

АКТ ПРОВЕРКИ
Финансово-хозяйственной деятельности
ТСЖ «Пасечная -61»

«20» мая 2023г.

г.Сочи

На основании решения правления ТСЖ «Пасечная -61» проведена ежегодная ревизия финансово-хозяйственной деятельности Товарищества собственников жилья «Пасечная -61» за 2022г. ревизором, Самошкиной Татьяной Генриховной.

Ревизия проводилась с 10 апреля 2023г. по 17 апреля 2023 г.- проверяемый период с 01 января 2022 г. по 31 декабря 2022г.

Местонахождение :354068,г.Сочи,ул.Пасечная,д.61

Вид деятельности: управление имуществом собственников жилья. ТСЖ относится к некоммерческим организациям (статья 135 Жилищного кодекса).

Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения.

Орган управления: Общее собрание собственников жилья.

Должностные лица, ответственные за подготовку и предоставления отчетности:

Председатель правления ТСЖ «Пасечная-61»: Васильченко Сергей Васильевич (протокол решения правления № 1 от «22» мая 2021г.)

Ревизор ТСЖ «Пасечная-61»:Самошкина Татьяна Генриховна избрана общим собранием членов ТСЖ (Протокол № 1 от 22.05.2021г.)

1.Общая информация

Целью проверки является выдача отчета для общего собрания членов ТСЖ «Пасечная-61»,о финансовой деятельности и обязательных платежей и взносов. Доля обязательных расходов на содержание общего имущества определяется долей в праве общей собственности на общее имущество (ст.39 Жилищного кодекса). Для проведения проверки были использованы отчеты по движению денежных средств, начисления оплаты труда, использования денежных средств подотчетными лицами, расчеты с поставщиками товаро-материальных ценностей (выполненных работ оказанных услуг), начисления по лицевым счетам и прочим дебиторам.

2. Движение денежных средств.

Банковские счета:

По состоянию на 01.01.2022 года ТСЖ «Пасечная-61» имело открытыми
2 счета

Тип	Номер	Остаток
Расчетный	40703810930060102101	35070,00
Спец.счет	40705810230060091185	19818,00

Остаток денежных средств на всех счетах на 01.01.2022г. –54888,00 рублей.

I. Поступило на расчетный счет ТСЖ «Пасечная-61»- 3 761944 ,00 руб.

- в т.ч. от собственников -3 719944 ,00 руб., (согласно п.2 ст.154 Жилищного кодекса, плата за жилое помещение и коммунальные услуги для собственников жилья включает :

1.плата за содержание и ремонт жилого помещения, включающую плату за услуги и ремонт по управлению многоквартирными домами;

2.плату за коммунальные услуги (холодное и горячее водоснабжение, водоотведение, электроснабжение, отопление)

- от аренды «Вымпелком», РОСТЕЛЕКОМ - **42 000 руб.**

Израсходовано с расчетного счета: 3 795 679,00 руб.:

1.Получено по чекам в кассу - **894 000,00руб.(номера чеков)**

- в т.ч. заработная плата сотрудников - **659 077,00 руб.;**

- подотчет на хозяйственные нужды – **234 923,00руб.;**

- на командировочные расходы – **2893,00руб.;**

2. Оплата в бюджет НДФЛ, – **201 401,00 руб.**

3. Оплата фонды ПФР, ФОМС,ФСС - **494 201,00руб.;**

4. Оплата налога УНС – **2 409,00руб.;**

5.Комиссия ПАО Сбербанк за зачисление взносов жильцов за 2021г.- **139 779,00 руб.;**

5.Обслуживание счета ПАО Сбербанк – **19 200,00руб.;**

6.Судебные издержки- госпошлины – **3 683,00 руб.;**

7. Оплата поставщикам. за матер. и услуги – **1 206 178 ,00руб..**

8. Зарботная плата с р/с - 834 828,00 руб.

Остаток денежных средств на расчетном счету на 01.01.2023 г. – **98,00 руб**

II. Поступило на спец. счет капитального ремонта ТСЖ «Пасечная-61»:

- от собственников - **1 437 593,00 руб.**

- дивиденты за хранение средств на счете - **1 199,00 руб.**

ИТОГО : 1 438 792,00 руб.

Израсходовано со спец. счета капитального ремонта:

- оплата поставщикам за материалы и услуги –**602 727 ,00 руб.;**

- комиссия ПАО Сбербанк за зачисление взносов жильцов за 2022г. - **36 661,00 руб.**

ИТОГО : 639 385,00 руб

Остаток денежных средств на 01.01.2023г. – 819 225,00 рублей.

3. Оплата труда.

При проверки были использованы следующие документы:

- ведомости по начислению заработной платы и взносов на фонд оплаты труда;

- приказы на прием и увольнение работников;

- договора подряда с физическими лицами.

Зарботная плата работникам производится на основании трудовых договоров, заключенных с ними ТСЖ «Пасечная-61». Зарботная плата начислялась восьми сотрудникам. Выплаты производились ежемесячно , два раза в месяц (аванс и зарплата), по платежным ведомостям, расчетные листки выдавались. НДФЛ удержан в полном объеме и своевременно перечислен полностью в бюджет. Задолженности в бюджет нет, нарушений нет.

Начислено заработной платы за 2022 г. – 1708 433,00 руб.

- Выдано из кассы по платежным ведомостям - **659 077,00руб.**
- **Выдано с р/с по зарплатному проекту - 834 828,00 руб.**
- Удержан НДФЛ в сумме **-214 530,00 руб.**

4.Расчеты с подотчетными лицами.

При проверке были использованы документы бухгалтерского учета:

- авансовые отчеты.

Отчет по командировочным расходам.-

Выдано из кассы на командировочные расходы:- **2893,00** руб..

- председателю ТСЖ «Пасечная-61» Васильченко С.В.-**2893,00** руб
- Авансовые отчеты с приложениями, расходными и кассовыми документами подтверждены.

Ревизор
ТСЖ «Пасечная-61»

Самошкина Т.Г.