

Приложение Б2

Утвержден общим собранием членов

товарищества «Орлово поле»

Протокол № 1 от «24» 06 2021г.

Председатель ТСН «Орлово поле»

Раков Е.Г.



ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ о проверке финансово-хозяйственной деятельности (о выполнении сметы доходов и расходов)

ТСН «Орлово поле» за 2020 год

ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
о проверке финансово-хозяйственной деятельности
ТСН «Орлово поле» за 2020 год

Ревизионная комиссия Товарищества собственников недвижимости «Орлово поле» (далее — ТСН), руководствуясь Жилищным кодексом РФ и Уставом ТСН, провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности ТСН за период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г. (далее — Отчетный период), с целью объективной независимой проверки и оценки, выдачи заключения об исполнении сметы доходов и расходов ТСН за 2020 г. и размерах обязательных платежей.

Ревизия проведена: Председателем ревизионной комиссии Поступаевой Еленой Евгеньевной и членами ревизионной комиссии: Копыловым Александром Васильевичем и Воронцова Наталья Александровна.

Настоящий отчет Ревизионной комиссии составлен в период «01» февраля 2021 г. по «20» апреля 2021 г. по месту проживания ревизоров.

Используемые материалы.

При проведении ревизии использовались следующие материалы и документы:

- документы кадрового учета, приказы, штатное расписание;
- регистры бухгалтерского и налогового учета;
- бухгалтерская и налоговая отчетность;
- документы по приобретению товарно-материальных ценностей;
- первичная бухгалтерская документация: акты выполненных работ; товарные накладные; кассовая книга; авансовые отчеты; банковские выписки и платежные документы по расчетному счету ТСН; расчетные ведомости и платежные ведомости;
- прочие необходимые документы.

Общие сведения.

Полное наименование ТСН - Товарищество собственников недвижимости «Орлово поле»

Местонахождение ТСН – Россия, г. Хабаровск ул. Тургенева 49.

Высшим органом управления ТСН является общее собрание собственников ТСН.

Общее руководство деятельностью ТСН осуществляет Правление, по вопросам, не входящим в компетенцию общего собрания членов ТСН.

Руководством текущей деятельности ТСН осуществляется Председателем правления и Правлением ТСН.

Ответственность за финансово-хозяйскую деятельность ТСН за проверенный период является:

Председатель правления Раков Евгений Григорьевич

Главный бухгалтер Кравченко Наталья Александровна

Методика ревизии.

Ревизия проведена в пределах, имеющихся у ревизоров познаний в области инженерии, экономики, финансов и юриспруденции. Для обоснования своих выводов проверяющими в процессе ревизии был проведен комплекс процедур по сбору, изучению, оценке информации, содержащейся в предоставленных проверяющим материалах. Указанные процедуры проводились с использованием следующих методов получения доказательств: опроса, нормативной проверки, документального контроля, прослеживания, сопоставления, пересчета и аналитических процедур. Формирование выводов осуществлялось проверяющими по их внутреннему убеждению, основанному на независимом всестороннем, полном, объективном и непосредственном исследовании полученной в процессе ревизии доказательной информации и их профессиональном мнении.

Поскольку не все пользователи настоящего отчета имеют специальное образование, для лучшего его понимания дальнейший текст отчета написан без присущей подобным отчетам степени употребления специальной бухгалтерской, юридической и технической терминологии, что не влияет на суть сделанных проверяющими выводов.

Условия проведения ревизии.

При проведении ревизии документы были предоставлены полностью, в имеющемся объеме. Документы предоставлялись по мере запросов, был обеспечен полный доступ к финансовой, бухгалтерской, хозяйственной и прочей документации ТСН «Орлово поле».

Цели и задачи проверки.

Ревизионной комиссией рассмотрены следующие вопросы и задачи:

1. Соответствует ли действительности отраженный в бухгалтерской отчетности приход денежных средств в кассу (наличными) и на расчетный счет ТСН за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 года.
2. С какими организациями ТСН работало за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 года на договорной основе. В каком объеме и на какую сумму эти организации предоставили жителям и собственникам ТСН услуги, связанные с содержанием жилых и нежилых помещений, за период 01.01.2020 по 31.12.2020 года.
3. Проверка обоснованности тарифов, выставляемых ТСН "Орлово поле" для оплаты коммунальных услуг, связанных с содержанием квартир и нежилых помещений, за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 года.
4. Проверка ведения документации и бухгалтерской отчетности ТСН «Орлово поле» на соответствие законодательству РФ.
5. Проверка целевого расходования денежных средств собственников и жителей ТСН «Орлово поле».

Объекты ревизии:

1. Деятельность Правления ТСН.
2. Ведение бухгалтерского учета.
3. Ведение кадрового учета.
4. Хозяйственное управление.
5. Ведение финансово-хозяйственной деятельности.
6. Анализ годового отчета

Заключение ревизионной комиссии:

1. Документы предоставлены в полном объеме.
2. Документы оформлены должным образом и хранятся в надлежащем виде.
3. Документы на бумажных носителях соответствуют документам в электронном виде.

Проверкой установлено:

Ведение бухгалтерского учета

ТСН ведет бухгалтерский учет по упрощенной системе налогообложения (доходы – расходы 15%)

Ведение бухгалтерского учета осуществляется как в электронном виде, так и на бумажных носителях. Для ведения бухгалтерского и налогового учета в электронном виде, а также начислений собственникам ТСН используется специализированное программное обеспечение: 1С Предприятие 8.3, редакция 3.0 (3.0.75.11).

Ведение бухгалтерского учета подтверждено составляемыми формами отчетности и наличием первичных бухгалтерских документов, а также электронной базой.

Заключение ревизионной комиссии:

По сравнению с 2018 годом существенных изменений по ведению бухгалтерского учета не выявлено.

Ведение кадрового учета

Проведена проверка ведения кадрового учета и сопутствующей документации.

Заключение ревизионной комиссии:

Кадровый учет ведется в соответствии с законодательством, нарушений не выявлено. По сравнению с 2020 годом существенных изменений по ведению кадрового учета не выявлено.

Хозяйственное управление счета на техническое обслуживание на 2020 год.

Проект сметы (с 01.01.2020)

№ п/п	Виды расходов	Стоимость за месяц	План за 12 месяцев 2020 года.	Факт за 2020 год.	Разница между планом и фактом.
Тарифы на содержание					
1.	Расходы по управлению МКД				
	Зарплата согласно штатному расписанию	113766,24	1365194,88	1213055,41	152139,47
	Юридические услуги	15 000,00	180000,00	180000,00	0,00
	Консультационные услуги по ГИС ЖКХ, консультационные услуги в сфере ЖКХ (подписка на журналы), услуги системного администрирования (программист 1-С).	3 000,00	36000,00	9326,00	26674,00
	Банковские услуги (комиссия банка за прием платежей, услуги за ведения счетов и т.д.)	13 500,00	162000,00	106288,50	55711,50
	Услуги связи и интернет (Виртуальная АДС)	1 900,00	22800,00	24865,00	-2065,00
	Канцелярские услуги	1 200,00	14400,00	11026,34	3373,66
	Почтовые услуги	400,00	4800,00	6989,84	-2189,84
	Услуги расчетно кассового центра по регистрации граждан	950,00	11400,00	9653,28	1746,72
	Заправка картриджей для принтера	500,00	6000,00	0,00	6000,00
	Подписка за работоспособность сайта	500,00	6000,00	7875,00	-1875,00
	Налоги заработной платы	34 357,40	412288,80	369941,75	42347,05
	Налоги по УСН	900,00	10800,00	11561	-761,00
	Итого по разделу 1	185 973,64	2231683,68		
2.	Расходы на техническое содержание				
	Комплексное предоставление услуг по (предоставлению услуг сантехника, электрика, дворника, уборщицу (минимальный перечень работ), дежурный-диспетчер АДС) обслуживанию инженерных сетей дома, а также уборке придомовой территории и общих мест пользования.	194 400,00	2332800,00	2332800,00	0,00

	Резервный фонд (Фонд непредвиденных расходов)	1 000,00	12000,00	70810,94	85832,87
	Страхование лифтов	200,00	2400,00	1500,00	900,00
	Закупка и установка запрещающих знаков, информационных табличек, информационных карманов и т.д.	500,00	6000,00	0,00	6000,00
	Обслуживание лифтового оборудования	9 000,00	108000,00	108000,00	0,00
	Материалы для содержания МОП (лампочки, распред. коробки, сальники, выключатели, розетки и т.п.)	2 000,00	24000,00	12277,44	11722,56
	Обслуживание ОДПУ Т.П.№1 и ОДПУ Т.П.№2, Обслуживание ОДПУ Водопровода №1 и №2.	8 500,00	102000,00	82380,00	19620,00
	Обслуживание теплового пункта №1 и №2	13 500,00	162000,00	162000,00	0,00
	Обслуживание систем автоматики пожарной сигнализации	7 000,00	84000,00	84000,00	0,00
	Программное обслуживание продукта 1С, программа для ТСЖ.	4 500,00	54000,00	47516,00	6484,00
	Обучение сотрудников ТСН (Ответственный за электрохозяйство, Ответственный за лифтовое оборудование, Пожарный тех. Минимум)	1 000,00	12000,00	0,00	12000,00
	Ежегодная аттестация лифтов	900,00	10800,00	9000,00	1800,00
	Обслуживание шлагбаума и видеонаблюдения	2 000,00	24000,00	24000,00	0,00
	Обслуживание системы контроля доступа (Домофон, калитки, ворота, шлагбаум.)	4 100,00	49200,00	48000,00	1200,00
	Антивирусная программа для оборудования ТСН	175,00	2100,00	1499,00	601,00
	Содержание оргтехники, оборудования ТСН (Система ОПС, Видеонаблюдение, принтер, снегоуборщик, воздуходувка, П.К. и т.д.)	500,00	6000,00	11147,41	-5147,41
	Итого по разделу 2	249 275,00	2991300,00		
3.	Санитарная уборка жилого фонда				

	Хоз. Товары (моющие средства, моющий инвентарь, инвентарь для уборки территории и т.п.)	1 300,00	15600,00	27447,93	-11847,93
	Санитарное экологическое обслуживание (дератизация, дезинсекция и т.п.)	800,00	9600,00	4800,00	4800,00
	Расходы коммунальных ресурсов, потребленных на общедомовые нужды в многоквартирном доме (СОИ)	13 936,16	167233,92	199 030,50	-31796,58
	Вывоз ТКО (ТБО)	23 000,00	276000,00	486240,00	-210240,00
	Вывоз КГМ	800,00	9600,00	15200,00	-5600,00
	Благоустройство территории (рассада цветов, кустарники, облагораживание клумб)	2 500,00	30000,00	177189,50	-147189,50
	Вывоз снега	4 500,00	54000,00	6700,00	47300,00
	Содержание контейнерной площадки для мусора	500,00	6000,00		6000,00
	Итого по разделу 3	47 336,16	568033,92		73540,57
4.	<u>Доход ТСН</u>				
	Аренда фасада МКД под рекламу, аренда общего имущества МКД	26464	317568,00	170766,61	-146801,39
	Возмещение затрат за техническое содержание иных нежилых помещений МКД.	36263,00	435156,00	624736,56	189580,56
	<u>Итого за 2020 год (положительный или отрицательный остаток)</u>				<u>116319,74</u>
5.	<u>Текущий ремонт отдельной строкой в квитанциях</u>				
	Текущий ремонт общего имущества под управлением ТСН "Орлово поле"	105577	1266924,00	866640,87	

Также в ходе проверки и предоставленными сведениями от правления ТСН в 2020 году экономия (положительный остаток) по смете составила 116319,74 рубля, но планируемый доход от аренды МОП стал ниже, чем планировали, в виду не своевременной оплаты арендаторов и в виду расторжения с некоторыми арендаторами договоров аренды МОП. По итогу всего исходя из данных за год в резервный фонд должна быть перенаправлена сумма в размере 116319,74 рублей согласно положения резервного фонда.

Резервный фонд

После проведенного собрания, проведенного в 2019 году, экономия (положительный остаток) со сметы 2019 года перешла в резервный фонд и на 2020 год резервный фонд составлял 156643,81 рубль.

Со статьи расходов резервного фонда были произведены оплаты следующего характера:

1. Авансовый отчет на сумму 4687,40 рубля расходные материалы, украшения для нового года.
2. Авансовый отчет на сумму 5405,74 рубля расходные материалы, украшения для нового года.
3. ООО «Метиз Комплект» сумма 3846,40 рубля расходные материалы для организации летнего водопровода.
4. Керхер центр, 12890 рублей покупка водопылесоса для обслуживания, содержания МОП МКД.
5. И.П. Винник 2539 рублей украшения для нового года.
6. Оплата государственной пошлины 3261 рубль.
7. Оплата ООО «Эриз» 15000 рублей за декабрь 2019 год.
8. И.П. Полонник оплата за оказание услуг по расчету тепловых потерь на 5 лет. 13181,40 рубль.

Заключение ревизионной комиссии:

Произведенные расходы в целом соответствуют утвержденной смете расходов ТСН на 2020 год. Экономия (положительный остаток) за отчетный период составила 116319 рублей 74 копейки с учетом прошлого 2020 года.

Анализ доходов ТСН за 2020 год

Оплата коммунальных услуг.

Оплата взносов ТСН и коммунальных услуг производится на основании квитанций. Размер технического обслуживания установлен решением собрания ТСН. Расходование собранных средств производится исключительно в соответствии с деятельностью ТСН.

Тарифы:

На основании постановлений Комитета по ценам и тарифам Правительства Хабаровского края стоимость оплаты коммунальных услуг на 2020г.

Наименование услуг/ед. изм.	№ Постановления правительства Хабаровского края	Тариф за ед. руб.	
		с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 г.	с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 г.
МУП г. Хабаровска «Водоканал»,	Постановление Комитета по ценам и тарифам Правительства Хабаровского края от 12.12.2018 № 37/31	42,78 руб. за 1 куб. м	43,90 руб. за 1 куб. м

Холодное водоснабжение	(в ред. Постановления КЦИТ Правительства Хабаровского края от 11.12.2019 № 39/47)		
ОАО «ДГК»-филиал «ХТСК» Теплоноситель для ГВС	Постановление Комитета по ценам и тарифам Правительства Хабаровского края от 14.12.2018 № 38/3 (в ред. Постановления КЦИТ Правительства Хабаровского края от 18.12.2019 № 42/10)	компонент на теплоноситель 42,78 руб. за 1 куб. м + компонент на тепловую энергию 1775,84 руб. за 1 Гкал	компонент на теплоноситель 43,90 руб. за 1 куб. м + компонент на тепловую энергию 1846,87 руб. за 1 Гкал
МУП г. Хабаровска «Водоканал», Водоотведение	Постановление Комитета по ценам и тарифам Правительства Хабаровского края от 12.12.2018 № 37/31 (в ред. Постановления КЦИТ Правительства Хабаровского края от 11.12.2019 № 39/47)	34,63 руб. за 1 куб. м	35,09 руб. за 1 куб. м
ОАО «ДГК»-филиал «ХТСК» Теплоноситель для отопления	Постановление Комитета по ценам и тарифам Правительства Хабаровского края от 14.12.2018 № 38/1 (в ред. Постановления КЦИТ Правительства Хабаровского края от 18.12.2019 № 42/6)	1775,84 руб. за 1 Гкал	1846,87 руб. за 1 Гкал
ОАО «ДЭК» Электроэнергия	Постановлением Комитета по ценам и тарифам Правительства Хабаровского края от 18.12.2019 № 42/4	3,19 руб./кВт*ч	3,31 руб./кВт*ч

Начисление жильцам производится в соответствии с действующими тарифами, указанными выше.

По отоплению начисления производились только в отопительный период, за потребленные Гкал, пропорционально размеру общей площади жилых и нежилых помещений.

Начислено и выставлено счетов	Начислено	Оплачено
Коммунальные услуги ж/дом	2 720 626,95	2 711 926,50
Техническое обслуживание МКД	5 034 458,68	5 139 952,00
Аренда фасада МКД, аренда МОП.	162 445,37	182 698,29
Возмещение затрат по обслуживанию за иные помещения	441 600,00	466 300,00
Возмещение затрат по вывозу ТКО за иные помещения	133 225,14	123 605,56
Возмещение затрат по благоустройству за иные помещения	45 400,88	45 400,88
Возмещение затрат за материалы при проведении работ за иные помещения	4 487,54	4 487,54
Целевые согласно Протокола собрания №2/2018 от 29.12.2018		15 459,22

Возмещение затрат за коммунальные услуги за иные помещения	1324374,23	1326953,73
Возмещение затрат за коммунальные услуги Редком	1360,33	2016,08
Аренда за размещение оборудования Редком	8400	7700
Коммунальные услуги за нежилые помещения входящие в состав управления ТСН «Орлово поле»	2555780,09	2551708,44
ВСЕГО:	12 432 159,21	12 578 207,63

Дебиторская задолженность жильцов по коммунальным услугам на 31.12.2020 г. составила 531 598,93 руб., а на конец 2019 года дебиторская задолженность составляла 597 450,35 руб. За отчетный период задолженность снизилась на 65 851,42 руб.

Должники по ЖКУ на конец 2020 года:

Номер квартиры	Сумма задолженности, руб.
2	271 900,02
29	37 174,49
32	31 431,29

Расходы, произведенные в 2020 г.

Согласно отчету, произведено расходов на сумму 10 847 712,93 руб.

Основными получателями денежных средств явились:

а) расходы с основного расчетного счета

- МУП г. Хабаровска " РКЦ" регистрация граждан 9 653,28 руб.
- ДЭК Электроэнергия 3 997 364,59 руб.
- ДГК Тепловая энергия 2 065 664,33 руб.
- МУП Водоканал г. Хабаровска водоснабжение, водоотведение 834 173,39 руб.
- ИП Лобач Канцелярские товары 4 399,24 руб.
- "Рэдком-Интернет" услуги связи и интернет, обслуживание АТС 16 653,60 руб.
- ИП Чечурина предоставление услуг по обслуживанию МОП дома 2 381 941,00 руб.
- ООО Отис Лифт сервисное обслуживание лифтового хозяйства 108 000,00 руб.
- И.П. Морковчин сервисное обслуживание АИТП и ОДПУ тепловой энергии 146 000,00 руб.
- ООО Веста ком канцелярские товары 1 530,00 руб.
- ООО Санвэй хозяйственные товары, материалы для мелкого ремонта 2 644,66 руб.
- Тиражные решения 1С Рарус программное обслуживание 1-с 47 516,00 руб.
- ООО Ардис ДВ лента малярная 2 394,75 руб.
- Бочко Анатолий Иосифович ИП обслуживание ОПС, видеонаблюдения, шлагбаума, домофона, калитки, ворота 156 000,00 руб.
- Юридическая компания "Эриз" юридические услуги 195 000,00 руб.

- ИП Полоник Д.В. техническое обслуживание узла тепловой энергии, организация расчета тепловых потерь 85 221,40руб.
- ООО «Юми» продление лицензии 7 425,00 руб.
- ИП Гречка В.Ю. Вывоз КГМ, устранение технологического засора между двух стен здания 27 460,00 руб.
- ИП Щербатюк В.В. вывоз мусора 488 400,00 руб.
- Дальневосточный филиал Мегафон ПАО услуги связи 4 603,00 руб
- ООО МЦФЭР-пресс сервис ГИС контроль 9 326,00 руб.
- ООО «НИКА» хозяйственные товары 2 280,00 руб.
- ИП Ободникова А.В. электротовары 12 277,44 руб.
- ООО «Ростхим» кальций хлористый 5 000,00 руб.
- ООО «Сады Амура Питомник» уход и обслуживание озеленённой территории 169 596,00 руб.
- Хаблифтэксперт техническое освидетельствование лифтов 9 000,00 руб.
- Страховая компания Гелиос страховка лифтов 1 500,00 руб.
- ДНС Ритейл продление лицензии Касперского 1 499,00 руб
- ТехноНиколь пена монтажная 1 266,75 руб.
- Паршутто А.В. ИП масло 2-х такт. 1 590,00 руб.
- Алькад Восток дератизация 4 800,00 руб.
- Метиз комплект материалы 3 846,40 руб.
- Кристофер пылеводосос 12 890,00 руб.
- ДВ Энергия транспортные услуги 2 320,00 руб.
- Ефремов А.И. ИП вывоз КГМ 11 400,00 руб.
- Дезсейл.ру салфетки, дезинфицирующие 1 980,00 руб.
- Альма канцтовары 5 097,10 руб.
- Винник новогодние украшения 10 000,00 руб.

Также с расчетного счета с 01.01.20г. по 31.12.2020г. были произведены списания следующего характера:

- Комиссия банка 1.6% за прием платежей – 75 877,82 рублей.
- Оплата госпошлины – 5 800 рублей. (резервный фонд)
- Ежемесячные услуги Банка согласно договору – 30 933,00 рублей.
- Заработная плата – 1 055 910,41 рублей.
- Налоги ОПС, ОМС, ФСС – 369 941,75 рублей.
- НДФЛ – 157 145,00 рублей.
- Налог по УСН – 3 000,00 рублей.
- В подотчет – 64 133,00 рублей.

б) расходы по текущему ремонту: 866 640,87руб.

- Ежемесячные услуги Банка согласно договору – 20 212,72 рублей.
- Комиссия за прием наличных средств от физ. лиц - 571,27 рубля.
- В подотчет – 135 141,08 рублей.
- Ардис ДВ лента малярная 3 732,00 руб.
- Водный горизонт мембрана 6 682,00 руб.

- Гречка ремонт фасада, укладка тротуарной плитки, установка металлического отлива на участке крыши балконов 416 126,40 руб.
- Гроссталь сгоны 8 270,00 руб.
- Дальневосточная каменная компания полотно нетканое иглопробивное 3 762,50 руб.
- Первая экспедиционная компания доставка груза 5 601,75 руб.
- Дальрезинотехника техпластина 4 761,00 руб.
- ДВ ПСК БРУ полусферы 15 000,00 руб.
- Деловые линии доставка груза 1 631,00 руб.
- Мастер Билл Хабаровск замена фурнитуры 3 272,00
- Метиз комплект саморезы 10 450,00 руб.
- Профсервис ДВ регулировка балконной двери 2 500,00 руб.
- Регион ДВ соудафлекс 7 500,00 руб.
- Ризолин (ризолин) 25 000,00 руб.
- Савва материалы 18 936,90 руб.
- Сатаев монтаж водосточной системы на крыльцах МКД 46 440,00 руб.
- Т.Б.М. материалы 20 399,80 руб.
- ТехноРегион вилатерм 9 720,00 руб.
- Центр кровли материалы 4 510,00 руб.
- И.П. Чечурина устранение засора канализационных труб 16 200,00 руб.
- ДНС Ритейл конвектор 5 899,00 руб.

Текущий ремонт

С 2017 года начал работать текущий ремонт и уже видны положительные стороны данной статьи расходов целевых сборов собственников согласно плана работ на 2020 год, всего на работы текущего ремонта в 2020 году поступило 1 085 754,73 рублей, было израсходовано 866 640,87 рублей, на начало 2020 года на счете текущего ремонта было 724 041,12 рублей.

Расходы

По результатам проверки установлено, что кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками услуг составила: 926 933,45 – платежи, выставленные на оплату коммунальных услуг и техобслуживанию за декабрь 2020 года в январе 2021 года. По сравнению с итогами 2019 года, кредиторская задолженность сократилась на 104 748,68 руб., что говорит об эффективной деятельности правления ТСН. Некоторые крупные задолженности приведены ниже:

1. ДГК (тепловая энергия) 367 532,77 рублей.
2. ДЭК (электрическая энергия) 402 651,57 рублей.
3. Водоканал (водоснабжение и водоотведение) 73 855,26 рублей.

С 2020 года в квитанции на оплату была выведена отдельная строка текущий ремонт. Для введения отдельного учета правление решило не закрывать расчетный счет 406, а денежные средства, поступившие на счет 114 для оплаты за текущий ремонт переводить на счет 406 который будет направлен для проведения работ по текущему ремонту МКД.

Также некоторые собственники неверно оплатили квитанции и за коммунальные услуги оплатили на 406 счет, в сумме 74 892,72 (семьдесят четыре тысячи восемьсот девяносто два

рубля 72 копейки) данные ошибочно переведенные средства были перенаправлены с счета 406, на расчетный счет 114.

Также в 2020 году были произведены оплаты со счета 114 на работы, которые относятся к текущему ремонту и в 2021 году данные средства нужно перенаправить на расчетный счет 406. (И.П.Гречка В.Ю. выполнение работ по устранению технологического зазора 27 460 рубля, ООО «Технониколь» 1266,75 рубля оплата материалов для проведения работ по устранению зазора, ООО «Ардис ДВ» 2394,75 рубля материалы для проведения работ по устранению зазора, 9390 рубля Авансовый отчет на приобретение материала, оборудования для производства ремонта шлагбаума). Также сумма в размере 4 487,54 рубля была возвращена за совместные проведенные работы по устранению технологического зазора, за купленный материал для проведения работ и она тоже должна быть направлена в текущий ремонт.

Комиссией проведена проверка движения денежных средств за период с 01.01.20 г. по 31.12.20 г. Проверка производилась на основе первичных документов банковских выписок. Денежные средства на банковском счету ТСН «Орлово поле» составляли на 31.12.20 г. (приложение №1)

Приложение №1 ТСН "ОРЛОВО ПОЛЕ"

Анализ счета 51 за 2020 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Банковские счета			
51	Начальное сальдо	1 051 954,59	
40703810670000000114, ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Начальное сальдо	327 913,47	
	51	74 892,72	1 000 000,00
	60		10 847 712,93
	62	7 074 414,32	
	68		160 145,00
	69		369 941,75
	70		1 055 910,41
	71		64 133,98
	86	6 503 793,31	
	91	572,00	34 194,00
	Оборот	13 653 672,35	13 532 038,07
	Конечное сальдо	449 547,75	
40703810870000000406, ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Начальное сальдо	724 041,12	
	51	1 000 000,00	74 892,72
	60	101,19	636 394,35
	62	25 016,00	
	71		135 141,08
	86	60 738,73	
	91		20 212,72
	Оборот	1 085 855,92	866 640,87
	Конечное сальдо	943 256,17	
	Оборот	14 739 528,27	14 398 678,94
	Конечное сальдо	1 392 803,92	

		41 615,89	
	51	686 788,38	
	57		774 944,32
	60		39 585,25
	71		
	76	558 813,49	
	91		26 979,79
		1 287 217,76	841 509,36
	Оборот	724 041,12	
	Конечное сальдо		
	Оборот	14 910 468,92	14 246 405,06
	Конечное сальдо	1 051 954,59	

Счет	Остаток на 01.01.2020	Приход	Расход	Остаток на 31.12.2020
				449 547,75
114	327 913,47	13 653 672,35	13 532 038,07	943 256,17
406	724 041,12	1 085 855,92	866 640,87	
	ВСЕГО:	14 739 528,27	14 398 678,94	1 392 803,92

Анализ отчета

1. В отчете Ревизионной комиссии рассмотрены вопросы финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Орлово поле».

2. Представленные в отчете материалы сведены в доступные для понимания таблицы, которые раскрывают всю хозяйственную и финансовую деятельность Правления ТСЖ, направленную на выполнение уставных целей ТСН.

3. В предыдущих разделах настоящего отчета ревизионной комиссии всесторонне проанализирована финансово-хозяйственная деятельность ТСН за отчетный период, используя материалы бухгалтерского учета. Расхождений в данных на бумажных и электронных носителях не обнаружено. Отчет полностью достоверный.

Итоговые выводы Ревизионной комиссии.

1. Ревизия планировалась и проводилась таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансово-хозяйственная деятельность ТСН осуществляется в рамках решений Общего собрания членов ТСН и Правления, и не противоречит законодательству Российской Федерации.

2. Начисления коммунальных платежей осуществлялось строго по установленным тарифам.

3. Произведенные расходы соответствуют уставной деятельности.

4. Ревизионная комиссия считает, что представленный отчет исполнения сметы доходов и расходов, составленный на основе данных бухгалтерского учета ТСН, достоверно отражает во всех существенных аспектах результаты деятельности ТСН в 2020 г. и его финансовое положение на 31 декабря 2020 г.


5. Бухгалтерский и налоговый учет в товариществе ведется в соответствии с законами и нормативными актами, действующими в настоящее время на территории РФ.

6. Комиссией проведена проверка учета материалов. Материалы покупаются по мере необходимости проведения работ, в основном приобретались канцтовары и материалы для хозяйственных нужд, а также для проведения плановых работ по обслуживанию МОП и текущего ремонта.

7. Работа ТСН по взысканию задолженности с должников (неплательщиков), признана удовлетворительной. Вместе с тем в случае необходимости ТСН рекомендуется применять более жесткие меры в отношении неплательщиков, предусмотренные жилищным законодательством РФ, с целью недопущения ущемления прав собственников, являющихся добросовестными плательщиками, в виде возможного отключения подачи ресурсов.

Ревизионная комиссия предлагает общему собранию собственников ТСН считать работу Правления ТСН в 2020 г. в части финансово-хозяйственной деятельности удовлетворительной.

Настоящий отчет составлен в трёх подлинных экземплярах на 2 листах каждый, два из которых предназначен для передачи в Правление ТСН (для ознакомления членов ТСН и хранения в материалах Правления ТСН, а последний остается в материалах ревизионной комиссии).

Председатель ревизионной комиссии Поступаева Е.Е. (Кв.40) 

Члены ревизионной комиссии:

Копылов А.В. (Кв.24) 

Воронцова Н.А. (Кв.24) 

Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 9 листа (ов).

Председатель ревизионной комиссии

Поступаева Е.Е.

Член комиссии

Копылов А.В.

Член комиссии

Воронцова Н.А.









«20» 04 2021г.