

«12» марта 2024г.

Приложение № 4
г. Ростов-на-Дону
ул. А. Сладкова 89
ТСЖ «Радость»

АКТ
проверки расходования денежных средств и финансовой деятельности
ТСЖ «Радость» за 2023 год.

Ревизионной комиссией в составе Председателя комиссии Рыбкиной С.Е., произведена проверка целевого расходования денежных средств ТСЖ «Радость» за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.

Для проверки бухгалтером ТСЖ «Радость» были предоставлены выписки банковских счетов ТСЖ «Радость», платежные ведомости по заработной плате, авансовые отчеты, акты сверок с организациями - поставщиками услуг за 2023 г.

По итогам проверки финансовой деятельности ТСЖ «Радость» получены следующие данные:

ОПЕРАЦИИ ПО РАСЧЕТНЫМ СЧЕТАМ

Типичными операциями по расчетным счетам являются следующие операции: поступление платежей от жильцов, погашение задолженности поставщикам коммунальных услуг, перед бюджетом, разным кредиторам. Указанные операции оформлены платежными поручениями с отметками банка. Необоснованных списаний по расчетным счетам проверяемого предприятия не установлено.

Остаток денежных средств на 01.01.2023 г. на расчетном счёте ТСЖ – 59 348,10 руб., в кассе ТСЖ - 0,00 руб.;

Поступления (квартплата) за 2023 г. – 2 320 189,34 руб.;
(ПАО «МТС», ООО «Русмедиа», ТТК-связь, ПАО «ВымпелКом») – 28 592,25 руб.;

ВСЕГО поступлений на расчетный счет: - 2 348 781,59 руб.

Общий расход денежных средств за период составил – 2 254 474,21 руб., в т.ч. оплата за коммунальные услуги поставщикам ресурсов:

1. АО "Ростовводоканал" за услуги по поставке холодной воды и хозяйственных стоков холодной и горячей воды – 28 183,34 руб.
2. ООО "Ростовские Тепловые Сети" за услуги по поставке горячей воды и отопления – 796 607,11 руб.
3. ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону" за услуги по поставке э/энергии поквартирно и в места общего пользования – 263 685,08 руб.
4. ООО Группа Компаний "Чистый город" за услуги по вывозу и размещению ТКО – 106 171,39 руб.

ИТОГО КОММУНАЛЬНЫЕ УСЛУГИ за 2023г.: **1 194 646,92 руб.**

Остаток денежных средств на 31.12.2023г. на расчётном счёте – 153 655,48 руб., в кассе ТСЖ- 0,00 руб.

Остаток денежных средств на 01.01.2023 г. на специальном счёте ТСЖ (средства капитального ремонта) – **1 167 246,79 руб.**;

Поступления (средства на капитальный ремонт) за 2023 г. – **479 067,69 руб.**;

Направлено денежных средств - **1 549 564,00 руб.**, из них:

- оплата ремонта системы ГВС в сумме 549 564 руб.;
- 14.06.23 г. 700 000 руб. направлены на депозитный счет под 5,67 % годовых сроком на 353 дня;
- 30.10.23 г. 300 000 руб. направлены на депозитный счет под 9,46 % годовых сроком на 219 дней;

Остаток денежных средств на 31.12.2023 г. на специальном счёте – **96 750,48 руб.**

Товарищество собственников жилья применяет Упрощенную систему налогообложения с налогооблагаемой базой «Доходы-Расходы».

Финансовое состояние ТСЖ «Радость» на 31.12.2023 г. оценивается, как удовлетворительное.

Проверка средств целевого финансирования.

В смету доходов и расходов ТСЖ «Радость» может включать и распределять лишь взносы, полученные в рамках тарифов на техническое обслуживание и текущий ремонт жилого фонда.

За период с 01.01.2023г. по 31.12.2023 г., в рамках полученных от жильцов дома целевых средств ТСЖ «Радость» по текущему ремонту и содержанию проведены следующие работы:

- текущий ремонт кровли;
- установка урн;
- ежегодная промывка и опрессовка системы отопления;
- проверка газового оборудования;
- проверка вентиляционных каналов и шахт;
- дезинсекция подвального помещения;
- уборка подвального помещения. вывоз мусора;
- плановые работы по содержанию теплоузла;
- чистка желобов на крыше;
- текущий ремонт козырьков входных групп в подъезды.

Анализ фактических расходов за 2023 г.

Расходы	сумма, руб.	в % к расходам
Расходы по оплате труда с начислениями взносов в фонды	733 688	69,2
Налог УСН	915	0,1
Расчетно – кассовое обслуживание	15 910	1,5
Материалы (хозтовары, канцтовары, заправка катриджей, почтовые расходы и т.п.)	30 786	2,9
Обслуживание и наладка узла учета тепловой энергии	22 444	2,1

Поверка газовых соединений газовых сетей МКД	9 274	0,9
Внесение в систему ГИС ЖКХ информации	24 000	2,3
Проверка вентканалов	4 500	0,4
Ремонт кровли	45 190	4,3
Подготовка к отопительному сезону	43 304	4,1
Дезинфекция подвала	8 000	0,8
Прочие расходы по обслуживанию и содержанию общедомового имущества	121 816	11,5
Итого	1 059 828	100

Анализ состава и структуры фактических расходов за 2023 год ТСЖ «Радость» показал, что в анализируемом периоде расходы составили 1 059 828 руб. Наибольший удельный вес в составе расходов приходится на выплату заработной платы и страховых взносов на ФОТ – 69,2 % или 733 688 руб. (в том числе договора подряда на техобслуживание имущества дома). На выполнение работ по содержанию и текущему ремонту – 11,5 % или 121 816 руб.

По результатам проверки статей расходов сметы на 2023 г. установлено:

1. Денежные средства ТСЖ «Радость» расходовались целенаправленно и с учетом определения очередности платежей.
2. Перерасход по содержанию и обслуживанию дома по статьям расхода сметы покрывался за счет интернет - провайдеров и ранее созданного резерва.

Председатель ревизионной комиссии _____

Рыбкина С.Е.