

**АКТ**  
**по результатам проверки**  
**финансово-хозяйственной деятельности**  
**ТСЖ «Доверие» за 2014-2016гг.**

пгт. Муезерский

09 декабря 2016

Ревизионная комиссия Товарищества собственников жилья «Доверие» (далее ТСЖ), руководствуясь Жилищным кодексом РФ и Уставом ТСЖ, провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ за период с 22 октября 2014 по 30 сентября 2016 года (далее - отчетный период), с целью объективной независимой проверки этой деятельности и оценки деятельности Правления ТСЖ, выдачи заключения об исполнении сметы доходов и расходов ТСЖ за 2014-2016гг. и размерах обязательных платежей.

Ревизия проведена членами ревизионной комиссии в составе:

председателя ревизионной комиссии Новиковой Г.П., членов ревизионной комиссии — Малой Т.Г., Юрчик Т.В. в присутствии бухгалтера Слободчиковой В.В.

Ревизионная комиссия была избрана решением общего собрания членов ТСЖ.

Ревизия проведена в срок с 07 декабря 2016 года по 09 декабря 2016 года.

При проведении ревизии использовались следующие материалы и документы:

а) Документы, представленные Правлением ТСЖ:

- договора с ресурсоснабжающими и иными организациями, заключенные и действующие в 2014-2016гг;
- документы по приобретению товарно-материальных ценностей за 2014-2016гг;
- первичная бухгалтерская документация за 2014-2016гг;
- документы кадрового учета, приказы, штатное расписание;
- учредительные и регистрационные документы ТСЖ;
- трудовые договора с работниками ТСЖ, расчетные ведомости по заработной плате за 2014-2016гг;
- акты выполненных работ (услуг);
- регистры бухгалтерского и налогового учета за 2014-2016гг;
- бухгалтерская и налоговая отчетность за 2014-2016гг и другие необходимые для проверки документы.

*Новикова*

1

## РЕЗУЛЬТАТЫ РЕВИЗИИ:

1. ТСЖ осуществляет свою финансово - хозяйственную деятельность на основании Устава, утвержденного общим собранием ТСЖ «Доверие».

Ответственность за финансово - хозяйственную деятельность ТСЖ за проверяемый период несут:

Председатель Правления: Смирнова Светлана Васильевна.

Бухгалтер: Слободчикова Валентина Васильевна.

2. ТСЖ находится на упрощенной системе налогообложения в связи, с чем ведет учет доходов и расходов в порядке, установленном главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации и оплачивает ежегодно обязательную минимальную сумму налога в размере 1% от доходов.

3. Для проведения проверки финансового состояния ТСЖ на предмет полноты и обоснованности отражения расходов, ревизорами были проведены следующие мероприятия:

- наличие утвержденных смет доходов и расходов;
- проверка сплошным методом документов поступления материалов и услуг, оказанных ТСЖ;
- полная проверка банковских выписок, платежных поручений, проверка законности и достоверности проведенных по расчетному счету операций;
- проверка сплошным методом кассовых операций;
- полная проверка авансовых отчетов;
- проверка начисленной заработной платы персонала, содержание помещения товарищества;
- проверка Расходов на техническое обслуживание, содержание и ремонт общедомового имущества.

4. Движение денежных средств в ТСЖ осуществляется через банковский расчетный счет.

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2015 составлял: 87918.13

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2016 составлял: 21108.45

Остаток денежных средств по состоянию на 01.10.2016 составлял: 20671.66

Обоснованность расходных и приходных кассовых операций с денежными средствами на расчетном счете в банке подтверждаются первичными документами.

*Слободчикова*

2

Плата за содержание и ремонт, услуг и работ по управлению ТСЖ, содержанию и ремонту общего имущества осуществляются в рамках сметы, утвержденной общим собранием ТСЖ. Плата за коммунальные платежи - осуществляется на основании выставленных счетов фактур, выставленных ресурсосберегающими организациями.

5. Расходы и доходы :

**Кассовый** отчет ТСЖ «Доверие»:

- за период с 22.10.2014г. по 31.12.2014г.

Остаток денежных средств на расчетном счете

на 22 октября 2014г 0,00

**Приход денежных средств**

на расчетный счет за 2014г 277,7 т.р

**Расход денежных средств**

за 2014г 189,7 т.р.

Остаток денежных средств на расчетном счете

на 31 декабря 2014г 87,9 т.р.

Прилагается отчет о финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год.

Фактические расходы, осуществленные товариществом, произведены в пределах утвержденной сметы.

- за период с 01.01.2015г. по 31.12.2015г.

Остаток денежных средств на расчетном счете

на 01 января 2015г 87,9 т.р.

**Приход денежных средств**

на расчетный счет за 2015г 2157,2 т.р

**Расход денежных средств**

за 2015г 2224,0 т.р.

Остаток денежных средств на расчетном счете

на 31 декабря 2015г 21,1 т.р.

Прилагается отчет о финансово-хозяйственной деятельности за 2015 год.

*Покров*

Фактические расходы, осуществленные товариществом, произведены в пределах утвержденной сметы.

- за период с 01.01.2016г. по 30.09.2016г.

Остаток денежных средств на расчетном счете

на 01 января 2016г 21,1

**Приход денежных средств**

на расчетный счет за 2016г 1789,9 т.р

**Расход денежных средств**

за 2016г 1811,5 т.р.

Остаток денежных средств на расчетном счете

на 30 сентября 2016г 20,7 т.р.

Прилагается отчет о финансово-хозяйственной деятельности за 2015 год.

Фактические расходы, осуществленные товариществом, произведены в пределах утвержденной сметы.

6. Расчеты с ресурсоснабжающими организациями, поставщиками работ, услуг, товаров производились в соответствии с заключенными договорами и на основании предъявленных актов, счетов - фактур, накладных.

7. Заработная плата, кадровый учет:

Расчеты с работниками по оплате труда производились в соответствии со штатным расписанием ТСЖ. Просроченной задолженности по оплате труда на 30.09.2016 не имеется.

Исчисленный и удержанный от доходов физических лиц подоходный налог, а также начисленные на заработную плату обязательные взносы перечисляются в полном объеме. Просроченной задолженности перед бюджетом не имеется.

**РЕВЕЗИОННАЯ КОМИССИЯ РЕКОМЕНДУЕТ:**

- Членам правления необходимо активизировать работу по взысканию задолженности за жилые помещения. Регулярно вывешивать списки должников, постоянно не оплачивающих оказанные услуги.

**ВЫВОДЫ:**

По мнению членов ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Доверие» за период с 22.10.2014 по 30.09.2016г.

бухгалтерский учет Товарищества ведется таким образом, чтобы обеспечить достоверное

*Нотариус*

4

отражение доходов и расходов Товарищества исходя из требований Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативных актов Минфина РФ.

Проанализировав показатели деятельности ТСЖ, организацию учета в ТСЖ ревизионная комиссия пришла к выводу признать финансовую деятельность ТСЖ в проверяемом периоде удовлетворительной.

Настоящий отчет (на 5 листах) составлен и подписан в двух экземплярах, один из которых передан в правление ТСЖ (для ознакомления членов ТСЖ), а один остается в ревизионной комиссии.

Приложение: 6 листах

Председатель комиссии *Новикова* Г.П.Новикова

Члены комиссии *Мл* Т.Г.Малая

*Т.В.Юрчик* Т.В.Юрчик

*Новикова*

**О Т Ч Е Т**  
**о финансово-хозяйственной деятельности**  
**ТСЖ «Доверие» за 2014 год.**

Товарищество собственников жилья «Доверие» (далее ТСЖ) зарегистрировано 22 октября 2014 года. Осуществляет свою деятельность с 01 октября 2014 г. В состав ТСЖ входят 20 многоквартирных домов-442 квартиры, из них 6 домов газифицированных. Тариф на обслуживание и текущий ремонт утвержден Правлением ТСЖ и составляет:

- для домов без газа 6 руб.25 коп.

-для газифицированных домов 10 руб. 47 коп.

Поставщиком услуг по содержанию, обслуживанию и текущему ремонту общего имущества домов является ООО «Муезерский ЖКХ»; по аварийно-диспетчерскому обслуживанию газифицированных домов- ОАО «Карелгаз».

Штатная численность 3 единицы:

-председатель Правления (неоплачиваемая), управляющий, гл. бухгалтер.

Доходы складываются из взносов членов ТСЖ и начислений за обслуживание жил. фонда не членами ТСЖ. За период с октября по декабрь 2014 года начисления составили 542,5 тыс. руб.

Выставлено счетов за услуги ГКУСЗ «Центр социальной работы»-0,7 тыс. руб.

**Всего доходы – 543,2 тыс. руб.**

**Расходы ТСЖ составили 472,3 тыс. руб.:**

1) Выставлено счетов на сумму 307,2 тыс. руб. в т.ч.:

ООО «Муезерский ЖКХ» 149,9 тыс. руб.

ОАО «Карелгаз»- 157,3 тыс. руб.

2) Начислено з/п- 110 тыс. руб.

3) Отчисления во внебюджетные фонды-33,2 тыс. руб.

4) Госпошлина за регистрацию пр-я 4 тыс. руб.

5) Открытие и ведение счета в банке- 3,8 тыс.руб.

6) Ком. сбор банка за прием платежей- 10,4 тыс. руб.

7) Приобретение электронной подписи-2,2 тыс. руб.

8) Канцелярские, почтовые и прочие расходы-1,0 тыс. руб.

9) Налог УСНО-0,6 тыс. руб.

**Прибыль ТСЖ составила 70,8 тыс. руб.**

**Дебиторская задолженность составляет 265,5 тыс. руб.**

в т. ч. просроченная ( неоплаченные счета населения за октябрь-ноябрь 2014 г.)- 84,7 тыс. руб.

**Кредиторская задолженность составляет 282,7 тыс. руб.** в т. ч.:

-Поставщики – 237,2 тыс. руб.

ООО «Муезерский ЖКХ»-79,9 тыс. руб.в т.ч. просроченная- 23 тыс. руб.

ОАО «Карелгаз»-157,3 (задолженность образовалась в связи с тем, что Договор на аварийно-диспетчерское обслуживание находился в стадии заключения и не были выставлены счета на оплату)

-з/плата 30 тыс. руб.

-отчисления во внебюджетные фонды -10,4 тыс. руб.

-налоги -5,1 тыс. руб.

## Кассовые доходы и расходы ТСЖ

Поступило на расчетный счет ТСЖ 277,7 тыс. руб.:

- членских взносов- 216,9 тыс. руб.
- оплачено за услуги (не члены ТСЖ)-60,1 тыс. руб.
- за услуги ГКУСЗ «Центр социальной работы»-0,7 тыс. руб.

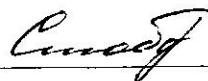
Оплачено с расчетного счета 189,7 тыс. руб.:

- з/плата 65,7 тыс. руб.
- отчисления в бюджет и во внебюджетные фонды 32.6 тыс. руб.
- ООО «Муезерский ЖКХ» 70 тыс. руб.
- Госпошлина за регистрацию пр-я 4 тыс. руб.
- Открытие и ведение счета в банке- 3,8 тыс.руб.
- Ком. сбор банка за прием платежей- 10.4 тыс. руб.
- Приобретение электронной подписи-2,2 тыс. руб.
- Канцелярские, почтовые и прочие расходы-1.0 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете по состоянию на 01.01 2015 г. составил 87,9 тыс. руб.

Исполнитель:

Гл. бухгалтер ТСЖ «Доверие»:



В.В. Слободчикова

## **Кассовые доходы и расходы ТСЖ за 2015 год**

Остаток денежных средств на расчетном счете по состоянию на 01.01.2015 г. составил 87,9 тыс. руб.

### **Поступило на расчетный счет ТСЖ 2157,2 тыс. руб.:**

- оплачено за содержание и обслуживание жил. фонда- 2140,0 тыс. руб.
- за услуги ГКУСЗ «Центр социальной работы»- 5,6 тыс. руб.
- Услуги по рекламе – 5,0 тыс. руб.
- возмещение судебных расходов 6,6 тыс. руб.
- Оплачено зачетами 20,0 тыс. руб.

### **Оплачено с расчетного счета 2224,0 тыс. руб.:**

- з/плата 506,5 тыс. руб.
- отчисления в бюджет и во внебюджетные фонды 247,6 тыс. руб.
- ООО «Муезерский ЖКХ» 440,6 тыс. руб.
- ООО «Карелгаз» 551,5 тыс. руб.
- Ком. сбор банка за прием платежей- 91,7 тыс. руб.
- Приобретение компьютера 23,0 тыс. руб.
- приобретение принтера 5,4 тыс. руб.
- Канцелярские, почтовые и прочие расходы- 13,5 тыс. руб.
- Обслуживание орг. Техники 7,1 тыс. руб.
- Услуги юриста 15,0 тыс. руб.
- Услуги адвоката 9 тыс. руб.
- ЭЦП - 0,9 тыс. руб.
- Обслуживание программного обеспечения- 14,4 тыс. руб.
- Налог УСНО--- 3,5 тыс. руб.
- Госпошлина в суд- 10,5 тыс. руб.
- Арендная плата- 23,6 тыс. руб.
- Возмещение ущерба по сгоревшим электроприборам- 15,1 тыс. руб.
- Приобретение материалов- 33,8 тыс. руб.
- аренда тележки - 3,4 тыс. руб.
- обслуживание теплосчетчиков- 172,9 тыс. руб.
- откачка стоков – 2,5 тыс. руб.
- использование личных телефонов – 3,5 тыс. руб.
- вознаграждение председателю правления- 26,1 тыс. руб.
- пени АО «Карелгаз»- 2,9 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете по состоянию на 31.12.2015 г. составил 21,1 тыс. руб.

Произведен взаимозачет с ООО «Муезерский ЖКХ» 33,2 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2016 г. составляет 660,8 тыс. руб. в том числе:

- содержание жил. фонда 419,8 тыс. руб. в т.ч. просроченная 205,5 тыс. руб.
- кап. ремонт 238,4 тыс. руб. в т.ч. просроченная 116,2 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составляет 233,1 тыс. руб. в том числе:-  
- задолженность перед поставщиками 138,2 тыс. руб.

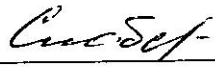


- бюджет и внебюджетные фонды 38,9 тыс. руб.
- з/плата 47,0 тыс. руб.
- вознаграждение председателю-8,7 тыс. руб.
- подотчетные лица - 0,3 тыс. руб.

Поступило денежных средств на спец. счета по кап. Ремонту 1060,1 тыс. руб.

Остаток денежных средств на специальных счетах по кап. ремонту по состоянию на 01.01 2016 г. составляет 1060,1 тыс. руб.

Исполнитель:

Гл. бухгалтер ТСЖ «Доверие»:  В.В. Слободчикова

Наименование статей	3 квартал 2016 г.			итого 3 кв	
	июль	август	сентябрь		
<b>Доходы</b>					
снятие показаний теплосч.				0	
Взносы за содержание,	237536,74	193384,61	171281,37	602202,72	1781528,34
ЦСР за услуги	413,44	411,4	412,08	1236,92	3750,2
За рекламу				0	8000
един. Взнос			80715,72	80715,72	80715,72
пени	34,58	6,77	83,98	125,33	1235,67
Прочие доходы			650	650	950
<b>Доходы по содержанию</b>	<b>237984,76</b>	<b>193802,78</b>	<b>253143,15</b>	<b>684930,69</b>	<b>1876179,93</b>
Взносы кап. Ремонт	123064,83	123064,83	123064,83	123064,83	861296,29
<b>Итого доходы</b>	<b>361049,59</b>	<b>316867,61</b>	<b>376207,98</b>	<b>807995,52</b>	<b>2737476,22</b>
<b>процент банка</b>	<b>237,01</b>	<b>259,27</b>	<b>294,47</b>	<b>790,75</b>	<b>1565,24</b>
<b>Расходы</b>					0
<b>Содержание аппарата управления</b>					0
оплата труда	34488	34488	34710,53	103686,53	340598,78
Страховые взносы (30,2%)	10415,39	10415,39	10482,59	31313,37	102668,25
					0
<b>Содержание производственного персонала</b>					0
оплата труда	66459,24	58225,4	52832,7	177517,24	438364,23
Страховые взносы (30,2%)	20070,66	17584,06	15955,46	53610,18	132016,41
ниями во внебюджетфонды	131433,19	120712,85	113981,28	366127,32	1013647,67
<b>Прочие расходы</b>					0
ком. Сбор банка	10350,06	9056,88	11574,56	30981,5	81464,9
материалы	8220	5960	10696	24976	95954,09
почтовые расходы	250,5	1339	391,5	1981	6706,5
обслуживание орг. Техник	1940	2990	400	5330	7330
уборка подъездов	1839	3550	2155	7544	30232
Прокачка теплосетей				0	98500
уборка подъездов				0	0
канцелярские	611	595	930	2136	5916
оплата проезда				0	8030,7
<b>Расчеты с поставщиками</b>				0	0
ООО "Муезерский ЖКХ"		46627,54		46627,54	178156,05
ООО "Карелгаз"	25677,2	25677,2	25677,2	77031,6	231094,8
откачка стоков				0	0
аренда трактора				0	1500
ООО "Квадра" теплосчетчики				0	0
ООО "Карелэнергопр."				0	0
<b>Внереализац. Расходы</b>				0	0
интернет		898	449	1347	8980
Аренда помещения				0	8724,43
Услуги прогн. Обесп.				0	0
ЭЦГ	6120			6120	16140
за исп. Личных телефонов	310	310	700	1320	3020
ндс с арендной платы				0	270
возмещение расходов				0	0

шлюшина	422,62	3151,9		3574,52	4776,01
ятие показаний тепл.				0	0
Налог УСНО				0	0
вознаграждение управл.	10000	10000	10000	30000	90000
пени				0	249,83
использование транспорта		1000		1000	1000
				0	0
				0	0
<b>расходы</b>	<b>157223,52</b>	<b>280868,37</b>	<b>176954,54</b>	<b>606096,48</b>	<b>1891698,93</b>
					0
финансовый результат	40711,19	-38065,59	76188,61	78834,21	-15519,19
				-80715,72	-80715,72
Убыток за полугодие 2016 г.	-94353,26		убыток	-1881,51	-96234,77

Содержание

Содержание