

Акт №5
проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Север»
ревизионной комиссией Товарищества за период
с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.

п. Воротынский

28 февраля 2019 г

На основании Устава Товарищества собственников жилья «Север» ревизионной комиссией ТСЖ «Север» в составе, избранного решением общего собрания членов ТСЖ протокол № 11 от 21 апреля 2018 года **Мартыновой Л.Т., Бувай Л.А.** с 18.02.2019 г по 22.02.2019 г. проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности товарищества за период с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.

Ревизия проводилась по следующим направлениям:

- достоверность данных в финансово-хозяйственной деятельности;
- порядок ведения бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности.

ТСЖ «Север» является добровольным объединением собственников жилья и создано на основании решения общего собрания протокол № 1 от 27 мая 2014 год, которое осуществляет свою финансово -хозяйственную деятельность на основании Устава, зарегистрированного в ЕГРЮЛ от 25.06.2014г. ТСЖ «Север» является некоммерческой организацией. В управлении ТСЖ «Север» находится многоквартирный дом общей площадью 2 858,16 кв.м.

Высшим органом управления Товарищества является общее собрание членов Товарищества.

Общее руководство деятельностью Товарищества осуществляет правление, в правление ТСЖ входят собственники: Яневич Л.П., Слащёв Ю.А., Маргания Г.П., Петров С.Е. и Тафи О.Н. Руководство текущей деятельностью Товарищества осуществляется Председателем Правления.

Ответственной за финансово-хозяйственную деятельность Товарищества за проверяемый период является:

председатель правления: - Тафи О.Н.

обязанности бухгалтера возложены на председателя правления Тафи О.Н.

Ревизия осуществлялась путём проверки банковских документов, договоров, актов выполненных работ, авансовых отчетов, обязательных отчётов в налоговую инспекцию и фонды.

Ревизионная проверка включала проверку данных и пояснений, содержащихся в бухгалтерском учёте финансово-хозяйственной деятельности.

В ходе проверки установлено, что при ведении финансово-хозяйственной деятельности Товарищество руководствуется нормами Гражданского кодекса РФ. Налогового кодекса РФ и иных законодательных актов РФ

Основным источником поступления денежных средств Товарищества за отчётный период является плата за жилое помещение: за содержание и текущий ремонт. Согласно Уставу ТСЖ и учетной политики ТСЖ плата за жилое помещение классифицируется как целевые членские взносы, которые направляются на основную уставную деятельность ТСЖ.

Проверкой установлено:

Остаток на р/сч на 01.01.2018	881025,79
ДОХОДЫ:	1428162,40
РАСХОДЫ:	1210684,29
в том числе	
Оплата труда	238300
НДФЛ, уплаченный в бюджет	35616,00
Страховые взносы в ПФ РФ	48931,37
Страховые взносы в ФСС	1744,87
Страховые взносы в ФОМС	968,00
Налог при УСН -15%	15303,05
Пени ФНС и ФСС	401,91
Услуги банков	17310,86
Ведение расчетного счёта в ПАО Сбербанк	24000,00
Договора:	10308,00
ЗАО «ПФ СКБ Контур « электронные подписи	6000
Обслуживание вент каналов	1500
Обслуживание ВДГО	2808
Поверка счётчиков ОДПУ Г/ВС	4115,25
Электрика	1006,9
Приобретение (топор, стремянка, огнетушитель)	3843,00
Телефон, тонер для МФУ	4284,00
Канцтовары и почтовые расходы	5565,10
Бензин	8417,70
Сантехнические товары	3170,65
Оплата вело парковки	24840,00
Праздники	4416,44
Налоговая консультация	500,00
Подписка журнала	4242,00
Содержание придомовой территории(краска фасадная, инвентарь для субботников)	11775,08
ТЕКУЩИЙ РЕМОНТ: в том числе	253378,88
Материалы для текущего ремонта	36857,65
Оплата труда по текущему ремонту с налогами и страх. взносами	117241,23
Договор на установку окон в подвале + откосы в подъездах 16 шт	99280,00
КОММУНАЛЬНЫЕ УСЛУГИ : в том числе	488245,23
Оплата КСК (электроэнергия)	339424,88

Оплата ООО ПРОГРЕСС- Транспортные технологии	130748,41
Оплата ОДН по Г/ВС ООО ТВК	2078,21
Оплата ОДН по Х/ВС ООО ТВК	6080,08
Оплата ОДН по ОЧИСТКЕ СТОКОВ ООО ТВК	7789,65
Оплата ведение лицевых счетов ООО ТВК	2124
ИТОГО РАСХОД	591293,97
ОСТАТОК на расчётном счёте на 01.01.2019год	1098503,90

В 2018 году из бюджетов денежные средства на целевое финансирование не поступали.

Кредиторская задолженность ТСЖ «Север» на 1 января 2018 г. отсутствует. Оплата поставщикам и подрядчикам производилась по заключённым с ними договорами.

Дебиторская задолженность на 1 января 2018 года составляет 15358,83руб. по расчётному счёту ТСЖ и 5095,72руб по расчётному счёту капремонта, в том числе на содержание жилого фонда – 15358,83 руб.

Расходование данных средств подтверждаются финансовыми документами.

Комиссией проведена проверка движения денежных средств за период с 01.01.2018 по 31.12.2018.

Проверка производилась на основе первичных документов и банковских выписок.

В ТСЖ «Север» открыто 2а расчётных счёта в Сбербанке России.

Денежные средства по банковским счётам Товарищества за период с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г. составили:

	Остаток на начало года	Приход	Расход	Остаток на конец года
2018 год	181170,11	1159328,51	1242801,87	97696,75

Все операции с расчётного счёта производятся безналичными расчётами, деньги на руки **не снимаются**. В связи с тем, что ТСЖ все расчёты производят **БЕЗНАЛИЧНО** отпадает у ТСЖ обязанность приобретать Кассы- ОНЛАЙН. Кассы ТСЖ не имеет.

В ходе проверки нецелевое использование денежных средств не установлено.

Комиссией проверено начисление фонда оплаты труда, который начисляется по договорам подряда, фактическая списочная численность работников за проверяемый период 6 человек. Проверкой нарушений порядка начисления и выплаты заработной платы не установлено.

ТСЖ «Север» основные средства не имеет.

Комиссией проведена проверка учета материалов. Материалы покупаются по мере необходимости проведения работ по содержанию и ремонту жилищного фонда и списываются на основании актов списания материальных ценностей.

Отчёты в налоговую инспекцию и внебюджетные фонды сдавались своевременно. Расхождений в бухгалтерской отчётности и предоставленными первичными документами не обнаружено.

Комиссией проверен спецсчёт **КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА**

Остаток на начало 2018 год	Поступление в 2018 году	Остаток на конец 2018 года
699855,68	300951,47	1000807,15

Из поступивших на спец счёт 300951,47 рублей - **65188,08 рублей** являются процентами по депозиту. Долг собственников по спец счёту на 01.01.2018 года составляет - 5095,72 руб.

Заключение

По мнению членов ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Север» за период 01.01.2018 по 31.12.2018 года бухгалтерский учёт финансово-хозяйственной деятельности Товарищества ведётся таким образом, чтобы обеспечить достоверное отражение доходов и расходов Товарищества по состоянию на 31.12.2018 г.

Финансовое состояние ТСЖ «Север» на 31.12.2018 г. оценивается как удовлетворительное.

Члены ревизионной комиссии:

Мартынова Л.Т.

Бувай Л.А.

