

А К Т
Проверки бухгалтерских документов ТСЖ
«Коллонтай 45к.2»
За период с 01.01.2020 – 31.12.2020 года

Ревизионная комиссия в составе: Ивановой Татьяны Леонидовны

ТСЖ «Коллонтай 45 к 2» организован 06.03.2006г.

В присутствии бухгалтера ТСЖ «Коллонтай 45 к 2» Павленко И.С. произведена проверка финансовой деятельности по состоянию на 01.01.2020 года.

Для проверки представлены следующие документы: договора с приложениями, банковские документы, счета, счета – фактуры, платежные ведомости, главная книга, касса, договоры с сотрудниками, договоры-подряды, акты выполненных работ, акты сверок, сайты ТСЖ и др.

Балансовый счет 50 – «касса».

Остаток наличных денег на 01.01.2020 года – 0,00, что соответствует кассовой книге. Согласно распоряжения банка б/н на 2020 год разрешен лимит кассы 0,00 рублей. На 01.01.2021 года - 0,00 руб.. Кассовые заявки на наличные деньги поквартально составляются и предоставляются в банк. Расчет с сотрудниками ведется в безналичной форме.

Чеки проверены- замечаний - нет.

Балансовый счет 51 – «банк».

1. Филиале Петровский ПАО Банка "ФК Открытие" г.СПб № 1

на 01.01.2020 - 00,00 руб.

на 01.01.2021 - 68 792,47 руб.

Выписки банка выдаются один раз в неделю или по Банк-клиенту.

На р/счет в Филиале Петровский ПАО Банка "ФК Открытие" г.СПб №1 за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 г. поступило 4 930 067,81 руб.

из них: 1. кв/плата с домовладельцев – 4 836 555,18 руб.

2. поступило от ГУЖА - 533 044,06 руб.

3. интернет - 64 200,00 руб..

4. Исполнительный лист - 4 249,05 руб.

5. АУР - 31 332,43 руб.

2. На р/счет в Филиале Петровский ПАО Банка "ФК Открытие" г.СПб № 2

на 01.01.2020 - 2 650,89 руб.

на 01.12.2020 - 4 431,02 руб.

01.01.2020 по 31.12.2020 г. поступило 231 419,16 руб.

из них: 1. кв/плата с домовладельцев – 231 419,16 руб.

Выписки банка выдаются по Банк-клиенту онлайн.

Квартирная плата начисляется по существующим тарифам (Постановление Правительства РФ № 344) и по фактическому проживанию.

Квартирная плата начисляется по общедомовым счетчикам - Отопление, ХВС, ГВС, электричество. Заключен прямой договор с ГУП ТЭК, ГУП Водоканал.

Задолженность домовладельцев по квартирной плате (частный фонд) на:

- на 01.01.2020г. - 1 450 713,46 руб.
- на 01.01.2021г. - 1 391 627,03 руб.

Балансовый счет 70 – «зарплата».

Заработная плата начисляется согласно решения общего собрания ТСЖ «Коллонтай 45к.2».

1.Председатель , Бухгалтер (по штатному расписанию)

Заработная плата начисляется ежемесячно, отчисления НДФЛ(13%) , ФСС(0,2%), ПФ 22% , 2,9%, 5,1% перечисляются по банку.

Трудовые договора на производство работ по дому заключены и предъявлены.
Замечаний нет.

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

Расчеты с поставщиками услуг производятся по договорам .

Списано с р.сч.№1 - 4 861 295,14 руб.

Списано с р.сч.№2 - 229 639,03 руб.

Протоколы заседания правления ведутся по установленной форме.

Обращения в ревизионную комиссию.

В течении проверяемого периода письменных обращений не было.

Отчетность.

- 1.Отчет в соцстрах – сдан .
- 2.Отчет ПФ - сдан.
- 3.ИФМНС №24 – сдан.
- 4.Балансовая отчетность за 2020 г. в ИФМНС сдан.
- 5.Отчет стаж - сдан.
- 6.Отчет в Росстат 22-ЖКХ - сдан.
- 7.Отчет УСН (дох-расх) - сдан.

Заключение ревизионной комиссии:

1. Бухгалтерский и налоговый учет ведется на основании действующего законодательства, замечаний нет.
2. С 13 июля 2018 года в связи с подготовкой к переходу на прямые договора с ГУП «ТЭК СПб» и ГУП «Водоканал СПб» началось списание задолженности, пени и неустоек в пользу ГУП «ТЭК СПб» и ГУП «Водоканал СПб» по исполнительным листам с полной блокировкой счетов в банке.
С 13 июля 2018 года по 15 сентября 2020 года по исполнительным листам в пользу ресурсо-снабжающих организаций было списано:
- ГУП «ТЭК СПб» - 8 676 296,38руб., из которых неустойка составила 2 000 000,00руб. и пени с госпошлиной – 1 500 000,00 руб..
- ГУП «Водоканал СПб» - 2 318 689,21 руб.

К 15 сентября 2020 года задолженность перед ресурсо-снабжающими организациями была полностью погашена и началось погашение задолженности, образовавшейся в период списаний, перед обслуживающими организациями.

3. Исходя из п.2 можно отметить успешную работу правления ТСЖ «Коллонтай 45к.2» по переходу на прямые договора с ресурсо-снабжающими организациями и выводу дома из состояния задолженности, однако необходимо усилить работу с неплательщиками коммунальных услуг для скорейшего расчёта с обслуживающими организациями.
4. Также необходимо проводить регулярную сверку данных с МИФНС №24 по Санкт-Петербургу для устранения разногласий по оплатам и задолженностям.
5. Также ревизионная комиссия рекомендует рассмотреть вопрос об увеличении платы по статье АУР для вывода сметы поступлений и расходов МКД из минусовой области, необходимо увеличение платы по статье АУР на 3,00 руб. с кв.м..

Ревизионная комиссия:

Иванова Татьяна Михайловна и.в.п.

