

**ОТЧЕТ О ПРОВЕРКЕ
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ЖСК «УТЁС-2000»**

г.Саратов

«01» декабря 2012 г.

Комиссия в составе: Матасова И.В., Тарасенко Ю.Г. в присутствии главного бухгалтера Голубковой А.П., провели проверку финансово-хозяйственной деятельности ЖСК «УТЁС-2000» за период с 01.01.2012 по 01.12.2012 года.

В соответствии ЖК РФ руководство деятельностью кооператива осуществляется правлением кооператива, которое принимает решения по всем вопросам деятельности кооператива, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции общего собрания собственников помещений в данном доме.

В проверяемом периоде обязанности председателя правления кооператива осуществляла Грашкина О.В. (протокол от 14 июля 2008 года). Обязанности главного бухгалтера выполняла Голубкова А.П.

На проверку были представлены следующие документы за указанный период:

1. Платежные поручения (банк), подтвержденные выписками банка.
2. Приходные и расходные ордера (касса).
3. Кассовая книга.
4. Авансовые отчеты подотчетных лиц, подтвержденные товарными и кассовыми чеками, накладными. Ведомость счета 71 «Подотчетные лица».
5. Счета-фактуры, акты выполненных работ, товарные накладные на оказанные поставщика коммунальные услуги, на выполненные работы и поставленные материальные ценности. Ведомость счета 60 «Поставщики».
6. Табели учета рабочего времени, штатное расписание. Ведомости начисления зарплаты..
7. Налоговые декларации.
8. Оборотно - сальдовые ведомости.
9. Ведомость счета 86 «Целевой сбор».
10. Ведомость счета 76 «Коммунальные услуги».
11. Ведомость начисления коммунальных платежей.

Все первичные документы сшиты в пачки, подписаны, пронумерованы, прошнурованы и заверены печатью организации.

В ходе проверки установлено:

денежные средства ЖСК на 01.01.2012 года составили:

на расчетной счете ЖСК	- 131340,57
в кассе	- 3518,41
в подотчете	- 108,46
финансовые вложения	- 1934700,00

Итого (Дт 50, Дт 51, Дт 71, Дт 58): 2069558,98

Дебиторская задолженность на 01.01.2012 г. (Дт 60, 62, 70, 76, 50, 51, 58, 71) составляет :3987729,54 рублей

Кредиторская задолженность на 01.01.2012г.(Кт 60, 62, 70, 71, 76) составляет: 807097,00 рублей

Таким образом оборотные средства ЖСК на 01.01.2012 составляли: **3180632,54 рублей** (Дебиторская задолженность -Кредиторская задолженность).

(См приложение к акту ревизии №41).

Из них :

1.Остаток единовременного хозяйственного сбора целевого назначения «на ведение хозяйственной деятельности» составляет **2826454,30 руб.**(Кт 86.01)

2. Остаток сбора целевого назначения « капитальный ремонт » составляет **386553,6 руб.** (Кт 98).

Из них по назначению:

Остаток сбора целевого назначения «капитальный ремонт лифтового оборудования» составляет **187476,61 руб.** (Кт 98).

Остаток сбора целевого назначения «капитальный ремонт дома» составляет – **123818,31 руб.** (Кт 98),

Остаток сбора целевого назначения «капитальный ремонт оборудования котельной»- **75258,68 руб** (Кт 98)

3. Остаток сбора на «содержание, текущее обслуживание...» составляет **-1414,22 руб.** (Дт 96)

Сверка по каждому виду начислений показала следующее :

1. Техническое обслуживание котельной:

Остаток прошлого периода составляет **- 29465,88** рублей

Начислено собственникам за 11 мес **821589,43** рублей.

Потрачено :

Саратовгаз (сервисное обслуживание газопровода дог.3-УНГ-50) **53329,88**

Поволжская Энергетическая Компания: Техническое обслуживание систем автоматического управления и защиты трех котлов «Гидроник-480» **58410,00**

тех.обслуживание повыс.насосов(дог.48)**5833,32**

Рубеж-Техно (тех.обслужив.системы пожаротушения)	25818,00
Заработная плата персонала котельной	420597,26
Отчисления в Фонды соц.страхования	177454,64
Переаттестация и подготовка персонала	1526,00
Материалы (затвор поворотный 1 шт)	3000,00
Сертификация и метрология (системы загазованности, манометры, термометры жидкостные)	11000,77
Испытание средств защиты	1391,48

Остаток отчетного периода : **-51105,96** рублей.

2. «Прочее содержание, управление и техническое обслуживание по смете»:

Остаток прошлого периода **-1414,22** рублей

Затраты составили :

Заработная плата персонала,компенсации	1089875,3
Отчисления в социальные фонды (налоги)	221536,96
Услуги банка	31441,79
Услуги связи	32179,74
Регулярное то газовых плит и газопровода	20519,67
Обслуживание программ, ИТС, обслуживание оргтехники,	19694,5
почтовые услуги, госпошлина, нотариус,	
проездные, подписка на периодические издания	6425,11
Материал для текущего ремонта и обслуживания (лампочки,	
– краны, и т.д.)	102475
Услуги сторонних организаций по обслуживанию:	
аренда транспорта для вывоза снега	49135,55
– Канцтовары,бланки	16294,01
– УСН	1462
– пеня	1,24
– прочее списание	223,19

См. приложение №№14, 15

Остаток отчетного периода **58703,32** рубля.

3. Вид начисления «Субботник по благоустройству»

Остаток прошлого периода **0**

Начислено собственникам **31687,29**

Потрачено :

уборка подвалов с вывозом мусора-**11000**

краска, кисточки, хозпринадлежности-**5229,55**

туи, можжевельники, цветы, удобрения и т.д-**10881**

Остаток отчетного периода **4576,29**

4. «Техническое обслуживание лифтового оборудования»

Остаток прошлого периода : **-1495,26** рублей

Начислено собственникам **180121,45**

Потрачено :

Регулярное ТО лифтов (ООО «Лифткомплекс-Р»)- **134750,00**

дог.№069/03/09КО ,

страховка и освидетельствование СНИЦ) - **22080**

Остаток отчетного периода:**21796,19** рублей

5. «Капитальный ремонт дома»:

Остаток прошлого периода **123818,31**

Потрачено :

замена с выносом затворов в водоузле №5 (ООО «Профессиональная монтажная компания) **39740**

восстановление асфальтового покрытия и ливневки **13760**

ремонт крыльца 3 подъезда **2500,**

работы по ремонту крыш входных тамбуров **26209,74**

материал для ремонта плитки в котельной **808,6**

дополнительный материал по изготовлению козырьков балконов **37205**

замена задвижек в водоузле, изготовление технических помещений под лестницами первых этажей подъездов **33704**

Остаток отчетного периода: **118093,81** рублей

6. «Капитальный ремонт лифтового оборудования»

Отстаток прошлого периода:**187476,61** рублей

Потрачено на

ремонт 2-х лифтов **7542,00**

Остаток отчетного периода: **179934,61** рублей

7. «Капитальный ремонт оборудования котельной»

Отстаток прошлого периода: **75258,68** рублей

Потрачено:

Зип котельной **50000** рублей

Сигнализаторы загазованности**8703,52**

Насос **39800** рублей

Остаток отчетного периода: **188412,73** рублей

см.приложение №№23, 25,26,27,28,29,30.

8. Целевой сбор «на ведение хозяйственной деятельности» (сч. 86)

Остаток прошлого периода 2826454,3

Начислено собственникам 85653,57

Поступило прочее 1500

Использованы средства с 86,01:

Счетчики

2261,75

Юридические услуги, госпошлина

3630,00

Ящики почтовые

2700

Документы для оформления зем участка

1677,8

Списание по исп листу

81411,98

Остаток отчетного периода : 2821926,34

9. «Прочие целевые сборы»

Остаток прошлого периода 0

Начислено собственникам: 216545,26

Прочие поступления (исп.лист Межрегионгазсаратов) 948269,17

Потрачено с 86,02 :

Установка системы видеонаблюдения

296158,00

Установка противопожарных дверных блоков

281487,70

Остаток отчетного периода 587168,73

См приложения с №31 по 39.

Сверка по видам начислений за коммунальные услуги и услуги СПЕЦАТХ показала расхождения. (см. приложения №9, 10,11,41). Рекомендуются произвести корректировку начислений до конца 2012 года по приложению № 10).

Остаток денежных средств по состоянию на 01.12.2012 года

составляет на расчетном счете 258101,33

в кассе 136,30

в подотчете 36691,84

финансовые вложения 1934700

Дебиторская задолженность на 01.12.2012г. (Дт 60, 62, 68, 70, 50, 51, 58, 70, 71,76) составляет 4514835,03 рублей

Кредиторская задолженность на 01.12.2012г. (Кт 60, 62, 69, 70,71, 76) составляет 585328,97 рублей

Таким образом оборотные средства ЖСК на 01.12.2012 года составляют 3929506,06 руб.

(Дебиторская задолженность -Кредиторская задолженность)

(См приложение к акту ревизии № 42)

Из них целевые:

1.Остаток сбора на «содержание и текущее обслуживание...» 58703,32(Кт 96)

2.Остаток сбора «субботник по благоустройству» 4576,29 (Кт 96)

3. Остаток сбора «ТО котельной» -51105,96 (Кт 96)

4. Остаток сбора «ТО лифтов» 21796,19 (Кт 96)

5.Остаток единовременного хозяйственного сбора целевого назначения «на ведение хозяйственной деятельности» составляет 2821926,34 (Кт 86.01)

6. Остаток прочих целевых сборов 587168,73 (Кт 86.02)

7.Остаток целевого сбора на «капитальный ремонт оборудования котельной» 188412,43 (Кт 98)

4. Остаток целевого сбора на «капитальный ремонт лифтового оборудования» 179934,61 (Кт 98)
 5. Остаток целевого сбора на «капитальный ремонт дома» 118093,81 (Кт 98)

За проверяемый период собственникам за жилищно - коммунальные услуги начислено 6727590,50 рублей.

Задолженность по оплате коммунальных услуг на 01.01.2012г. составляла 1703325,64 рублей.

Оплачено за 11 месяцев 2012г. (банк + касса)	6527844,72
Зачет оплаты услуг (ФЖС)	340256,91
Задолженность по оплате коммунальных услуг на 01.12.2012 г.	1562814,41

Расчеты с Поставщиками коммунальных услуг ведутся на основании выставленных счетов-фактуры и подтверждены Актами сверки. Учет полученных ЖСК коммунальных услуг ведется по показаниям общедомового прибора учета газа, по коллективным приборам учета электроэнергии, по общедомовому прибору учета воды.

Полученный бытовой газ учитывается по показаниям индивидуальных счетчиков потребителей.

Все денежные средства полученные в кассу оприходованы и внесены на расчетный счет в установленные банком сроки. Из полученных наличных денежных средств из кассы выплачивалась заработная плата и выдавались денежные средства в подотчет, для расчета с поставщиками за хоз. принадлежности, инвентарь, расходный материал.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Правилами бухгалтерского учета в электронном виде на базе программного продукта 1С.Предприятие версия 8.2 с ведением оборотно-сальдовых ведомостей по счетам 50,51,58,60,62,68,69,70,71,76,86,96,98, ведомости начисления зарплаты, лицевых карточек работников.

Начисление налогов, взносов в социальные фонды и отчетность ведется по Упрощенной системе (доходы за минусом расходов).

За указанный период не целевого использования средств не выявлено. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с утвержденной Учетной политикой ЖСК.

Налоговые декларации составлены и представлены в Управление Пенсионного фонда Октябрьского района и в Филиал № 1 Фонда социального страхования по форме и в сроки установленные налоговым законодательством.

Приложение:

1. Оборотно-сальдовая ведомость за 11 месяцев 2012г. 1 лист
2. Оборотно-сальдовая ведомость и Обороты счета 51 «расчетный счет» 2 листа
3. Выписка ОСБ №8622/001 -подтверждение остатков денежных средств на счете по состоянию на 01.12.2012 г. 1 лист
4. Оборотно-сальдовая ведомость и Обороты счета 50 «касса» 2 листа
5. Обороты счета 71 «подотчетные лица» 1 лист.
6. Оборотно-сальдовая ведомость счета 58. «паи и акции» 1 лист
7. Оборотно-сальдовая ведомость и Обороты счета 60 «поставщики» 4 листа.
8. Оборотно-сальдовая ведомость и Обороты счета 62 «покупатели» 2 листа.
9. Оборотно-сальдовая ведомость, Обороты счета 76.05 «расчеты по комуслугам» 2 лис
10. Сверка по видам транзитных услуг в разрезе начислений на 1.12.12года-1 лист.
11. Сводная ведомость начислений коммунальных услуг за 11 месяцев 2012г. счет 76.06 1 лист
12. Обороты счета, оборотно-сальдовая ведомость 76.06 начисления и оплата ЖКУ 13 листов
13. Обороты счета 96.01 за 11 месяцев 2012г. 1 лист
14. План-фактный анализ сметы по виду начисления «содержание, техническое обслуживание и текущий ремонт» за 11 месяцев 2012г. 1 лист
15. Отчет по проводкам счета 96.01 содержание 71 - 14 листов

16. Отчет по проводкам 96.01 содержание 68- 1 лист
17. Отчет по проводкам 96.01 содержание 60-43 листа
18. Отчет по проводкам 96.01 то котельной 71- 2 листа
19. Отчет по проводкам 96.01 содержание 62- 3 листа.
20. Отчет по проводкам 96.01 то котельной 60- 8 листов.
21. Отчет по проводкам 96.01 то котельной 50 -1 лист.
22. Отчет по проводкам 96.01 то лифтов 60- 2 листа
23. Сверка по видам начислений «капитальный ремонт» в разрезе начислений- 1 лист
24. Обороты счета 98.01 (резервные фонды) за 11 месяцев 2012г. -1 лист
25. Отчет по проводкам счета 98.01 кап.ремонт дома 60- 1 лист
26. Отчет по проводкам счета 98.01 кап.ремонт дома 71 -5 листов.
27. Отчет по проводкам счета 98.01 кап.ремонт дома 70-1 лист
28. Отчет по проводкам счета 98.01 кап.ремонт дома 69- 1 лист
29. Отчет по проводкам счета 98.01 кап.ремонт лифтов 60- 1 лист
30. Отчет по проводкам счета 98.01 кап.ремонт котельной 60- 1 лист.
31. Сверка по виду начисления «единовременный сбор» и «целевой сбор» -2 листа
32. Обороты счета 86 за 11 месяцев 2012г.- 1 лист
33. Отчет по проводкам 86.01 единовременный сбор 71-2 листа
34. Отчет по проводкам 86.01 единовременный сбор 60 -1 лист
35. Отчет по проводкам 86.02 целевой сбор 51- 1 лист.
36. Отчет по проводкам 86.02 целевой сбор 60 -1 лист
37. Отчет по проводкам 86.01 единовременный сбор 50- 1 лист
38. Отчет по проводкам 86.01 единовременный сбор 60- 1 лист
39. Отчет по проводкам 86.01 единовременный сбор 51 -1 лист.
40. Начисления по электричеству в разрезе видов начислений за 11 месяцев -2 листа.
41. Результаты финансово-хозяйственной деятельности за 11 месяцев 2012г. 1 лист

Председатель ревизионной комиссии

Члены ревизионной комиссии

Председатель ЖСК «УТЕС-2000»

Главный бухгалтер



И.В. Матасова — И.В. Матасова

Ю.Г. Тарасенко — Ю.Г. Тарасенко

О.В. Грашкина — О.В. Грашкина

А.П. Голубкова — А.П. Голубкова

Результаты финансово-хозяйственной деятельности

Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность		Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
На 01.01.2012		На 01.01.2012		На 01.12.2012		На 01.12.2012	
Счет	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма
50 Касса	3518,41	Касса	Касса	136,30	Касса	Касса	
51 Расчетный счет	131340,57	Расчетный счет	Расчетный счет	258101,33	Расчетный счет	Расчетный счет	
58 Финансовые вложения	1934700,00	Финансовые вложения	Финансовые вложения	1934700,00	Финансовые вложения	Финансовые вложения	494479,59
60 Поставщики	98000,00	Поставщики	Поставщики	652164,97	Поставщики	Поставщики	2200,00
62 Покупатели	83638,72	Покупатели	Покупатели	55579,97	Покупатели	Покупатели	17959,93
68	0,00			333,00			0,74
69	0,00						121,79
70 Расчеты по зарплате	26183,87	Расчеты по зарплате	Расчеты по зарплате	56,00	Расчеты по зарплате	Расчеты по зарплате	14135,42
71 Подотчетные лица	108,46	Подотчетные лица	Подотчетные лица	36813,63	Подотчетные лица	Подотчетные лица	56431,50
76.06 Начисления и оплата ЖКУ	1709566,48	Начисления и оплата ЖКУ	Начисления и оплата ЖКУ	1576949,83	Начисления и оплата ЖКУ	Начисления и оплата ЖКУ	3409095,07
76.05 Расчеты по ЖКУ	673,03	Расчеты по ЖКУ	Расчеты по ЖКУ		Расчеты по ЖКУ	Расчеты по ЖКУ	33969,84
86 Целевой сбор	0,00	Целевой сбор	Целевой сбор		Целевой сбор	Целевой сбор	486441,15
96 Содержание	32375,36	Содержание	Содержание		Содержание	Содержание	486441,15
98 Резервные фонды		Резервные фонды	Резервные фонды		Резервные фонды	Резервные фонды	486441,15
Итого обороты	4020104,90		4020104,90	4514835,03		4514835,03	

50,51,58	2069558,98	60,62,70,71,76	807097,00	Итого	50,51,58	2192937,63	60,62,69,70,71,76	585328,97
60,62,70,71,76	1918170,56				60,62,68,70,71,76	2321897,40		
Итого	3987729,54				Итого	4514835,03		

2053029,54 - 745584,95 =

3180632,54

4514835,03 - 585328,97 =

3929506,06

96,98=

32375,36

96=

0

3213007,90	
В том числе:	
86	2826454,30
96	0
98	386553,60
Итого	3213007,90

3929506,06	
В том числе:	
86	3409095,07
96	33969,84
98	486441,15
Итого	3929506,06

1

**ОТЧЁТ О ПРОВЕРКЕ
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ЖСК «УТЁС-2000» за период -декабрь 2012г.**

г.Саратов

«15» января 2013 г.

Комиссия в составе: Матасова И.В., Тарасенко Ю.Г. в присутствии главного бухгалтера Голубковой А.П., провели проверку финансово-хозяйственной деятельности ЖСК «УТЁС-2000» за период с 01.12.2012 по 01.01.2013 года.

В соответствии ЖК РФ руководство деятельностью кооператива осуществляется правлением кооператива, которое принимает решения по всем вопросам деятельности кооператива, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции общего собрания собственников помещений в данном доме.

В проверяемом периоде обязанности председателя правления кооператива осуществляла Грашкина О.В. (протокол от 14 июля 2008 года). Обязанности главного бухгалтера выполняла Голубкова А.П. (приказ №3 от 14.05.2012г.)

На проверку были представлены следующие документы за указанный период:

1. Платежные поручения (банк), подтвержденные выписками банка.
2. Приходные и расходные ордера (касса).
3. Кассовая книга.
4. Авансовые отчеты подотчетных лиц, подтвержденные товарными и кассовыми чеками, накладными. Ведомость счета 71 «Подотчетные лица».
5. Счета-фактуры, акты выполненных работ, товарные накладные на оказанные поставщика коммунальные услуги, на выполненные работы и поставленные материальные ценности. Ведомость счета 60 «Поставщики».
6. Табели учета рабочего времени, штатное расписание. Ведомости начисления зарплаты..
7. Налоговые декларации.
8. Оборотно - сальдовые ведомости.
9. Ведомость счета 86 «Целевой сбор».
10. Ведомость счета 76 «Коммунальные услуги».
11. Ведомость начисления коммунальных платежей.

Все первичные документы сшиты в пачки, подписаны, пронумерованы, прошнурованы и заверены печатью организации.

В ходе проверки установлено:

денежные средства ЖСК на 01.12.2012 года составили:

на расчетной счете ЖСК	- 258101,33
в кассе	- 136,30
в подотчете	- 36691,84
финансовые вложения	- 1934700,00

Итого (Дт 50, Дт 51, Дт 71, Дт 58): 2229629,47

Дебиторская задолженность на 01.12.2012 г. (Дт 60, 62, 70, 76, 50, 51, 58, 71) составляет :4514835,03

Кредиторская задолженность на 01.12.2012г.(Кт 60, 62, 70, 71, 76) составляет:

585328,97 рублей

Таким образом оборотные средства ЖСК на 01.12.2012 составляли: **3929506,06** дебиторская задолженность -Кредиторская задолженность).

(См приложение к акту ревизии №27).

Из них :

- 1.Остаток единовременного хозяйственного сбора целевого назначения «на ведение хозяйственной деятельности» составляет **2821926,34 руб.**(Кт 86.01)
2. статок единовременного хозяйственного сбора целевого назначения «на ведение хозяйственной деятельности» составляет **587168,73 руб.**(Кт 86.02)
3. Остаток сбора целевого назначения « капитальный ремонт » составляет **486441,15 руб.** (Кт 98).

Из них по назначению:

2

4. Остаток сбора целевого назначения «капитальный ремонт лифтового оборудования» составляет **179934,61 руб.** (Кт 98).

Остаток сбора целевого назначения «капитальный ремонт дома» составляет – **118093,81 руб.** (Кт 98).

Остаток сбора целевого назначения «капитальный ремонт оборудования котельной»- **188412,73 руб** (Кт 98)

5. Остаток сбора на «содержание, текущее обслуживание...» составляет **58703,32 руб.** (Дт 96)

Сверка по каждому виду начислений показала следующее :

1. Техническое обслуживание котельной:

Остаток прошлого периода составляет - **35273,43** рублей

Начислено собственникам за декабрь 2012г. **76836,13** рублей.

Потрачено :

Саратовгаз (сервисное обслуживание газопровода дог.3-УНГ-50) **4067,97**

Поволжская Энергетическая Компания: Техническое обслуживание систем автоматического управления и защиты трех котлов «Гидроник-480» **6490,00**

тех.обслуживание повыс.насосов(дог.48) **833,33**

Рубеж-Техно (тех.обслужив.системы пожаротушения)	2581,80
Заработная плата персонала котельной	37414,94
Отчисления в Фонды соц.страхования	8912,64
Установка автоматики (ООО «Автоматика ГазСервис»)	35000,00
Чистка теплообменников 1 котла (ООО «Автоматика ГазСервис»)	8000,00
Сертификация и метрология (системы загазованности, манометры, термометры жидкостные, ООО Кода)	2200,00
Остаток отчетного периода :	-63937,98 рублей.

2. «Прочее содержание, управление и техническое обслуживание по смете»:

Остаток прошлого периода **58703,32рублей**

Затраты составили :

Заработная плата персонала,компенсации	136229,06
Отчисления в социальные фонды (налоги)	25365,28
Услуги банка	3327,52
Услуги связи	2511,93
Обслуживание программ, ИТС, обслуживание оргтехники,	18700,00
почтовые услуги, госпошлина, нотариус, проездные, подписка на периодические издания	386,55
Материал для текущего ремонта и обслуживания (лампочки, – краны, и т.д.)	6053,00
– Канцтовары,бланки	523,28
Начислено собственникам	149439,92

См. приложение №№14, 15

Остаток отчетного периода **17546,62** рубля.

3. Вид начисления «Субботник по благоустройству»

Остаток прошлого периода **4576,29**

Начислено собственникам: **нет**

Потрачено: **нет**

Остаток отчетного периода: **4576,29**

Дебиторская задолженность на 01.01.2013г. (Дт 60, 62, 68, 70, 50, 51, 58, 70, 71, 76) составляет 3818370,46 рублей

Кредиторская задолженность на 01.01.2013г. (Кт 60, 62, 69, 70, 71, 76) составляет 441961,71 рублей

Таким образом оборотные средства ЖСК на 01.01.2013 года составляют 3376408,75 руб.
(Дебиторская задолженность - Кредиторская задолженность)

(См приложение к акту ревизии №27)

Из них целевые:

1. Остаток сбора на «содержание и текущее обслуживание...» 17546,62 (Кт 96)
2. Остаток сбора «субботник по благоустройству» 4576,29 (Кт 96)
3. Остаток сбора «ТО котельной» - 63937,98 (Кт 96)
4. Остаток сбора «ТО лифтов» 10670,40 рублей (Кт 96)
5. Остаток единовременного хозяйственного сбора целевого назначения «на ведение хозяйственной деятельности» составляет 2821926,34 (Кт 86.01)
6. Остаток прочих целевых сборов 81892,73 (Кт 86.02)
7. Остаток целевого сбора на «капитальный ремонт оборудования котельной» 207653,83 (Кт 98)
4. Остаток целевого сбора на «капитальный ремонт лифтового оборудования» 179934,61 (Кт 98)
5. Остаток целевого сбора на «капитальный ремонт дома» 116145,91 (Кт 98)

За проверяемый период собственникам за жилищно - коммунальные услуги начислено 698682,10 рублей.

Задолженность по оплате коммунальных услуг на 01.12.2012г. составляла 1562814,41 рублей.

Оплачено за декабрь 2012г. (банк + касса) 607261,34

Задолженность по оплате коммунальных услуг на 01.01.2013 г. 1654235,17, в т.ч. учтен аванс.

Расчеты с Поставщиками коммунальных услуг ведутся на основании выставленных счетов-фактуры и подтверждены Актами сверки. Учет полученных ЖСК коммунальных услуг ведется по показаниям общедомового прибора учета газа, по коллективным приборам учета электроэнергии, по общедомовому прибору учета воды.

Полученный бытовой газ учитывается по показаниям индивидуальных счетчиков потребителей.

Все денежные средства полученные в кассу оприходованы и внесены на расчетный счет в установленные банком сроки. Из полученных наличных денежных средств из кассы выплачивалась заработная плата и выдавались денежные средства в подотчет, для расчета с поставщиками за хоз. принадлежности, инвентарь, расходный материал.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Правилами бухгалтерского учета в электронном виде на базе программного продукта 1С.Предприятие версия 8.2 с ведением оборотно-сальдовых ведомостей по счетам 50, 51, 58, 60, 62, 68, 69, 70, 71, 76, 86, 96, 98, ведомости начисления зарплаты, лицевых карточек работников.

Начисление налогов, взносов в социальные фонды и отчетность ведется по Упрощенной системе (доходы за минусом расходов).

За указанный период не целевого использования средств не выявлено. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с утвержденной Учетной политикой ЖСК.

Налоговые декларации составлены и представлены в Управление Пенсионного фонда Октябрьского района и в Филиал № 1 Фонда социального страхования по форме и в сроки установленные налоговым законодательством.

Приложение:

1. Оборотно-сальдовая ведомость за декабрь 2012г. 1 лист
2. Оборотно-сальдовая ведомость и обороты счета 51 «расчетный счет» 2 листа
3. Выписка ОСБ №8622/001 -подтверждение остатков денежных средств на счете по состоянию на 01.01.2013 г. 1 лист

Приложение к акту ревизии на 1-е января 2013 года

Результаты финансово-хозяйственной деятельности

Счет	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность		Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	На 01.12.2012	Сумма	На 01.12.2012	Сумма	На 01.01.2013	Сумма	На 01.01.2013	Сумма
50	Касса	136,30	Касса		Касса	5,35	Касса	
51	Расчетный счет	258101,33	Расчетный счет		Расчетный счет	167535,26	Расчетный счет	
58	Финансовые вложения	1934700,00	Финансовые вложения		Финансовые вложения	1934700,00	Финансовые вложения	
60	Поставщики	652164,97	Поставщики	494479,59	Поставщики		Поставщики	382845,12
62	Покупатели	55579,97	Покупатели	2200,00	Покупатели	56995,17	Покупатели	
68		333,00						31,00
69		0,00		17959,93		922,43		
70	Расчеты по зарплате	56,00	Расчеты по зарплате	0,74	Расчеты по зарплате	419,26	Расчеты по зарплате	
71	Подотчетные лица	36813,63	Подотчетные лица	121,79	Подотчетные лица	384,56	Подотчетные лица	
76.06	Начисления и оплата ЖКУ	1576949,83	Начисления и оплата ЖКУ	14135,42	Начисления и оплата ЖКУ	1657408,43	Начисления и оплата ЖКУ	3173,26
76.05	Расчеты по ЖКУ		Расчеты по ЖКУ	56431,50	Расчеты по ЖКУ		Расчеты по ЖКУ	55912,33
86	Целевой сбор	0,00	Целевой сбор	3409095,07	Целевой сбор		Целевой сбор	2903819,07
96	Содержание		Содержание	33969,84	Содержание	31144,67	Содержание	
98	Резервные фонды		Резервные фонды	486441,15	Резервные фонды		Резервные фонды	503734,35
Итого обороты		4514835,03	4514835,03		3849515,13		3849515,13	

50,51,58	2192937,63	50,51,58	2102240,61
60,62,70,71,76,68	2321897,40	60,62,68,70,71,76,69	1716129,85
Итого	4514835,03	Итого	3818370,46

$$4514835,03 - 585328,97 = 3929506,06$$

$$96,98 = 0$$

$$3818370,46 - 441961,71 = 3376408,75$$

$$96 = 31144,67$$

3929506,06	
В том числе:	
86	3409095,07
96	33969,84
98	486441,15
Итого	3929506,06

3407553,42	
В том числе:	
86	2903819,07
96	0,00
98	503734,35
Итого	3407553,42

Продолжение л 27