

АКТ
о проверке финансово-хозяйственной деятельности
ПО ЖСК «Новый свет» за период 01.01.2016-31.12.2017гг

г.Балашиха

30 марта 2018г

Ревизионная комиссия в составе Председателя ревизионной комиссии Крячкова М.А. , членов комиссии Утина Г.М, Остапенко Т.А. провели ревизию финансово-хозяйственной деятельности ПО ЖСК «Новый Свет» за период от 01.01.2016г до 31.12.2017г.

В проверяемом периоде Председателем правления являлся Дегтярев Д.М., избранный членами Правления согласно протоколу заседания №1 от 31.05.2016г. Члены правления: Архангельская В.Н., Чапля А.Д., Мошков Е.В., Попова Е.Н. избраны Общим собранием (Протокол №04/04-ОС от 04.04.2016г).

Главным бухгалтером в проверяемом периоде была Архангельская В.Н. (Трудовой договор №01/14 от 30.04.2014г, Дополнительное соглашение №1 о полной материальной ответственности).

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 2016,2017гг. Отчетность в ПФР РФ, Фонд социального страхования, статуправление.
- 8.Авансовые отчеты за 2016, 2017гг.
- 10.Выписки из банка.
- 11.Ведомости начисления заработной платы. Табель. Штатное расписание.
- 12.Смета доходов и расходов на 2016г и 2017г 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.. 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:Предприятие8.2», 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.
В 2016-2017гг наличные средства в кассу не поступали, кассовая книга не велась. Заработная плата сотрудникам и возмещение расходов по авансовым отчетам перечислялись на банковские карточки.



1

Авансовые отчеты представлены в полном объеме. 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 2016г – 1823,33 руб.

Поступило на расчетный счёт всего за 2016г — 5042332,10

Из них платежи жильцов – 4379461,67

взносы в ФКР - 385011,04

возврат средств с депозита – 234772,00

вознаграждение от ФКР- 6889,02

проценты по депозитам – 16835,56

арендная плата за размещение оборудования «Ростелеком»- 7727,30

пени - 6268,51; прочее – 5367,00.

Израсходовано — 5030792,30

Остаток на начало 2017г - 13363,13

Поступило на расчетный счет всего за 2017г — 4922697,43

Из них платежи жильцов- 4223987,47

взносы в ФКР - 401623,53

возврат средств с депозита – 250000,00

вознаграждение от ФКР - 8797,25

проценты по депозитам - 19452,82

арендная плата за размещение оборудования «Ростелеком» - 6623,40

пени - 11652,92

Израсходовано — 4915548,81

Остаток на конец года — 20781,75

Расход денежных средств.

Наименование	2016г	2017г
ООО «ТСБ»	1648556,51	1465563,71
ООО «Балашихинский Водоканал»	706037,68	650487,92
ЗАО «Балашихинская электросеть»	64016,99	65066,34
ООО «МИТОЛ-БАЛАШИХА»(обслуж. лифтов)	83160=	83160=
ООО «Алон-РА»(вывоз ТБО)	121694=	141402=
ООО «Балашиха-ТВ»	86268=	86268=
ООО «Аркадес»		33600=
ПАО «Ростелеком»	9611,95	11955,05
Итого по поставщикам:	2719345,14	2451235,02
Договоры(обслуживание		



вентиляции, видеонаблюдение,ремонт крыльца, холла,ремонт дома текущий)	349702,81	356690,62
Фонд кап.ремонта	385011,04	399616,30
Зарплата/Премии/ГПХ	860849,54	869960,51
Налоги и взносы	176090,91	177867,15
Хоз.расходы	156394,00	213417,80
Депозиты	250000=	319600=
Авансы выданные	-	
РКО банка	100092,60	89512,29
%% банку	33238,91	37645,64
Штрафы, пени, госпошлина	456,35	3,28
ИТОГО:	5030792,30	4915548,81

Платежи жильцов за коммунальные и прочие услуги поступают на расчетный счет регулярно. Работа с неплательщиками правлением ведется.

Задолженность по квартплате:

На начало года 2016	495481,65
На конец года 2016	538030,00
На конец года 2017	602951,00

Фонд капитального ремонта - 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		
	2016г	2017г
На начало года	279116,97	
На конец года	299201,34	298361,81

Смета расходов. В 2016г с января по сентябрь действовала смета расходов на содержание, принятая общим собранием 26.10.2015г.(протокол №18/10-ОС от 27.10.2015г) с 01.10.2016 по 30.09.2017г - смета, принятая на общем собрании 31.10.2016., с октября 2017г по 31 декабря 2017г смета, принятая на общем собрании от 27.10.2017г



		2016г	2017г
Расходование средств	план	2056789=	2055688,00
	факт	1894980,36	1880015,10
-перерасход, +экономия		161808,64	175672,90

Перерасход в 2016г по статьям - договоры с подрядчиками -65686, непредвиденные расходы – 27906= (это связано с ремонтом входной группы подъезда, установкой видеонаблюдения, ремонтом ОДПУ, ремонтом лифтового помещения).

ведение р.сч банком – 1639 (изменение тарифов),

электронная отчетность через «Такском» - 1470 (доп. Лицензия, повышение тарифов).

По остальным статьям была экономия средств. Экономия средств за 2016г составила 161808,64. Для оплаты работ по текущему ремонту на депозитных счетах зарезервирована сумма 149125,00.

По решению Общего собрания в 2015 (Протокол №04/04-ОС от 04.04.2015г) остаток средств в размере 127000,00 был зарезервирован на проведение текущего ремонта общего имущества дома. В 2016г резерв полностью потрачен на ремонт входной группы подъезда.

В 2017г перерасход по статьям - ФОТ -7579 (выплата отпускных)

непредвиденные расходы – 19542 (ремонт системы видеонаблюдения, стяжки под лоджиями) ведении р.сч. банком – 13046(увеличение тарифов)

электронная отчетность «Такском» - 2710(увеличение тарифов)

обслуживание вентиляции – 10860(оплата за 2016г ввиду отсутствия документов от контрагента).

На 31.12.2017г с учетом экономии на депозитных счетах зарезервировано 295000=.

Ревизионная комиссия рекомендует утвердить общему собранию отчет по исполнению сметы за 2017г.

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

Председатель ревизионной комиссии

М.А. Крячков

Крячков М.А.

Члены комиссии

Г.М. Утин

Утин Г.М.

Т.А. Остапенко

Остапенко Т.А.

