

СПРАВКА
о результатах проведения ревизионной проверки Товарищества собственников
жилых домов №58, 60, 62 по ул. Пономаренко
за 2019 год

Срок проведения ревизии: с 21.02.2020 по 13.03.2020 года.

Состав действующей ревизионной комиссии:

Назарова Ольга Борисовна д. 58, кв. 76,

Передыгина Марина Александровна д. 60, кв. 97,

Гордейко Инесса Николаевна д. 62, кв. 52,

Приглашенный собственник Козырев Сергей Николаевич д. 60, кв. 60.

Должностные лица, ответственные за финансово-хозяйственную деятельность и сохранность первично-учетной документации в проверяемом периоде:

Председатель правления: Лихван Анатолий Иванович (приказ № 12-к от 03.04.2014 года, согласно решения общего собрания – протокол № 2 от 02.04.2014 года, срочный трудовой договор б/н от 03.04.2014 года сроком на 5 лет). Трудовой договор прекращен 04.07.2019 года.

Председатель правления: Митько Дмитрий Николаевич (приказ №36 от 08.11.2019 года, согласно решения общего собрания проводимого письменного опроса – протокол заседания правления №11 от 08.11.2019; срочный трудовой договор б/н от 11.11.2019 сроком на 1 года, с ежегодным продлением по решению правления до 10.11.2024)

Главный бухгалтер: Крюкова Анастасия Павловна (приказ № 13-к от 03.04.2014, основное место работы по трудовому договору б/н от 03.04.2014 года)

В 2019 году организация применяла упрощенную систему налогообложения без НДС по ставке 5% с ведением бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет осуществляется по автоматизированной форме учета с использованием программы «1С Предприятие 7.7». К анализу представлены стандартные отчеты, формируемые на основании учетных данных в программе «1С Предприятие 7.7»: оборотно-сальдовые ведомость, оборотно-сальдовая ведомость по счету, обороты счета, анализ счета; карточка счета, анализ субконто, обороты между субконто, карточка субконто, отчет по проводкам, главная книга и другие.

В ходе ревизии проверялись следующие документы и отражение их в бухгалтерском учете:

- ✓ Учет основных средств;
- ✓ Учет материалов;
- ✓ Учет расходов (затрат);
- ✓ Учет расчетов по расчетному и депозитным счетам;
- ✓ Учет расчетов с контрагентами;
- ✓ Учет расчетов с бюджетом;
- ✓ Учет расчетов с персоналом;
- ✓ Учет целевого финансирования;
- ✓ Учет отчислений на капитальный ремонт, хранение, использование;
- ✓ Учет, начисление жилищно-коммунальных услуг (далее – ЖКУ);
- ✓ Правильность составления годовой отчетности;
- ✓ Составление сметы доходов и расходов (плановой и фактической).

Ревизии подверглись следующие документы:

- ✓ Приходные накладные;

- ✓ Акты на списание материалов, ТМЦ;
- ✓ Договора с контрагентами, собственниками;
- ✓ Штатное расписание, ведомости по начислению заработной платы, личные дела, договора подряда;
- ✓ Приказы по личному составу, основной деятельности;
- ✓ Авансовые отчеты;
- ✓ Акты выполненных работ полученные;
- ✓ Выставления фактических расходов в основные и дополнительные извещения на оплату ЖКУ;
- ✓ Расчет, учет и начисление ЖКУ через АИС «Расчет ЖКУ», отчеты РСЦ, акты сверок взаимных расчетов с АС «Жилплат», АИС «Расчет – ЖКУ»;
- ✓ Расчет заработной платы, расчет по начислению страховых взносов в ФСЗН и Белгосстрах от фонда оплаты труда;
- ✓ Целевое финансирование (вступительные, членские, целевые взносы);
- ✓ Бухгалтерская и налоговая отчетность (расчет земельного налога, налога по упрощенной системе налогообложения, отчисления сбора за владения собак);
- ✓ Арендные платежи, внереализационные доходы и расходы.

В ходе ревизии установлено следующее, данные первичных учетных документов соответствуют данным внесенным в программу 1:С Предприятие 7.7.

Ревизия движения денежных средств по расчетным и депозитным счетам

Сальдо по расчетному текущему счету:

На начало года – 6 451,33 белорусских рублей.

Результаты анализа движения денежных средств за 2019 год представлены в таблице:

Поступление на расчетный счет

Наименование	Суммы, рублей
Оплата за ЖКУ и возмещение расходов ТС	131 621,58
Арендные платежи	1 588,36
Поступления от поставщиков	0,09
Поступление взносов	891,13
Всего:	134 101,16

Списание с расчетного счета:

Наименование	Суммы, рублей
Отчисления в Белгосстрах	304,49
Взносы в ФСЗН	5 719,04
Выплата заработной платы и пособий	56 026,58
Подоходный налог	6 517,70
Оплата поставщикам	65 435,33
Услуги банка	1 038,24
Хозяйственные расходы	1 069,23
Земельный налог	1 470,09
Сбор за владения собаками	314,17
Оплата налога УСН 5%	67,39

Перевод в пределах одного юр. лица (перевод на Р/с капитального ремонта за 2018- 2019 года)	944,25
Всего:	138 906,51

На конец года – 1 645,98 белорусских рублей.

Сальдо по расчетному текущему счету Капитального ремонта:

На начало года – 15 922,39 белорусских рублей.

Поступление на расчетный счет

Наименование	Суммы, рублей
Оплата капитального ремонта	21 121,19
Процент банка	12 139,93
Возврат денежных средств с депозитного счета	130 641,55
Оплата капитального ремонта Юр. лиц	425,92
Перевод в пределах одного юридического лица	944,25
Всего:	165 272,84

Списание с расчетного счета:

Наименование	Суммы, рублей
Перечисление денежных средств на депозитный счет	175 526,85
Комиссия банка	29,48
Всего:	175 556,33

На конец года – 5 638,90 белорусских рублей.

Сальдо по депозитному счету:

На начало года – 130 641,55 белорусских рублей.

На конец года – 175 526,85 белорусских рублей (100% отчислений на капитальный ремонт от поступивших денежных средств на расчетный счет ТС).

Ревизия отчислений на капитальный ремонт

Начислено отчислений на капитальный ремонт:

- с 2012 – 2014 года - 41 268,02 рублей (за 2014 год - 14 622,80 рублей);
- за 2015 год - 17 958,43 рублей,
- за 2016 год – 32 290,16 рублей, в том числе % по депозиту – 12 962,39 рублей;
- за 2017 год – 20 748,36 рублей, в том числе % по депозиту – 8 920,62 рубля, расходы на обслуживание р/с открытого для аккумуляирования денежных средств капитального ремонта – 168,00 рублей.
- за 2018 год – 31 368,07 рублей, в том числе % по депозиту – 10 619,71 рубля, расходы на обслуживание р/с открытого для аккумуляирования денежных средств капитального ремонта – 24,00 рублей.
- за 2019 год – 33 830,73 рубля, в том числе % по депозиту – 12 139,93 рубля.

Итого отчислений на капитальный ремонт за весь период деятельности ТС составил: 185 190,22 рублей. Расхода денежных средств капитального ремонта за 2019 год не обнаружено. Оплаченные собственниками отчисления на капитальный ремонт в 2019 году сразу поступает на открытый текущий расчетный счет для

аккумулирования денежных средств КР. В 2019 году организовано поступление отчислений на капитальный ремонт собственниками нежилых помещений.

Ревизия расчетов по оплате труда

Расчет заработной платы произведен в соответствии со штатным расписанием, утвержденным на общем годовом собрании. Штатное расписание, было разработано без применения ЕТС, с месячным фондом оплаты труда 30 минимальных заработных плат, что составляет 4 541,63 рубля в месяц. Перерасхода денежных средств по данной статье за 2019 не выявлено. Надбавки за увеличение объема работ выплачивались за счет экономии должностных (тарифных) окладов. В организации имеется один режим учета рабочего времени: пятидневная рабочая неделя. Приказом установлен аванс за 1-ую половину месяца – 3-его числа и окончательный расчет 20-ого числа месяца следующего за отчетным периодом.

В смете доходов и расходов на 2019 год по статье оплата труда работников были предусмотрены следующие дополнительные расходы: расчет среднего заработка за время трудового отпуска (денежной компенсации); доплата за выполнение обязанностей временно отсутствующего работника. Расходы по статье оплата труда работников на 2019 год запланированы в сумме – 4 541,63 рубля в месяц, в год – 54 499,56 рублей. По данным бухгалтерского учета расходы по учету заработной платы не превысили размер, утвержденный в смете, составили: 54 443,99 рублей. Экономия составила: 55,57 рублей. Экономия денежных средств была направлена на поощрение работников выполняющих сверхурочную работу, совмещение профессий, вознаграждения за работу по договору подряда (ремонт МАФ, покос травы).

Рекомендуем: повысить оклады работникам по комплексной уборке и содержанию домовладения (дворника) и председателю правления, техническому персоналу в 2020 году.

Ревизия долгосрочных активов и учета материалов

Согласно первичным учетным документам за текущий период и прошлые годы Товарищество приобретало основные средства за счет вступительных и членских, целевых взносов.

Предоставленные первично учетные документы оформлены - верно. Амортизация начисляется линейным способом.

На балансе товарищества собственников 01.01.2019 года числятся основные средства по счету 01.1 «Основные средства» на общую сумму - 10 180,43 рублей. Начислена амортизация на 01.01.2019 года по счету 02.1 «Амортизация основных средств» на общую сумму - 5 463,33 рублей.

Поступление за год составили: 6 145,22 рублей.

Прочие выбытие за год составили: 426,99 рублей.

Сальдо на 31.12.2019 года по счету 01.1 «Основные средства» составляет – 15 898,66 рублей.

Сальдо на 31.12.2019 года по счету 02.1 Амортизация основных средств» составляет: 6 767,92 рублей.

Перечень основных средств:

1. Компьютер пилот (в сборе), инв.№: 00000002
2. Мотокоса FS250 (с реж. полотном) кос. головка 30-2, инв.№: 00000003
3. Ноутбук Asus VivoBook X542UR-DM274, инв.№: 00000005
4. Ноутбук Toshiba C870-D7K 17.3, инв.№: 00000001
5. Система видеонаблюдения, инв.№: 00000004
6. Качели двухместные уличные металлические, инв. № 00000006
7. Площадка для сбора ТБО (ТКО) №58, инв. № 00000007

8. Площадка для сбора ТБО (ТКО) №60, инв. № 00000008
9. Площадка для сбора ТБО (ТКО) №62, инв. № 00000009
10. Дорожка пешеходная 16 м2 дом 62, инв. № 00000010

В связи с небольшой номенклатурой запасов, поступающих в организацию, и умеренными оборотами карточки и книги складского учета не ведутся.

Запасы (сырье, материалы, комплектующие изделия, запасные части и т.д.) при поступлении отражаются на счете 10 «Материалы» в разрезе наименований, цен, количества. Начальное сальдо на 01.01.2019 год составляет – 00,00 рублей. Приобретено в 2019 году на общую сумму – 10 511,57 рублей. Списано материалов на общую сумму 10 511,57 рублей, в том числе и материалы для текущего ремонта составили – 4 516,83 рубля, использованных для ОС - 3 114,65 рублей. Сальдо на 31.12.2019 года по счету 10 «Материалы» составляет – 0,00 рублей. Ведется количественный учет.

В смете доходов и расходов на 2019 года запланированы расходы на закупку материалов, инвентаря, спецодежды, чистящих средств на общую сумму 2 100,00 рублей. Перерасход средств по данным статьям составил – 780,09 рублей. Перерасход покрывался за счет за счет других статей доходов.

Списание материалов в 2019 году производилось по соответствующим документам, 100% в момент передачи в эксплуатацию, организован аналитический (количественный) учет (соответствующий метод списания закреплен в учетной политике). На конец года введены в эксплуатацию все товарно-материальные ценности, числящиеся в обороте как инвентарь, инструмент, специальная одежда и обувь. Учет ведется в количественном выражении, карточки по учету специальной одежды и обуви заведены. Принятые к бухгалтерскому учету материальные ценности, по авансовым отчетам подтверждаются первичными учетными документами.

Ревизия проведения инвентаризации

В соответствии с п.2 ст.13 Закона № 57-3 в ходе инвентаризации документально подтверждается фактическое наличие, состояние и оценка активов и обязательств путём сопоставления с данными бухгалтерского учёта, проверяется достоверность сумм дебиторской и кредиторской задолженности, проводится выявление неучтённых или неиспользуемых активов с целью их постановки на учёт, последующего списания или реализации.

В анализируемом периоде проводилась инвентаризация активов и обязательств начиная с 01.10.2019 по 31.12.2019 года. К анализу представлен приказ о проведении инвентаризации. Предоставлены инвентаризационные описи. Излишек и недостач не выявлено.

Ревизия расходов ТС и ревизия исполнения сметы доходов-расходов

Товарищество собственников, является некоммерческой организацией, осуществляет свою деятельность на основании утвержденной сметы доходов-расходов. Согласно п. 4 ст. 215 Жилищного кодекса утверждение сметы доходов-расходов относится к исключительной компетенции общего собрания членов организации.

Фактические расходы на техническое обслуживание и транзитные услуги за 2019 год составили (счет 29.1, 29.2 «Обслуживания производства и хозяйства»): 132 001,37 рублей.

Предоставлена фактическая смета доходов и расходов за 2019 год в которой отражены все расходы ТС в соответствии с данными учтенными в бухгалтерской программе. По фактической смете расходы ТС составили: 132 001,37 рубля. (Приложение 2: Фактическая смета доходов и расходов за 2019 год)

За 2019 год Товарищество выставило собственникам общую стоимость жилищно-коммунальных услуг и взносов на сумму: 129 425,68 рублей. Товарищество не покрыло свои фактические расходы за 2019 год соответствующими доходами (поступления за ЖКУ и взносов). Отрицательное сальдо расходов составило – 2 575,69 рублей. Превышение расходов над доходами покрылось за счет внереализационных доходов.

Дополнительные жилищно-коммунальные услуги начислялись по статьям отраженным в смете доходов и расходов с использованием программы АС «Жилиплат». Тариф на расходы по эксплуатации общего имущества в 2019 году соответствуют утвержденной смете доходов и расходов на 2019 год.

В дополнительное извещение включались расходы:

- расходы по эксплуатации общего имущества;
- расходов на обслуживание мусоропроводов,
- техническое обслуживание АПС и ПЗД,
- обслуживание ЗПУ,
- благоустройство детских площадок и территории (целевой взнос);
- членский взнос;
- вступительный взнос;
- целевой взнос за видеонаблюдение;
- обслуживание придомовой территории;
- текущий ремонт.

ТС предоставляло данные, для расчета основных жилищно-коммунальным услугам в РСЦ №8 Фрунзенского р-на г. Минска. Учет, расчёт и начисление ЖКУ осуществлялось через программу АИС «Расчет-ЖКУ».

Финансовый результат по финансово-хозяйственной деятельности (целевому финансированию) за 2019 составляет: - 3 637,17 рублей.

Рекомендации: Предусмотреть расходы на текущий ремонт по предоставленному плану в смете доходов и расходов на 2020 год.

Ревизия внереализационных доходов и расходов

Внереализационные доходы:

- полученные пени за несвоевременную уплату ЖКУ в 2019 году составили 746,90 рублей;
- арендные поступления - 2030,68 рублей.
- прочие внере. доходы – 80,00 рублей.

Внереализационные расходы:

- налог УСН 5% - 142,88 рублей.

Выше перечисленные внереализационные доходы были направлены на погашение расходов по основной деятельности содержанию и эксплуатации общего имущества в размере 2 575,69 рублей.

Рекомендуем: Перейти на самостоятельное начисление ЖКУ с использованием программы АИС «Расчет ЖКУ», выставлять все ЖКУ и членский взнос в одном извещении. Заключение 2-х стороннего договора с АИС «Расчет ЖКУ» позволит уменьшить расходы ТС.

Ревизия расчетов с собственниками

На начало периода имела дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками (собственниками квартир) в размере - 15 412,88 рублей из нее просроченная - 6 260,87 рублей. На конец года дебиторская задолженность собственников квартир по основным и дополнительным ЖКУ составила – 19 297,56 рубля, из нее просроченная – 3 165,40 рублей.

По сравнению с прошлым годом просроченная дебиторская задолженность увеличилась. Работниками ТС, а именно председателем и главным бухгалтером проводилась разъяснительная и претензионная работа.

Рекомендуем: Произвести разъяснительную и претензионную работу с собственниками жилых и нежилых помещений. Минимизировать дебиторскую задолженность до двух расчетных периодов, взыскивать сумму долга через суд. По расчетам с юридическими лицами минимизировать сумму дебиторской задолженности до одного расчетного периода.

Ревизия всех видов взносов

Учет расчетов с покупателями и заказчиками (собственниками квартир) по вступительным, целевым и членским взносам ведется в разрезе каждой квартиры и ФИО собственника, что обеспечивает полную картину по каждому члену товарищества собственников. Прилагаются оборотно - сальдовые ведомости на 31.12.2019 года. В 2019 году проводилась претензионная работа, производилось выставление взносов в дополнительное извещение должникам. В результате проделанной работы на 31.12.2019 года остаток непогашенной задолженности составил: 401,89 рубля. Поступившие на р/с ТС вступительные, членские и целевые взносы за 2019 год составили: 5 673,42 рубля. (Приложение 1: Смета доходов и расходов по взносам ТС за 2019 год). По сравнению с прошлым годом задолженность значительно уменьшилась.

Рекомендуем: Товариществу, до провести претензионную работу.

Ревизия налогового учета и отчислений в бюджет

ТС применяет упрощенную систему налогообложения по ставке 5%. Налоги и отчисления в бюджет производились от прочих внереализационных доходов, а именно: полученной пени за несвоевременную уплату ЖКУ, арендных платежей. Сумма исчисленного налога составила 142,88 рублей. Проводилась работа по регистрации домашних животных - собак. Сумма сбора за содержание домашних животных составила - 331,65 рублей. Начисленная по земельному налогу на 2019 год составили: 1 369,00 рублей.

По расчёту налогов и сборов нарушений не обнаружено, уплата налоговых обязательств производилась в установленные сроки.

Вывод:

1. Утвердить фактическую смету доходов и расходов за 2019 год. Утвердить плановую смету доходов и расходов на 2020 год.
2. Утвердить бухгалтерский баланс и все приложения к нему за 2019 год.
3. Нарушений и несоответствий законодательству Республики Беларусь, Уставу, решениям общего собрания не обнаружено.
4. Учесть рекомендации ревизионной комиссии в 2020 году.

Подписи:

Козырев Сергей Николаевич д. 60, кв. 60

Назарова Ольга Борисовна д. 58, кв. 76

Перелыгина Марина Александровна д. 60, кв. 97

Гордейко Инесса Николаевна д. 62, кв. 52

Приложение 2
к справке о результатах ревизионной проверке ТС

ТС жилых домов №58,60,62 по ул. Пономаренко г. Минск

**ФАКТИЧЕСКАЯ СМЕТА ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ЗА 2019 ГОД ПО
ТЕХНИЧЕСКОМУ ОБСЛУЖИВАНИЮ, СОДЕРЖАНИЮ И ЭКСПЛУАТАЦИИ
ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА, ВЫВОЗУ МУСОРА И ДРУГИХ ЖКУ**

Сальдо на 01.01.2019	1061.48
Доходы:	
Наименование ЖКУ	всего доходов и расходов за 2019 год/рублей
Техническое обслуживание	25 210.68
Членский взнос (расходы по обслуживанию и содержанию домовладения) жилых и нежилых помещений	51 194.43
Итого доходы ТО+ЧВ:	76 405.11
Доходы транзитные:	
Санитарное содержание вспом.пом.ж/д	4 526.88
Техническое обслуживание лифта	9 213.93
Обслуживание и чистка мусоропроводов	1 520.86
Текущий ремонт	3 780.70
Обращение с ТКО	12 928.69
Электроэнергия лифта, электроэнергия МОП	8 320.94
Благоустройство д/п и придомовой тер.	2 760.76
Обслуживание домофонной системы	2 457.24
Обслуживание пожарной сигнализации	449.18
Отопление (зимний период) и подогрев воды (услуга оплачивается напрямую Поставщику через ЕРИП) за 2018 год положительная разница	1 948.78
Земельный налог	1 369.00
Налог за владения собак	331.65
Вступительный взнос (выставленный через ЦИТ)	2 856.31
Целевой взнос на Д/пд. (выставленный через ЦИТ)	4 190.50
Членский взнос (выставленный через ЦИТ)	
Взнос на видеонаблюдение (выставленный через ЦИТ)	
Итого доходы транзитные	56 323.77
Итого доходы Физлиц	132 728.88
Доходы юридических лиц	
Техническое обслуживание	193.08
Итого доходов Юр. лиц	193.08
Доходы транзитные Юр. лиц.	
Отопление юр. Лиц	977.97
Земельный налог юр. лиц	104.67
Электроэнергия юр. Лиц	4 912.50
Итого транзитные доходы	5 995.14
Итого доходы Юр. лиц	6 188.22
Итого доходов:	138 917.10

Расходы:	
Расходы входящие в техническое обслуживание:	
Заработная плата согласно штатного расписания	53 574.79
Налоги на заработную плату 11.6%	6 260.85
Комиссия банка	1 067.72
Обслуживание Жилплат, услуга печати извещений, Вознаграждение ЕРИП	4 242.34
Услуги связи (телефон мобильный 2 шт., 1 городской, интернет)	544.76
Канцтовары, обслуживание оргтехники	207.50
Хозяйственный инвентарь и материалы, спец. одежда	2 880.09
Подготовка к ОЗП	2 731.88
Обучение сотрудников, прохождение медосмотров, семинары, обслуживание Консультант +; ЭЦП ИМНС	66.48
Ревизия финансово хозяйственной деятельности ТС за 2018 год	840.00
Транспортные расходы (уборка снега)	267.86
Водоснабжение МОП, расходы на санитарное содержание МОП	1 783.15
Отопление, подогрев воды МОП д. 58 (помещение ТС)	484.10
ТО системы видеонаблюдения	247.73
Обслуживание тепло и электрохозяйства ТС (Главный инженер ИП)	1 850.00
Озеленение	523.60
Обслуживание пожарной сигнализации	5 397.67
Итого расходы ТО	85 005.52
Расходы транзитные подлежащие возмещению:	
Обслуживание домофонной системы	2 485.86
Обслуживание и чистка мусоропроводов	1 568.94
Обращение с ТКО	9 432.44
Техническое обслуживание лифта	9 602.83
Электроэнергия лифта, электроэнергия МОП	12 200.73
Текущий ремонт	7 859.26
Вступительный взнос (выставленный через ЦИТ)	2 856.31
Целевой взнос на Д/пл. (выставленный через ЦИТ)	4 190.50
Земельный налог	1 369.00
Налог за владения собак	331,65
Итого расходы транзитные:	51 565.87
Итого расходы физлиц	136 571.39
Расходы юридических лиц	
Расходы ТО +ЭР	
Итого расходы ТО+ЭР юр. Лиц	
Расходы транзитные юр. Лиц	
Отопление юр. Лиц	965.79
Земельный налог юр. лиц	104.59
Электроэнергия юр. Лиц	4 912.50
Итого расходы транзитные юр. Лиц	5 982.88
Итого расходы юр. Лиц	5 982.88
Итого расходы:	142 554.27
Финансовый результат ЗА ГОД 2019	-3 637.17
Погашение расходов за счет внебюджетных доходов	2 575.69
Итого финансовый результат с нарастающим итогом на 31.12.2019	0.00

Внереализационные доходы	
Пеня за несвоевременную оплату ЖКУ	746.90
Арендная плата за МОП	2 030.68
Прочие внер. доходы	80.00
ИТОГО внереализационных доходов:	2 857.58
Направлен доход на погашение убытков прошлых лет	
УСН 5% (налог)	142.88
Итого финансовый результат по внереализационным доходам	2 714.70
Общая площадь квартир по техпаспорту физлиц и юр.лиц	17 819.40
<u>Тариф на расходы по содержанию и эксплуатации, обслуживанию жилых домов №58,62,62 - Членский взнос</u>	<u>0.27</u>
СПРАВОЧНО: Капитальный ремонт за 2019 год	21 690.80
Проценты по депозиты от средств капитального ремонта	12 139.93
Расходы на обслуживание расчетного счета по капитальному ремонту	
Итого средства капитального ремонта за 2019	33 830.73
Итого средств капитального ремонта с начало деятельности ТС с учетом процентов по депозиту	185 190.22

Составил: Главный бухгалтер Крюкова А.П.



Товарищество собственников жилых домов №58,60,62 по ул. Пономаренко

г. Минск

Смета доходов и расходов по вступительным, членским и целевым взносам за 2018 год

Сальдо на начало периода	2 463.62
Поступило взносов в 2019	916.63
Поступило взносов в 2019 через ЦИТ	4 756.79
Включено взносов в извещение в декабре 2019 справочно:	2 265.52
Итого поступило:	7 938.94
Израсходовано взносов в том числе:	
Проведение собрания в 2019 году (конверты, почтовые расходы, аренда зала)	302.24
Качели металлические (уличные двухместные)	1 003.46
Дорожка пешеходная д. 62	612.51
Площадка для сбора ТБО	4 529.25
Итого расходов:	6 447.46
Остаток средств:	3 955.10

Составил Главный бухгалтер:
Крюкова А.П.
31.12.2019

