

Отчет ревизионной комиссии

о финансовой деятельности ТСЖ « ЯРКОЕ »

Санкт-Петербург

11 февраля 2018 г

Отчет ревизионной комиссии ТСЖ « ЯрКое », предоставляемый Общему собранию членов ТСЖ, подготовлен в соответствии с требованиями Жилищного Кодекса РФ и положениями нормативных актов, регулирующих данный вид деятельности.

Отчет сформирован в ходе проверки состояния бухгалтерского учета и анализа хозяйственной деятельности ТСЖ « ЯрКое » за период с 01.01.2017 по 31.12.2017г. Время проведения проверки: февраль 2018 года.

Основными вопросами проверки являлись:

1. Состояние бухгалтерского учета.
2. Оплата жилищно-коммунальных услуг.

В соответствии со ст.147 ЖК РФ руководство деятельностью ТСЖ осуществляется правлением товарищества, которое принимает решения по всем вопросам деятельности товарищества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции общего собрания собственников помещений в многоквартирном доме.

Общие положения

В проверяемом периоде обязанности председателя правления исполняла Ларина Ирина Дмитриевна (протокол № 3 от 02.03.2017г).

Бухгалтерский и налоговый учет осуществлялся с 01.01.17г по 31.12.17г бухгалтером ТСЖ.

Всего за период с 01.01.17г по 31.12.17г было проведено 2 заседания правления

На собрании членов ТСЖ от 11.02.2017г (протокол № 03 от 02.03.2017г) была утверждена смета доходов и расходов по содержанию и ремонту мест общего пользования в многоквартирных домах, а также тарифы на содержание многоквартирных домов, расположенных по адресу Костромской пр.69\11 и Ярославский пр. 76\7.

Ревизионная комиссия отмечает в целом удовлетворительное состояние порядка хранения документов Товарищества и ведение документооборота в 2017г.

1. Состояние бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета ТСЖ, подготовка и сдача отчетности, начисление и уплата налогов, кассовые и банковские операции производятся в соответствии с ФЗ «О бухгалтерском учете», нормами Налогового Кодекса, другими нормативными актами.

Проверка начисления и уплаты налогов и отчислений во внебюджетные фонды расходований с действующим законодательством не выявлены.

Проверка кассовой и банковской дисциплины не выявила нарушений.

У ТСЖ « ЯрКое» открыт расчетный счет в ПАО «Банк «Санкт-Петербург».

Для проверки кассовой дисциплины были использованы кассовая книга, отчеты кассира и первичные документы. Ведение кассовых операций в ТСЖ соответствует «Порядку ведения кассовых операций в РФ», утвержденному Банком России.

Денежные средства, получаемые в банке, приходятся в полном объеме. Фактов расходования денежных средств на неустановленные цели, а также без оформления первичных документов, не выявлено.

Банковские документы (платежные поручения, денежные чеки) оформляются в соответствии с действующими правилами проведения расчетов. Необходимые подписи первых лиц на документах имеются.

2. Оплата коммунальных услуг

Оплата коммунальных услуг производится на основании квитанций, подготовленных расчетным центром. Начисления коммунальных платежей в период с 01.01.17г по 31.12.2017г производилось по тарифам, утвержденным Общим собранием собственников 11.02.201г (протокол №3 от 02.03.2017г) в соответствии с индивидуальными приборами учета и согласно общей площади занимаемого помещения собственниками ТСЖ.

За период с 01.01.17 по 31.12.2017 на расчетный счет в ПАО « Банк «Санкт-Петербург » поступило платежей от собственников на сумму 8 944 534,13 рублей .

Средства были израсходованы по следующим статьям:

№ п/п	Расшифровка расходов	Сумма, руб
1	ФОТ работников	1 923 612,24
2	НДФЛ	211 665,00
3	Отчисления в ПФ РФ	393 985,84
4	Отчисления на НС и ПЗ	3 939,86
5	Оплата за обслуживание УУТЭ и ИТП ООО "Север"	156 000,00
6	Оплата за обслуживание, ремонт АППЗ, ООО "Антарес", ООО "Эльтон-системс"	63 524,18
7	Частичная замена труб ХВС ООО "Антарес"	130 586,00
8	Оплата за расчет и подготовку квитанций ЖКУ (ЕИС ЖКХ)	23 580,00
9	Услуги банков за прием платежей от физ.лиц	271 197,13
10	Обслуживание и ремонт ОДС, ПЗУ, ВН ООО " СЦ Эльтон"	98 015,00
11	Сервис сменных ковров ООО "ЮниРент"	34 528,00
12	Вывоз ТБО ООО "Компания СТЭК"	140 657,15
13	Услуги альпинистов (сосульки, планки балконов)	16 080,00
14	Оплата за телефонную связь диспетчерской ПАО "Ростелеком"	14 629,25
15	Аварийное обслуживание ООО "Лариус-сервис"	101 608,00
16	Обслуживание, ремонт и ежегодное освид. лифтов	280 613,44
17	Страховая премия за страхование ГО (лифты)	900,00
18	Отпуск питьевой воды и водоотведение "Волоканал"	787 639,00
19	Оплата за теплоснабжение и ГВС ООО "Энергоинвест"	2 881 587,93
20	Оплата за электроэнергию на ОДН ОАО "ПСК" и замена общедомовых приборов учета	176 466,79
21	Услуги по взысканию задолженности	12 000,00
22	Ремонт помещений у мусоропроводов и пож. лестниц	348 262,32
23	Подготовка к проверке МЧС (огнетушители, документация, наклейки, оборудование)	18 885,00

24	Оплата за юридические услуги и нотариальные услуги	18 700,00
25	Частичный ремонт водомерных узлов	118 771,46
26	Ремонт дорожного покрытия во дворе	75 284,00
30	Объявления о вакансиях	1 900,00
32	Хозтовары и материалы для уборки	75 049,83
33	Канцтовары, заправка картриджа, почтовые расходы, ремонт принтера	18 414,58
34	Расходы на мобильную связь	3 000,00
35	Ремонт снегоуборщика, расходники для газонокосилки	4 375,00
37	Антенна ООО "ПАКТ" ООО "Телекомсервис"	152 000,00
38	Налог при УСН	1 331,00
40	Подключение к ЭДО (УниКС система "СБИС++")	4 300,00
41	Противогололедные реагенты	12 950,00
43	Спецодежда (дворник)	2 025,00
	Итого	8 578 063,00

Остаток на расчетном счете в Банке «Санкт-Петербург» на 31.12.2016г.- 1 044 845,94 рублей. На 31.12.2017г. – 1 411 317,07. Резервы за 2017 год увеличились на 35% и составили 366 471,13руб.

На 01.01.2018г. задолженность по оплате ЖКУ в доме 76\7 по Ярославскому пр. составила 811 428,69 руб., а по Костромскому пр. д.69\11 – 588 316,15. Общая задолженность по оплате ЖКУ на 01 января 2018г. составила 1 399 744,84.

Поэтому ревизионная комиссия считает, что Правление должно значительное внимание уделять взысканию задолженности с собственников ТСЖ, что в свою очередь повлечет возможность улучшения благоустройства наших домов.

По результатам проверки установлено, что просроченной задолженности с поставщиками услуг и производителями работ не имеется. Все расчеты с собственниками по платежам за ЖКУ, с поставщиками и подрядчиками производятся в безналичном порядке.

Выводы:

Проанализировав показатели деятельности ТСЖ, организацию бухгалтерского учета ТСЖ, ревизионная комиссия пришла к выводу признать финансовую деятельность ТСЖ в проверяемый период с 01.01.2017 г по 31.12.2017г удовлетворительной. Настоящий отчет (на 3 листах) составлен и подписан в двух экземплярах, один из которых передан в Правление ТСЖ, другой - у ревизионной комиссии.

Председатель ревизионной комиссии: *А. Галахина* / Галахина Александра Ивановна/

Ревизор: *В. Веснинова* /Веснинова Надежда Владимировна/

Ревизор: *И. Иванова* /Иванова Елена Васильевна/