

Акт
Документальной проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ-3
за 2019 год

г. Чайковский

«14» 04. 2020 г

В целях осуществления контроля за деятельностью правления ТСЖ-3 ревизионная комиссией в составе: Заякиной Валентины Павловны, Ташкиновой Марины Витальевны, Костарева Анатолия Васильевича проводилась плановая проверка финансово- хозяйственной деятельности товарищества за 2019 год.

В проверяемом периоде обязанности председателя правления ТСЖ-3 исполняет Колесов Андрей Викторович. Обязанности бухгалтера исполняет Юшкова Надежда Александровна.

Товарищество собственников жилья-3 является некоммерческой организацией и осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным общим собранием собственников жилья.

Для достижения целей, предусмотренных Уставом, товарищество использует денежные средства, состоящие из членских взносов.

Для осуществления своей деятельности ТСЖ-3 открыт расчетный счет № 40703810649470110152 в Западно- Уральском Банке ОАО «Сбербанк России».

Деятельность ТСЖ ведется строго в соответствии с Уставом. Все решения Председателя принимаются коллегиально с Правлением с составлением протокола собрания членов Правления. ТСЖ находится на Упрощенной системе налогообложения (Доходы минус Расходы).

В соответствии со сметой доходов и расходов на 2019 год, утвержденным общим собранием ТСЖ-3, запланированы доходы в сумме 1390598 руб.

Проверка операций с наличными и безналичными денежными средствами.

Остаток денежных средств на расчетном счете на 01 января 2020г.составил **2348,48 рублей**, Согласно выпискам с расчетного счета, остаток на 01 января 2019г. составлял **12520,05рублей**.

В результате анализа банковских выписок установлено, что за 2019 год поступило денежных средств на расчетный счет **6662881,98руб.**, в т ч от компаний Транстелеком и Гарант-Сервис **8190 рублей** и в кассу **5403,71руб.**. Расходовались денежные средства на следующие цели: на оплату банковских услуг в сумме **12154,73 руб.**; на оплату поставщикам **5740584,35 руб.**; на оплату труда и социального страхования **835452,63 рублей** ; на оплату госстраха **900 рублей**; на выдачу сумм в подотчет на приобретении канцелярии, хозяйственных товаров и материалов для производства ремонтных работ, оплату погрузчика, асфальта, кровельных работ, лестничного марша **88136,55 рублей**; налог с доходов **1229 руб.**, Таким образом, с расчетного счета ТСЖ-3 за год было перечислено **6678457,26 рублей**.

Всего начислено членских взносов за 2019 год 6449083,49 руб, поступило на расчетный счет 6469587,12

В результате проверки бухгалтерских документов по операциям с подотчетными лицами выявлено:

Долг на 01.01.2019 года в сумме **728 рублей**, перечислено подотчет **88136,55 рублей**. Денежные средства были израсходованы: на покупку асфальта для автостоянки **20000 руб.**, на покупку цемента для тропинки к остановке **1860 руб.**, на покупку лестничного марша (спуск к тропинке) **6000 рублей**, на оплату работы погрузчика **6750 рублей**, на оплату работы кран борта при доставке плит, желобов, лестничного марша **13000 рублей**, на оплату работы погрузчика **1500 рублей** (песок на футбольное поле) , за покраску ванн на чердаке **6777 рублей**, за кровельные работы **12000 рублей**, за установку Microsoft office **3999 руб.**, на почтовые расходы, на моющие, дезинфицирующие средства, на лопаты, на заправку принтера ,почтовые ящики, ремонт бензотримера и прочие хозяйственные расходы **15649,55 руб.** Итого расход составил **87535,55 рублей**. Остаток денежных средств в подотчете на 01.01.2020г составил **1329 руб.**

Дебиторская задолженность жильцов перед ТСЖ-3 на 01.01.2020 года составила **1189567,46 рублей**, из них за два месяца и более **374425,25 рублей**.

Кап. ремонт.

Остаток денежных средств на спец счете на 01.01.2019г составлял **789946,54** рублей. Всего по кап. ремонту поступило 866767руб 28 коп, в том числе проценты банка 14977,14 руб.

На 01.01.2020г остаток денежных средств на счете составляет 1656713,82 руб.

Задолженность жильцов на 01.01.2018г составляет 280595,57 рублей, из них за два и более месяца 204416,22 руб.

Анализ исполнения сметы доходов и расходов за 2019 год.

№ п/ п	Наименование дохода/расхода	Плановые показатели	Фактические	Результат %
	Остаток на р/с на 01.01.19 12520,05 рублей			
1	доход	1390598	1418699,09	102
2	расход	1390598	1418699,09	102
2.1	зарплата	645000	641668,73	99,5
2.2	Взносы /соц.страх /	195000	193783,96	99,4
2.3	Услуги банка	23000	12154,73	52,8
2.4	Хозяйственные расходы (моющие, дезинфицирующие средства, канцтовары, бланки, почтовые расходы)	16500	32845,83	199,1
2.5	Уборка территории от снега	20000	22910	114,5
2.6	Штрафы, судебные издержки	5000	0	0
2.7	Техническое обслуживание газопровода,	33500	27842,02	83,1
2.8	Освидетельство лифтов, страхование	23500	22900	97,4
2.9	Обслуживание узла учета	20500	19200	93,7
2.10	Подготовка дома к зиме (сдача теплотрасс, промывка системы, проверка вентканалов, поверка манометров)	63000	55660	88,3
2.11	Отсыпка ОПГС автомобильной парковки у 4 подъезда	30000	31250	104,2
2.12	Установка освещения парковки за домом	20000	0	0
2.13	Ремонт панельных швов дома, крыш балконов	20000	115047	575,2
2.14	Косметический ремонт подъезда	120000	0	0
2.15	Расходы текущие (прочистка канализации, замена кранов, и другие сан тех работы	60000	107849,50	179,7
2.16	Укладка плит до остановки	20000	60840	304,2
2.17	Обслуживание, приобретение программного обеспечения	15000	16994	113,3
2.18	Ограждение газона дома	10000	0	0
2.19	Ремонт лифтов	25000	22033,56	88,1
2.20	ОДН	20000	31871,11	159,4
2.21	Саженьцы деревьев	3000	0	0
2.22	Прочие работы	2598	3848,65	148,1

Начисление и отчисление в государственные (и налоговые) органы производились в полном объеме, что подтверждается представленными документами.

Начисления и оплата ТСЖ за коммунальные и прочие услуги исполнительным организациям (Водоканал, САХ, Инвестспецпром, Пермэнергосбыт и т.п.) производились по мере поступления взносов.

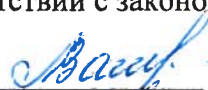
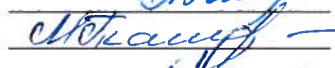
Задолженность ТСЖ на 31 декабря 2019 года перед поставщиками и подрядчиками составляет **705411,27 рублей** (водоснабжение, отопление, электроэнергия и т. п.), просроченной задолженности нет.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Комиссия считает, что работу правления за истекший год можно считать удовлетворительной. Смета не соблюдена. Затраты производились на основании предъявленных документов. Комиссия подтверждает обоснованность произведенных расходов. Расчеты с коммунальными организациями производятся по мере поступления взносов. Штрафные санкции за задержку оплаты поставщикам отсутствуют.

Комиссия рекомендует членам Правления ТСЖ учесть фактические затраты при составлении сметы на следующий год. А также рекомендует Правлению к должникам принимать более жесткие меры, в соответствии с законодательством.

Комиссия:

	/Заякина В.П./
	/Ташкинова М.В./
	/Костарев А.В./

