

**ОТЧЁТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ О ПРОВЕДЁННОЙ ПРОВЕРКЕ
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТСЖ «КОЛХОЗНАЯ, 11»
ЗА 2023 ГОД**



Состав ревизионной комиссии: Василькова Е.А., Неркарарян Г.А.

Настоящий отчёт ревизионной комиссии составлен 29 февраля 2024 года.

Бухгалтерский учёт ТСЖ ведётся по упрощённой системе налогообложения. На момент проведения ревизии полностью сформированы доходы и расходы за 2023 год.

Проверка проводилась выборочным методом.

В проверяемом периоде обязанности Председателя правления ТСЖ исполнял Грызлов Е.В

Обязанности бухгалтера выполняла Алексеева А.А.

Цель проверки:

1. Соблюдение сметы доходов и расходов.
2. Целевое использование денежных средств.
3. Ведение документации и бухгалтерской отчетности.

Для проверки были предоставлены следующие документы:

1. Кассовая книга за 2023 год
2. Авансовые отчеты за 2023 год
3. Документы по учету и начислению ФОТ за 2023 год
4. Банковские документы (счёт 51)
5. База 1С в электронном виде.

1. Банковская и кассовая дисциплина

Остатки и обороты по счетам по данным бухгалтерского учёта:

Наименование	2023 год	2022 год
Основной р/с в ПАО Сбербанк. Остаток на конец года.	1075618,24 руб.	643178,14 руб.
Касса организации. Остаток на конец года.	5291,62 руб.	11773,25 руб.
Поступило средств (жильцы и арендаторы)	10143160,59 руб.	884124,03 руб.
Израсходовано средств, из них	9710720,49 руб.	9237086,04 руб.
Банковская комиссия	80398,00 руб.	78591,00 руб.
Страховые взносы	657834,60 руб.	649724,62 руб.
Налоги и сборы	313795,00 руб.	298598,98 руб.
Оплата поставщикам	6748537,47 руб.	6118172,42 руб.
Выплата заработной платы и прочие расходы	1910155,42 руб.	2092000,00 руб.

Касса ведётся в соответствии с «Положением по организации налично-денежного обращения» от 05.01.1998 года. Полученные денежные средства из банка приходятся своевременно. Кассовая книга и кассовые документы оформлены правильно.

Остатки по данным банковских выписок и кассовой книги совпадают с данными бухгалтерского учёта. **Итог по разделу: замечаний не выявлено.**

2. Авансовые отчёты

Авансовые отчёты оформлены правильно.

Итог по разделу: замечаний не выявлено.

3. Расчёты с персоналом по оплате труда

Оплата труда начислялась в рамках трудового законодательства согласно штатного расписания. Задолженность по заработной плате и налогам по состоянию на 31

декабря 2023 года отсутствует.

Итог по разделу: замечаний не выявлено.

4. Расчёты с поставщиками и подрядчиками

Таблица крупных поставщиков ТСЖ по данным бухгалтерского учёта:

Наименование	Получено услуг за 2023 год	Получено услуг за 2022 год
МУП «БКС» (отопление, ГВС)	3659109,73 руб.	3115497,14 руб.
МУП «БКС» (ХВС, водоотведение)	1304667,33 руб.	1200598,01 руб.
ООО «Лифткомэкс»	503360,00 руб.	540166,57 руб.
ООО «Сигнал»	191670,00 руб.	163800,00 руб.
ЗАО «БЭЛС»	217235,85 руб.	181708,62 руб.
Прочие	872494,56 руб.	916402,08 руб.
Итого	6748537,47 руб.	6118172,42 руб.

Выборочная проверка первичных документов от поставщиков нарушений не выявила.

Итог по разделу: замечаний не выявлено.

5. Расчёты по страховым взносам

Таблица страховые взносы за 2023 год

Страховые взносы	Начислено руб.	Уплачено руб.
Взносы в ПФ России	479217,20	473309,32
Взносы в ФСС России (включая травматизм)	63169,54	62390,78
Взносы в ОМС России	111091,26	109721,70
Страхование от НС и ПЗ	4356,60	4302,82
Итого	657834,60	649724,62

Итог по разделу: замечаний не выявлено.

6. Расчёты с собственниками

Долг за собственниками на 01.01.2023 год	Начислено	Оплачено	Долг за собственниками на 31.12.2023 год
2903323,94 руб.	9929255,55 руб.	10031459,67 руб.	2801119,820 руб.

Итог по разделу: Председателю правления продолжить меры по более жесткому контролю по погашению задолженности жителями в том числе чрез суды.

7. Расчёты по прочим налогам

Расчёты по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН)- замечаний не выявлено. НДФЛ- замечаний не выявлено.

Итог по разделу: замечаний не выявлено.

8. Финансовая (бухгалтерская) отчётность ТСЖ

Итог по разделу: замечаний не выявлено.

Председатель ревизионной комиссии

Василькова Е.А.

Член ревизионной комиссии

Неркарарян Г.А.