

АКТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ  
за период с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г.

г. Ставрополь

20 февраля 2016 г.

Мы, нижеподписавшиеся, ревизор Малюк Валентина Ивановна произвели проверку финансово-хозяйственной деятельности ЖСК «Мирный» за 2015 год. Лица, отвечающие за финансово-хозяйственную деятельность ЖСК «Мирный» председатель — Молоткова Людмила Анатольевна, бухгалтер — Сапрыкина Зинаида Николаевна.

Протоколом заседания членов кооператива от \_\_\_\_\_ года утверждена смета расходов ЖСК «Мирный» на 2015 год. Стоимость оплаты 1м2 на содержание жилого фонда составляет 12 руб. 45 коп. в месяц, взнос на капитальный ремонт — 10 руб.

1. Проверка финансово-хозяйственной деятельности движения денежных средств по кассовым и банковским документам.

1.1 Остаток по кассе на 01.01.2015 года составлял 34 руб. 07 коп.

За 2015 год в кассу кооператива поступило от квартиросъемщиков 2 535 298.83 (два миллиона пятьсот тридцать пять тысяч двести девяносто восемь руб. 83 коп.), расход составил 2 535 324.72 (два миллиона пятьсот тридцать пять тысяч триста двадцать четыре руб. 72 коп.), в том числе по статьям (приложение №1).

Остаток по кассе на 01.01.2016 года составил 8 руб. 18 коп.

Приход и расход денежных средств по кассе отражается в журнале регистрации приходных и расходных кассовых документов без оформления кассовой книги. Приходные и расходные кассовые ордера выписываются частично, авансовые отчеты не составляются.

1.2 Движение денежных средств ЖСК «Мирный» по основному лицевому счету в Северо-Кавказском банке ПАО Сбербанк г. Ставрополя №40703810660220000232 за период 2015 года по статьям прихода и расхода приводится в приложении № 2.

В 2015 году жилищно-строительным кооперативом «Мирный» были открыты лицевые счета в Северо-Кавказском банке ПАО Сбербанк г. Ставрополя:

- № 407 058 108 601 000 26 273 — отдельный счет для накопления взносов на капитальный ремонт, перечисляемых с основного расчетного счета. За 2015 год было перечислено 556 064.50 (пятьсот пятьдесят шесть тысяч шестьдесят четыре руб. 50 коп.). Банком, согласно договора РКО, начислены проценты в сумме 481.84 (четыреста восемьдесят один руб. 84 коп.). Всего на расчетном счете на 01.01.2016 года 556 546.34 (пятьсот пятьдесят шесть тысяч пятьсот сорок шесть руб. 34 коп.)

- № 407 038 102 601 000 00 176 — для проведения расчетов за капитальный ремонт электроснабжения с привлечением субсидий (приложение №3).

2. Расчеты с поставщиками коммунальных услуг и обслуживающими организациями производятся согласно заключенным договорам. Подсчет в лицевых счетах ведется правильно. Финансовые документы, подтверждающие оплату имеются.

Таблица начислений, оплаты и задолженности между коммунальными, обслуживающими организациями и ЖСК «Мирный» за 2015 год приведена в приложении № 4.

3. По данным проверки начислений и оплаты коммунальных платежей квартиросъемщиков на 01.01.2015 года в пользу ЖСК «Мирный» имелась задолженность в размере 738 361.60 (семьсот тридцать восемь тысяч триста шестьдесят один руб. 60 коп.), в том числе начисления за декабрь 2014 г. - 510 245 руб. 78 коп.

По ведомостям за 2015 год начислено жилищно-коммунальных услуг на сумму 5 300 837.97 (пять миллионов триста тысяч восемьсот тридцать семь руб. 97 коп.), оплачено — 5 232 339.64 (пять миллионов двести тридцать две тысячи триста тридцать девять руб. 64 коп.)

Задолженность в пользу ЖСК «Мирный» на 01.01.2016 года составляет 806 859,90 (восемьсот шесть тысяч восемьсот пятьдесят девять руб. 90 коп.), в том числе декабрь 2015 г. - 566 406,70 (пятьсот шестьдесят шесть тысяч четыреста шесть руб. 70 коп.).


4. Задолженность по заработной плате на 01 января 2016 года перед сотрудниками ЖСК «Мирный» отсутствует. Налоги по заработной плате оплачены полностью и своевременно.

Заработная плата в ЖСК «Мирный» выплачивается 1 раз в месяц. Согласно Трудовому Кодексу РФ выплата заработной платы должна производиться 2 раза в месяц.

**ВЫВОДЫ:** нецелевые расходы, растрата денежных средств — не выявлены.

**РЕКОМЕНДАЦИИ:** организовать финансово-хозяйственную деятельность и делопроизводство ЖСК «Мирный» в соответствии с нормами Трудового, Налогового Кодекса РФ, Законом «О бухгалтерском учете», Положениями о бухгалтерском учете (ПБУ) и иными законодательными и нормативными актами.

Ревизор



В.И. Малик

**Движение денежных средств по кассе  
за 2015 год**

Остаток на 01.01.2015 г. - 34 руб. 07 коп.

<b>ПРИХОД</b> сумма, руб	<b>РАСХОД</b> сумма, руб.	<b>НАЗНАЧЕНИЕ ПЛАТЕЖА</b>
7 000.00		За почтовые ящики от квартиросъемщиков
2 528 298.83		Коммунальные платежи от квартиросъемщиков
		Поставщикам коммунальных услуг:
	1 108 965.00	- АО "Теплосеть"
	3 996.45	за подбор оборудования
	403 000.00	- МУП "Водоканал"
	275 500.00	- ПАО "Ставропольэнергосбыт"
		Обслуживающим организациям:
	146 673.23	- ООО "СУ Ставропольлифт"
	110 250.00	- СМУП "Фаун"
	446 590.29	Заработная плата
	12 000.00	По протоколам членам ЖСК
	28 349.75	Прочие расходы (чеки)
2 535 298.83	2 535 324.72	

Остаток на 01.01.2016 г. - 8 руб. 18 коп.

Движение денежных средств на лицевом счете 40703810660220000232  
за 2015 год

Остаток на 01.01.2015 г. - 883 553 руб. 82 коп.		
ПРИХОД	РАСХОД	НАЗНАЧЕНИЕ ПЛАТЕЖА
сумма, руб.	сумма, руб.	
2 704 040.84		Коммунальные платежи от квартиросъемщиков
1 400.00		Возврат излишне списанных средств с р/счета
520.00		ПАО "Вымпелком" за размещения оборудования
32 100.00		ООО "УютСтрой" (обеспечение 3% на капитальный ремонт электроснабжения)
7 365.00		Возврат денежных средств
		Поставщикам коммунальных услуг:
	667 000.00	- АО "Теплосеть"
	292 013.17	- МУП "Водоканал"
	329 872.84	- ПАО "Ставропольэнергосбыт"
		Обслуживающим организациям:
	34 485.00	- ИП Локтионова Я.А.
	24 480.90	- СМУП "Фаун"
		Налоги с ФОТ:
	152 017.66	- внебюджетные фонды
	66 732.00	- в бюджет
	17 750.00	Расходы на услуги банка
	556 064.50	Взносы на капитальный ремонт (на отдельный расчетный счет)
	450 000.00	На капитальный ремонт электроснабжения
		Прочие расходы:
	1 500.00	- информационно-консультационные услуги
	4 250.00	- страховая премия
	8 700.00	-оценка соответствия лифтов
	10 700.00	- проверка сметной документации на кап. ремонт электроснабжения
	11 376.30	пролив и поверка со сдачей средств измерения ТЭ
	2 000.00	-подготовка ответственных за безопасную эксплуатацию тепловых электроустановок
	5 400.00	- проверка ветканала
	26 563.00	- гидропневматическая промывка системы ЦО
	30 284.00	- ремонт ВРУ
	22 898.00	- оказание услуг строительного контроля
	8 365.00	почтовый ящик
	32 100.00	- возврат 3% обеспечения
2 745 425.84	2 754 552.37	
Остаток на 01.01.2016 г. - 874 427 руб. 29 коп.		

**Движение денежных средств на лицевом счете 40703810260100000176  
за 2015 год**

Остаток на начало года – 0 руб. 00 коп.

ПРИХОД сумма, руб.	РАСХОД сумма, руб.	НАЗНАЧЕНИЕ ПЛАТЕЖА
450 000.00		Собственные средства на катиальный ремонт электроснабжения с основного расчетного счета
631 300.00		Субсидия на проведение кап.ремонта электроснабжения с комитета городского хозяйства администрации г.Ставрополя
	1 070 000.00	ООО "УютСтрой" капитальный ремонт электроснабжения
	3 935.00	Расходы на услуги банка
	7 365.00	Возврат неиспользованных денежных средств на основной расчетный счет
1 081 300.00	1 081 300.00	

Остаток на конец года – 0 руб. 00 коп.

**НАЧИСЛЕНИЯ И ОПЛАТА МЕЖДУ ПОСТАВЩИКАМИ КОММУНАЛЬНЫХ УСЛУГ,  
ОБСЛУЖИВАЮЩИХ ОРГАНИЗАЦИЙ И ЖСК "МИРНЫЙ"  
ЗА 2015 год**

<b>Задолжен- ность на 01.01.15</b>	<b>Поставщики коммунальных услуг, обслуживающие организации</b>	<b>Начислено сумма, руб.</b>	<b>Оплачено сумма, руб.</b>	<b>Задолжен- ность на 01.01.16</b>
56 223.21	ПАО "Ставрополь- энергосбыт"	652 673.98	605 372.84	103 524.35
106 055.85	МУП "Водоканал"	700 650.41	695 013.17	111 693.09
402 967.97	АО "Теплосеть"	1 922 798.12	1 775 965.00	549 801.09
-	ООО "СУ Ставрополь-" лифт"	158 678.76	146 673.23	12 005.53
0.90	СМУП "Фаун"	146 880.00	134 730.90	12 150.00
-	ИП Локтионова Я.А.	37 620.00	34 485.00	3 135.00
565 247.93	<b>ИТОГО</b>	<b>3 619 301.27</b>	<b>3 392 240.14</b>	<b>792 309.06</b>

**СТАТЬЯ РАСХОДОВ "СОДЕРЖАНИЕ ЖИЛОГО ФОНДА"  
ЗА 2015 ГОД**

НАЧИСЛЕНО сумма, р.кб.	ОПЛАЧЕНО сумма, руб.	НАЗНАЧЕНИЕ ПЛАТЕЖА
860 472.56		Содержание жилого фонда
	78 433.48	Общедомовая электроэнергия
	446 590.28	Зарботная плата
	66 732.00	Налоги в бюджет
	152 017.66	Налоги во внебюджетные фонды
	21 685.00	Расходы на услуги банка
	1 500.00	- информационно-консультационные услуги
	4 250.00	- страховая премия
	8 700.00	- оценка соответствия лифтов
	10 700.00	- проверка сметной документации на кап. ремонт электрооборудования
	11 376.30	пролив и поверка со сдачей средств измерения ТЭ
	2 000.00	- подготовка ответственных за безопасную эксплуатацию тепловых электроустановок
	5 400.00	- проверка ветканала
	26 563.00	- гидropневматическая промывка системы ЦО
	30 284.00	- ремонт ВРУ
	22 898.00	- оказание услуг строительного контроля
	8 365.00	почтовый ящик
	28 349.75	чеки
	12 000.00	по протоколам членам ЖСК
	3 996.45	за подбор оборудования АО "Теплосеть"
860 472.56	941 840.93	