

ОТЧЕТ

документальной ревизии о финансово- хозяйственной- деятельности
ТСЖ «Красноармейский 103» за период с 01.01.2017 по 31.12.2017 г.

г. Барнаул

26.04.2018 г

Проверка начата 03.04.2018 г. и окончена 26.04.2018 г.

Данная проверка проведена в соответствии со ст.117 и 145 Жилищного кодекса и пунктом 13.3 Устава Товарищества собственников жилья помещений многоквартирного дома по адресу Красноармейский 103 (протокол от 29.01.2013г №1) избранным членом ревизионной комиссии (протокол общего собрания №2 от 18_07_2017г.) Бирюковой Л.И за 2017 год.

При проверке комиссия руководствовалась следующими нормативными документами: Гражданский кодекс РФ, Жилищный кодекс РФ, Постановление Госстроя РФ от 27 сентября 2003г. №170 «Об утверждении Правил и норм технической эксплуатации жилищного фонда», Постановление Правительства РФ от 13 августа 2006г. №491 «Об утверждении Правил содержания общего имущества в многоквартирном доме и Правил изменения размера платы за содержание и ремонт жилого помещения в случае оказания услуг и выполнения работ по управлению, содержанию и ремонту общего имущества в многоквартирном доме ненадлежащего качества и (или) с перерывами, превышающими установленную продолжительность», ПБУ 1/2008 от 06 октября 2008 г. №106н «Учетная политика организации», ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств от 02.02.2011 №11н.

Для проведения проверки были затребованы следующие документы:

- 1) Устав, финансовый план (смета доходов и расходов) ТСЖ ,
- 2) Протоколы заседаний Правления ТСЖ за 2017 г.;
- 3) Протоколы общих собраний собственников и членов ТСЖ в 2017 г.;
- 4) Договоры с подрядными, ресурсопоставляющими и иными организациями, заключенными в 2017 г. и действующие на 01.01.2018г;
- 5) Договоры гражданско - правового характера, сметы, акты на выполнение работ по договорам на проведение работ по обслуживанию жилого фонда и текущему ремонту;
- 6) Первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета и НУ за 2017 г.;
- 7) Налоговая отчетность: по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, расчеты по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное страхование в фонды РФ, для организации производящей выплаты и иные вознаграждения физическим лицам, реестр физических лиц, получавших доходы в 2017 году (включая справки на каждого работника по форме 2-НДФЛ), статистическая отчетность, годовая финансовая отчетность (бухгалтерский баланс, форма №2, форма №6)

ТСЖ «Красноармейский 103» расположено в г.Барнауле, по проспекту Красноармейский 103, зарегистрировано 07.02.2013г в Межрайонной ИФНС № 15 по Алтайскому краю.

Протоколом общего собрания собственников 10.07.2015г. № 2 избрано правление в количестве 9 человек. (Баркова О.А., Бочарова И.А., Бузаева В.А., Власова Т.Н., Головина Н.В., Землюкова И.В., Ремнева Н.С., Самоволик С.С., Чугунцов В.В.) которое работало 1 половину

С 18.07.2017 начали работать вновь избранные члены правления: Волкова Л.М., Левочкин Н.В., Иванов А.А., Хритonenков Е.А., Самодуров Ю.Н., Маценко С.Н., Фералонтова И.А.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность ТСЖ «Красноармейский 103» являлись: с 13.07.2015г по 31.07.2017 года, председатель правления Бузаева В.А. (протокол от 13.07.2015г. №1), бухгалтер-Басакова с 13.07.2015г., Панина Н.Н. и прочие бухгалтера-счетоводы (а не аналитики) по списку 70 счета, получившие деньги за некачественную работу по ведению бу и ну в ТСЖ

С 09.06.2017 бухгалтерский и налоговый учет ведет Горбачева Л.А.

Председателем правления выбрана Волкова Л.М. 27 июля 2017 года

Товарищество собственников жилья является некоммерческой организацией, создаваемой и действующей в соответствии с законом о товариществах собственников жилья, руководствуется Жилищным кодексом Российской Федерации, нормативными правовыми документами Правительства Российской Федерации, Уставом Товарищества собственников жилья «Красноармейский 103».

ТСЖ «Красноармейский 103» согласно ч.4 ст. 6 ФЗ и № 402-ФЗ применяет упрощенную систему налогообложения. Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде,

Декларация по УСН за 2017 год и годовой баланс сданы в Межрайонную инспекцию № 15 в последний день 03.04.2017 года с ошибками. Остальная отчетность сдана по сроку.

Анализ Сметы доходов и расходов за 2017 год

Смета на 2017 год по форме и содержанию имеет недостатки:

- в доходную часть включены дополнительные расходные статьи как необходимая реальность (хотя тех паспорт был утерян)
- в расходную часть включены выплаты по решению суда (издержки "агрессивной" кадровой политики администрации ТСЖ 2016-2017 гг. на 200000 р.
- по текущему ремонту жилья в итогах допущена счетная ошибка

Анализ доходной части исполнения сметы

Доходы, предусмотренные сметой	Сумма по смете руб.	Фактически собрано руб.	Разница руб.
На текущее содержание с м2	1484616	1956361.	+471745
Аренда парикмахерской	120000		-120000
Провайдеры	56400	60250	+3850

В результате выполнения данной работы можно сделать следующие выводы:

- не смотря на неоднократные замечания прошлых ревизионных комиссий в ТСЖ
- ведется котловой метод получения доходов в части работы по системе

"ГОРОД" и по этому нет прозрачности по регистру БУ И НУ "ДОХОД от парикмахерской", что может привести к хищениям и упущенной экономической выгоде.

- есть не эффективный контроль со стороны ТСЖ по должникам по квартплате,

сумма долга на 16 01 2018 года составляет 327856 рублей

- ТСЖ не регулярно оформляет акты выполненных работ по провайдерам, следовательно нет качественных регистров, это может повлечь штрафы за неверное ведение БУ

- председатель правления Волкова Л М продолжила работу с КГБУЗ «Стоматологическая поликлиника» и по этому, - кроме указанных выше источников формирования доходов, на расчетные счета (51 и 55) ТСЖ «Красноармейский 103» в 2017 году поступили денежные средства от КГБУЗ «Стоматологическая поликлиника» в качестве возмещения затрат по коммунальным услугам в сумме 94 905,06 руб. 2 57 528,0 текущие расходы

Анализ расходной части исполнения сметы

10077,90 ювелир. ремонт
27239,46 вып. ремонт

По состоянию на 01 01 2017 года на расчетном счете 51 числился остаток 15529,61 руб сметой на 2017 год предусмотрен расход на сумму 1980315 рублей, фактически израсходовано 2044793 рубля, что на 64478 руб. больше чем по смете, что по принципу "существенности" составляет менее 5% от доходов и считается нормой.

Остаток на 51 счете на 01 01 2018 года составляет: 28221,80 руб.

В результате анализа исполнения сметы по статьям расхода можно сделать главные выводы:

- в ТСЖ не отлажена ежемесячная процедура выявления нецелевого использования средств, что имеет определенные налоговые последствия

- Правление вправе распоряжаться средствами ТСЖ, находящимися на счете в банке, только в соответствии с финансовым планом товарищества (п. 4 ст. 151 ЖК РФ) и этот вопрос ни разу не рассматривался на заседаниях правления согласно протоколам.

- Отслеживать исполнение сметы рекомендуется ежемесячно: во-первых, расчетный период обычно составляет месяц (зарплата, отчисления с нее, обязательные платежи членом ТСЖ, коммунальные ресурсы), во-вторых, такой период оптимален для контроля за расходом материальных ресурсов, в-третьих, месяц — это отчетный период в бухгалтерском учете. Ежемесячный мониторинг позволит скорректировать текущие расходы и не допустить перерасхода по смете в конце года.

- Именно в УП предприятия бухгалтером-аналитиком должен быть описан механизм

данного контроля, а УП нет в ТСЖ уже 5 лет, что грозит штрафными санкциями до 10000 руб

- СМЕТА и БУ должны быть составлены по одним принципам из 2-х разделов:

содержание общего имущества и управления ТСЖ (КИТОРА)

- главными не целевыми расходами в 2017 году были последствия проигрыша

всех судов по не законному увольнению Басаковой В. Г. (140000 руб) и дополнительные выплаты юристам (43000 руб)

158115,53

4602,31

16000

- в кадровой политике ТСЖ нет преимущественности, поэтому
 - В оплате труда нет материальной заинтересованности для качественной работы
 - именно по этим причинам годовой план в 2017 году был не выполнен в целом
- По отдельным статьям допущено превышение расходов против сметы, по другим наоборот:

28	1 219 915,54	1 925 378,32	1 925 378,32	1 219 915,54
< >	-1 219 915,54			1 219 915,54
Основное		1 925 378,32	1 925 378,32	
благоустройство детской площадки		885,60	885,60	
благоустройство территории		14 770,00	14 770,00	
Восстановление технического паспорта дома		10 000,00	10 000,00	
дератизация по договорам объекта площадью от 301 кв.м до 1000 кв.м		4 036,50	4 036,50	
Диспетчир.и тех.обслуживание узлов учета		18 000,00	18 000,00	
Замена муорозагрузочного клапана		4 000,00	4 000,00	
Изготовление и монтаж клапана на мусоропровод		52 000,00	52 000,00	
Информационное обслуживание		43 811,42	43 811,42	
канцелярские расходы		7 795,00	7 795,00	
Капитально-восстановительные ремонт лифтов		186 670,00	186 670,00	
Материальные расходы		53 047,54	53 047,54	
Настройка информационной базы 1С		1 200,00	1 200,00	
Оплата труда		838 041,34	838 041,34	
оценка соответствия лифтов,отработавших назначенный срок службы		67 177,72	67 177,72	
почтовые расходы		1 473,20	1 473,20	
проезд сотрудника		752,00	752,00	
Ремонт гидроизоляции балконного козырька		7 700,00	7 700,00	
Ремонт дверей, окон, замков		16 482,50	16 482,50	
Сантехнические работы		2 323,00	2 323,00	
содержание оргтехники		7 049,00	7 049,00	
содержание помещений		10 160,30	10 160,30	
Страховая премия по дог.страхования (за		163 591,82	163 591,82	

лифты)						
Транспортные расходы			2 530,00	2 530,00		
Услуга по обслуживанию инженерных сетей			56 000,00	56 000,00		
Услуга по ручной уборке территории			180 000,00	180 000,00		
Услуга технички по уборки жилого подъезда			61 875,00	61 875,00		
услуги мобильной связи			1 150,00	1 150,00		
услуги стационарной телефонной связи			5 855,46	5 855,46		
Установка стальной двери			5 000,00	5 000,00		
Утепление труб, установка рег кранов			48 342,16	48 342,16		
хозяйственные расходы			10 658,76	10 658,76		
Юридические услуги			43 000,00	43 000,00		
Итого			1 218 915,64	1 218 915,64		1 218 915,64

Анализ

за 2017 год

исполнения	сметы расходов по статьям		отклонение
	план	факт	
Расходы по оплате, налоги, деп. равкомис.	656577	656541	-364
канцтовары	4000	7795	3795
Заправка картриджа	3000	7049	4049
Транспортные расходы	1800	3382	1582
Услуги связи	7000	7005	5
Страхование лифтов	3000	163582	160582
ООО «Эскада»	18000	18000	0
Мат расходы(малоценка)	57118	63208	6090
Восстановление технического паспорта дома	50000	100000	50000
Содержание расчетного счета	24000	82000	60000
Услуги ВЦ, РКЦ, оперу	60000	43800	-16200
ООО «Приоритет» дворник	300000	247875	-52125
Дезинфекция	5400	4037	-1363
Налог на УСН 1%	16370	22808	6438
Сантехника	96000	2323	-93677
Создание сайта гис ЖКХ в т.ч.		13800	13800
Заказ и установка новых клапанов на мусоропровод.	28000	56000	28000
Ремонт сломанных дверей, окон в подъездах и на чердаках	26382	21483	-4899
Ремонт лифтов 1,2,3,4 подъезды	186670	186670	0
Работа по обследованию одомовых и э/сетей и их ремонт	71500	56000	-15500
Замена канализационных труб во всех подъездах, утепление труб на тепло, ГВС	67500	48342	-19158
Услуги по освидетельствованию соответствия лифтов о продлении срока эксплуатации		68000	67178
Чистка крыши от мусора	15000		15000
Благоустройство двора: уборка, покраска, посадка цветов, приобретение земли	15000	15656	656
ООО «Цент АС» настройка бухгалтерской программы 1С		1200	1200
Оплачено штрафов, пени за 2017 г.		808	808
Изготовление козырька, крыльца 5 под.		7700	7700

Прочие хозяйственные и другие услуги		12132	-12132
Услуги юриста		43000	-43000
итого	1794115	2044793	-250678

(уск+сайд+штрафы+банк)-контр
(решение суда-сайд

1925379

1980315

Учет операций в банке

В ТСЖ «Красноармейский 103» ведется два банковских счета: счет на расчетно-кассовое обслуживание в ОАО КБ «Форбанк» с 13.02.2013г. и специальный банковский счет открытый в целях формирования фонда капитального ремонта в Сибирском филиале ОАО «Промсвязьбанк» с 03.09.2014г.ч

Кроме того составлен договор о порядке выпуска и обслуживания корпоративных банковских карт от 28.12.2016г. в ОАО КБ «Форбанк».

Составлены дополнительные соглашения от 14.09.2016г. об обмене документов в электронном виде к договору на открытие расчетно-кассового обслуживания (№18 -426 от 13.02.2013г);

дополнительное соглашение к договору банковского счета № ДБ С 04\004036(от 03.09.2014г) в ОАО «Промсвязьбанк» с 01.07.2016г. о начислении процентов за пользование денежными средствами находящимися на Счете, при условии неснижаемого остатка

ТСЖ "Красноармейский 103"

Анализ счета 51 за 2017 г.

Код Счета	Дебет	Кредит
Начальное сальдо	15 529,01	
60		857 894,32
60.01		721 710,58
60.02		136 183,74
62	60 250,00	
62.01	44 000,00	
62.02	16 250,00	
68		103 620,97
68.01		87 656,97
68.12		15 964,00
69	23 325,32	201 245,57
69.01	23 325,32	38 928,36
69.02		160 900,65
69.02.7		160 900,65
69.11		1 416,56
70	20 005,00	747 142,62
71	4,02	50 396,55
71.01	4,02	50 396,55
73		5 803,79
73.03		5 803,79
76	1 956 361,23	
76.06	1 956 361,23	
91		81 149,56
91.02		81 149,56
Оборот	2 059 945,57	2 047 253,38
Конечное сальдо	28 221,80	

ТСЖ "Красноармейский 103"

Анализ счета 55 за 2017 г.

Выводимые

БУ (данные бухгалтерского учета)

данные

К/С	деб	кред
Начальное сальдо	1 363 212,71	
69	23 325,32	23 325,32
69.01	23 325,32	23 325,32
76	732 505,49	
76.06	732 505,49	
91	83 818,91	850,00
91.01	83 818,91	
91.02		850,00
Оборот	839 649,72	24 175,32
Конечное сальдо	2 178 687,11	

В результате анализа данной работы за 2017 год по этим счетам можно сделать вывод:

- В ТСЖ бух учет по данному вопросу не был автоматизирован (электронная загрузка выписок не осуществлялась), все делалось в ручную. Рабочее время использовалось не продуктивно, замечания игнорировались. 55 счет вообще не велся. В результате болаток 55 счета в размере 2178687 руб не попал в баланс. Я как ревизор не подтверждаю валюту балансов.

Учет денежных средств в кассе

ТСЖ "Красноармейский 103"

Анализ счета 50 за 2017 г.

Выводимые данные БУ (данные бухгалтерского учета)

С/с	К/с	деб	кред
	К/с	деб	кред
	К/с	деб	кред
	Начальное сальдо		
50.01	Начальное сальдо		
	76		16 553,00
	71	16 553,00	16 553,00
	71.01	16 553,00	16 553,00
	Оборот	16 553,00	16 553,00
	Конечное сальдо		
	Оборот	16 553,00	16 553,00

В нарушение Указания Банка России от 11.03.2014г. «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами...» денежные средства в подотчет на расходы, связанные с осуществлением хозяйственной деятельности производились без письменного заявления подотчетного лица.

С 2016г денежные средства перечисляются председателю ТСЖ на пластиковую карту №, с карточки уже расходуются на хозяйственные нужды. Нарушений по ведению денежных...

средств в кассе не установлено.

Учет денежных средств в подотчете

ТСЖ "Красноармейский 103"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 71 за 2017 г.

Выводимые данные:

БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций						
71	150 219,57		55 405,55	94 382,48	111 242,64	
71.01	150 219,57		55 405,55	94 382,48	111 242,64	
Бузаева Валентина Афанасьевна	4 783,34		28 000,00	33 313,69		530,35
Волкова Лариса Мировна			27 396,55	27 246,55	150,00	
Гребенкина Мария Константиновна		9,00	9,00			
Палий Павел Петрович	145 445,23			33 822,24	111 622,99	
Итого	150 219,57		55 405,55	94 382,48	111 242,64	

Как видно по остаткам все председатели ТСЖ нарушают кассовую дисциплину, а

бухгалтера принимают в расходы п/о без проверки по ограничению согласно смете

Нельзя получать денежные средства в новый п/о, если старый не закрыт.

Возможны хищения по этому вопросу.

Учет основных средств, инвентаря, материалов.

По состоянию на 01.01. 2018г. основных средств на балансе ТСЖ нет, на эту же дату материалов, инвентаря, на 10 счете тоже нет. Это свидетельствует о том, что приобретенные материалы, инвентарь, инструменты сразу списывали на расходную часть, не ставили на счет № 10 «материалы и хозяйственные принадлежности».

Списание материалов в период работы Бузаевой В.А. оформлялось ежемесячными актами на списание материалов. Акты подписаны комиссией, утвержденной в составе членов правления :

В период работы Волковой Л.М. данная работа была упрощена, но хотя бы появился забалансовый счет 002 На данном счете не числится мебель офиса и все дорого стоящие

инструменты. Так как в 2017 году согласно 402 фз не была произведена инвентаризация всех счетов на 01 01 2018 год, нет актов сверки с контрагентами, то баланс не является

достоверным.

ТСЖ "Красноармейский 103"

Оборотно-сальдовая ведомость за 2017 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет наименование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10, Материалы	44 387,10		54 227,96	98 615,06		
26, Общехозяйственные расходы	-1 218 915,64		1 925 378,32	1 925 378,32	-1 218 915,64	
50, Касса			16 563,00	16 563,00		
51, Расчетные счета	15 529,61		2 059 945,57	2 047 253,38	28 221,80	
55, Специальные счета в банках	1 363 212,71		839 649,72	24 175,32	2 178 687,11	
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		655 765,35	1 173 485,08	1 156 285,58		638 565,87
62, Расчеты с покупателями и заказчиками		174 195,14	45 600,00	64 750,00		193 345,14
68, Расчеты по налогам и сборам	43 454,00	16 654,00	103 620,97	110 090,00	36 612,00	16 281,03
69, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	23 486,98		224 570,89	228 334,52	19 923,35	
70, Расчеты с персоналом по оплате труда		1,00	845 980,62	837 154,28		-8 825,34
71, Расчеты с подотчетными лицами	150 219,57		55 405,55	94 382,48	111 242,64	
73, Расчеты с персоналом по прочим операциям			5 803,79	5 803,79		
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 139 539,58		2 720 369,40	2 688 866,72	1 171 042,26	
84, Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	540 307,05		1 105 896,83	1 646 203,68		
86, Целевое финансирование		1 243 055,47	3 559 602,64	3 792 443,99		1 475 896,82
90, Продажи		11 550,00	82 200,00	82 200,00		11 550,00
91, Прочие доходы и расходы			290 940,60	290 940,60		
98, Доходы будущих периодов						
99, Прибыли и убытки			67 954,99	67 954,99		
002, Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение			79 547,10		79 547,10	

Учет кадрового состава

В штате ТСЖ числится семь работников, из них три работника оформлены на постоянно, остальные по договорам подряда. С каждым работником заключен трудовой договор, в ТСЖ разработаны правила внутреннего трудового распорядка, на всех работников разработаны должностные инструкции, все ознакомлены под роспись. В организации отсутствует строгая дисциплина.

Учет заработной платы

Общим собранием собственников жилья многоквартирного дома ТСЖ «Красноармейский 103» утверждено штатное расписание на 2017 год
 ТСЖ «Красноармейский 103»

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 70 за 2017 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
70			1 000 845 980,62	857 764,29	
Адмова Анастасия Александровна			38 755,00	38 755,00	1,00
Алексеев Виталий Владимирович		1,00			3 838,34
Басакова Валерия Гавриловна			176 221,24	173 660,00	84,93
Бузаева Валентина Афанасьевна	45,93	90 451,00		90 500,00	
Бузаева Валентина Афанасьевна			36 540,06	36 540,06	45,93
Бузаева Валентина Афанасьевна	45,93				
Горбачева Людмила Алексеевна			74 426,58	74 432,58	1,00
Гребенкина Мария Константиновна			10 715,00	10 715,00	
Ермаков Владимир Дмитриевич			3 450,00	3 450,00	
Кондратенко Елена Георгиевна			131 142,10	131 148,10	8,00
Кузьмин Валерий Валерьевич			51 602,00	51 608,00	8,00
Кузьмин Дмитрий Александрович			8 681,00	8 680,00	1,00
Медведева Марина Васильевна	2,00	3 556,00		3 556,00	
Муранцева Раиса Григорьевна	1,00	34 507,91		34 508,91	
Никитин Александр Сергеевич			68 368,31	68 368,31	1,00
Панина Надежда Николаевна			23 870,00	23 870,00	2 321,00
Петухова Валентина Валентиновна	1,00				1,00
Петухова Валентина Валентиновна			58 674,72	58 674,72	1 601,00
Петухова Валентина Валентиновна			8 970,00	8 970,00	
Рыбникова Мария Сергеевна			3 250,00	3 250,00	
Соколова Валентина Николаевна			5 345,00	5 345,00	

Часовских Антон Андреевич		13 798,00	13 797,00	1,00
Широких Юрий Иванович	-1,00	13 798,00	13 800,00	
Итого	1,00	843 880,02	837 151,28	6 728,74

Краткий анализ данного счета позволяет сделать следующие выводы: перевыдана зарплата на сумму 8828 рубл, табель и начисление не соответствуют друг другу. После того как в сентябре по данной статье началось превышение сметы (выплачены деньги Басаковой ВП) руководство почему то не было озвучено на экономико заседании. С 13.11.2017 начался длительный блт управляющей ТСЖ. Вместо того чтобы сэкономить деньги (поработать старому составу правления и компенсировать материальный ущерб, который они принесли ТСЖ по незаконному увольнению) или хотя бы платно отстажировать кадровый резерв, почему то с молчаливого согласия бухгалтера был оформлен новый сотрудник, который не вел никакой производственной деятельности и получил деньги сверх сметы. По Часовских А.А акты подписаны халатно, без должного контроля. Какая работа оплачивается? 2 интска по загрузке из системы "ТОРСД" никто не может освоить? В какой стадии находится работа по созданию ПИС ЖКО? Не квалифицированно разработана плановая смета по данной статье ФОТ и не налажен ее контроль нарастающим итогом с начала года.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками

За 2017 год произошло в целом (свернутое сальдо) уменьшение кредиторской задолженности на 17199,48 рублей. Так как не представлены все акты сверки на 01.01.2018 года, аналитический анализ по каждому контрагенту не проводился. По всем дебиторам требуется детальный разбор полетов со стороны членов правления с оформлением объяснительных записок виновных лиц. ТСЖ "Красноармейский 103"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за 2017 г.

УФК по Алтайскому краю(ФБУ)Центр лиценз и эдидмиологии в Алтайском крае" л/сч 20176U59960		4 128,52	4 128,52	
"Водоканал"	80 215,42			80 215,42
АЛЬОН		28 802,02	28 802,02	

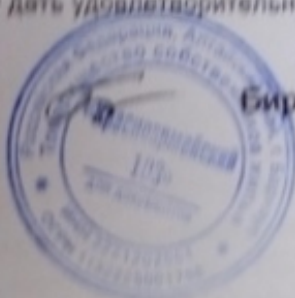
		1 798,50	3 131,48	3 131,48	1 798,50
АО Компания "Электромплектсервис"					196,58
Банковские услуги	196,58		67 600,00	67 600,00	
Верес			16 950,59	23 778,66	48 180,91
ВЦ ЖЖХ		41 352,84	1 600,00	1 600,00	
Горбунов Е.Б.			8 953,01	8 959,65	8 895,38
ЕРКЦ		8 888,72	5 985,20	5 973,11	5 813,98
ЕРЦ		5 806,07	5 000,00	5 000,00	
Жар-Птица			450,00	450,00	
Инструменты					10 990,00
ИП Колташова И.В.		10 990,00			
ИП Малыгин Константин Юрьевич			7 700,00	7 700,00	
ИП Покидова С.И.			11 387,00	11 387,00	
К-Сервис"			225 750,00	225 750,00	
ремонт до декабря 2014г.		120 157,24			120 157,24
Кап/ремонт с декабря 2014г.		109 433,13			109 433,13
Компания ПРОКС"			10 100,00	10 100,00	
Копи-М			2 200,00	2 250,00	50,00
Метиза			42 000,00	42 000,00	
ИТ ЦЕНТР ПРОФ-ИТ			1 200,00	1 200,00	
ОАО "Барнаульская горэлектросеть"		70 253,70			70 253,70
ОАО "Барнаульская Теплосетевая Компания"		20 045,09			20 045,09
ООО "Астра - За"	15 000,00				15 000,00
ООО "Компания ПРОКС"			600,00	600,00	
ООО "СТОЛИЦА"			10 000,00	10 000,00	
ООО "Лифтовая компания - техническое обслуживание 1"		51 401,42			51 401,42
ООО "Приоритет"		63 499,20	60 000,00	45 000,00	48 499,20
ООО "ЭКО-СИБИРЬ"		10 500,00	18 500,00	8 000,00	
ООО "ЭСКАДА"		90 420,00	18 500,00	18 000,00	91 920,00
ООО "АИЦ" Союзлифтомонтаж"			67 177,52	67 177,72	0,20
ПАО СК "РОСГОССТРАХ"			3 000,00	3 000,00	
ПАО "Ростелеком"			5 791,78	6 299,48	507,70
Поиск" ООО			12 600,00	12 600,00	
Прочие расходы ТСЖ		13 491,02			13 491,02
Ростехинвентаризация-Федеральное БТИ			20 000,00	20 000,00	
Сибирский Филиал АО КБ "ФОРБАНК" г. Барнаул	924,80				924,80
Сириус			8 998,00	8 998,00	
снятие с карты денежные средства	554,02				554,02
СТК-Сервис			133 054,00	133 054,00	
Текущее содержание ТСЖ "Красноармейский 103"		134 319,24			134 319,24
Технолифт"			373 340,00	373 340,00	
ЭСКАДА - ТЕХНО ООО		10 500,00			10 500,00
Итого			855 765,35	1 173 485,09	838 885,87

По анализу ведения регистров НУ (см приложение N 1 к отчету) можно сделать главный вывод, что они вообще не велись качественно и в срок, что может повлечь налоговые последствия. В случае качественной камеральной или выездной проверки со стороны ИФНС, будет начислен налог на усн в размере 141823 рубля, против сданной в декларации 21495 рублей. Данная работа требует безусловной доработки в 1с **31206**

- Рекомендовано:
1. Строго придерживаться сметы по расходам ежемесячно
 2. Разработать мероприятия по совершенствованию работы в ТСЖ с обязательным контролем
 3. Прекратить практику "ХИМИИ" по сдаче отчетности в СБИС методом "прикида", т.к. на все оплаченные деньги СБИСУ фирма 1с дает скидки

В целом, работе ТСЖ можно дать удовлетворительную оценку так как проработали безаварийно и спокойно.

Ревизор ТСЖ



Бирюкова Л. И.

М

В

Л.

У