

Основным источником поступления денежных средств Товарищества за отчетный период является плата за жилое помещение: за содержание и текущий ремонт. Согласно Уставу ТСН и учетной политике ТСН плата за жилое помещение классифицируется как целевые членские взносы, которые направляются на основную уставную деятельность ТСН.

Применяемая система налогообложения – УСН «Доходы» -6%.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы 1С Предприятие 8.2 «Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ и ЖСК».

Прием наличных денежных средств (взносов) в Товариществе не предусмотрен, все платежи по договорам, взносы собственников принимаются только в безналичной форме, движение по счету 50 «Касса» отсутствует.

Товарищество имеет 2 счета в Сбербанке: расчетный для взносов на содержание и ремонт общего имущества и специальный для формирования фонда капитального ремонта.

Проверкой установлено:

Остаток денежных средств на р/счете, в подотчете на начало проверяемого периода составил 321 940,76 руб.,. Остаток денежных средств на счетах организации по состоянию на 01.01.2018г. – 307 721,69 руб.,

в том числе:

- по взносам на содержание и ремонт общего имущества – 21 323,18 руб.;
- по взносам на капитальный ремонт общего имущества - 286 398,51 руб.

Комиссией проведена проверка движения денежных средств за период с 10.01.2017г. по 31.12.2017 г.. Проверка производилась на основе банковских выписок.

Денежные средства по банковским счётам Товарищества за период с 01.01.2017г. по 31.12.2017г. составили:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Приход	Расход	Остаток на конец года
Итого, в т.ч.:	321 940,76	3 772 853,44	3 787 072,53	307 721,67
расч. счет	15 046,65	2 868 975,04	2 862 698,53	21 323,16
спец.счет	306 894,11	903 878,40	924 374,00	286 398,51

Начисления по статьям доходов, произведенные в 2017 году:

Составили всего: 3 957 232,12 руб., в том числе:

2 880 360,00 руб. – взносы на содержание и ремонт общего имущества (согласно тарифу на содержание и ремонт жилого фонда);

918 972,12 руб. – взносы на капитальный ремонт общего имущества;

157 900,00 – планируемые поступления от сдачи в аренду общего имущества.

Из начисленных сумм членами товарищества и прочими собственниками уплачено 3 607 311,36 руб., в том числе:

- на содержание и ремонт общего имущества – 2 713 955,04 руб.;

- на капитальный ремонт – 893 356,32 руб.;

Кроме этого на расчетный счет по содержанию и ремонту общего имущества зачислены следующие поступления в общей сумме 165 542,08 руб., в том числе:

- поступления от сдачи в аренду общего имущества – 155 020,00 руб.;