

**Акт ревизии финансово-хозяйственной деятельности****жилищно-строительного кооператива № 636 (ЖСК-636) за период с 01.01.2019г по 31.12.2019г.**

Задачей ревизии являлось проведение проверки планирования и расходования денежных средств ЖСК-636, правильность ведения налогового и бухгалтерского учета, составления и своевременного представления отчетности в налоговые органы и фонды с 01 января 2019г. по 31 декабря 2019г., полноты и достоверности данных, отраженных в бухгалтерском учете и предоставленной отчетности.

Ревизия проводилась на основе следующих представленных документов:

- Выписки банка и движение средств на расчетном счете с Сбербанке № 2004 за отчетный период;
- Протоколы собраний членов ЖСК-636;
- Договоры и соглашения с юридическими лицами;
- Договоры подряда с физическими лицами;
- Авансовые отчеты;
- Кассовые документы по приходу и расходу денежных средств;
- Журнал-ордер № 2 за 2019 год;
- Смета доходов и расходов;
- Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЖСК-636;
- Налоговая и бухгалтерская отчетность ЖСК-636;
- Списки должников.

Штат ЖСК:

1. Председатель правления
2. Бухгалтер
3. Дворник

Расчетный счет ЖСК-636

По состоянию на 01.01.2019г. на расчетном счете кооператива остаток денежных средств составлял 858 429,60 рублей. Поступило денежных средств на расчетный счет за 2019год 7 149 078,33 рублей.

Всего поступило денежных средств **7 149 078,33** рублей, из них:

Квартплата	7 092 843,42
Льготы	13 931,91

Интернет (предоставление доступа)	36 600,00
-----------------------------------	-----------

Всего израсходовано денежных средств **7 343 780,25** рублей, из них:

Ведение р/сч, комиссия банка 31 582,37	31 582,37
Коммунальные услуги (ХВ, ГВ, ВО, отопление)	3 456 380,84
Заработная плата (председатель, бухгалтер, дворник, ревизионная комиссия)	1 043 008,00
Налоги	510 691,33
Налог на прибыль 6%	5 886,27
Электронная отчетность «Тензор»	10 300,00
ЭЦП председателя, бухгалтера	2 500,00
Доступ к вебинарам	7 000,00
Юридические услуги	63 600,00
Госпошлина	13 530,00
Паспорт фасада дома, копии	127 035,26
Бизнес-карта	30 000,00
Поверка УУТЭ	114 160,80
Уборка снега и сосулек с крыши	67 570,00
«Северные Коммунальные Системы»	245 104,45
«Трубочист»	10 720,00
Радио	106 288,36
Антенна (ТВ)	74 255,40
Электро-энергия	4 630,61
Обслуживание газовых сетей	51 346,30
Дератизация	11 484,00
Вывоз мусора	392 040,00
Обслуживание ПЗУ	18 540,00
Содержание и ремонт АППЗ	20 000,00
Текущий ремонт	894 030,26
Вычислительный Центр Эллис	32 096,00

Переходящий остаток на 01.01.2020г. составляет **663 727,68** рублей.

Подотчетные деньги (бизнес-карта).

Остаток на 01.01.2019г. составил **11 677,38** рублей.

Перечислено в подотчет 30 000,00 рублей.

Израсходовано средств всего **40 785,51** рублей, из них:

- плата за услуги и работы по управлению МКД 24 198,47
- содержание общего имущества 184,00
- содержание и ремонт ПЗУ 1 899,00
- уборка и содержание придомовой территории 3 352,00
- уборка лестниц и МОП 8 373,64
- текущий и аварийный ремонт 2 778,40

Остаток на 01.01.2020г. **891,87** рублей.

Состояние договоров и расчеты со сторонними организациями.

Все договора действующие, подписаны и скреплены печатью. Оказанные услуги подтверждены актами выполненных работ, подписаны обеими сторонами.

<b>Договоры (вид услуги)</b>	<b>Начислено</b>	<b>Оплачено</b>
Холодная вода	320 266,10	304 441,95
Горячая вода и отопление	2 574 773,22	2 598 602,82
Водоотведение	556 267,59	553 336,07
Радио	113 830,59	106 288,36
Телеантенна	82 620,00	74 255,40
Вывоз мусора	390 900,24	392 040,00
Северные Коммунальные Системы	245 104,45	245 104,45
Газовые сети	56 219,64	51 346,30
Дератизация	11 484,00	11 484,00
Обслуживание ПЗУ	37 012,00	18 540,00
Обслуживание АППЗ	20 000,00	20 000,00
Вычислительный Центр	33 210,00	32 096,00
Текущий ремонт	718 162,20	896 808,00

Смета и ее выполнение.

Смета на 2019г утверждена на общем собрании решениями ОСЧ ЖСК (Протокол № 1 от 19.04.2019г.) и ОССП МКД (Протокол № 1 от 20.04.2019г.). Плата за содержание жилого помещения составила 3 742 086,00 рубле при запланированной 3 368 371,00. Перерасход составил 373 715,00 рублей по двум статьям:

- плата за услуги и работы по управлению МКД;
- плата за текущий ремонт.

Перерасход обусловлен рядом непредвиденных работ, а именно:

- разработка и согласование паспорта лицевых фасадов здания;
- поверка и ТО теплосчетчика;
- замена аварийного вводного кабеля электропитания дома;
- подорожание материалов.

По остальным статьям сметы - экономия.

Начисления и платежи по квартплате.

Начисление квартплаты производится в Вычислительном Центре Эллис по установленным тарифам с выведением остатков на начало следующего месяца.

По состоянию на 01.01.2020г. долг жильцов по квартплате составил 1 462 400,60 рублей.

Неплательщики, долг которых составил три месяца и более:

кв.9	54 873,80
кв.32	18 434,93
кв.53	28 778,13
кв.75	17 263,47
кв.77	17 312,28
кв.91	361 390,95
кв.92	266 075,59
кв.95	302 416,00
кв.104	18 917,81
кв.107	50 813,03
кв.123	52 039,88

**ВЫВОДЫ**

Следует отметить устойчивое финансовое положение кооператива, добросовестное отношение бухгалтера к своим обязанностям – ведение учета по сбору коммунальных платежей, перечисление в установленные сроки налогов и отчислений на социальные нужды, а также

составление и предоставление в налоговые органы и фонды отчетности. Замечаний со стороны налоговых органов нет.

#### **ПРЕДЛОЖЕНИЯ**

1. Составить и утвердить смету доходов и расходов на общем собрании ЖСК на 2020 год.
2. Правлению ЖСК исполнять данную смету.
3. Правлению работать с должниками по квартплате для сокращения долгов.

Ревизионная комиссия предлагает признать хозяйственную и финансовую деятельность правления и бухгалтера удовлетворительной.

Председатель ревизионной комиссии \_\_\_\_\_ Касумова Басти К.А.

Члены ревизионной комиссии: \_\_\_\_\_ Смирнова О.Ю.

\_\_\_\_\_ Врублевская М.В.