

АКТ

проверки финансово-хозяйственной деятельности
за период с 01.01.14года по 31.12.2014 года.

ЖСК-67

06.05.2015 года

г. Иркутск

Ревизию проводили:

Ревизионная комиссия: Ряднова Надежда Николаевна
Кустос Ольга Васильевна

Бухгалтер:

За ревизируемый период ответственными за финансово-хозяйственную деятельность были:

Председатель ЖСК-67 Тарасов С.Н.

Бухгалтер ЖСК-67 Амбалова Н.В.

Проверка начата 26 марта 2015года и закончена 06 мая 2015года.

Комиссией проверены следующие статьи финансово-хозяйственной деятельности ЖСК-67.

1. Кассовые операции;
2. Банковские операции;
3. Заработная плата;
4. Коммунальные услуги - квартплата;
5. Расходы на содержание жилищного фонда и прочие хозяйственные операции;

1. Кассовые операции;

Фактическое наличие наличных денег по состоянию на 01.01.2014 года в сумме 40144,13 руб. соответствует бухгалтерским данным. Расхождений не установлено.

Прием денежных средств от квартиросъемщиков в 2014 году не производился. За проверяемый период в кассу с расчетного счета поступило 620 000 руб.; оплачено в кассу от квартиросъемщиков 85 610 руб. (по причинам рассмотренные индивидуально с каждым квартиросъемщиком); которые распределились на оплату труда правлению кооператива и по договорам ГПХ – 646 277,47 руб.; на подотчет выдано 76 885,48 руб. Установка эл.счетчиков моп 17 000,00руб.

Остаток на 01.01.2015 года составляет 5 591,18 руб.
Расхождений не установлено.

2. Банковские операции:

На расчетный счет денежные средства поступают через сберкассу, банкомат, по Сиброну (система Город), льготы. Сальдо на 01.01.2014 составляет 356 867,76 руб. За 2014 год поступило 6 078 721,23 руб.

С расчетного счета списано:

В кассу ЖСК	620 000,00
ООО ЕТО	4 040 639,77
ООО МУП ВКХ	925 557,40
ООО САХ	222 195,08
МУП Энергосбыт	61 439,74
Услуги банка	24 730,00
Налог НДФЛ	96 647,10
Налоги на ФОТ	224 529,85
Декларация ТБО	156,77
Земельный налог	22 644,00
НПФ «Искра» (установка дверей)	61 750,00
Правобережный ОСП (штраф)	4 000,00
ООО «Электросвязь»	36 000,00
Итого:	6 340 289,71

Сальдо на 01.01.2015г. 95 299,28руб.

Проверкой банковских операций установлено, что расчеты с поставщиками ведутся, не всегда своевременно, так как не своевременно поступает оплата от квартиросъемщиков за коммунальные услуги. ЖСК-67 по состоянию на 01.01.2015 года не имеет задолженности перед поставщиками коммунальных услуг в том числе:

ООО ЕТО Отопление и горячая вода	0,34
ООО «Энергосбыт»	-4 386,98
МУП «Водоканал»	-37,93
МУП «Спецавтохозяйство»	-29 345,57

Все, удержанные суммы налогов и начисленных фондов при начислении заработной платы перечислены через банк в полном объеме по соответствующим кодам.

Выплаты заработной платы и расходы на хозяйственную деятельность производятся из сумм полученных от квартиросъемщиков на содержание жилья.

3. Заработная плата:

За проверяемый период в штате ЖСК №67 числится работающих 5 человек: председатель, бухгалтер, 2 дворника и паспортистка по совместительству, а электрик и сантехник по договорам ГПХ.

За проверяемый период начислена заработная плата:

По работающим 637 100,90 руб.

По трудовым договорам 106 321,85 руб.

Сантехнические работы:

Февраль 2298,85 регулировка эл.узлов, чистка канализации 17-2

Апрель 3448,28 демонтаж монтаж канализационной трубы 17-2

Июнь 2298,85 демонтаж монтаж канализационной трубы 15-1

Июль 10344,83 демонтаж монтаж канализационной трубы 17-3,

Замена вентилей гвс и хвс 37 38 дома

Август 22988,51 подготовка эл.узлов к зиме

Сентябрь 4597,70 установка батареи 15-4

Ноябрь 3678,16 демонтаж монтаж канализационной трубы 38-1

Декабрь 4022,99 регулировка эл.узлов, сан тех работы

Электромонтажные работы:

Январь 574,71 свет в подъезде 38-2

Февраль 919,54 свет в подъезде 17-4

Март 1149,43 свет в подъезде 38-1

Август 1149,42 свет в доме 16

Разное:

Апрель 3448,28 ревизионная комиссия

Июль 6896,55 покос травы

Август 1724,14 покос травы, остекление окон

Август 34482,76 ремонт крыши

Август 2298,85 ремонт стены контейнерной площадки

Заработная плата начисляется на основании протокола собрания членов правления ЖСК 67 от 02.2011 г. согласно штатному расписанию.

Отчетность ИФНС, ПФ, ФСС, статистика, природнадзор сдается в установленные сроки.

4. Коммунальные услуги - Квартплата:

На балансе кооператива №67 числится 240 квартир, Жилая площадь составляет 11455,5м², 521 человек на 01.01.2015 г.

Расчет стоимости отопления на 1м² ведется ежемесячно по показаниям теплосчетчика путем деления на общую площадь домов, расчет стоимости горячей, холодной воды и канализации ведется по показаниям приборов учета путем деления на количество зарегистрированных человек в ЖСК 67 за минусом показаний по индивидуальным счетчикам и зарегистрированных там людей, согласно предъявленных счет-фактур. В случае изменения тарифов поставщиками вносятся изменения в расчеты.

В 2014г. плата за коммунальные услуги повысилась с 1 июля 2014г.

По окончании года подводятся итоги предъявленных работ, услуг и оплаты за них, а при необходимости вносятся изменения в стоимость услуг на 1м² и на 1 человека.

За 2014 год выставлены счета:

Эксплуатационные работы	1 649 592
(в т.ч. Энергосбыт – 58 172,10; МУП САХ – 251 329,31)	
ООО ЕТО	3 604 664,14
МУП Водоканал	925 517,75
Итого:	6 179 773,89

За 2014 год начислено квартиросъемщикам:

Эксплуатационные работы	1 649 620,80
Отопление	2 368 467,40
Горячая вода	1 237 490,10
Холодная вода	371 705,15
Канализация	563 157,88
Итого:	6 190 441,33

Квартиросъемщикам в 2014г. начислено больше на сумму 10 667,44руб. Сделан перерасчет за 2013год не в полном объеме, т.к. в

2013 году не доначислено за коммунальные услуги квартиросъемщикам в сумме

42 583,24руб., где ревизионной комиссией было рекомендовано доначислить в 2014году.

Льготы предоставляются согласно ОЗ «О ветеранах», ФЗ «Об инвалидах» по отчетам для ДСЗн. Льготы переведены с натуральной формы на компенсацию, т.е. льготу получают деньгами на сберкнижку или с пенсией.

Задолженность за коммунальные услуги по состоянию:

На 01.01.2002 года	228 190-03
На 01.01.2003 года	225 859-31
На 01.01.2004года	417 206-15
На 01.01.2005года	526 796-95
На 01.01.2006года	445 364-83
На 01.01.2007года	661 983-95
На 01.01.2008года	876 123-83
На 01.01.2009года	1 189 638-10
На 01.01.2010года	1 780 272-68
На 01.01.2011года	1 878 060,50
На 01.01.2012года	2 000 698,08
На 01.01.2013года	2 2723 76,32
На 01.01.2014года	2 281 497,75
На 01.01.2015года	2 332 378,57

Задолженность за коммунальные услуги существует из-за несвоевременной оплаты содержания жилья и коммунальных услуг квартиросъемщиками и злостных неплательщиков.

5. Расходы на содержание жилищного фонда и прочие Хозяйственные расходы

За 2014год выдано на подотчет 76 885,48руб.

1) Ремонт крыши	26 625,8
2) Элеваторные узлы и сан.тех.работы	18 492,00
3) интернет	1000,00
4) Электротовары	7747,70
5) мешки для мусора перчатки метлы	2665,00
7) Покос травы	957,93
8) Канцелярские расходы;	2078,00
9) картридж	4090,00
10) транспортные	1327,15
11) замок на двери	1672,00
12) лампочка	70,00
13) цемент на контейнерную площадку	788,00

- | | | |
|-----|-------------------------|---------|
| 14) | почтовые ящики 17-6 | 5200,00 |
| 15) | гравийно-песчаная смесь | 2367,30 |

Акт составлен в 2х экземплярах, один из которых
вручен председателю ЖСК –67 Тарасову С.Н.

Акт получил:

Председатель ЖСК-67:  Тарасов С.Н.

Бухгалтер ЖСК-67:  Амбалова Н.В.

Акт составили:

Ревизионная комиссия




Ряднова Н.Н.

Кустос О.В.