ТСЖ «Солнечный берег» 28 февраля сдало полагающуюся финансовую отчетность в ФНС РФ. В материале представлены ссылки на первичные документы, а так же представлены различные отчеты по финансовым итогам ТСЖ в 2022 году и описания, комментарии к ним.

Отчетность ТСЖ по 2022 году размещена на сайте в папке «Баланс 2022»

«Бухгалтерский баланс» сдан ТСЖ 28.02.2023

Вместе с бухгалтерским балансом сдана «Налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения». ТСЖ использует упрощенную систему налогообложения.

При подаче в ФНС РФ Бухгалтерского баланса через систему Контур (система электронного документооборота) подсистема веб-сервиса Контур.Эксперт готовит «Пояснительную записку», которая так же представлена Вашему вниманию. Она раскрывает динамику основных финансовых показателей ТСЖ.

Кроме бухгалтерского баланса и его составляющих в указанной папке размещены:
Три отчета «Начисления и долги за 2022 год» по трем объектам – «Дом», «Гараж», «Аренда»

В отчетах по каждой строке начислений указаны:
- «Начальное сальдо» - сумма задолженности на 01.01.2022;
- «Начислено» - начислено за весь 2022 год;
- «Корректировка» - всего проведенных в 2022 году корректировок начислений;
- «Оплачено» - всего оплачено за 2022 год по статьям начислений;
- «Конечное сальдо» - сумма задолженности на 31.12.2022.

Отчет «Средства на счетах ТСЖ» на 31.12.2021 и на 31.12.2022, в котором указаны суммы на расчетном счету ТСЖ и на счету капитального ремонта. С учетом того, что средства Целевого взноса по гаражу и часть оплаты средств капитального ремонта поступают на расчетный счет (при этом учитываются ТСЖ отдельно) приведены аналитическией цифры наличия «Свободных» средств на расчетном счету (= всего средств на расчетном счету - средства Целевого взноса - средства Капитального ремонта)

Отчет «Расходы ТСЖ» показывает соотношение полученных ТСЖ средств и расходование этих средств.

По коммунальным услугам собранные по различным статьям средства собраны в отношении одного исполнителя услуги (МОЭК = ГВС + Тепло / Мосводоканал = ХВС + Водоотведение). Все начисления взносов (кроме целевых) отражены в строке «Содержание» (разделено на поступившие

Phoca PDF

суммы от Дома и Гаража).
Затраты по блоку «содержание» – в них выделены суммы, выплаченные ТСЖ за год по «абонентским» договорам и потраченные ТСЖ на выплаты З/П (включая налоги) – ТСЖ ежемесячно выплачивает суммы за работы, указанные в таких договорах. Указанные ежемесячные выплаты не содержат затрат на материалы для исполнения таких договоров (как пример подобных – соль и крошка зимой; ремонты шлагбаума; замена платы в лифте; замена вышедших из строя труб и т.п). Так же указанные выплаты не содержат выплаты по работам по обустройству и ремонту не входящие в минимальный перечень работ, установленный ПП РФ и не входящий в ответственность ЭО (пример – покрасить въезд в гараж). Затраты на работу юристов по отстаиванию интересов в суде по значимым делам (пример – суд с МОЭК), а также работы по истребованию долгов также оплачиваются по отдельным договорам. Все затраты за год по таким договорам отнесена к категории затрат «Разовые договора».
В столбце «Сальдо» черные цифры – собранные по статье не израсходованы в полном объеме (не израсходованы). Красные цифры (отрицательные) – средств, собранных по указанным статьям, недостаточно было и их финансирование происходило за счет средств иных статей. С учетом «качества» оплаты собственниками начислений среди отрицательных статей – МОЭК (даже с учетом начисления по Теплу корректировки, ТСЖ не хватило собранных средств для расчета с МОЭК и это без выплаты Корректировки по 2021 году, которую МОЭК требовал); МосЭнергоСбыт и собственно, взносы. Статья «Обращение ТКО» – положительное сальдо по этой статье результат правильно организованной работы ТСЖ по учету того, что вывозит исполнитель (в соседних домах совсем не такая ситуация). «Мосводоканал» – положительное сальдо по этой статье результат исполнения требований законодательства по начислению потребления по нормативам. С учетом темпа установки приборов учета в доме, количество начисленных средств по этой статье существенно уменьшится уже в ближайшее время.
Поступление и расходование средств по счету Капитального ремонта приведены в нижней части таблицы.

Phoca PDF