

г. Санкт-Петербург

07 февраля 2020г.

Акт проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Славбург-1»

Ревизионная комиссия в составе двух человек:

Провела проверку по финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Славбург-1» за период с 01 января по 31 декабря 2019г.

На проверке присутствовала главный бухгалтер.

К проверке предоставлены следующие документы:

1. Кассовые документы, авансовые отчеты;
2. Банковские документы;
3. Расчеты по зарплате;
4. Оборотно-сальдовые ведомости;
5. Карточки счетов бухгалтерского учета;
6. Договоры с юридическими лицами и договоры подряда с физ. лицами;
7. Приказы;
8. Трудовые договора;
9. Протоколы заседаний правления;
10. Договоры аренды;
11. Договоры по обслуживанию дома;
12. Акты выполненных работ, товарные накладные, счета-фактуры;
13. Расчеты по квартплате;
14. Отчетность в МИФНС и в внебюджетные фонды;
15. Приказ об учетной политике.

1. Проверка кассовой дисциплины.

За проверяемый период в кассу ТСЖ поступлений за коммунальные услуги и аренду не было.

Нарушений кассовой дисциплины не выявлено.

2. Проверка движения денежных средств на расчетном счете:

Остаток на расчетном счете на 01.01.2019	79197.77
Остаток на спец. счете на 01.01.2019	3091907.38
Поступило на расчетный счет за календарный год	17267824.46
В том числе:	
❖ От членов ТСЖ и др. собственников (квартплата)	16148328.42
❖ По договорам аренды	1119496.04
Поступило на спец. счет за календарный год	1158115.72

Расходы по расчетному счету составили 17267824 рублей 46 коп.

Остаток денежных средств на конец проверяемого периода составляет 11103.14

Остаток денежных средств на спец. счете 4250023.10

3. Проверка оплаченных расходов по статьям:

• Выплата заработной платы и договора подряда	2341409.87
• НДФЛ (налог 13%)	350905.00
• Налоги с з/пл, дог. подряда (в ПФР, ФФОМС, ФСС, травматизм)	796977.94
• Налог УСН (доходы 6%)	26000.00
• Водоснабжение ХВС, водоотведение ХВС, ГВС	1389428.50
• Отопление и ГВС	4945309.67
• Банковское обслуживание-	39127.17
• Обслуживание ПЗУ	71800.00
• Содержание общего имущества	1491839.38
• Вывоз мусора	458640.00
• Обслуживание лифтов	262920.41
• Радиоточка	95440.16
• Обсл. телевизионной антенны	172080.00
• Управление МКД	392149.82
• Обслуживание узла теплосчета	225794.00
• Текущий ремонт	881472.44
• Обсл. пожарной сигнализации	95035.44
• Сод. Территории-	631148.50
• Консьержи	1590000.00
• Электроэнергия МОП	314979.86
• Ремонт фасада	763460.93

4. Расчеты с подотчетными лицами.

Под отчет получать денежные средства имеют право председатель и бухгалтер ТСЖ, что и отражено в приказе по организации, а также выдаются под отчет средства по договорам- подряда, если заказчик использует по договору свои расходные материалы.
Подотчетное лицо на основании первичных документов составляет авансовый отчет.

Сальдо по сч. № 71(подотчетные средства) на 01.01.2019 195.14 руб.

Выдано под отчет 127917.14 руб.

Израсходовано на хозяйственные нужды кооператива, в том числе на товары по договорам подряда 118112.28руб.

Остаток средств на 01.01.2020г, взятых подотчет 10000.00 руб.

Необоснованных платежей не выявлено.

5. Проверка начислений и уплаты квартплаты.

Долг по квартплате на 01.01.2019 -305825.17

Начислено - 16072998.37

Уплачено - 16148328.42

Долг по квартплате на 06.01.2020 -498595.37

Не выявлена просроченная (более 2-х месяцев) задолженность.

6. Проверка начислений и оплаты по договорам аренды.

Задолженность по арендным платежам на 01.01.2020г. **43700.00**
Не выявлена просроченная задолженность (более 3-х месяцев).

7. Выводы.

Вся финансово-хозяйственная деятельность ведется в полном объеме и в срок.
Учетная политика принята и исполняется. Бухгалтерская документация ведется аккуратно и в полном объеме. Отчетность сдается в срок. Все замечания технического характера были исправлены в ходе проверки. Нарушений и злоупотреблений за проверяемый период не выявлено.

8. Правлению ТСЖ рекомендовано:

Продолжать практику по должникам.

Председатель ревизионной комиссии
Член ревизионной комиссии

d

Моисеев А. Г.