

АКТ
о проверке финансово-хозяйственной деятельности
ПО ЖСК «Новый свет» за период 01.01.2014-31.12.2015гг

г.Балашиха

25 марта 2016г

Ревизионная комиссия в составе Председателя ревизионной комиссии Крячкова М.А., членов комиссии Николаевой С.Н., Остапенко Т.А. провели ревизию финансово-хозяйственной деятельности ПО ЖСК «Новый Свет» за период от 01.01.2014г до 31.12.2015г. В проверяемом периоде Председателем правления являлся Дегтярев Д.М., избранный членами Правления согласно протоколу заседания №1 от 31.05.2014г. Члены правления: Горбоконева Т.П., Чапля А.Д., Мошков Е.В., Попова Е.Н. избраны Общим собранием (Протокол №19 от 29.05.2014г).

Главным бухгалтером в проверяемом периоде с мая 2014г была Архангельская В.Н. (Трудовой договор №01/14 от 30.04.2014г, Дополнительное соглашение №1 о полной материальной ответственности), до мая 2014г бухгалтером ЖСК была Николаева Е.А., уволенная по Приказу №1 от 30.04.2014г.

Для проверки были представлены следующие документы:

1. Протоколы общих собраний членов ЖСК.
2. Протоколы заседаний правления ЖСК.
3. Приказы по личному составу.
4. Трудовые договоры.
5. Договоры с поставщиками и обслуживающими организациями.
- Акты сверок расчетов с поставщиками.
6. Договоры гражданско-правовых сделок.
7. Финансовая и бухгалтерская отчетность за 2014, 2015гг. Отчетность в ПФР РФ, Фонд социального страхования, статуправление.
8. Касса и кассовые документы за 2014г.
9. Авансовые отчеты за 2014, 2015гг.
10. Выписки из банка.
11. Ведомости начисления заработной платы. Табель. Штатное расписание.
12. Смета доходов и расходов на 2014г и 2015г с исполнением.

Протоколы общих собраний членов ЖСК и протоколы заседания правления ведутся, пронумерованы, хранятся в комнате правления. Все протоколы общих собраний, расчеты коммунальных платежей, сметы расходов, вывешиваются на стенде и выложены на сайте ЖСК.

Трудовые договоры с указанием оклада и должностных обязанностей имеются на всех сотрудников (10 штатных единиц). Все сотрудники работают по совместительству. Заработная плата начисляется согласно штатному расписанию. При изменении окладов оформляются дополнительные соглашения к трудовым договорам. Выплата заработной платы не задерживается. Отпуска оформляются приказами и отмечаются в личной карточке работника.

Договоры по гражданско-правовым сделкам оформляются в полном объеме, приложены сметы работ, при необходимости технические условия, акты приема выполненных работ. Оплата осуществляется путем безналичных расчетов.

Бухгалтерский учет и отчетность ведутся с помощью программы «1С:Предприятие 8.2», расчеты по ЖКУ с помощью программы «Домовладелец». Отчеты в ИФНС, Фонды ПФР и ФСС г.Балашихи передаются по электронным средствам коммуникации, оператор «Такском». Бухгалтерская и финансовая отчетности сдаются ежеквартально, в срок. Налоги начисляются, удерживаются и уплачиваются своевременно. Учетная политика утверждена, действует с 2014г.

С 2015г Общество перешло на упрощенную систему налогообложения, что позволило

снизить платежи по страховым взносам (на 10%) и сократить отчетность.

Касса велась в 2014г. Кассовая книга прошита, пронумерована, подписана, скреплена печатью. Платежи за коммунальные услуги в кассу не поступали. Производилась только выплата заработной платы из средств, полученных из банка. Остатка наличных денежных средств в кассе нет. В 2015г наличные средства в кассу не поступали, кассовая книга не велась. Заработная плата сотрудникам и возмещение расходов по авансовым отчетам перечислялись на банковские карточки.

Авансовые отчеты представлены в полном объеме, за 2014г №№1-35, за 2015г №№1-44. К авансовым отчетам приложены документы, подтверждающие покупку товарно-материальных ценностей(кассовые чеки, товарные чеки, квитанции об оплате почтовых расходов, билеты на транспорт). Отдельным приказом по Обществу утверждено «Положение о расчетах с подотчетными лицами»

ПО ЖСК «Новый Свет» имеет один расчетный счет в ОАО «Сбербанк России» и депозитные счета. Банковские операции подтверждены соответствующими документами: банковские выписки, ордера, платежные поручения.

Движение денежных средств:

Входящий остаток средств на начало 2014г - 97678.04 руб

Поступило всего за 2014г — 3841312.31

Из них платежи жильцов — 3837351,45

доход Общества — 3960,80

(вознаграждение от ФКР)

Израсходовано — 3905629.85

Остаток на конец 2014г, начало 2015г - 33360.50

Поступило всего за 2015г — 4486335.16

Из них платежи жильцов- 4458255,23

доход Общества — 28079,93

(вознаграждение от ФКР — 8064,23, проценты по депозитам — 10582,05, пени — 6121,95, арендная плата за размещение оборудования «Ростелеком» - 3311.70)

Израсходовано — 4517872.33

Остаток на конец года — 1823.33

Расход денежных средств.

Наименование	2014г	2015г
ООО «ТСБ»	1337992.78	1463636.09
ООО «Балашихинский Водоканал»	593742.97	617742.58
ЗАО «Балашихинская электросеть»	78191.04	62058.50
ООО «МИТОЛ-БАЛАШИХА»(обслуж. лифтов)	77992.18	79630.00
ООО «Алон-РА»(вывоз ТБО)	-	89488.00
ООО «Балашиха-ТВ»	93475.00	86268.00
ООО «Благо»(вывоз ТБО)	172500.36	45988.00
ПАО «Ростелеком»	14394.67	16172.72
Итого по поставщикам:	2368271.00	2460983.89

Фонд кап.ремонта	233689.88	374063.35
Зарплата/Премии/ Оплата гражданско-правовых договоров.	574779.37	753550.07
Налоги и взносы	305737.95	288227.76
Хоз.расходы	243066.47	260540.21
Депозиты	-	234772
Авансы выданные	-	40000.00
РКО банка	31962.20	31391.92
%% банку	118263.00	74343.13
Штрафы, пени	29859.98	-
ИТОГО:	3905629.85	4517872.33

Платежи жильцов за коммунальные и прочие услуги поступают на расчетный счет регулярно. Задолженность по оплате у жильцов за 2 и более месяцев отсутствует, кроме Мельникова К.Э. кв.81, долг которого составляет 106420.97р, пени 1557,40р. Работа с неплательщиками правлением ведется.

Задолженность жителей ЖСК по квартплате		
	2014г	2015г
На начало года	593066,88	
На конец года	505698,75	495481,65

С 2015г Решением правления (Протокол №5 от 12.01.2015г) в соответствии с Уставом ПО ЖСК «Новый Свет» (п.7.1) и ст.155 Жилого Кодекса РФ введены пени за несвоевременную оплату за жилое помещение и коммунальные услуги в размере 1/300 ставки рефинансирования ЦБ РФ за каждый день просрочки от суммы фактического долга, начиная с 21 числа следующего месяца за истекшим.

ПО ЖСК «Новый Свет» являлся истцом

- в деле о взыскании задолженности за коммунальные услуги с жильца квартиры №81 Мельникова К.Э. Выиграно два судебных иска, переданных на исполнение в ФССП.
- в деле с Николаевой Е.А. по взысканию с нее прямого действительного ущерба. Балашихинский городской суд постановил взыскать с Николаевой Е.А. денежные средства в сумме 18081, 81 р.

Фонд капитального ремонта - оплата жильцами производится регулярно, перечисления в Фонд КР – еженедельно. Задолженности по расчетам с Фондом КР за Обществом нет.

Расчеты с поставщиками производятся ежемесячно, на основании выставленных ими счетов.

Задолженность перед поставщиками		
	2014г	2015г
На начало года	263333,89	276358,83
На конец года	276358,83	279116,97

Смета расходов. В 2014г с января по сентябрь действовала смета расходов на содержание, принятая общим собранием 15.07.2014г., с октября 2014г по сентябрь 2015 смета, принятая на общем собрании 19.10.2014г., с октября 2015г по 31 декабря 2015г смета.

принятая на общем собрании от 27.10.2015г

		2014г	2015г
Расходование средств	план	1613115	1823892
	факт	1631872	1696780
-перерасход, +экономия		-18757	+127000

Перерасход в 2014г связан с выплатой компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении председателя правления и бухгалтера. Также было проведено много ремонтных работ и закуплены материалы для ремонта.

В 2015г перерасход средств был по статьям-

- ФОТ -33032р за счет выплаты премий председателю правления и бухгалтеру -
- Материалы и оборудование- 125513р.
- Непредвиденные расходы - 39999р,
- Обслуживание программы «Домовладелец» и оплата передачи отчетности через интернет («Такском») – 11790р,
- Страхование лифтов - 3650р.

По остальным статьям была экономия средств. С переходом на УСН уменьшились страховые взносы (экономия – 66678р). Уменьшилась плата за вывоз ТБО, т.к. была выбрана другая обслуживающая организация(экономия – 42544р). Уменьшились расходы по оплате комиссии при приеме коммунальных платежей за счет увеличения оплат коммунальных услуг через терминалы и интернет (экономия – 57760р). Содержание лифтов (экономия 153590р). Хоз.расходы, телефон кв 1, отопление кв.1,обслуживание вентиляции (экономия – 21017р).

Остаток средств на расчетном счете по решению Правления (протокол №9 от 21.12.2015г) зарезервирован для проведения текущего ремонта общего имущества дома (крыльцо и входная группа).

Ревизионная комиссия рекомендует

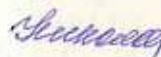
- Утвердить общему собранию отчет по исполнению сметы за 2015г.
- Разработать положение о премиях с уточнением статьи расходов.
- Положение о Ревизионной комиссии привести в соответствие с новыми положениями в Уставе и законодательстве.

Ревизионная комиссия пришла к выводу признать работу Правления в отчетный период «удовлетворительной».

Председатель ревизионной комиссии

Крячков М.А.

Члены комиссии

Николаева С.Н.

Остапенко Т.А.