

Акт ревизионной комиссии

о проверке финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Виктория»
за период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г.

Мы, нижеподписавшиеся члены ревизионной комиссии Гордиенко Т.П., Назмутдинова Е.В., Сикорская Л.Л. в присутствии Председателя Правления Акулова М.Ю. и главного бухгалтера Луковкиной О.Н. с 10.01.2025г. по 15.01.2025г. произвели документальную проверку финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Виктория». Для проведения бухгалтерской ревизии были предоставлены следующие документы:

1. Смета доходов и расходов на 2024 год.
2. Отчет об исполнении сметы за период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г.
3. Выписки из протоколов общих собраний членов ТСЖ «Виктория».
4. Кассовые документы (кассовые книги, отчеты кассира).
5. Банковские документы (выписки банка).
6. Договоры с юридическими и физическими лицами на оказание услуг.
7. Авансовые отчеты.
8. Отчетность в ИФНС, СФР, годовая финансовая отчетность за 2024 год.
9. Расчетные ведомости по заработной плате.
10. Кадровые документы (штатное расписание, приказы на прием и увольнение работников, трудовые договоры).

Бухгалтерская ревизия проводилась в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г.

Задачами ревизии являлась проверка следующих вопросов:

1. Проверка доходной части. Проверка сборов членских взносов.
2. Проверка расходов ТСЖ «Виктория».
3. Проверка соответствия доходной и расходной части утвержденным сметам.
4. Организация и ведение бухгалтерского учета ТСЖ «Виктория».
5. Трудовые отношения.

При проверке установлено следующее:

Решениями общих собраний членов ТСЖ «Виктория» от 11.05.2014г. и от 25.07.2015г. установлен размер взносов в резервный фонд 1,00 руб. с кв. м общей площади. С 01.01.2024г. по 31.12.2024г. утвержден тариф "Содержание МОП" в размере 23,60 руб. с кв. м общей площади.

За проверяемый период:

начислено "Содержание и ремонт общего имущества" за период январь-декабрь 2024г. – 1 365 052,32 руб., оплачено 1 337 773,44 руб.

На 01.01.2024г. долг по "Содержанию и ремонту общего имущества" составил 113 066,49 руб., на 31.12.2024г. – 140 345,37 руб.

начислено РФ (резервный фонд) 57 841,2 руб., оплачено 56 839,01 руб.,

На 01.01.2024г. долг РФ составил 4 666,9 руб., на 31.12.2024г. долг 5 669,09 руб.

На 31.12.2024г. на расчетном счете 174 228,31 руб., в кассе 0,00 руб.

На 31.12.2024г. кредиторская задолженность по снабжающим организациям за декабрь 2024г. составила 53 074,07 руб., в том числе:

- | | |
|--------------------------------|-----------------|
| - АО «НЭСК» «Анапаэнергосбыт» | 40 122,83 руб.; |
| - ООО «Инженер лифт» | 4 500,00 руб.; |
| - ООО «Экотехпром» | 9 185,39 руб.; |
| - Нептун ООО Ремтехпредприятие | 4 512,00 руб. |

Общая задолженность населения по коммунальным платежам на 31.12.2024г. составляет 248 659,26 руб., в том числе:

- | | |
|--|------------------|
| - водоотведение | 20 655,64 руб.; |
| - холодная вода | 28 418,07 руб.; |
| - электроэнергия | 60 312,38 руб.; |
| - содержание и ремонт общего имущества | 140 345,37 руб.; |
| - пени | 10 287,63 руб.; |
| - резервный фонд | 5 668,09 руб.; |
| - вывоз ТБО | 11 513,93 руб.; |
| - холодное водоснабжение и водоотведение | |
| на содержание ОИ | 326,83 руб.; |
| - целевой сбор на ремонт лифта | 9 267,14 руб.; |
| - целевой сбор (установка электросчетчика) | 2 400,00 руб.; |
| - авансовые платежи | - 40 536,82 руб. |
- Из них задолженность (начислено) за декабрь 2024г. – 242 697,10 руб.

Расходы за истекший период (2024 год):

Административно-управленческие расходы:

По смете план ФЗП с учетом налогов 932 588 руб., фактически выплатили 906 046 руб. Экономия составила 26 542 руб. Экономия обусловлена увольнением сантехника в июне 2024 года.

Банковское обслуживание:

По смете 31 200,00 руб., фактически израсходовано 30 816,00 руб., экономия 384 руб.

Деятельность ТСЖ

По смете план 59 200 руб., фактические затраты 57 330 руб., экономия составила 1 870 руб. Экономия составила по статьям: «услуги связи», «информационно-технологическое сопровождение сайта ТСЖ». Превышение возникло по статьям: "канцелярские принадлежности", "обслуживание оргтехники", «продление лицензии». Расходы по статьям подтверждены документами (акты, счета-фактуры с расшифровками переговоров с членами ТСЖ, почтовые квитанции, авансовые отчеты).

Санитарное содержание мест общего пользования:

План 7 320 руб., факт 3 891 руб., экономия 3 429 руб.

Расходы по содержанию и обслуживанию общего имущества дома:

По смете 313 012 руб., факт 261 776 руб. Экономия составила 51 236 руб., в том числе по статьям расходов: "аварийно-диспетчерское и техническое обслуживание общедомового газового оборудования", «обслуживание вентканалов и дымоходов».

Работы по ремонту общего имущества дома:

План 20 000 руб., фактические затраты 0 руб. Экономия составила 20 000 руб.

Непредвиденные расходы (юридические услуги (нотариус, юрист), гос.пошлины, штрафные санкции):

План 5 000 руб., фактические затраты 0 руб. Экономия составила 5 000 руб.

Расходы по авансовым отчетам (расходный материал):

План 5 000 руб., фактические затраты 3 223 руб. Экономия составила 1 777 руб.

Комиссия считает, что работу правления за истекший период можно считать удовлетворительной. Вся финансовая и бухгалтерская документация ведется в соответствии с правовыми нормами. Расходы произведены в соответствии со сметой, непредвиденные затраты производились на основании решений правления и предъявленных документов. Расчеты с коммунальными организациями производятся во время и в полном объеме.

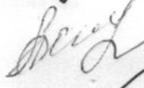
Комиссия подтверждает обоснованность произведенных расходов и рекомендует правлению продолжать вести работу с должниками, принимать более жесткие меры в соответствии с законодательством - отключение электроэнергии, составление исковых заявлений, обращение в судебные инстанции.

Председатель ревизионной комиссии

Члены ревизионной комиссии:



Т.П. Гордиенко



Л.И. Сикорская



А.В. Назмутдинова