

**ОТЧЁТ О ПРОВЕРКЕ
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ЖСК «УТЁС-2000» за 1-е полугодие 2013г.**

г.Саратов

«15» июля 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 01.01.2013 по 30.06.2013 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 01.01.2013 года составили:

| | |
|------------------------|--------------|
| на расчетной счете ЖСК | - 167535,26 |
| в кассе | - 5,35 |
| в подотчете | - 384,56 |
| финансовые вложения | - 1934700,00 |

Дебиторская задолженность на 01.01.2013 г. (Дт 60,62,70,76,50,51,58,71) составляет : 3818370,46
Кредиторская задолженность на 01.07.2013г.(Кт 60,62,70,71, 76) составляет:
441961,71 рублей

Таким образом оборотные средства ЖСК на 01.01.2013 составляли: 3376408,75 (дебиторская задолженность - Кредиторская задолженность).

(См приложение к акту ревизии №25).

Из них :

1. Остаток единовременного хозяйственного сбора целевого назначения «на ведение хозяйственной деятельности» составляет: 2821926,34 руб.(Кт 86.01)
 2. Остаток единовременного хозяйственного сбора целевого назначения «на ведение хозяйственной деятельности» составляет: 81892,73 руб.(Кт 86.02)
 3. Остаток сбора целевого назначения « капитальный ремонт » составляет: 503734,35 руб. (Кт 98).
- Из них по назначению:

4. Остаток сбора целевого назначения «капитальный ремонт лифтового оборудования» составляет **179934,61 руб.** (Кт 98).
5. Остаток сбора целевого назначения «капитальный ремонт дома» составляет – **116145,91 руб.** (Кт 98).
6. Остаток сбора целевого назначения «капитальный ремонт оборудования котельной»- **207653,83 руб** (Кт 98)
7. Остаток сбора на «содержание, текущее обслуживание...» составляет : **17546,62 руб.** (Дт 96)

Сверка по каждому виду начислений показала следующее:

1. Техническое обслуживание котельной:

Остаток прошлого периода составляет - **63937,98** рублей

Начислено собственникам за период с января по июнь 2013г. **376245,87** рублей.

Потрачено :

Саратовгаз (сервисное обслуживание газопровода дог.3-УНГ-50) **11103,90** за 1 квартал,
18255,87 за 2 квартал

| | |
|---|--------------------------|
| Рубеж-Техно (тех.обслужив.системы пожаротушения) | 7745,40 |
| Заработная плата персонала котельной | 10350,00 |
| Отчисления в Фонды соц.страхования | 3125,70 |
| Договор обслуживания котельной (ООО «Автоматика ГазСервис») | 210000,00 |
| Чистка теплообменников 2-х котлов (ООО «Автоматика ГазСервис») | 16000,00 |
| Сертификация и метрология (системы загазованности, манометры, термометры жидкостные,счетчики воды | 3845,00 и 2860,00 |
| Остаток отчетного периода: | 29022,01 рублей. |

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

Остаток прошлого периода **17546,62** рублей

Затраты составили :

| | |
|--|------------------|
| Механизированная уборка снега: | 8400,00 |
| Заработная плата персонала,компенсации | 623519,37 |
| Отчисления в социальные фонды (налоги) | 162691,63 |
| Услуги банка | 19320,90 |
| Услуги связи | 7759,91 |
| Обслуживание программ, ИТС, обслуживание оргтехники, | 27470,00 |
| проездные, подписка на периодические издания, почта | 4260,56 |
| Материал для текущего ремонта и обслуживания (лампочки, – краны, и т.д.) | 91663,36 |
| – Канцтовары,бланки | 10142,58 |
| – Саратовгаз (обслуживание плит по дог.3-вд-141) | 21124,77 |
| – Пени | 28,60 |
| – Налог УСН | 35,00 |
| – Итого затраты за 1-е полугодие | 976416,68 |
| Начислено за полугодие | 980891,68 |

(собственникам 965891,68 и Комстар 15000,00)

Остаток отчетного периода **22021,62** рубля.

3. Вид начисления «Субботник по благоустройству»

Остаток прошлого периода **4576,29**

Начислено собственникам: **нет**

Потрачено: 3500,00 (цветы)
Остаток отчетного периода: 1076,29

Комиссией рекомендовано остаток с субсчета «Субботник» перенести на субсчет « содержание» в связи с незначительностью средств для учета.

4. «Техническое обслуживание лифтового оборудования»

Неиспользованный остаток прошлого периода: 10670,40 рублей

Начислено собственникам: 114163,01 рублей.

Потрачено :

Регулярное ТО лифтов (ООО «Лифткомплекс-Р»)- 99000,00

страховка лифтов 4500,00

Остаток отчетного периода: 21333,41 рублей

5. «Капитальный ремонт дома»:

Неиспользованный остаток прошлого периода: 116145,91

Потрачено :

замена защитных клапанов, затворов дисков - 8510,00

Начислено собственникам: 115446,60

Зачтена оплата кладовки 280000

Остаток отчетного периода: 195082,51 рубль

6. «Капитальный ремонт лифтового оборудования»

Отстаток прошлого периода: 179934,61 рублей

Начисления собственникам не производились.

Остаток отчетного периода: 179934,61 рублей

7. «Капитальный ремонт оборудования котельной»

Неиспользованный остаток прошлого периода: 207653,83 рублей

Затрат за полугодие нет.

Начислено собственникам 115446,60 рублей

Остаток отчетного периода: 323100,43 рублей

8. Целевой сбор «на ведение хозяйственной деятельности»(сч.86.01)

Остаток прошлого периода 2821926,34

Начислено собственникам: нет

потрачено: оплата регистрации зем.участка, БТИ 1632,87

Остаток отчетного периода: 2820293,47

9. «Прочие целевые сборы» (сч.86.02)

Остаток прошлого периода 81892,73

Начислено собственникам: нет

Потрачено с 86.02 : нет

10. «Прочие целевые сборы» (сч.86.05)

Остаток прошлого периода : нет

Начислено собственникам пени 49579,6

Потрачено с 86.05: нет.

Остаток неиспользованных денежных средств (экономия по смете) сторнированы с начисл.собственникам в %-м соотношении к начисленному ранее: -83163,65

Остаток отчетного периода: -1270,92

Комиссией рекомендовано перенести остаток с субсчета 86.02 на 86.01 .

Сверка по видам начислений за коммунальные услуги и услуги СПЕЦАТХ показала расхождения. Рекомендуются произвести корректировку начислений полугодия с следующим отчетном периоде.

Остаток денежных средств по состоянию на 01.07.2013 года
составляет на расчетном счете 75257,99
в кассе 98,70
в подотчете 1505,61
финансовые вложения 1934700,00

Дебиторская задолженность на 01.07.2013г. (Дт 60, 62, 68, 70, 50, 51, 58, 70, 71,76) составляет 3835840,44 рублей

Кредиторская задолженность на 01.07.2013г. (Кт 60, 62, 69, 70,71, 76) составляет 195667,41 рублей

Таким образом оборотные средства ЖСК на 01.07.2013 года составляют 3640173,03 руб.
(Дебиторская задолженность -Кредиторская задолженность)

Из них целевые:

- 1.Остаток сбора на «содержание и текущее обслуживание...»: 22021,62(Кт 96)
- 2.Остаток сбора «субботник по благоустройству»: 1076,29 (Кт 96)
3. Остаток сбора «ТО котельной»: 29022,01 (Кт 96)
4. Остаток сбора «ТО лифтов» 21333,41 (Кт 96)
- 5.Остаток единовременного хозяйственного сбора целевого назначения «на ведение хозяйственной деятельности» составляет: 2820293,47 (Кт 86.01)
6. Остаток прочих целевых сборов : -1270,92 Кт (86.02)
- 7.Остаток целевого сбора на «капитальный ремонт оборудования котельной» 323100,43 (Кт 98)
- 8.Остаток целевого сбора на «капитальный ремонт лифтового оборудования» 179934,61 (Кт 98)
- 9.Остаток целевого сбора на «капитальный ремонт дома» 195082,51 (Кт 98)

За проверяемый период собственникам за жилищно - коммунальные услуги начислено: 3697600,46 рублей.

Задолженность по оплате коммунальных услуг на 01.01.2013г. составляла 1654235,17 рублей.

Оплачено с января по июнь 2013г. (банк +касса) 3573863,49

Задолженность по оплате коммунальных услуг на 01.07.2013 г.: 1802671,26 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 1-е полугодие 2013г. 2 листа
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 01.07.2013 г. 1 лист
4. Оборотно-сальдовая ведомость и обороты счета 50 «касса» 1 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» 2 листа.
8. Оборотно-сальдовая ведомость и обороты счета 62 «покупатели» 2 листа.
9. Оборотно-сальдовая ведомость, обороты счета 76.05 «расчеты по ком.услугам» 1 лист.
10. Сводная ведомость начислений коммунальных услуг за 1-е полугодие 2013г. счет 76.06 - 1 лист.
11. Обороты счета 76.06 начисления и оплата ЖКУ 6 листов
12. Обороты счета 96.01 за 1-е полугодие 2013г. 1 лист
13. План-фактный анализ сметы по виду начисления «содержание, техническое обслуживание и текущий ремонт» за 1-е полугодие 2013г. 1 лист
14. Отчет по проводкам счета 96.01 «Содержание» сч.71 – 7 листов
15. Отчет по проводкам 96.01 «Содержание» сч.60 23 листа.
16. Отчет по проводкам 96.01 «Содержание» 62- 2 лист.
17. Отчет по проводкам 96.01 «ТО котельной» сч.60- 2 листа
18. Отчет по проводкам 96.01 «ТО лифтов» сч.60- 1 лист.
19. Обороты счета 98.01 (резервные фонды) за 1-е полугодие 2013г. -1 лист
20. Отчет по проводкам счета 98.01 «Кап.ремонт дома» сч. 60- 1 лист.
21. Бухгалтерская справка (зачет оплаты кладовки)
22. Обороты счета 86 за 1-е полугодие 2013г.- 1 лист
23. Отчет по проводкам 86.02 «Целевой сбор» сч.71 -1 лист
24. Результаты финансово-хозяйственной деятельности за 1-е полугодие 2013г. 1 лист

Председатель ревизионной комиссии



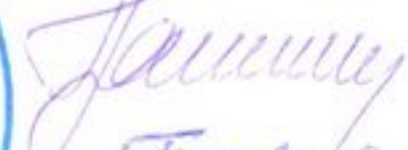
И.В. Матасова

Члены ревизионной комиссии



Ю.Г. Тарасенко

Председатель ЖСК «УТЕС-2000»



О.В. Грашкина

Главный бухгалтер



А.П. Голубкова



67

| Дебиторская задолженность | | Кредиторская задолженность | | Кредиторская задолженность | | Дебиторская задолженность | | Кредиторская задолженность | |
|-------------------------------|------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| На 01.01.2013 | | На 01.01.2013 | | На 01.07.2013 | | На 01.07.2013 | | На 01.07.2013 | |
| Счет | Сумма | Сумма | Сумма | Сумма | Сумма | Сумма | Сумма | Сумма | Сумма |
| 50 Касса | 5,35 | Касса | Касса | 98,70 | Касса | 98,70 | Касса | Касса | Касса |
| 51 Расчетный счет | 167535,26 | Расчетный счет | Расчетный счет | 75257,99 | Расчетный счет | 75257,99 | Расчетный счет | Расчетный счет | Расчетный счет |
| 58 Финансовые вложения | 1934700,00 | Финансовые вложения | Финансовые вложения | 1934700,00 | Финансовые вложения | 1934700,00 | Финансовые вложения | Финансовые вложения | Финансовые вложения |
| 60 Поставщики | | Поставщики | Поставщики | 382845,12 | Поставщики | 382845,12 | Поставщики | Поставщики | Поставщики |
| 62 Покупатели | 56995,17 | Покупатели | Покупатели | 31,00 | Покупатели | 20764,20 | Покупатели | Покупатели | Покупатели |
| 68 | | | | | | 35,54 | | | |
| 69 | 922,43 | | | | | | | Расчеты по зарплате | Расчеты по зарплате |
| 70 Расчеты по зарплате | 419,26 | Расчеты по зарплате | Расчеты по зарплате | | | | | Подотчетные лица | Подотчетные лица |
| 71 Подотчетные лица | 384,56 | Подотчетные лица | Подотчетные лица | | | | | Начисления и оплата ЖКУ | Начисления и оплата ЖКУ |
| 76.06 Начисления и оплата ЖКУ | 1657408,43 | Начисления и оплата ЖКУ | Начисления и оплата ЖКУ | 3173,26 | Начисления и оплата ЖКУ | 1804984,01 | Начисления и оплата ЖКУ | Расчеты по ЖКУ | Расчеты по ЖКУ |
| 76.05 Расчеты по ЖКУ | | Расчеты по ЖКУ | Расчеты по ЖКУ | 55912,33 | Расчеты по ЖКУ | | Расчеты по ЖКУ | Целевой сбор | Целевой сбор |
| 86 Целевой сбор | 0,00 | Целевой сбор | Целевой сбор | 2903819,07 | Целевой сбор | | Целевой сбор | Содержание | Содержание |
| 96 Содержание | 31144,67 | Содержание | Содержание | | Содержание | | Содержание | Резервные фонды | Резервные фонды |
| 98 Резервные фонды | | Резервные фонды | Резервные фонды | 503734,35 | Резервные фонды | | Резервные фонды | | |
| Итого обороты | | 3849515,13 | | 3849515,13 | | 3835840,44 | | 3835840,44 | |

| | | | |
|-------------------|------------|----------------------|------------|
| 50,51,58 | 2192937,63 | 50,51,58 | 2010056,69 |
| 60,62,70,71,76,68 | 2321897,40 | 60,62,68,70,71,76,69 | 1825783,75 |
| Итого | 4514835,03 | Итого | 3835840,44 |

3818370,46 - 441961,71 =

96,98= 31144,67

3376408,75

3835840,44 - 195667,41 =

96= 0

3640173,03

| | |
|--------------|------------|
| 3407553,42 | |
| В том числе: | |
| 86 | 2903819,07 |
| 96 | -31144,67 |
| 98 | 503734,35 |
| Итого | 3376408,75 |

КОПИЯ ВЕРНА
ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ЖСК
«УТЕС-2000»
ГРАШКИНА О.В.

| | |
|--------------|------------|
| 3640173,03 | |
| В том числе: | |
| 86 | 2868602,15 |
| 96 | 73453,33 |
| 98 | 698117,55 |
| Итого | 3640173,03 |

2013 г.

бухгалтера
«С-2000» за

правлением
ратива, за
собрания

/шестввляла
выполняла

и чеками,

оставщика
ценности.

латы..

ованы и

8370,46

торская

венной

едение

т 98).

**ОТЧЁТ О ПРОВЕРКЕ
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ЖСК «УТЁС-2000» за 2-е полугодие 2013г.**

г.Саратов

«15» января 2014 г.

Комиссия в составе: Матасова И.В., Тарасенко Ю.Г., Шестобитова Г.А в присутствии главного бухгалтера Голубковой А.П., провели проверку финансово-хозяйственной деятельности ЖСК «УТЁС-2000» за период с 01.07.2013 по 31.12.2013 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 и их уполномоченных представителей.

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 01.07.2013 г.составили:

| | |
|------------------------|--------------|
| на расчетной счете ЖСК | - 75257,99 |
| в кассе | - 98,70 |
| в подотчете | - 1487,61 |
| финансовые вложения | - 1934700,00 |

Дебиторская задолженность на 01.07.2013 г. (Дт 60,62,70,76,50,51, 58,71) составляет : 3835840,44

Кредиторская задолженность на 01.07.2013г.(Кт 60,62,70,71, 76) составляет: 195667,41 рублей

Таким образом оборотные средства ЖСК на 01.07.2013 составляли: 3640173,03 дебиторская задолженность -Кредиторская задолженность).

(См приложение к акту ревизии №23).

Из них :

1.Остаток единовременного хозяйственного сбора целевого назначения «на ведение хозяйственной деятельности» составляет: 2868602,15 руб.(Кт 86.01)

2.Остаток единовременного хозяйственного сбора целевого назначения «прочие сборы » составляет: -1270,92 руб.(Кт 86.02)

3. Остаток сбора целевого назначения « капитальный ремонт » составляет: 706627,55 руб. (Кт 98).

Из них по назначению:

4. Остаток сбора целевого назначения «капитальный ремонт лифтового оборудования» составляет 179934,61 руб. (Кт 98).
5. Остаток сбора целевого назначения «капитальный ремонт дома» составляет – 203592,51 руб. (Кт 98).
6. Остаток сбора целевого назначения «капитальный ремонт оборудования котельной»- 323100,43 руб (Кт 98)
7. Остаток сбора на «содержание, текущее обслуживание по смете.» составляет : 22021,62 руб. (Дт 96)

Сверка по каждому виду начислений показала следующее:

1. Техническое обслуживание котельной:

Остаток прошлого периода составляет **29022,01** рублей

Начислено собственникам за период с июль по декабрь 2013г. **299606,39** рублей.

Потрачено :

| | |
|---|-----------|
| Договор обслуживания котельной (ООО «Автоматика ГазСервис») | 210000,00 |
| Ремонт станции повышения давления - | 2000,00 |
| Реагент для промывки, Комплексон (ООО «Инженерные системы») | 6000,00 |
| Прочистка теплообменников ГВС (ИП)-11000 | |
| Ремонт станции повышения давления (ООО «Автоматика ГазСервис»)- | 23000,00 |
| Поверка измерительного комплекса, корректора и счетчика газа на котельную - | 30074,66 |
| Инженерный центр «Волга экспертиза»(экспертиза) - | 23000,00 |
| Саратовгаз (обслуживание газопровода и горелок котлов) — | 32165,78 |
| Материалы - | 728,00 |

Остаток отчетного периода: -9339,04 рублей.

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

Остаток прошлого периода 22021,62 рублей

Затраты составили :

| | |
|---|-----------|
| 1)Заработная плата персонала,компенсации | 640704,79 |
| 2)Отчисления в социальные фонды (налоги) | 168255,28 |
| 3)Услуги банка | 23164,69 |
| 4)Услуги связи | 5263,96 |
| 5)Обслуживание программ, ИТС, обслуживание оргтехники, | 21524,00 |
| 6)Подписка на периодические издания, почтовые расходы | 6475,94 |
| 7)Материал для текущего ремонта и обслуживания (лампочки, замки краны, и т.д., инвентарь, аварийное обслуживание сторонними организациями-прочистка канализации, договора на разовые работы по текущему ремонту (вынос запорной арматуры из помещения 208 с заменой труб на полипропилен), замена общедомовых приборов учета электроэнергии, трансформаторов тока двух подъездов, замена общедомового прибора учета воды, метрологические услуги, всего | 125822,26 |
| 8) Канцтовары, бланки | 4782,38 |
| 9) Пени | 48,20 |

Начислено собственникам по этому виду начисления :

965361,16

Перенесены остатки неиспользованных средств по начислению «субботник по благоустройству»

876,29

Поступили платежи за размещение оборудования

15000

Остаток отчетного периода 7217,57 рубля.

3. «Техническое обслуживание лифтового оборудования»

Остаток прошлого периода: 21333,41 рублей

Начислено собственникам: 114163,02 рублей.

Потрачено :

Регулярное ТО лифтов (ООО «Лифткомплекс-Р»)- 99000,00

Техническое освидетельствование лифтов: 19000,00

Остаток отчетного периода: 17 498,43 рублей

4. «Капитальный ремонт дома»: 98.01

Остаток прошлого периода: 203592,51 руб.

Начислено собственникам: 115 446,6

Потрачено : 0

Остаток отчетного периода: 319039,11 рублей

5. «Капитальный ремонт лифтового оборудования» 98.01

Остаток прошлого периода: 179934,61 рублей

Начислено собственникам: нет

потрачено:

ремонт 2-х лифтов (замена канатов 4 и 5 подъезд) : 37076,00

Остаток отчетного периода: 142858,61 рублей

6. «Капитальный ремонт оборудования котельной» 98.01

Остаток прошлого периода: 323100,43 рублей

Потрачено: нет

Начислено собственникам 115446,60 рублей

Остаток отчетного периода: 438547,03 рублей

7. Целевой сбор «на ведение хозяйственной деятельности»(сч.86.01)

Остаток прошлого периода 2820293,47

Начислено собственникам: нет

потрачено: оплата за аренду земельного участка 44273,28

Доп.ключи к домофону 850,00

Монтаж камер видеонаблюдения 10000,00

Технический паспорт МКД 14983,98

Перенесен остаток с 86.02 на 86,01 прошлого периода -1270,92

Остаток отчетного периода: 2748915,29

8. Целевой сбор «на ведение хозяйственной деятельности»(сч.86.05) пеня

Остаток прошлого периода 49579,60

Начислено : 9887,29

Потрачено :0

Остаток на 1 января 2014 59466,89

4

Сверка по видам начислений за коммунальные услуги и услуги СПЕЦАТХ (транзитные платежи) показала расхождения. (см. приложения №9). Рекомендуется произвести корректировку начислений года в следующем отчетном периоде.

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2014 года
составляет на расчетном счете 256911,84

в кассе 439,50

в подотчете 582,73

финансовые вложения 1934700,00

Дебиторская задолженность на 01.07.2013г. (Дт 60, 62, 68, 70, 50, 51, 58, 70, 71,76) составляет 4123633,38 рублей

Кредиторская задолженность на 01.07.2013г. (Кт 60, 62, 69, 70,71, 76) составляет 399431,49 рублей.

Таким образом обороты ЖСК на 01.01.2014 года составляют 3724201,89 руб.
(Дебиторская задолженность -Кредиторская задолженность)(См приложение к акту ревизии №23)
Из них целевые:

- | | |
|--|----------------------|
| 1.Остаток сбора на «содержание и текущее обслуживание...» | 7217,57 руб. (Кт 96) |
| 2. Остаток сбора «ТО котельной» | -9339,04 (Кт 96) |
| 3. Остаток сбора «ТО лифтов» | 17496,43(Кт 96) |
| 4.Остаток единовременного хозяйственного сбора целевого назначения «на ведение хозяйственной деятельности» составляет: | 2748915,29(Кт 86.01) |
| 5 Остаток прочих целевых сборов (пени): | 59466,89 Кт (86.02) |
| 6.Остаток целевого сбора «капитальный ремонт оборудования котельной» | 438547,03 (Кт 98) |
| 7.Остаток целевого сбора «капитальный ремонт лифтового оборудования» | 142858,61(Кт 98) |
| 8.Остаток целевого сбора «капитальный ремонт дома» | 319039,11 Кт 98) |

За проверяемый период собственникам за жилищно - коммунальные услуги начислено: 3572269,93 рублей (приложение 11)

Задолженность по оплате коммунальных услуг на 01.01.2014г. Составляет 1894019,96 рублей, учтен аванс.

Оплачено собственниками с июля по декабрь 2013г. 1120494,02 (банк)+ 2353 095,81 (касса)

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 (на котельную с разбивкой на жилые и нежилые), по коллективным приборам учета электроэнергии, по общедомовому прибору учета воды. Полученный бытовой газ (плиты) 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, разовые договора на работы по содержанию и обслуживанию)

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).

6

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 2-е полугодие 2013г. - 2 листа
2. Оборотно-сальдовая ведомость и обороты счета 51 «расчетный счет» -4 листа
3. Выписка ОСБ №8622/001 -подтверждение остатков денежных средств на счете по состоянию на 01.07.2013 г. 1 лист
4. Оборотно-сальдовая ведомость и обороты счета 50 «касса» 2 листа
5. Обороты счета 71 «подотчетные лица» 1 листа.
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» 3 листа.
9. Оборотно-сальдовая ведомость, обороты счета 76.05 «расчеты по ком.услугам» 3 листа
10. Сводная ведомость начислений коммунальных услуг за 2-е полугодие 2013г. счет 76.06 1 лист
11. Обороты счета 76.06 начисления и оплата ЖКУ 8 листов
12. Обороты счета 96.01 за 2-е полугодие 2013г. 1 лист
13. План-фактный анализ сметы по виду начисления «содержание, техническое обслуживание и текущий ремонт» за 2-е полугодие 2013г. 1 лист
14. Отчет по проводкам счета 96.01 «Содержание» сч.71 – 6 лист
15. Отчет по проводкам 96.01 «Содержание» сч.60 25 листов
16. Отчет по проводкам 96.01 «Содержание» сч 62- 1 лист.
17. Отчет по проводкам 96.01 «ТО котельной» сч.60, сч 71- 4 лист,
18. Отчет по проводкам 96.01 «ТО лифтов» сч.60- 1 лист
19. Обороты счета 98.01 (резервные фонды) за 2-е полугодие 2013г. -1 лист
20. Отчет по проводкам счета 98.01 «кап ремонт лифтов»- 1 лист
21. Обороты счета 86 за 2-е полугодие 2013г.- 1 лист
22. Отчет по проводкам 86.02 «Целевой сбор» сч.71 -1 лист
23. Результаты финансово-хозяйственной деятельности за 2-е полугодие 2013г. 1 лист

Председатель ревизионной комиссии

И.В. Матасова

Члены ревизионной комиссии

Ю.Г. Тарасенко

Г.А. Шестобитова

Председатель ЖСК «УТЕС-2000»

О.В. Грашкина

Главный бухгалтер

А.П. Голубкова

Результаты финансово-хозяйственной деятельности

| Дебиторская задолженность | | Кредиторская задолженность | | Дебиторская задолженность | | Кредиторская задолженность | |
|-------------------------------|------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| На 01.07.2013 | | На 01.07.2013 | | На 01.01.2014 | | На 01.01.2014 | |
| Счет | Сумма | Сумма | Сумма | Сумма | Сумма | Сумма | Сумма |
| 50 Касса | 98,70 | Касса | Касса | 439,50 | Касса | Касса | Касса |
| 51 Расчетный счет | 75257,99 | Расчетный счет | Расчетный счет | 256911,84 | Расчетный счет | Расчетный счет | Расчетный счет |
| 58 Финансовые вложения | 1934700,00 | Финансовые вложения | Финансовые вложения | 1934700,00 | Финансовые вложения | Финансовые вложения | Финансовые вложения |
| 60 Поставщики | | Поставщики | Поставщики | | Поставщики | Поставщики | Поставщики |
| 62 Покупатели | 20764,20 | Покупатели | Покупатели | 35886,37 | Покупатели | Покупатели | Покупатели |
| 68 | | | | | | | |
| 69 | 35,54 | | | 1037,72 | | | |
| 70 Расчеты по зарплате | | Расчеты по зарплате | Расчеты по зарплате | 55,26 | Расчеты по зарплате | Расчеты по зарплате | Расчеты по зарплате |
| 71 Подотчетные лица | | Подотчетные лица | Подотчетные лица | 582,73 | Подотчетные лица | Подотчетные лица | Подотчетные лица |
| 76.06 Начисления и оплата ЖКУ | 1804984,01 | Начисления и оплата ЖКУ | Начисления и оплата ЖКУ | 1894019,96 | Начисления и оплата ЖКУ | Начисления и оплата ЖКУ | Начисления и оплата ЖКУ |
| 76.05 Расчеты по ЖКУ | | Расчеты по ЖКУ | Расчеты по ЖКУ | | Расчеты по ЖКУ | Расчеты по ЖКУ | Расчеты по ЖКУ |
| 86 Целевой сбор | | Целевой сбор | Целевой сбор | | Целевой сбор | Целевой сбор | Целевой сбор |
| 96 Содержание | | Содержание | Содержание | | Содержание | Содержание | Содержание |
| 98 Резервные фонды | | Резервные фонды | Резервные фонды | | Резервные фонды | Резервные фонды | Резервные фонды |
| Итого обороты | | 3835840,44 | | 4123633,38 | | 4123633,38 | |

| | | | | | |
|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 50,51,58 | 2012256,69 | 50,51,58 | 2192051,34 | | |
| 60,62,70,71,76,68 | 1825783,75 | 60,62,68,70,71,76,69 | 1931582,04 | 60,62,69,70,71,76 | |
| Итого | 3838040,44 | Итого | 4123633,38 | | 399431,49 |

$$3835840,44 - 195667,41 =$$

3640173,03

$$96,98 =$$

3640173,03

В том числе:

| | |
|--------------|-------------------|
| 86 | 2868602,15 |
| 96 | 73453,33 |
| 98 | 698117,55 |
| Итого | 3640173,03 |

$$4123633,38 - 399431,49 =$$

3724201,89

$$96 =$$

3640173,03

В том числе:

| | |
|--------------|-------------------|
| 86 | 2868602,15 |
| 96 | 73453,33 |
| 98 | 698117,55 |
| Итого | 3640173,03 |

$$+$$

0

3724201,89

В том числе:

| | |
|--------------|-------------------|
| 86 | 2808382,18 |
| 96 | 15374,96 |
| 98 | 900444,75 |
| Итого | 3724201,89 |

РЕВИЗОР
О.В. АЛЕКСАНДРОВА
2013