

АКТ

Документальной ревизии финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Нева-68».
28 марта 2025 года.

г. Санкт-Петербург.

Ревизионной комиссией в составе: Председателя комиссии Ивасенко С.В., членов ревизионной комиссии – Петровой О.А., Калашник Е.Н., в период с 10.03.2025г. по 28.03.2025г. проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Нева-68» за период с 01 января 2024г. по 31 декабря 2024г.

Общее руководство деятельностью ТСЖ «Нева-68» осуществляет правление по вопросам, не входящим в компетенцию Общего собрания членов ТСЖ «Нева-68».

Руководство текущей деятельностью ТСЖ «Нева-68» осуществляется председателем правления ТСЖ «Нева-68».

За весь проверяемый период ответственными за финансово-хозяйственную деятельность являлась председатель правления Федорченко Алла Ефимовна, бухгалтерский учет вела главный бухгалтер Соболева Валентина Анатольевна.

На момент проверки представлены следующие документы:

1. Устав ТСЖ «Нева-68», уставные документы ТСЖ «Нева-68».
2. Протоколы заседаний правления и собраний.
3. Приказ об учетной политике ТСЖ «Нева-68» за 2024 год.
4. Смета доходов и расходов на 2024 год.
5. Отчет по смете расходов и доходов за 2024 год.
6. Выписки с расчетного счета с января по декабрь 2024г.
7. Карточки счета по счету 51 «Расчетный счет» с января по декабрь 2024г.
8. Табеля учета рабочего времени, ведомости по начислению заработной платы, приказы о приеме на работу и премирования сотрудников, договора подряда по заработной плате за январь – декабрь 2024г.
9. Авансовые отчеты за январь – декабрь 2024г.
10. Карточки счета по 71 счету «Расчеты с подотчет. лицами» за январь – декабрь 2024г.
11. Движение материалов с января по декабрь 2024г.
12. Договора с обслуживающими организациями.
13. Акты выполненных работ, счета-фактуры обслуживающих организаций за январь-декабрь 2024г.
14. Карточки счета по счету 60 «Расчеты с поставщиками» за январь – декабрь 2024г.
15. Карточки счета по счету 76.07, 76.09 «Расчеты с покупателями» с января по декабрь 2024г.
16. Ведомости начисления квартирной платы, оборотно - сальдовые ведомости по квартирной плате за январь – декабрь 2024г.

1. Касса и денежные средства.

Кассовая книга с января по декабрь 2024г. не велась так как зарплата и выдача сумм под отчет производились на зарплатные карты.

2. Расчетный счет.

В ТСЖ «Нева-68» открыт один расчетный счет в Северо-Западном Банке Сбербанка РФ.

Остаток денежных средств на 01.01.2024г. – 91642,12 (Девяносто одна тысяча шестьсот сорок два рубля 12 копеек)

Поступило на расчетный счет 40703810055510110715 с января по декабрь 2024 г.

Поступила квартирная плата от собственников и нанимателей жилых помещений с Января по декабрь 2024г. - 22153443,60

Поступило квартирная плата от нанимателей жилых помещений с января по декабрь 2024г. – 157090,51

Поступило долевое содержание дома от собственников нежилых помещений с января по декабрь 2024г. – 1223705,61

Поступили пени за просрочку платежей по кв.плате – 6761,98

Поступило от арендаторов с января по декабрь 2024г. – 1752415,00

Возврат денежных средств от поставщиков – 55540,00

Поступили судебные расходы по решению суда – 2647,95

Всего поступило на расчетный счет 40703810055510110715 с января по декабрь 2024 г. – 25351604,65

Списано с расчетного счета 40703810055510110715 с января по декабрь 2024 г.

Оплачено поставщикам и подрядчикам – 11258674,72

Перечислены налоги (НДФЛ, ПФ, ФСС, ФФОМС, ТФОМС единый налог) – 3959159,39

Перечислена зар.плата сотрудникам – 7528854,38

Перечислено под отчет на хоз.расходы – 2155000,00

Перечислены алименты с сотрудника по исполн. Листу – 269944,03

Перечислена комиссия банка за ведение расчетного счета – 66114,50

Перечислена комиссия банка за электронные реестры по кв. плате – 27349,45

Перечислена госпошлина в суд – 19790,00

Штраф за несвоевременную передачу сведений - 500,00

Всего списано с расч. счета 40703810055510110715 с января по декабрь 2024г.– 25285386,47

Остаток денежных средств на 01.01.2025г. –157860,30 (Сто пятьдесят семь тысяч восемьсот шестьдесят рублей 30 копеек)

Учет денежных средств ведется на компьютере в программе 1С. Замечаний по ведению банковских операций нет.

3. Учет труда и заработной платы.

За период с января по декабрь 2024г. зар. плата начислена в сумме – 8959907,41

Начислен НДФЛ – 1160864,00

Произведено удержание по исполнительному листу – 270376,03

Произведено начисление в Пенсионный фонд, ФСС, ФФОМС, ТФОМС – 2683131,06

Заработная плата штатным работникам начислялась согласно штатного расписания и на основании табеля учета рабочего времени, приказов, протоколов заседания правления ТСЖ «Нева-68».

За дополнительные объемы выполненных работ, начислялась оплата по договорам гражданско-правового характера с физическими лицами по договорной стоимости на основании актов выполненных работ.

Учет заработной платы ведется на компьютере в программе 1С.

4. Расчеты с подотчетными лицами.

Перерасход подотчетных сумм на 01.01.2024г. – 198924,82

За период с января по декабрь 2024 года в подотчет выдано – 2155000,00

Израсходовано подотчетных сумм – 2240650,86 для приобретения за наличный расчет материалов для срочных ремонтных работ, хозяйственных товаров, бумаги, почтовых расходов, расходных материалов для оргтехники, текущего ремонта и канцтовары.

Перерасход подотчетных сумм на 01.01.2024г. – 284575,68

Учет хозяйственных расходов ведется на компьютере в программе 1С.

5. Расчеты с поставщиками и подрядчиками.

Долг ТСЖ «Нева-68» перед обслуживающими, энергоснабжающими и подрядными организациями на 01.01.2024г. – 1694316,63

Задолженность поставщиков и подрядчиков перед ТСЖ на 01.01.2024г. – 49754,03 (авансы выданные на 2024г. За услуги служебной связи, видеонаблюдение и юридические услуги)

За период с января по декабрь 2024г. поступило материалов, коммунальных услуг, выполненных работ на сумму – 10127561,84

Начислено пени за просрочку платежей Ростелеком – 7,15

Возврат денежных средств – 55540,00

Взаимозачет по договорам ГУП Водоканал – 462,02

За период с января по декабрь 2024г. перечислено денежных средств поставщикам и подрядчикам за выполненные работы, услуги и материалы – 11258674,72

Взаимозачет по договорам ГУП Водоканал – 462,02

Оплата производилась на основании договоров, согласно актов выполненных работ, счетов. Замечаний по оформлению договоров и актов нет.

Долг ТСЖ «Нева-68» перед обслуживающими, энергоснабжающими и подрядными организациями на 01.01.2025г. – 605649,05

Задолженность поставщиков и подрядчиков перед ТСЖ на 01.01.2025г. – 36652,18 (авансы выданные на 2024г. За услуги служебной связи, видеонаблюдение и юридические услуги)

Просроченной задолженности нет.

Учет расчетов с поставщиками ведется на компьютере в программе 1С.

6. Расчеты по кварт. плате.

Расчеты по квартирной плате производятся бухгалтером ТСЖ, ООО «ЕИС ЖКХ» по тарифам утвержденными Комитетом по тарифам СПб

Долг за собственниками, нанимателями квартир и собственниками встроенных помещений на 01.01.2025г. – 4300635,55, в том числе просроченная 2414466,29

Начислено за январь – декабрь 2024 г. – 22882284,90

Оплачено за январь – декабрь 2024г. – 23586362,94

Долг за собственниками, нанимателями квартир и собственниками встроенных помещений на 01.01.2025г. – 3596557,51, в том числе просроченная 1947782,43

7. Расчеты по пеням, начисленным за просрочку платежей по кв. плате

Долг на 01.01.2024г. – 56826,44

Начислено с января по декабрь 2024г. – 78319,71

Оплачено с января по декабрь 2024г. – 6761,98

Долг на 01.01.2025г. – 128384,17

8. Расчеты аренде нежилых помещений и провайдерами

Задолженность на 01.01.2024г. за арендаторами и провайдерами 137854,31

Начислено с января по декабрь 2024г. – 1745206,00

Оплачено с января по декабрь 2024г. – 1752415,00

Задолженность на 01.01.2025г. за арендаторами и провайдерами 131645,31

Просроченной задолженности не числится.

9. Исполнение сметы доходов и расходов за 2024 год.

По итогам 2024 года выявлено:

перерасход по статьям : -

водоотведение ХВ на СОИ МКД – 1473,28; содержание общего имущества МКД – 652729,96; содержание придомовой территории МКД – 92734,74; техническое обслуживание общего имущества МКД – 59228,73; ХВ на содержание общего имущества МКД – 2619,78;

итого перерасход за 2023г. – 808786,49

экономия по статьям:

административно-хозяйственные расходы – 49437,89; АППЗ – 47285,10; благоустройство территории – 40427,34; видеонаблюдение – 2920, ГВ на содержание общего имущества МКД – 951,36; Тех.содержание и ремонт лифтов - 148275,80; ПЗУ – 7455,33; Радио – 4271,64; Служба консьерж – 14400,00; текущий ремонт МКД – 896424,89; Управление МКД – 42434,17; Эксплуатация приборов учета – 1331,62; Электроэнергия МОП МКД – 12361,9

итого экономия за 2024г. – 1267977,13

10. Выводы ревизионной комиссии.

Деятельность ТСЖ «Нева-68» ведется строго в соответствии с Уставом. Все решения Председателем правления принимаются коллегиально с Правлением ТСЖ с составлением протоколов собрания членов Правления.

Все целевые средства, начисленные и поступившие за 2024г. на расчетный счет ТСЖ «Нева-68» использованы на уставные цели. Нарушений использования целевых средств не выявлено.

По состоянию на 01.01.2025г. в судебном производстве находятся 17 исковых дел на сумму долга по кв. плате – 706188,35

Рекомендуется поставить на голосование общего собрания:

- закрыть перерасход по статьям в сумме 808786,49 за счет экономии.

- отнести экономию по статьям в сумме 1267977,13 на счет средств резервного фонда.

По борьбе с должниками по оплате за оказанные услуги и потребленные коммунальные услуги, обращаться в судебные инстанции.

Председатель комиссии - Ивасенко С.В.

Члены комиссии - Петрова О.А

Калашник Е.Н.