

**Заключение по результатам проверки годовой бухгалтерской (финансовой)  
отчетности ТСЖ «Окская гряда» за 2016 год**

Правлению Товарищества

**I. ПРАВОВЫЕ ОСНОВАНИЯ.**

ТСЖ является **некоммерческой корпоративной организацией**, в отношении которой её члены имеют **корпоративные** (обязательственные) права (ч. 1-3 ст. 123.1, ч. 1-3 ст. 123.12 ГК РФ, ч. 1 ст. 135, ч. 1 ст. 143 ЖК РФ).

ТСЖ является **правовой формой совместной реализации** имущественных прав и удовлетворения общих интересов собственников помещений в МКД, позволяющей оптимизировать формирование общей воли и **исключить необходимость индивидуального участия в гражданском обороте каждого из множества собственников** по поводу единого предмета общего интереса благодаря самостоятельной правосубъектности (статусу юридического лица) ТСЖ, что предполагает **совпадение его хозяйственных интересов с общими интересами** собственников жилой недвижимости. Аналогичного подхода придерживается и судебная практика, **не признающая** ТСЖ хозяйствующим субъектом **с самостоятельными экономическими интересами, отличными от** интересов его членов (пункт 3.1 Постановления КС РФ № 23-П от 10.11.2016).

Деньги на р/с ТСЖ являются **обязательными платежами и взносами членов** Товарищества и, соответственно, **их собственностью** и могут быть использованы только **целевым образом** на оплату расходов, связанных с содержанием и ремонтом общего имущества МКД, оплату коммунальных ресурсов, поставляемых в МКД (ч. 2 ст. 151, ч. 5 ст. 155 ЖК РФ).

В части 4 статьи 151 ЖК РФ определено, что Правление ТСЖ имеет право распоряжаться средствами Товарищества, находящимися **на счете в банке, в соответствии с финансовым планом Товарищества.**

**Статья 150 ЖК РФ. Ревизионная комиссия (ревизор) ТСЖ.**

3. Ревизионная комиссия (ревизор) товарищества собственников жилья:

- 1) проводит не реже чем один раз в год **ревизии финансовой деятельности** Товарищества;
  - 1.1) представляет общему собранию членов Товарищества **Заключение по результатам проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности** Товарищества; *(п. 1.1 введен Федеральным законом от 04.06.2011 N 123-ФЗ)*
  - 2) представляет общему собранию членов Товарищества **Заключение о смете доходов и расходов** на соответствующий год и **Отчет о финансовой деятельности и размерах обязательных платежей и взносов;**

**Статья 148. Обязанности Правления ТСЖ**

- 1) соблюдение Товариществом законодательства и требований Устава Товарищества;
- 2) **контроль за своевременным внесением** членами Товарищества установленных обязательных платежей и взносов;
- 3) составление **смет доходов и расходов** на соответствующий год Товарищества и **отчетов о финансовой деятельности**, предоставление их общему собранию членов Товарищества для утверждения;
- 4) управление МКД или заключение договоров на управление им;
- 5) наем работников для обслуживания МКД и увольнение их;
- 6) заключение договоров на обслуживание, эксплуатацию и ремонт общего имущества в МКД;

7) ведение реестра членов Товарищества, делопроизводства, **бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности;**

(в ред. Федерального закона от 04.06.2011 N 123-ФЗ)

8) созыв и проведение общего собрания членов Товарищества;

9) выполнение иных вытекающих из Устава ТСЖ обязанностей.

#### **Статья 145. Общее собрание членов товарищества собственников жилья**

2. К компетенции общего собрания членов товарищества собственников жилья относятся:

4) установление **размера обязательных платежей и взносов членов Товарищества;**

5) утверждение **порядка образования резервного фонда Товарищества, иных специальных фондов Товарищества (в том числе фондов на проведение текущего и капитального ремонта общего имущества в МКД) и их использования, а также утверждение отчетов об использовании таких фондов;**

6) принятие решения о получении **заемных средств**, в том числе банковских кредитов;

7) определение направлений использования **дохода от хозяйственной деятельности** Товарищества;

8) утверждение **годового плана содержания и ремонта общего имущества в МКД, отчета о выполнении такого плана;**

8.1) утверждение **смет доходов и расходов Товарищества на год, отчетов об исполнении таких смет, аудиторских заключений** (в случае проведения аудиторских проверок);

8.2) утверждение **годового отчета о деятельности Правления Товарищества;**

8.3) утверждение **Заключения ревизионной комиссии (ревизора) Товарищества по результатам проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Товарищества;**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность некоммерческой организации включает в себя (ч. 2 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ; Письмо Минфина России от 29.12.2015 N 07-01-06/77013):

- **Бухгалтерский баланс.**
- **Отчет о финансовых результатах.**
- **Отчет о целевом использовании средств.**

#### **II. Результаты финансовой деятельности ТСЖ «Окская гряда»**

Путем проверки документов, содержащихся в папках 51 «Расчетный счет» и 50 «Касса», был создан Отчет о движении денежных средств расчетному счету и кассе ТСЖ. Это позволило определить **структуру поступлений денежных средств и расходов ТСЖ в 2016 году.**

На расчетный счет ТСЖ поступило **7 906 788 рублей.**

За коммунальные ресурсы (тепловая энергия, электрическая энергия, горячая, холодная вода и водоотведение) с р/с ТСЖ оплачено **4 195 393 рубля**, что составило **52,03 %** от общей суммы расходов.

За работы (услуги) по содержанию и ремонту общего имущества с р/с ТСЖ оплатило **3 708 222 рублей**, что составило **45,99 %** от общей суммы расходов.

На специальном счете на капитальный ремонт накоплено **156 455 рублей**, что составило **1,94 %** от общей суммы расходов.



Остаток на начало года, руб.	156 952,00		
<b>Поступило на р/с, в том числе:</b>	<b>7 906 788,00</b>		
Платежи собственников помещений	7 593 438,00		
Платежи арендаторов ОИ МКД	313 350,00		
<b>Выбыло с р/с, в том числе:</b>	<b>8 063 740,00</b>		
ОАО "Теплоэнерго" (отопление, ГВС)	2 620 141,00		
ОАО "Нижегород.водоканал" (ХВС,	328 766,00	руб.	
ТНС энерго (электроснабжение)	1 246 486,00	4 195 393,00	52,03%
<b>на спец. счет "Капитальный ремонт"</b>	156 455,00		1,94%
на содержание и ремонт ОИ в МКД	3 708 222,06		45,99%
Остаток на конец года, руб.	3 669,94		

На заработную плату с р/с ТСЖ снято **1 281 952 рублей**, на хозяйственные нужды – **72 837 рублей**.

<b>Снято денежных средств с р/с</b>	<b>1 354 789,00</b>
<b>Выдано денег из кассы</b>	
ЗП персоналу	1 281 952,00
Хоз нужды	72 837,00
	<b>1 354 789,00</b>

#### Форма № 1. Баланс ТСЖ на 31.12.2016

АКТИВЫ		руб.
1.	Остаток на р/с ТСЖ	3 670
2.	Остаток на спец. счете "Капитальный ремонт"	156 455
3.	Дебитор. задолженность по обязат. платежам и взносам	2 033 212
		<b>2 193 337</b>

ПАССИВЫ		руб.
1.	Фонд капитального ремонта	156 455
2.	Кредитор. задолженность перед РСО и подрядчиками	2 036 882
		<b>2 193 337</b>

#### Задолженность перед РСО на 31.12.2016

		руб.
1.	ОАО "Теплоэнерго"	972 567
2.	ПАО "ТНС энерго НН"	774 674
3.	ОАО "Нижегородский водоканал"	37 740
		<b>1 784 981</b>

#### Задолженность по обязательным платежам и взносам

	<b>Задолженность на 01.01.2016</b>	1 205 092,62
	Начислено, руб.	<b>8 421 438,00</b>
	Оплачено, руб.	7 593 438,15
	Задолженность за 2016 год	<b>827 999,85</b>
	<b>Задолженность на 31.01.2016</b>	2 033 092,47

МКД со встроенными нежилыми помещениями (офисами) имеет общую (отапливаемую) площадь **9 008,00 м2**.

S жилых помещений, м2	6 420,00
S нежилых помещений офисов, м2	2 588,00
	<b>9 008,00</b>

План поступления денежных средств на содержание и ремонт общего имущества в МКД составил в 2016 году **2 260 642,00 рублей**.

Размер **фактических расходов**, понесенных ТСЖ в 2016 году по содержанию и ремонту общего имущества в МКД составил **3 708 225,00 рублей** и превысил «плановый» на **1 447 583,00 рублей**.

	План, руб.	Факт, руб.	Отклонение
<b>содержание общего имущества</b>	<b>952 450,00</b>	1 976 249,00	-1 023 799,00
руб./м2	8,81	18,28	-9,47
<b>Текущий ремонт общего имущества</b>	<b>216 192,00</b>	112 125,00	104 067,00
руб./м2	2,00	1,04	0,96
<b>Админ. и управленческие расходы</b>	<b>1 092 000,00</b>	1 619 851,00	-527 851,00
руб./м2	10,10	14,99	-4,88
	<b>План, руб.</b>	<b>Факт, руб.</b>	<b>Отклонение</b>
<b>ВСЕГО расходов за 2016 год</b>	<b>2 260 642,00</b>	<b>3 708 225,00</b>	<b>-1 447 583,00</b>
руб./м2	20,91	34,30	-13,39
	<b>План, руб.</b>	<b>Факт, руб.</b>	<b>Отклонение</b>
<b>спец. счет "Капитальный ремонт"</b>	<b>681 004,80</b>	156 455,00	524 549,80
руб./м2	6,30		

Источником денежных средств для оплаты дополнительных работ являются обязательные взносы на капитальный ремонт, которые не перечислялись с расчетного счета на специальный счет, не оплаченные счета ОАО «Теплоэнерго» и ПАО «ТНС энерго НН».

### **III. Замечания и предложения**

Рекомендую:

- Разработать и утвердить Учетную политику ТСЖ, как того требует часть 5 статьи 8 Закона о бух. учете в РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ.
- В лицевых счетах по каждой квартире и офису отражать платежи с указанием даты оплаты. Это позволит следить за текущей задолженностью по обязательным платежам и взносам по каждому «домохозяйству» и начислять пени за просрочку платежей (ч. 1 и 14 ст. 155 ЖК РФ).
- Собранные на р/с ТСЖ взносы на капитальный ремонт ежемесячно перечислять на специальный счет «Капитальный ремонт» (п. 5 ч. 1 ст. 177 ЖУ РФ).
- Доходы от передачи в пользование (в аренду) общего имущества МКД направлять на специальный счет «Капитальный ремонт» (ч. 4 ст. 169 ЖК РФ), чтобы ликвидировать задолженность по накоплению 2015 – 2016 годов.
- Утвердить Положение о Резервном фонде (п.2 ч.1 ст. 137, п. 5 ч.2 ст. 145 ЖК РФ).

- Чтобы уменьшить налоговые отчисления с доходов от передачи в пользование (в аренду) общего имущества МКД, изменить ставку налога на УСН с 15% на 6%, уведомив об этом налоговый орган до 31 декабря текущего года (ч. 2 ст. 346.14 НК РФ).

#### Приложение

1. Отчет о результатах финансовой деятельности ТСЖ за 2016 год.
2. Отчет о движении денежных средств по р/с ТСЖ за 2016 год.
3. Форма № 1. Баланс ТСЖ за 2016 год.
4. Форма № 2. Отчет о финансовых результатах за 2016 год.
5. Форма № 6. Отчет о целевом использовании средств за 2016 год.
6. Оборотно - сальдовая ведомость по счету 51 за 2016 год.
7. Выписка по расчетному счету на 31.12.2016.
8. Выписка по спец. счету «Капитальный ремонт» на 29.12.2016.
9. Оборотно - сальдовая ведомость по счету 50 за 2016 год.
10. Справка о движении денежных средств по кассе в 2016 году.
11. Оборотно - сальдовая ведомость по счету 69 за 2016 год.
12. Оборотно - сальдовая ведомость по счету 70 за 2016 год.
13. Оборотно - сальдовая ведомость по счету 71 за 2016 год.
14. Справка о задолженности по обязательным платежам и взносам за 2016 год.
15. Справка о задолженности перед РСО и подрядчиками за 2016 год.
16. Пример Учетной политики ТСЖ.
17. Пример Положения о резервном фонде.

«29» мая 2017 года



Добруник М.В.



## Отчет о целевом использовании средств

20 16 г.

	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
Организация <u>Товарищество собственников жилья "Окская гряда"</u>		по ОКПО	0710006	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	30	03
			2017	
			77825538	
			5257(074973)	
Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе		по ОКВЭД	70.32.1	
Вид экономической деятельности			94	16
Организационно-правовая форма/форма собственности Товарищества собственников жилья/Частная собственность		по ОКОПФ/ОКФС	384 (385)	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)		по ОКЕИ		

Наименование показателя	За 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	За 20 ____ г. <sup>2</sup>
Остаток средств на начало отчетного года	157	
Поступило средств	7907	
Взносы и иные целевые поступления	7594	
Прибыль от приносящей доход деятельности <sup>11</sup>		
Прочие поступления	313	
Использовано средств		
На целевые мероприятия	( 4195 )	( )
На содержание организации	( 3709 )	( )
На приобретение основных средств и иного имущества	( )	( )
Прочее	( 156 )	( )
Остаток средств на конец отчетного года	( 4 )	( )



  
 (подпись)
 

 Лыторова О.Г.  
 (расшифровка подписи)

" 30 марта 20 17 г.

### Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается год, предшествующий предыдущему.
4. Включая основные средства, незавершенные капитальные вложения в основные средства.
5. Включая результаты исследований и разработок, незавершенные вложения в нематериальные активы, исследования и разработки, отложенные налоговые активы.
6. Включая дебиторскую задолженность.
7. За минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
8. Включая себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы.
9. Включая текущий налог на прибыль, изменение отложенных налоговых обязательств и активов.
10. Некоммерческая организация вместо показателей "Капитал и резервы" включает показатели "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества и иные целевые фонды".
11. В случае существенности информация о доходах и расходах организации раскрывается в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах настоящего приложения.

Приложение № 5  
к приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 17.08.2012 № 113н,  
от 06.04.2015 № 57н)

Упрощенные формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах,  
отчета о целевом использовании средств

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2016 г.

Организация Товарищество собственников жилья "Окская гряда" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Управление эксплуатацией жилого фонда по ОКПО \_\_\_\_\_  
за вознаграждение или на договорной основе по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКПОФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
Товарищества собственников жилья/Частная собственность \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 603086, г.Нижний Новгород, б-р.Мира, д.3

Коды		
0710001		
30	03	2017
77825538		
5257074973		
70.32.1		
94	16	
384 (385)		

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. <sup>3</sup>
<b>АКТИВ</b>			
Материальные внеоборотные активы <sup>4</sup>			
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы <sup>5</sup>			
Денежные средства на расчетном счете	4	556	1486
Денежные средства на спец.счете (кап.ремонт)	157		
Дебиторская задолженность	2033	1205	2396
<b>БАЛАНС</b>	<b>2194</b>	<b>1761</b>	<b>3882</b>
<b>ПАССИВ</b>			
Фонд капитального ремонта	157		
Долгосрочные заемные средства			
Другие долгосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства			
Кредиторская задолженность		397	291
Задолженность РСО и подрядчикам	2037	1364	3591
<b>БАЛАНС</b>	<b>2194</b>	<b>1761</b>	<b>3882</b>

Руководитель \_\_\_\_\_



(подпись)

Лыторова О.Г.  
(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2017 г.

## Отчет о финансовых результатах 2016 год

Организация Товарищество собственников жилья "Окская гряда" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Товарищества собственников жилья/Частная собственность по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
30	03	2017
77825538		
5257074973		
70.32.1		
94		16
384 (385)		

Наименование показателя	За 20 <u>16</u>	За 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>
Выручка <sup>7</sup>	313	430
Расходы по обычной деятельности <sup>8</sup>	( )	( 46 )
Проценты к уплате	( )	( )
Прочие доходы	7593	7417
Прочие расходы	( 7593 )	( 7417 )
Налоги на прибыль (доходы) <sup>9</sup>	( 25 )	( 58 )
Чистая прибыль (убыток)	288	326

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Лыторова О.Г.

(расшифровка подписи)

" 30 " 3

20 17 г.





Р/сч.

ТСЖ "Окская гряда"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 2016 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
Банковские счета						
51	156 952,00		7 906 788,28	7 903 614,32	159 924,14	
40705.810.1.42000000564, ВОЛГОВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК Г. НИЖНИЙ НОВГОРОД	0,00		156 455,37	0,00	156 455,37	
40703810942000000960, ВОЛГОВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК Г. НИЖНИЙ НОВГОРОД	156 952,00		7 750 332,91	7 903 614,32	3 468,77	
<b>Итого</b>	<b>156 952,00</b>		<b>7 906 788,28</b>	<b>7 903 614,32</b>	<b>159 924,14</b>	

Бухгалтер *Валерий*

25.05.2017 Сбербанк Бизнес Онлайн 25р.022.00  
 Доп.офис №9042/0108 ВВБ СБ РФ  
 Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк  
 ПАО Сбербанк

19.01.2017 14:02:43

ВЫПИСКА ОПЕРАЦИЙ ПО ЛИЦЕВОМУ СЧЕТУ 40705810142000000564

ТСЖ "Окская Гряда"

за период с 29 декабря 2016 г. по 29 декабря 2016 г.

Российский рубль

Дата предыдущей операции по счету 2 декабря 2016 г.

Дата проводки	Счет		Сумма по дебету	Сумма по кредиту	№ документа	ВО	Банк (БИК и наименование)	Назначение платежа
	Дебет	Кредит						
29.12.2016	40703810500100000004 5257074973 ТСЖ "Окская Гряда"	40705810142000000564 5257074973 ТСЖ "Окская гряда"		93 000,00	29	01	БИК 042202773, ПАО НКБ "РАДИОТЕХБАНК" Г. НИЖНИЙ НОВГОРОД	Оплата взносов капитального ремонта за Декабрь 2016г НДС не облагается

б/с 40705	Дебет	Кредит	Всего
Количество операций	0	1	1
Входящий остаток	0,00	63 455,37 (П)	29 декабря 2016 г.
Итого оборотов	0,00	93 000,00	
Исходящий остаток	0,00	156 455,37 (П)	29 декабря 2016 г.

*Руководитель Вал. Валентинов*



25.05.2017 Сбербанк Бизнес Онлайн 25р.022.00  
 Доп.офис №9042/0108 ВВБ СБ РФ  
 Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк  
 ПАО Сбербанк

19.01.2017 13:54:50

**ВЫПИСКА ОПЕРАЦИЙ ПО ЛИЦЕВОМУ СЧЕТУ 40703810942000000960**

ТСЖ "Окская Гряда"

за период с 31 декабря 2016 г. по 31 декабря 2016 г.

Российский рубль

Дата предыдущей операции по счету 30 декабря 2016 г.

Дата проводки	Счет		Сумма по дебету	Сумма по кредиту	№ документа	ВО	Банк (БИК и наименование)	Назначение платежа
	Дебет	Кредит						
б/с 40703	Дебет	Кредит						Всего

Количество операций	0	0						0
Входящий остаток	0,00	3 468,77 (П)						31 декабря 2016 г.
Итого оборотов	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>						
Исходящий остаток	0,00	3 468,77 (П)						31 декабря 2016 г.

*Динамика Дад Александров*

Кредиторская задолженность на 31	
PCO	Текущая задолженность, руб. на 31.12.2016
Теплоэнерго	972 566,89
ТНС Энерго	774 674,30
Водоканал	37 740,19
Чистый мир	27 000,00
Комсервис	55 000,00
Фотон сервис (пожарная система)	45 000,00
ИП Кузнецов (теплопункт)	32 513,12
Нижлифтсервис	92 087,74
Мой дом НН	-
Эртелеком	1 336,30
Вымпелком	899,00
Бизнес решение (IC)	-
Центр санитарных технологий	4 896,00
Итого	2 036 582,24

*Бухгалтер Гал Даванск 108*



ТСЖ "Окская гряда"

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 50 за 2016 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
Статьи движения денежных средств						
50			1 354 789,00	1 354 789,00		
<...>						
Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов			72837	72 837,00		
Оплата труда			1 281 952,00	1 281 952,00		
<b>Итого</b>			<b>1 354 789,00</b>	<b>1 354 789,00</b>		

Бухгалтер Дад Валентина УС

31.12.

ТСЖ "Окская гряда"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 70 за 2016 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						
70		0,00	1 281 952,00	1 281 952,00		0,00
<b>Итого</b>			<b>1 281 952,00</b>	<b>1 281 952,00</b>		<b>0,00</b>

Бухгалтер *В.А. Шавель* УОБ



НАЛОГИ

ТСЖ "Окская гряда"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 69 за 2016 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
Виды платежей в бюджет (фонды)						
69		17 080,00	577 023,00	594 103,00		0,00
Налог (взносы): начислено / уплачено		17 080,00	577 023,00	594 103,00		0,00
Пени: доначислено / уплачено (самостоятельно)						
<b>Итого</b>		<b>17 080,00</b>	<b>577 023,00</b>	<b>594 103,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Бухгалтер Вал. Павлова ИС

ГСЖ "Окская гряда"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 69 за 2016 г.

Зыводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Виды платежей в бюджет (фонды)	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
69		17 080,00	577 023,00	594 103,00		0,00
Налог (взносы): начислено / уплачено		17 080,00	577 023,00	594 103,00		0,00
Пени: доначислено / уплачено (самостоятельно)						
<b>Итого</b>		<b>17 080,00</b>	<b>577 023,00</b>	<b>594 103,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

НДФЛ 13%	202618
ПФ РФ накопительная часть	259776
УСН	48946
страховой взнос в ОМС	45236
ФСС	36633
Росприроднадзор (экология)	900

*Директор*      *Дир. филиала ГСЖ*

## Задолженность по коммунальным услугам

Период: 2016 г.

Организация: ТСЖ "Окская гряда"

Лицевой счет.Квартира	Лицевой счет вывод	Сумма начальный остаток	Начисления	Оплата	Сумма конечный остаток
Итого		1 205 092,62	8 421 438,00	7 593 438,15	2 033 092,47

*Бухгалтер Вал Власова*