

Пояснения

К годовому балансу и отчету о целевом использовании средств за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

23 марта 2021 г.

г. Санкт-Петербург

ТСЖ «Большая Конюшенная 25» является добровольным объединением собственников жилья и создано на основании решения общего собрания, которое осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на основании Устава, зарегистрированного в ЕГРЮЛ от 07 июня 2006 года г ОГРН 5067847065810, ИНН 7841338217, КПП 784101001. С даты регистрации в соответствии с положениями ст.346.12 и 346.13 гл.26.2 НК РФ ТСЖ «Большая Конюшенная 25» применяет упрощенную систему налогообложения и является некоммерческой организацией с основным видом деятельности 68.32.1.

В управлении ТСЖ «Большая Конюшенная 25» находятся 1 многоквартирный дом общей площадью 3633,1 кв.м. В договорных отношениях ТСЖ как с собственниками жилых помещений, так и с поставщиками коммунальных услуг выступает на условиях представительства, т.е. на ТСЖ при заключении договоров от имени, за счет и в интересах собственников, не возлагается обязанность по оказанию услуги по содержанию и эксплуатации многоквартирного дома, а также предоставлению коммунальных услуг.

Высшим органом управления Товарищества является общее собрание членов Товарищества.

Общее руководство деятельностью Товарищества осуществляет правление. Руководство текущей деятельностью Товарищества осуществляется Председателем Правления.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Товарищества за проверяемый период являются:

председатель правления:	- Березин М. Ю.
управляющий ТСЖ:	- Родионова О.А.
главный бухгалтер:	- Такташова С.Э.

Бухгалтерская отчетность ТСЖ «Большая Конюшенная 25» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и ФЗ №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»: бухгалтерский учет ведется при помощи компьютерной программы 1С.Бухгалтерия.

Контроль за финансовой и хозяйственной деятельностью ТСЖ «Большая Конюшенная 25» осуществляется ревизионной комиссией в составе 3-х человек:

Ревизор – Никандрова Янина Юрьевна
Председатель правления - Березин Михаил Юрьевич
Управляющий ТСЖ – Родионова Ольга Алексеевна.

Ревизионная комиссия провела проверку банковских документов, договоров, актов выполненных работ, кассовых документов, авансовых отчетов, расчётов по квартплате, обязательных отчётов в налоговую инспекцию и фонды.

Ревизионная проверка включала проверку на выборочной основе подтверждений числовых 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 отчетный 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:

Поступления, произведенные за 2020 год:

Общая сумма поступлений денежных средств составляет 3 867 828,95руб., в т.ч.

3 867 828,95 руб. – квартплата согласно тарифам на содержание и ремонт жилого фонда.

Расходы, произведенные за 2019 год:

В 2019 году произведено расходов на сумму 3 355 420,36 руб.,

Расходы, произведенные на содержание жилого фонда:

Из них израсходовано:

15 970 руб. – за услуги банка по обслуживанию расчетного счета;

777 667,94 руб. – заработная плата с начислениями взносов в Пенсионный фонд России, Фонд медицинского страхования и Фонд социального страхования.

3000 руб. за канцтовары и прочие расходы

165 600 руб. за уборку территории

263 055,75 руб. содержание, эксплуатация дома

19 800 руб. за обслуживание узла тепловой энергии

53 255,71 руб. за коммунальное освещение

24 992 руб. за услуги телетрансляции

11 589,50 руб. за техническое, аварийное обслуживание внутридомовых систем газоснабжения

201 818,46 руб. за вывоз ТБО

1 092 334,36 руб. за поставку теплоэнергии

634 285,05 руб. отпуск холодной воды и прием сточных вод

77 000руб. ремонт кровли

8000руб. обслуживание офисной техники

6597руб. за право использования «СБИС» базовый

526,59 руб. пени

Просроченная кредиторская задолженность ТСЖ «Большая Конюшенная 25» на 1 января 2020 г. отсутствует.

Оплата поставщикам и подрядчикам производилась по заключённым с ними договорами.

Задолженность поставщикам на 1 января 2020 года составляет 205 203,41 руб.

Расходование данных средств подтверждены финансовыми документами и комиссией проверены в выборочном порядке.

Задолженность потребителей на 1 января 2020 года составляет 333 365,29 руб.

Комиссией проведена проверка движения денежных средств за период с 01.01.2019 по 31.12.2019.

Проверка производилась на основе первичных документов кассы и банковских выписок.

Касса ведется в соответствии с требованиями бухгалтерского учета и соблюдения кассовой дисциплины. В ТСЖ «Большая Конюшенная 25» открыт: расчетный счет в Ф-ле «Северная Столица» АО «Райффайзенбанк» г. Санкт-Петербург.

Денежные средства по банковским счётам Товарищества за период с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г. составили в рублях РФ:

	Остаток на начало года	Приход	Расход	Остаток на конец года
40703810903000000227	566 358,78	3 867 828,95	3 355 420,36	1 078 766,37

Денежные средства по капитальному ремонту поступают на р/с 40604810900470000019 в Филиале «Северо-Западный» банка ВТБ (ПАО) г. Санкт-Петербург. Остаток на р/счете на 01/01/20 составляет 791 055,78 руб.

За проверяемый период в кассу товарищества денежные средства не поступали и не выдавались. Заработная плата и денежные средства подотчет выдавались с расчетного счета на платежные карты сотрудников.

В ходе проверки нецелевое использование денежных средств не установлено.

Комиссией проверено начисление фонда оплаты труда, который начисляется в соответствии со штатным расписанием фактическая списочная численность работников за проверяемый период 3 человек. Проверкой нарушений порядка начисления и выплаты заработной платы не установлено.

ТСЖ «Большая Конюшенная 25» 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.

Заключение

По мнению ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Большая Конюшенная 25» за период 01.01.2019 по 31.12.2019 бухгалтерский учёт финансово-хозяйственной деятельности Товари-

щества ведётся таким образом, чтобы обеспечить достоверное отражение доходов и расходов Товарищества по состоянию на 31.12.2019 г.

Финансовое состояние ТСЖ “Большая Конюшенная 25” на 31.12.2019 г. оценивается как **удовлетворительное**.

По итогам своей проверки ревизионная комиссия **рекомендует:**

1. Усилить работу по погашению дебиторской задолженности по сбору квартплаты с населения, повысить процент сбора денежных средств с населения.
2. Аккумулировать свободные средства в резервном фонде.

Настоящий акт составлен и подписан в 2 подлинных экземплярах на листах и приложений, один экземпляр предназначен для передачи в Правление ТСЖ, один экземпляр - остается в материалах ревизионной комиссии.

Ревизор: Никандрова Янина Юрьевна _____

Председатель Правления Березин Михаил Юрьевич _____

Управляющий ТСЖ Родионова Ольга Алексеевна _____