

АКТ ревизии финансово-хозяйственной деятельности.

г. Нарва

18 апреля 2024 г.

Ревизию финансово-хозяйственной деятельности Narva-Jõesuu linn Linda tn 8 korteriühistu (далее КТ) за период с 01.01.2023 года по 31.12.2023 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, TBB pank. Расчеты наличными в КТ отсутствуют.

Остаток денежных средств на счетах на 01.01.2023 8833,76

На счета в банк поступило 37915,47 в том числе:

оплата квартирособственниками	33551,82
оплата квартирособственниками пени за просрочку платежей	11,00
KÜ Linda 8A	3777,64
Töötukassa (компенсация заработной платы)	402,47
оплачены требования прочих покупателей услуг	100,00
возврат поставщика (Optimera Estonia AS 2021 год)	72,00
интересс банка	0,54

Со счетов банка оплачено 34856,10 в том числе:

счета поставщиков услуг	29575,17
выплачена заработная плата	1320,00
оплачены налоги	32,16
кредитные обязательства (основной платеж)	2593,60
проценты по кредитным обязательствам	783,09
выплачено подотчетным лицам по авансовым отчетам	505,56
оплата госпошлины	10,00
услуга прямого платежного поручения	2,30
услуги банка	34,22

Остаток денежных средств на счетах на 31.12.2023 11893,13

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: количество квартир: 12 расчетная площадь: 676,2

на обслуживание 0,396 евро кв/м взнос в ремонтный фонд 0,40 евро/кв.м

Начислено квартирособственникам за год:

- Начисление собственникам дома за обслуживание 3216,54
- Начисление в ремонтный фонд 3388,36
- Начисления - кредит банка 3380,34
- Коммунальные услуги, посреднические услуги 23351,15
- Перерасчет квартплаты за предыдущие периоды (кв.№ 6) 213,31
- Прочие начисления (ремонтные работы) 366,48
- KÜ Linda 8A 3802,92

В том числе: отопление 2936,54

обслуживание газовой котельной 158,40

электроэнергия для котельной 75,82

компенсация за газовый котел 632,16

Итого: 37719,10

По состоянию на 01.01.2023 требования к квартирособственникам 3553,57

Оплачена квартплата квартирособственниками -33551,82

Оплачено KÜ Linda 8A -3777,64

По состоянию на 31.12.2023 требования к квартирособственникам 3943,21
(в том числе задолженность 4156,90 предоплата – 213,69)

3. Учет расчетов с поставщиками и покупателями услуг.

Покупатели	требования 01.01.2023	выставлены счета	оплачены счета	требования 31.12.2023
Людмила Тимернанова Сетевая услуга канализационной системы Linda 8E	-30,00	120,00	100,00	-10,00
OÜ Poisk Сетевая услуга канализационной системы Linda 8E	30,00	120,00		150,00
Итого	0	240,00	100,00	140,00

Поставщик	обязательства 01.01.2023	получены счета	оплачены счета	обязательства 31.12.2023
Azika OÜ Ревизия 2022 год		60,00	60,00	
Perfect Pluss OU Бухгалтерские услуги		660,00	660,00	
FIE Aleksei Mägi OU Юридические услуги		89,70	89,70	
NB Kindlustusmaakler OU Страхование дома		327,00	327,00	
Alfatom Ehitus AS Обслуживание газ.оборудования 432,00 Установка деминерализационной кассеты 234,60 дополнительные рем.работы 120,00	36,00	786,60	786,60	36,00
Rendiplats OÜ Вырубка и утилизация деревьев		400,00	400,00	
AS V&P AS Материалы для установки видеокамеры		36,44	36,44	
HMI lab OÜ Консоли для освещения		100,00	100,00	
Elkam Elekter OÜ Установка эл.щитка		384,00	384,00	
Kasulik Töö OU Аварийное обслуживание по договору 410,00 переделка отопления кв №10 366,48 Опломбировка счетчиков 192,00	120,00	968,48	1088,48	
AS Alexela Электроснабжение		1543,77	1171,09	372,68
OU VKG Elektrivorgud Электроснабжение	691,45	5892,25	6337,75	245,95
OU Ekovir Вывоз мусора	54,64	494,83	504,49	44,98
Alfatom Gaasi ja Soojuse OU Газоснабжение	559,05	3535,30	3373,21	721,14
AS Eesti Gaas Газоснабжение	1834,32	12107,08	12112,37	1829,03
As Narva Vesi Водоснабжение	169,32	2131,80	2144,04	157,08
	3464,78	29517,25	29575,17	3406,86

Обязательства перед поставщиками текущие, за декабрь 2023 года.

4. Учет расчетов по заработной плате и налогам.

В течение 2023 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%) 10,68

Итого расходы на оплату труда 1352,16 (1341,48+10,68)

Начисления и удержания налогов соответствуют Налогово-Таможенным декларациям

По состоянию на 31.12.2023 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 2023 года представлено авансовых отчетов на сумму 583,10 евро

Подотчетными лицами являлись Андрей Горбов, Максим Конош.

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

Обогреватель для котельной	47,40
Лестница универсальная	201,75
Покупка саженцев деревьев	98,34
Почтовый ящик	28,69
Прожектор уличный	45,65
Гранитная крошка	24,97
Почтовые расходы (заказное письмо)	6,00
Батарейка	8,92
Валик и скотч	6,51
Товары для электрооборудования	30,12
Материалы для мелкого ремонта	84,75

По состоянию на 31.12.2023 обязательств перед подотчетными лицами нет.

6. Расчеты по кредиту.

Долг по кредитному обязательству на 01.01.2023	12889,49
Оплачен кредит	2593,60
Долг по кредитному обязательству на 31.12.2023	10295,89

Начислено квартирособственникам на погашение кредита 3380,34

в том числе кредитный платеж 2597,25 + % по кредиту 783,09

Предоплата квартирособственников на погашение кредита на 31.12.2023 3,65

7. Учет дохода и расходов на ремонтные работы.

Затраты на ремонтные работы согласно отчету о деятельности 2265,65

Остаток ремонтного фонда на 01.01.2023 2917,71

Начислено квартирособственникам в 2023 году 3388,36

Остаток ремонтного фонда на 31.12.2023 года 4040,42

8. Учет доходов и расходов.

	Доход	Расход	Результат
Начислено по тарифу на обслуживание	3216,54		
Доход от квартирособственников на погашение кредита	3376,69		
Использование ремонтного фонда	2265,65		
Компенсация заработной платы (Töötukassa)	402,47		
Начислена плата собственникам за коммунальные услуги	23351,15		
Начислены услуги (KÜ Linda 8A)	3802,92		
Доход от прочих покупателей	240,00		
Прочие доходы от квартирособственников (ремонт в.№ 366,48 + перерасчет кв.№6 213,31)	579,79		
Оплачены пени за просрочку платежей	11,00		
Интресс банка	0,54		
Расходы на оплату труда		1352,16	
Расходы на обслуживание и содержание дома, ремонтные работы, коммунальные расходы (счета поставщиков)		29517,25	
Расходы на обслуживание и содержание дома (авансовые отчеты)		583,10	
Погашение кредитных обязательств		2593,60	
Расходы % по кредиту		783,09	
Оплата госпошлины		10,00	
Банковские услуги (34,22 + 2,30)		36,52	
Итого результат деятельности (доход)	37246,75	34875,72	2371,03

Результат деятельности соответствует представленному хозяйственному отчету.

Собственный капитал КТ по состоянию на 31.12.2023 составляет 8522,73 в том числе: резервный фонд 1392,72 + доход прошлых лет 4758,98 + доход 2023 года 2371,03

9. 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 2023 год доход 2371,03 подтверждаю.

Акт составлен на шести листах.

Елена Поленок