на 01.01.2022 9574,47

На счета в банк поступило 45927,50 в том числе:

оплата квартирособственниками	31547,36
оплачены требования прочих покупателей услуг	205,50
получен кредит (SEB PANK)	13999,99
интересс банка	0,65
возврат ошибочного платежа (EcoPood OÜ)	174,00

Со счетов банка оплачено 46668,21 в том числе:

счета поставщиков услуг	43315,15
выплачена заработная плата	1320,00
оплачены налоги	18,25
кредитные обязательства (основной платеж)	1110,50
проценты по кредитным обязательствам	228,29
выплачено подотчетным лицам по авансовым отчетам	258,90
оплата за кредитный договор	200,00
оплата госпошлины	10,00
ошибочный платеж (EcoPood OÜ)	174,00
услуги банка	33,12

Остаток денежных средств на счетах на 31.12.2022 8833,76

2. Учет расчетов с квартирособственниками.

В ходе проверки расчетов с квартирособственниками осуществлялась проверка по соответствию размеров начисляемых плат за обслуживание квартир и начисляемой платы за коммунальные услуги, размеру потребленных услуг. В отчетный период действовали следующие тарифы:

на обслуживание:

с 01.01.2022 по 31.05.2022 13,00 евро с квартиры количество квартир: 12

с 01.06.2022 по 31.12.2022 0,396 евро/кв.м расчетная площадь: 676,2

взнос в ремонтный фонд:

с 01.01.2022 по 31.05.2022 0,68 евро/кв.м расчетная площадь: 532,8

с 01.06.2022 по 31.12.2022 0,40 евро/кв.м расчетная площадь: 676,2

Начислено квартирособственникам за год:

• Начисление собственникам дома за обслуживание	2656,21
• Начисление в ремонтный фонд	3703,86
• Начисления - кредит банка	1338,81
• Коммунальные услуги, посреднические услуги	24698,37
• Linda 8A компенсация за газовый котел	158,04
Итого:	32555,29

По состоянию на 01.01.2022 требования к квартирособственникам 2545,64

Оплачена квартплата -31547,36

По состоянию на 31.12.2022 требования к квартирособственникам 3553,57

3. Учет расчетов с поставщиками и покупателями услуг.

Покупатели	сальдо 01.01.2022	выставлены счета	оплачены счета	сальдо 31.12.2022
OU Poisk Сетевая услуга канализационной системы Linda 8D списана просроченная задолженность 250,00	250,00	120,00 -250,00	90,00	30,00
Людмила Тимеранова Сетевая услуга канализационной системы Linda 8E	-34,50	120,00	115,50	-30,00
Итого	215,50	-10,00	205,50	0

Поставщик	сальдо 01.01.2022	получены счета	оплачены счета	сальдо 31.12.2022
Baltik Buroo OU Ревизия 2021 год		90,00	90,00	0
Perfect Pluss OU Бухгалтерские услуги		660,00	660,00	0
FIE Aleksei Mägi OU Юридические услуги		144,30	144,30	0
NB Kindlustusmaakler OU Страхование дома		289,00	289,00	0
Alfatom Ehitus AS Обслуживание газ.оборудования 432,00 Приобретение и установка газового котла 16419,68	-36,00	16851,68	16851,68	-36,00
Hobby Hall Group OU Приобретение мусорного домика		590,69	590,69	0
Каур 24 Приобретение генератора		507,99	507,99	0
Eco Pood OU Замена стеклопакета		348,00	348,00	0
Deco Mood OU Изготовление таблички на дом		22,80	22,80	0
Kasulik Töö OU Аварийное обслуживание по договору		120,00		120,00
Abcled OI Приобретение электроламп для наружного и внутреннего освещения		403,05	403,05	0
OU VKG Elektrivorgud Электроснабжение	927,36	7227,33	7463,24	691,45
OU Ekovir Вывоз мусора	32,67	516,02	494,05	54,64
Alfatom Gaasi ja Soojuse OU Газоснабжение	1521,09	2287,94	3249,98	559,05
AS Eesti Gaas Газоснабжение		12299,78	10465,46	1834,32
As Narva Vesi Водоснабжение	115,96	1788,27	1734,91	169,32
	2561,08	44146,85	43315,15	3392,78

Обязательства перед поставщиками текущие, за декабрь 2022 года.

4. Учет расчетов по заработной плате и налогам.

В течение 2022 года в КТ начислена заработная плата на основании трудового договора работнику по уборке 1341,48 евро (111,79 ежемесячно) выплачено 1320,00 евро

Начислен взнос по безработице (0,8%) 10,69

Итого расходы на оплату труда 1352,17 (1341,48+10,69)

Начисления и удержания налогов соответствуют Налогово-Таможенным декларациям

По состоянию на 31.12.2022 просроченных обязательств по налогам и по заработной плате нет.

5. Учет расчетов с подотчетными лицами.

Учет расчетов с подотчетными лицами ведется на основании авансовых отчетов.

В течение 2022 года представлено авансовых отчетов на сумму 306,71 евро

Подотчетными лицами являлись Андрей Горбов, Максим Конош.

По авансовым отчетам приобретены услуги и товары, связанные с хозяйственной деятельностью КТ:

Материалы для устройства изгороди	47,81
Эл.лампа для мусорного домика	35,00
Материалы для устройства мусорного домика	91,12
Материалы для устройства мусорного домика (брусочек, уголок)	53,34
Ключи (мусорный домик 9 шт.)	36,00
Бензин, масло для генератора	43,44

По состоянию на 31.12.2022 обязательство подотчетных лиц перед КТ 98,34

6. Расчеты по кредиту.

Получен кредит (SEB PANK) 13999,99

Кредит получен сроком на 4 года и 10 месяцев срок погашения – май 2027 года.

Оплачен кредит в 2022 году 1110,50

Долг по кредитному обязательству на 31.12.2022 12889,49

Начислено квартисобственникам на погашение кредита в 2022 году 1338,81

в том числе кредитный платеж 1110,50 + % по кредиту 228,31

7. Учет дохода и расходов на ремонтные работы.

Затраты на ремонтные работы всего 17866,36 в том числе:

1. Приобретение и установка газового котла: исполнитель Alfatom Ehitus AS договор №4-3/5/22 от 27.05.2022 работы приняты по акту №3-4/43 от 31.07.2022
общая стоимость 16419,68
2. Приобретение мусорного домика 590,69
3. Приобретение резервного генератора 507,99
4. Замена стеклопакета 348,00

Остаток ремонтного фонда на 01.01.2022	3080,22
Начислено квартирособственникам в 2022 году	3703,86
Получен кредит	13999,99
Расходы	-17866,36
Остаток ремонтного фонда на 31.12.2022 года	2917,71

7. Учет доходов и расходов.

	Доход	Расход	Результат
Начислено по тарифу на обслуживание	2656,21		
Взнос в ремонтный фонд 2022г	3703,86		
Использование ремонтного фонда прошлых лет	162,51		
Получен кредит	13999,99		
Начислена плата за коммунальные услуги	24698,37		
Начисление оплаты % по кредиту	228,31		
Доход от прочих покупателей (240+158,04)	398,04		
Интресс банка	0,65		
Расходы на оплату труда		1352,17	
Расходы на обслуживание и содержание дома, ремонтные работы, коммунальные расходы (счета поставщиков)		44146,85	
Расходы на обслуживание и содержание дома (авансовые отчеты)		306,71	
Плата за кредитный договор		200,00	
Расходы % по кредиту		228,29	
Оплата госпошлины		10,00	
Списание просроченных требований		250,00	
Банковские услуги		33,12	
Итого результат деятельности (убыток)	45847,94	46527,14	-679,20

Результат деятельности соответствует представленному хозяйственному отчету.

Собственный капитал КТ по состоянию на 31.12.2022 составляет 6151,70 в том числе: резервный фонд 1392,72 + доход прошлых лет 5438,18 - убыток 2022 года 679,20

8. Выводы по результатам ревизии.

1. Учет расчетов с поставщиками осуществляется на основании счетов, полученных от поставщиков, и оплаты данных счетов. Все акцептованные счета поставщиков имеют прямое отношение к хозяйственной деятельности КТ, своевременно проведены по бухгалтерским регистрам, оплата производится в сроки, установленные поставщиком.
2. Авансовые отчеты оформлены корректно и подтверждены квитанциями об оплате.
3. Учет расчетов с квартирособственниками осуществляется на основании выставленных счетов и оплаты данных счетов по установленным тарифам.
4. Проверка банковских выписок показала соответствие выплат акцептованным счетам и начисленного вознаграждения.
5. Учет доходов: Доходы КТ образуются от основной деятельности (управление и обслуживание дома), посреднической деятельности (посредничество в снабжении дома коммунальными услугами).
6. Учет расходов ведется с учетом принципов соответствия доходов и расходов. В состав затрат отчетного периода включены расходы, связанные с целевой деятельностью КТ, или являются необходимыми и уместными для сохранения и развития КТ.
7. Все первичные документы в наличии и проводятся по соответствующим бухгалтерским регистрам в полном объеме. Бухгалтерский учет в КТ организован и ведется в соответствии с Законом о Бухгалтерском Учете. Ошибок и недочетов не обнаружено.
8. Деятельность КТ организована и ведется в соответствии с планом, утвержденным общим собранием.

Результат деятельности за 2022 год убыток 679,20 подтверждаю.

Акт составлен на шести листах.

Елена Поленок