



АКТ

о проверке финансово-хозяйственной деятельности ПО ЖСК «Новый свет»

16 апреля 2020г

Ревизионная комиссия в составе членов комиссии Утина Г.М., Остапенко Т.А. провели ревизию финансово-хозяйственной деятельности ПО ЖСК «Новый Свет» за период от 01.01.2018г до 31.12.2019г.

Общее руководство деятельностью ЖСК «Новый Свет» осуществляет Правление, по вопросам, не входящим в компетенцию общего собрания членов ЖСК.

Руководство текущей деятельностью осуществляется Председателем Правления и Правлением ЖСК.

В проверяемом периоде Председателем правления являлся Дегтярев Д.М. Члены правления: Чапля А.Д., Мошков Е.В., Попова Е.Н., Архангельская В.Н. избраны Общим собранием членов ЖСК (Протокол №23/04 от 23.04.2018г).

Главным бухгалтером в проверяемом периоде была Архангельская В.Н., с которой был заключен Трудовой договор №01/14 от 30.04.2014г. и Дополнительное соглашение №1 о полной материальной ответственности.

Ревизионная комиссия осуществляла проверку выполнения правлением ЖСК решений общего собрания, правильность уплаты взносов на содержание и эксплуатацию дома, правильность начисления и выплаты заработной платы работникам, состояние бухгалтерского учета, формирования и своевременную сдачу отчетов в налоговую инспекцию, расчетов с ресурсоснабжающими организациями.

Для проверки были представлены следующие документы:

1. Протоколы общих собраний членов ЖСК.
2. Протоколы заседаний правления ЖСК.
3. Приказы по личному составу, штатное расписание, личные карточки.
4. Трудовые договоры.
5. Договоры с поставщиками и обслуживающими организациями.
- Акты сверок.
6. Договоры гражданско-правовых сделок.
7. Финансовая и бухгалтерская отчетность за 2018, 2019гг. Отчетность в ПФР РФ, Фонд социального страхования, статуправление.
8. Расчеты с подотчетными лицами. Авансовые отчеты за 2018, 2019гг.
9. Выписки из банка.
10. Ведомости начисления заработной платы. Табель.
11. Смета расходов на 2018г и 2019г с исполнением.

Деятельность ЖСК ведется в соответствии с действующим законодательством РФ и Уставом ЖСК. Все решения принимаются Правлением коллегиально с составлением протокола собрания членов Правления.

ПО ЖСК «Новый Свет»

Протоколы общих собраний членов ЖСК и протоколы заседания Правления пронумерованы, хранятся в комнате правления, как и другие документы. Все протоколы, 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). При изменении окладов оформляются дополнительные соглашения. Заключались временные договора на должности работников, находящихся в отпуске. Выплата заработной платы производится своевременно. Заработная плата перечисляется на банковские карточки сотрудников. Отпуска оформляются приказами и отмечаются в личной карточке работника. Договоры по гражданско-правовым сделкам оформляются, приложены сметы работ, технические условия и акты приема работ. Оплата осуществляется безналичным расчетом на карточки исполнителей.

Бухгалтерский учет и отчетность ведутся с помощью программы «1С:Предприятие 8.2», расчеты по ЖКУ с помощью программы «Домовладелец». Отчеты в ИФНС г.Балашихи передаются по электронным средствам коммуникации, оператор «Такском». Учетная политика действует с 2014г.

С 2015г Общество находится на Упрощенной системе налогообложения (Доходы)

В 2018г-2019г наличные средства в кассу не поступали, кассовая книга не велась.

Расчеты с подотчетными лицами. Авансовые отчеты представлены в полном объеме. Все расходы подтверждены соответствующими документами (чеки, квитанции). Отдельным приказом по Обществу утверждено «Положение о расчетах с подотчетными лицами».

Расчет по расходам, отраженным в авансовых отчетах, производится в безналичной форме на карточку сотрудника. Основные статьи расходов: материала для ремонта, для уборки помещений и дворовой территории, канцтовары, почтовые расходы, оплата проезда.

ПО ЖСК «Новый Свет» имеет один расчетный счет в ОАО «Сбербанк России», депозитные счета, корпоративную карту с установленным лимитом снятия и расходования денежных средств.

Входящий остаток средств на начало 2018г: 20781,75 руб

Поступило всего за 2018г: 5046120,80

Из них платежи собственников квартир: 4660331,95

возврат средств с депозита: 319600=

проценты от размещения

банковских депозитов: 30419,61

арендная плата за размещение

оборудования «Ростелеком»: 6623,40

взносы в ФКР: 2323,84

пени за просрочку платежей: 23643=, прочее: 3179=

ПО ЖСК «НОВЫЙ СВЕТ»

Израсходовано: 5059978,90
 Остаток на начало 2019г: 6923,65
 Поступило всего за 2019г: 4917650,44
 Из них платежи собственников квартир: 4303338,89
 возврат средств с депозита: 572900=
 проценты по депозитам: 22082,89
 арендная плата за размещение
 оборудования «Ростелеком»: 6623,40
 пени за просрочку платежей: 12705,26
 Израсходовано: 4923884,04
 Остаток на конец 2019г: 710,05

Расход денежных средств.

Наименование	2018г	2019г
ООО «ТСБ»	1626699	1443583
ООО «Балашихинский Водоканал»	611548	539848
ЗАО «Балашихинская электросеть»	132523	146750
ООО «МИТОЛ-БАЛАШИХА»	83160	83042
ООО «Алон-РА»	186760	14550
ООО «Балашиха-ТВ»	103091	125664
ПАО «Ростелеком»	8784	8799
ООО «Аркадес»	30800	33600
Итого по поставщикам:	2783365	2395836
Фонд кап.ремонта	4331	
Зарплата /Премии	829680	821146
Налоги и взносы	202192	357222
Хоз.расходы, материалы, оборудование	113314	148865
Депозиты	572900	548000
Договоры, в т.ч. по ГПХ	315453	435991
РКО банка	36311	35099
%% банку	77339	65244
Содержание кв1	23026	20583
Страхование и ТО лифтов	11580	11580
Обслуживание вертилл.каналов	56328	47088



ПО ЖСК «НОВЫЙ СВЕТ»

Такском	10410	6460
Обслуж.ПО «Домовладелец»	23750	30750
Итого по разделу	2276614	2528028
ИТОГО	5059979	49236864

Расчеты с членами ЖСК.

Начисление квартплаты и коммунальных услуг ведется в соответствии с тарифами и оплачивается ресурсоснабжающим организациям согласно заключенным договорам, выставленным счетам и актам о предоставленных услугах.

Задолженность по квартплате на начало 2018г 603503
на конец 2018г 638325

Задолженность по квартплате на начало 2019г 638325
на конец 2019г 588478

С января 2018г функция начисления взносов на капитальный ремонт передана в МосОблЕИРКЦ.

С 2019г оплата за вывоз мусора также включена в квитанцию МосОблЕИРКЦ.

Смета расходов, утвержденная общим собранием (Протокол № 20/10-ОС от 30.10.2017г) , действовала с 01 октября 2017г по 30 сентября 2018г. На общем собрании (Протокол №31/10-ОС от 31.10.2018г) была утверждена смета на период с 01 октября 2018г по 30 сентября 2019г.

Решением общего собрания от 31.10 2018г был утвержден целевой взнос в размер 1500р с каждого собственника квартиры с разбивкой по 150р/мес и включением в квитанции по оплате жилищно-коммунальных услуг с октября 2018г по июль 2019г.

		2018г	2019г
Расходование средств по смете	план	1983348	1815576
	факт	1945509	1893831
		37839	-78255

Перерасход в 2019г связан с увеличением тарифов на страховые взносы с 20,2% до 30,2% - 144062р, а также с большим объемом ремонтных работ в доме. Экономия была по статьям — материалы+хоз.расходы, комиссия банка. За 2018г имеется перерасход по статьям: непредвиденные расходы -34538р (аварийные работы по замене трубопровода, ремонт ОДПУ);



ПО ЖСК «НОВЫЙ СВЕТ»

вывоз мусора (ТБО и КГМ) — 18988р (повышение тарифов);
обслуживание ПО «Домовладелец» - 11750р(увеличение стоимости в
одностороннем порядке), ФОТ — 9276р (выплата отпускных).
Экономия была по статьям — материалы, банковская комиссия при приеме
платежей от жильцов, страховые взносы при заключении ГПД.

На 31.12.2019г на депозитных счетах зарезервировано 548000=, в т.ч.
246000= двери, 254000= резерв на текущий ремонт согласно утвержденного
графика общим собранием, 48000= на текущие расходы по расчетам с
контрагентами.

В ходе проверки ревизионной комиссией нарушений ведения финансово-
хозяйственной деятельности не обнаружено.

Есть отдельные замечания по документообороту, кадровому учету,
бухгалтерскому учету.

Ревизионная комиссия пришла к выводу признать работу Правления
удовлетворительной.

Члены комиссии



Остапенко Т.А



Утин Г.М.