

А К Т**Проверки финансово-хозяйственной деятельности
ТСЖ «Коллонтай 47-6»
за 2022 финансовый год**

Ревизионная комиссия: Заяц Вера Ивановна

ТСЖ «Коллонтай 47-6» организован 22 августа 2006г.

Уставной фонд _____ руб. - НЕТ.

В присутствии бухгалтера ТСЖ «Коллонтай 47-6» произведена проверка финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год.

Проверка проводилась с 15 марта 2023 г. по 10 апреля 2023 г.

Для проверки представлены следующие документы: договоры с приложениями, банковские документы, счета – фактуры, счета, платежные ведомости, зарплатные ведомости, книга доходов и расходов, протоколы собраний членов правления, акты выполненных работ, акты сверок с контрагентами, договоры с сотрудниками, договоры подряда, учетная политика, сайты ТСЖ и др. документы.

Балансовый счет 70 – «зарботная плата».

Остаток наличных денег на 01.01.2022 года – 0,00 руб.. Зарботная плата, административно-хозяйственные расходы производятся в без наличном порядке.

Чеки проверены- нарушений нет. Остаток наличных денег на 01.01.2023 года – 0,00 руб.

Зарботная плата начисляется на основании штатного расписания и оформляется по расчетно-платежной ведомости

Зарботная плата начисляется ежемесячно, отчисления НДФЛ , ФСС(0,2%,2,9%), ПФ 22 % ,ФФОМС 5,1%, - перечисляются по банку.

Трудовые договоры заключены и предоставлены для проверки.

Нарушений не обнаружено.

З/плата получается с р/счета в Ф-л ПАО "Банк ОТКРЫТИЕ» .

Балансовый счет 51 – «банк».

1.Ф-л ПАО "Банк ОТКРЫТИЕ»- сч.706

на 01.01.2022 - 8 366,74 руб.

на 01.01.2023 - 7748,76 руб.

Выписки банка выдаются по требованию. Выписки выдаются электронно онлайн.

На Спец. р/счете по капитальному ремонту на 01.01.2022 г. – 2 461 448,00 руб.

На р/счет № 1 в Ф-л Петровский ПАО "Банк ОТКРЫТИЕ» - (сч.706) за период 2022 года поступило:

3 549 425,85, из них:

1. Квартирная плата – 3 384 425,85 руб. (в т.ч.ГУЖА –68 129,89 руб.)

2. Интернет – 45 000,00 руб.

3: Мегасервис – 120000,00 руб.

4. АУР – 22 638,24 руб.

5.Исполнительный лист – 3595,93 руб.

Квартирная плата начисляется по существующим тарифам, в соответствии с Распоряжением № 344, и др. ПП (Правительства СПб, Комитет по тарифам и сборам) и по фактическому проживанию. Делаются перерасчеты по заявлениям и справкам домовладельцев на оплату горячей, холодной воды, водоотведения, радио.

Задолженность домовладельцев по квартирной плате на:

(списки прилагаются – приложение 1,2).

- на 01.01.2022 г. – 242 906,97 руб.

- на 01.01.2023 г. – 334 710,92 руб.

По кап.ремонту: на 01.01.2023 г. – 90 575,78 руб.

Балансовый счет № 86 – «Расчеты с поставщиками услуг».

Расчеты с поставщиками услуг (см. приложение № 3) производятся по договорам .

На данном счете ТСЖ учитываются расходы на техническое содержание дома, вывоз мусора, радио, т/антенна, холодная и горячая вода, отопление, лифт, обслуживание АИТП и др. Списано с расчетного счета – 3 550 043,83 руб. руб.

Протоколы заседания правления ведутся по установленной форме, образец которой приложен к локальным нормативным документам.

Обращения в ревизионную комиссию.

В течении проверяемого периода письменных обращений не было.

Отчетность за 2022 год.

- 1.ТСЖ ведет бухгалтерский учет, соотв. Упрощенной системе налогообложения, согласно ст.26 НК РФ.
- 2.Отчет в соцстрах - сдан .
- 3.Отчет НДФЛ - сдан.
- 4.Балансовая отчетность за 2022 год в МФНС сдан .
- 5.Отчет Стаж за 2022 г. сдан.
- 6.Декларация по УСН сдана в МИФНС.
- 7.Отчеты в ПФ и МИФНС сданы.
- 8.Отчет в Роскомстат 22-ЖКС и др. сданы.

Заключение ревизионной комиссии:

1. Бухгалтерский и налоговый учет ведется на основании действующего законодательства, замечаний нет.
2. На март 2022 года задолженность перед ГУП «ТЭК СПб», ГУП «Водоканал СПб» и ПСК полностью погашена, осталась задолженность перед обслуживающими организациями ООО «Жилсервис», ООО «Эрмис» и ООО «Рико-ТВ» с 2021 года и по настоящий период. Необходимо продолжать работу по погашению имеющихся задолженностей, а также работу с должниками по оплате коммунальных услуг.
3. Также необходимо проводить регулярную сверку данных с МИФНС №24 по Санкт-Петербургу для устранения разногласий по оплатам и задолженностям.
4. Также ревизионная комиссия рекомендует рассмотреть вопрос об увеличении платы по статье АУР до 17,00 руб. с кв.м. для выведения сметы ТСЖ «Коллонтай 47-6» из отрицательного баланса.

Ревизионная комиссия:

Ревизор / Задва В.У.

