

**ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**  
**О проверке финансовой деятельности ТСЖ "Каменный цветок"**  
**за период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года**

г. Новосибирск

« 31 » марта 2022 г.

Ревизионная комиссия в составе: председатель комиссии Жарича А.В., члены комиссии Куимовой Н.А. и Лебедевой Л.В. провели проверку финансовой деятельности ТСЖ «Каменный цветок» за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

Проверка проводилась с 14.03.2022 по 31.03.2022 года по следующим направлениям:

- достоверность данных в финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год;
- исполнение сметы доходов и расходов ТСЖ «Каменный цветок» за 2021 год;
- выводы и предложения ревизионной комиссии.

В ходе ревизии методом сплошной проверки были проверены банковские, кассовые документы, авансовые отчеты по хозяйственным расходам, ведомости начислений заработной платы, полученные акты выполненных работ и товарные накладные.

**Касса и расчетные счета.**

Кассовые операции в 2021 году не велись. Ведение кассовых операций осуществляется автоматизированным способом. Наличные деньги в кассу не принимались. Выдача наличных денег из кассы организации не производилась.

Движение в кассе в 2021 году:

<b>Остаток на 01.01.21 г.</b>	<b>Поступление</b>	<b>Расход</b>	<b>Остаток на 01.01.22 г.</b>
<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>

руб.

ТСЖ в проверяемом периоде имело расчетный счет в НФ АКБ Ланта-Банк (ЗАО) и спец. счет в Сибирский банк Сбербанка РФ.

Движение по расчетному счету в 2021 году:

<b>Остаток на 01.01.21 г.</b>	<b>Поступление</b>	<b>Расход</b>	<b>Остаток на 01.01.22 г.</b>
<b>2 205 917,38</b>	14 021 111,71	14 455 180,79	<b>1 771 848,30</b>

руб.

Фактическое поступление денежных средств на расчетный счет ТСЖ, а также их расходование отражено в таблице.

руб.

№ п/п	Показатели	Поступление, руб.	Расход, руб.
1.	Оплачено собственниками / возврат	12 730 231,71	-
2.	Доход от деятельности	1 289 880,00	-
3.	Прочие доходы	1 000,00	-
4.	Сдано из кассы / возврат в кассу	-	-
5.	Перечислено за услуги и ресурсоснабжение	-	11 333 871,98
6.	Выплачено заработной платы	-	599 327,00
7.	Перечислено налогов и взносов	-	341 143,44
8.	Перечислено на счет кап. стр-ва	-	2 070 023,73
9.	Выдано в под отчет	-	110 814,64
Итого:		14 021 111,71	14 455 180,79

Движение по спец. счету в 2021 году:

руб.

Остаток на 01.01.21 г.	Поступление	Расход	Остаток на 01.01.22 г.
<b>8 743 471,45</b>	2 322 875,46	0,00	<b>11 066 346,91</b>

Фактическое поступление денежных средств на спец. счет ТСЖ, а также их расходование отражено в таблице.

руб.

№ п/п	Показатели	Поступление, руб.	Расход, руб.
1.	Перевод на счет	2 070 023,73	-
2.	Оплачено собственниками	7 938,46	-
3.	Доход от деятельности	-	-
4.	Начислены проценты на остаток	244 913,27	-
5.	Расходы по кап.ремонту	-	-
Итого:		2 322 875,46	-

#### Авансовые отчеты.

По израсходованным суммам подотчетное лицо обязано представить авансовый отчет с прилагаемыми подтверждающими документами.

На 01.01.21 г. оставалась задолженность по подотчетным средствам у Липкиной Е.А. в сумме 1 841,00 руб.

За 2021 г. выдавались денежные средства под отчет Липкиной Е.А. и Кравченко Н.А.

Всего за 2021 г. под отчет было выдано 110 814,64 руб. Израсходовано по авансовым отчетам 112 655,64 руб.

На 01.01.22 г. задолженность подотчетных лиц отсутствует.

Примечание: сводная информация о движении денежных средств (поступление, внутреннее перемещение, расходование) отражено в приложении №1.

### Расчеты с поставщиками.

Информация по задолженности на 01.01.22 г. представлена в таблице. Акты сверок не проверялись.

руб.

Организация	Назначение	Задолженность
ИП Балок А.В.	ремонт вход	-25 000,00
Горводоканал	вода	82 168,65
Департамент стр-ва	аренда земли	-117,68
Квартплата24	оператор платежей	-3 300,00
ИП Крупа Р.С.	содержание дома	127 555,00
Линдстрем	чистка ковров	5 725,63
Лифтстрой-Сервис	обслуж. лифтов	44 107,00
Новосибирскэнергосбыт	эл.энергия	238 010,23
Сварог	охрана	130 000,00
СТБ-Спецмонтаж	обслуж. пожар. сигн-ции	9 840,86
Экология-Новосибирск	вывоз ТБО	31 126,77
<b>Итого:</b>		<b>640 116,46</b>

**Задолженность по налогам и сборам на 01.01.22 г.: 46 104,30 руб.**

### Расчеты по з/плате.

руб.

Сотрудник	Должность	Долг на 01.01.21 г.	Начислено	Удержан НДФЛ	Выплачено	Долг на 01.01.22 г.
Кравченко Н.А	Уборщица	0,00	93 792,00	12 193,00	71 199,00	10 400,00
Липкина Е.А.	Председатель	37 001,00	593 376,25	69 105,00	531 273,00	29 999,25
Проткина Т.Н.	Паспортист	0,00	54 985,00	6 628,00	44 856,00	3 501,00
<b>Итого:</b>		<b>37 001,00</b>	<b>742 153,25</b>	<b>87 926,00</b>	<b>647 328,00</b>	<b>43 900,25</b>

### Расчеты с заказчиками.

Информация по задолженности на 01.01.22 г. представлена в таблице. Акты сверок не проверялись.

руб.

Организация	Назначение	Задолженность
Мегафон	размещение обор-ия	-20 000,00
Новосибирский призывник	места под парковку	-4 500,00
СССМ		10 000,00
Физические лица	места под парковку	-4 950,00
<b>Итого:</b>		<b>-19 450,00</b>

## Расчеты с собственниками.

Задолженность на 01.01.22 г. составила:

руб.

Квартиры	1 041 398,00 в т.ч. переплата 35 146,96
Офисы	229 219,75 в т.ч. переплата 0,27
Парковки	112 557,88 в т.ч. переплата 13 566,79
Итого:	1 383 175,63 в т.ч. переплата 48 714,02

## Исполнение сметы доходов и расходов на 2021 год.

В 2021 г. действовало две сметы:

- с 01.01.21 по 31.03.21 (3 месяца) (Протокол №29 от 07.05.20 г.);
- с 01.04.21 по 31.12.21 (9 месяцев) (Протокол №30 от 13.04.21 г.).

Сумма расходов заложенная на 2021 г. составила:

$$(91\,127 + 360\,345 + 16\,868) * 3 + (91\,108 + 353\,628 + 16\,852) * 9 = 5\,559\,312,00 \text{ руб.}$$

На текущий ремонт на 2021 г. заложено:

$$(24,00 * 101 + 2,00 * 19\,002,29 + 2,00 * 2\,881,8) * 3 + (24,00 * 101 + 2,00 * 19\,000,19 + 2,00 * 2\,881,8) * 9 + 2\,822,00 * 101 = 839\,290,36 \text{ руб.}$$

Итого на содержание 6 398 602,36 руб. Фактически начислено собственникам 6 398 283,99 руб.

Анализ перераспределения затрат ресурсоснабжающих организаций:

руб.

Организация	Не распределено (+) / перераспределено (-) с прошлых периодов	Выставлено по счетам за 2021 г.	Начислено собственникам в 2021 г.	Использовано излишне распределенного на текущие нужды за 2021 г.	Не распределено (+) / перераспределено (-) на конец 2021 г.
Горводоконал	-22 975,35	910 959,52	968 443,71	80 459,54	0,00
Энергосбыт	-36 348,20	2 498 123,67	2 421 100,10	-40 675,37	0,00
Лифтстрой-С	-159,54	529 284,00	529 190,40	65,94	0,00
СИБЭКО (ОДН)	0,00	309 174,96	309 174,96	0,00	0,00
Экология	-34 810,53	352 353,46	444 365,14	126 822,21	0,00
Итого:	-94 293,62	4 599 895,61	4 672 274,31	166 672,32	0,00
***СИБЭКО (прямые расчеты)	-568 580,61	4 769 801,03	3 846 729,12	-354 491,30	0,00

## Формирование фонда капитального ремонта

руб.

	Сумма
Остаток фонда на 01.01.21	9 234 409,15
Начислено в 2021 году	2 108 551,20
Начислены % за просрочку за 2021 г.	0,00
% банка за 2021 год	244 913,27
Расходы за счет фонда в 2021 году	0,00
<b>Остаток фонда на 01.01.22</b>	<b>11 587 873,62</b>
Долг собственников на 01.01.22	204 576,29
Долг по перечислению на спец.счет	316 950,42
<b>Остаток на счете на 01.01.22</b>	<b>11 066 346,91</b>

## Структура доходов и расходов

руб.

Статья дохода/расхода	Сумма
Начислено собственникам за содержание	6 398 283,99
Возмещение СИБЭКО	-309 389,01
Начислено собственникам (разовые услуги)	6 800,00
Начислено собственникам возмещаемые затраты	4 672 274,31
Начислено собственникам на кап. ремонт (с учетом пени)	2 108 551,20
Начислены пени собственникам (оплаченные)	10 091,64
Доходы от аренды	1 271 030,00
Проценты по спец. счету	244 913,27
Списание кредиторской задолженности	44 267,00
Прочие доходы (возмещение затрат)	0,00
Получены товары/услуги/работы	-6 932 465,65
Оказано возмещаемых услуг	-5 213 578,51
Заработная плата и взносы	-900 480,75
Списание дебиторской задолженности	0,00
Прочие расходы (штраф, госпошлина)	1 000,00
Налог по УСНО	-60 136,00
<b>Итого остаток средств 2021 года</b>	<b>1 341 161,49</b>
в т.ч. накопление на кап. ремонт	2 353 464,47
излишне распределенные возмещ.затраты	-662 874,23
<b>Остаток прошлых лет</b>	<b>11 992 532,63</b>
в т.ч. накопление на кап. ремонт	9 234 409,15
излишне распределенные возмещ.затраты	662 874,23
<b>Итого остаток средств на 01.01.21</b>	<b>13 333 694,12</b>
в т.ч. накопление на кап. ремонт	11 587 873,62
излишне распределенные возмещ.затраты	0,00

На 01.01.2022 г. остаток неизрасходованных средств составил 13 333 694,12 руб., в т.ч. накопление на кап. ремонт 11 587 873,62 руб. (Информация о формировании Фонда капитального ремонта по годам приведена в Приложении №2).

## **Рекомендации.**

Отсутствуют.

## **Выводы.**

Бухгалтерский учет остается прозрачен для получения любой аналитической информации о финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ.

Настоящий отчет составлен на 6 страницах с приложениями на 3 страницах, подписан в двух экземплярах, один из которых передан в правление ТСЖ (для ознакомления членов ТСЖ), а один остается в ревизионной комиссии.

Председатель ревизионной комиссии

Жарич А.В.

Члены ревизионной комиссии

Куимова Н.А.

Лебедева Л.В.