

АКТ ПРОВЕРКИ
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ЖСК «УТЕС-2000»

«18» января 2011 г.

Комиссия в составе : Матасова И.В., Тарасенко Ю.Г. в присутствии главного бухгалтера Леонтьевой О.В., провели проверку финансово-хозяйственной деятельности ЖСК «Утес-2000» за период с 01.01. 2010 по 31.12.2010 года. В указанный период времени хозяйственную деятельность осуществляли: председатель Грашкина О.В.и главный бухгалтер Леонтьева О.В.

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 01.01.2010 года составили:

на расчетной счете ЖСК	- 693256,80
в кассе	- 56723,70
в подотчете	- 17370,26
Итого :	767350,96

Дебиторская задолженность на 01.01.2010 г. составляет : 1199943,5

Кредиторская задолженность на 01.01.2010 г. составляет : 292757,05

Таким образом оборотные средства ЖСК на 01.01.2010 составляют **1674537,41**

Из них :

- 1.Остаток единовременного хозяйственного сбора целевого назначения «на ведение хозяйственной деятельности» составляет 1301016 руб.
2. Остаток сбора целевого назначения -на капитальный ремонт оборудования котельной составляет 149141 руб,
- 3.Остаток сбора целевого назначения «капитальный ремонт лифтового оборудования» составляет 86170 руб.
- 4.Остаток неиспользованных средств по назначению «Содержание, текущее обслуживание и текущий ремонт» 134561 руб.

ДОХОДЫ за проверяемый период состоят из

- целевого сбора на ведение хозяйственной деятельности (погашение долга) **166567,11**
- целевого сбора на ведение хозяйственной деятельности (ФЖС нежил.пом.) **68000,00**
- целевого сбора на ведение хозяйственной деятельности (возм.стоим.ключей) **120,00**
- возмещении затрат за потребленные коммунальные услуги и затрат на содержание и эксплуатацию жилого дома **6348769,66**
- возмещение затрат льготной категории граждан за счет средств областного и федерального бюджета **6523,46**
- компенсация Фонда социального страхования на оплату больничного листа **22965,82**
- компенсация ФЖС затрат на кап.ремонт (замена труб) **150000,00**

ВСЕГО ДОХОД за проверяемый период составил **руб. 6762946,05**

РАСХОДЫ за проверяемый период состоят из

- оплачено поставщикам коммунальных услуг
 - Саратовская газовая компания (газ высокого давления) 1538593,00
 - (природный газ) 52675,00
 - СПГЭС 1059477,00
 - САРАТОВВОДОКАНАЛ 473307,00
 - СПЕЦАТХ (вывоз бытового мусора) 142067,00
 - ИП Кривоножкин (обслуживание домофона) 36900,00
- ИТОГО 3303019,00**
- Техническое обслуживание котельной:
 - САРАТОВГАЗ (сервисное обслуживание газопровода) 47182,27
 - Поволжская Энергетическая Компания
 - сервисное обслуживание КИП 77880,00
 - тех.обслуживание повыс.системы 6667,00
 - Страховая компания ЖАСО 2900,00
 - Заработная плата персонала котельной 572811,00
 - Отчисления в Фонды соц.страхования 81356,00
 - Переаттестация и подготовка персонала 24535,00
 - Замена оборудования и текущий ремонт котельной 111795,00
 - Техническое освидетельствование котла 25013,00
 - Сертификация и метрология 2623,00
 - Проверка дымохода и вентканалов (Вулкан) 2491,00
- итого 955677,00**
- Капитальный ремонт дома
 - ремонт отопительной системы (замена труб) 397323,00
 - ремонт крыши
- Капитальный ремонт оборудования котельной 302055,00
- Капитальный ремонт лифтового оборудования 22277,00
- итого 721655,00**
- Содержание и эксплуатация дома
 - заработная плата персонала 874393,00
 - отчисления в соц.фонды 124062,00
 - услуги банка 19200,00

услуги связи	21658,00
аварийное обслуживание	7500,00
регулярное ТО лифтов и освидетельствование	160490,00
регулярное то газовых плит и газопровода	16650,00
юридич.услуги.обслуж.оргтехники, кантцтовары, почтовые услуги, госпошлина, нотариус, проездные, подписка на периодические издания	84897,00
материал для тек.ремонта и обслуживания	50867,00
инструмент, инвентарь, спецодежда	24985,00
услуги сторонних организаций по обслуж.	61725,00
благоустройство	217033,00

итого **1666319,00**

- Использование средств целевого сбора «на ведение хозяйственной деятельности»

За счет целевого сбора в 2010 г произведены расходы:

.Установка трубок домофона и допол.ключи	4050,00
благоустройство	20900,00
инвентарь, оборудование	17840,00
вывоз строительного мусора	10500,00
люки унипласт с доставкой	8500,00
юридические услуги	30000,00

итого **91790,00**

ВСЕГО фактические расходы составили 6738036,00

Фактически полученные доходы и произведенные расходы отражены в Книге учета доходов и расходов организации за 2010 год, заверенной печатью и подписью ИФНС РФ по Октябрьскому району г.Саратова.

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2011 года

составляет на расчетном счете **774879,51**
в кассе **11,53**

всего **774891,04**

в подотчете **11854,50**

Дебиторская задолженность на 01.01.2011г.составляет 1240482,11

Кредиторская задолженность на 01.01.2011г. составляет 389251,86

Таким образом оборотные средства ЖСК на 01.01.2011 года составляют **1637975,79**

Из них целевые:

1. Остаток единовременного хозяйственного сбора целевого назначения «на ведение хозяйственной деятельности» составляет 1414539,74
2. Остаток целевого сбора на капитальный ремонт оборудования котельной 62649,54
3. Остаток целевого сбора на капитальный ремонт лифтового оборудования 160786,49

За проверяемый период начислено за потребленные коммунальные услуги

ВСЕГО 6532652,88

в том числе

горячее водоснабжение по приборам учета	166936,48
по нормативам	45121,24
холодное водоснабжение по приборам учета	235845,20

- 4 -

	по нормативам	112434,40
отключение и слив воды		4900,00
	итого	565237,32
электроэнергия по приборам учета		668923,57
по нормативам		59815,83
МОП 1-2 подъезда		76796,23
МОП 3 подъезда		25246,64
МОП 4-5 подъезда		69188,79
	итого	899971,06
коммунальные затраты на отопление и нагрев воды		1642452,99
в том числе- газ повышенного давления		1504276,45
электроэнергия		138176,54
техническое обслуживание котельной		955677,32
содержание и эксплуатация		1474061,38
субботник		35600,00
природный газ (газовые плиты жильцов)		66621,92
домофон		36865,00
вывоз бытового мусора		142718,37
единовременный хоз.взнос		176262,00
возмещение за дополнит.ключи домофона		720,00
за приборы учета эл.энергии		6138,00
метрологические услуги		1991,00
резервные фонды-		
капитальный ремонт дома		215879,64
капитальный ремонт оборуд.котельной		215563,95
капитальный ремонт оборуд.лифтов		96892,93

Задолженность по оплате коммунальных услуг на 01.01.2010 г. **1131925,98**
 начислено в 2010 году **6532652,88**
 Оплачено в 2010 году **6522241,81**
 в том числе на 01.01.2011 г авансовые платежи составляют **34830,32**
 Задолженность по оплате коммунальных услуг на 01.01.2011 г. **1177548,95**
 в том числе просроченная задолженность **555763,31**

В ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности установлено

1. Начисления платежей коммунальных услуг по холодной и горячей воде, электроэнергии и природному газу ведется на основании показаний приборов учета, нормативов и по тарифам ресурсопоставляющих предприятий и отражается на сч.76
 По результатам 2010 года подлежат корректировке следующие начисления:
 -к доплате за потребленную электроэнергию в размере 33514,45
 -к возврату за холодную воду 63057,48

2. Начисления платежей коммунальных услуг на отопление и нагрев воды ведется на основании показаний приборов учета (газ высокого давления и электроэнергия) и тарифам ресурсопоставляющих предприятий и отражается на сч.76
3. Начисление платежей на техническое обслуживание котельной ведется на основании заключенных договоров с обслуживающими организациями и фактическими затратами на эксплуатацию котельной. Затраты отражаются на сч.96
4. Начисление платежей на содержание и эксплуатацию жилья ведется на основании утвержденного на 2010 год тарифа по смете. Результат финансово-хозяйственной деятельности отражен в Приложении к акту ревизии «Анализ финансово-хозяйственной деятельности по статье Содержание и обслуживание за 2010 год» Затраты отражаются на сч.96
5. Начисление платежей за вывоз мусора, обслуживание домофона ведется на основании заключенных договоров и утвержденным тарифам. Затраты отражаются на сч.76.
6. Начисления платежей по статье капитальный ремонт дома (резервы предстоящих расходов) ведется на основании Постановления Правительства и в размере утвержденном общим собранием собственников. Затраты отражаются на сч.98
В 2010 году начислено по данной статье 215879,64 и получено от ФЖС 150000,00
Произведен капитальный ремонт на сумму 397323,14. Перерасход составил 31443,50.
7. Начисления платежей по статье капитальный ремонт оборудования котельной (резервы предстоящих расходов) ведется на основании Протокола общего собрания и в размере утвержденном общим собранием собственников. Затраты отражаются на сч.98
В 2010 году начислено по данной статье 215563,95 и остаток неиспользованных средств на 01.01.2010 г. составлял 149141,00
Произведен капитальный ремонт оборудования котельной на сумму 302055,41. Остаток средств составляет 62649,54
8. Начисления платежей по статье капитальный ремонт лифтов (резервы предстоящих расходов) ведется на основании Протокола общего собрания и в размере утвержденном общим собранием собственников. Затраты отражаются на сч.98
В 2010 году начислено по данной статье 96892,93 и остаток неиспользованных средств на 01.01.2010 г. составлял 86170,00
Произведен капитальный ремонт на сумму 22276,44. Остаток средств данного фонда составляет 160786,49
9. Начисления платежей по статье «Единовременный хозяйственный взнос» состоит из неоплаченная задолженность (перенесены долги), возмещение стоимости приборов учета электроэнергии, возмещение стоимости дополнительных ключей от домофона и метрологические услуги. Затраты отражаются на сч.86
Всего начислено 185231,00, получено от ФЖС 68000,00 и остаток неиспользованных средств на 01.01.2011 составлял 1301013,39. Затраты составили 139704,65 Остаток средств составляет 1414539,74

Благоустройство в 2010 году осуществлялось за счет остатка средств по статье «Содержание и эксплуатация» жилья в размере 134561,00
начислений платежей по статье «субботник» в размере 35600,00
использование единовременного целевого сбора в размере 33160,00

- 6 -

Расчет с Поставщиками коммунальных и эксплуатационных услуг ведется на основании выставленных счетов-фактуры и подтверждены Актами сверки. Учет полученных ЖСК коммунальных услуг ведется по показаниям общедомовых приборов учета газа, электроэнергии, воды, бытового газа по показаниям индивидуальных счетчиков.

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, на что имеется разрешение банка.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Правилами бухгалтерского учета в электронном виде на базе программного продукта 1С.Предприятие УСН версия 8 с ведением оборотно-сальдовых ведомостей по счетам 50,51,60,71,76,86, 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 нецелевого использования средств не выявлено. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с утвержденной Учетной политикой ЖСК.

Налоговые декларации составлены и представлены в ИФНС по Октябрьскому району г.Саратова, в Управление Пенсионного фонда Октябрьского района и в Филиал № 1 Фонда социального страхования по форме и в сроки установленные налоговым законодательством. Задолженности по налогам и сборам на 01.01.2011 года нет.

- Приложение:
1. Выписка ОСБ №8622/019 подтверждение остатков денежных средств на счете по состоянию на 01.01.2011 г. 1 лист
 2. Обороты счета 96.01 за 2010 год с расшифровками затрат 22 листа
 3. Анализ финансовой деятельности по статье содержание и обслуживание за 2010 год 1 лист
 4. Ведомость расходов на благоустройство за 2010 год 1 лист
 5. Обороты счета 98.01 (резервные фонды) за 2010 год с расшифровкой затрат 8 листов
 6. Обороты счета 86.01 (целевой сбор на ведение хоз.деятельности) за 2010 год с расшифровкой затрат 4 листа
 7. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.05 (поставщики коммунальных услуг) за 2010 год 1 лист
 8. Обороты счета 76.06 за 2010 год начисления и оплата ЖКУ 8 листов

Председатель ревизионной комиссии

И.В.Матасова

Члены ревизионной комиссии

Ю.Г.Тарасенко

Председатель ЖСК «Утес-2000»

О.В. Грашкина

Бухгалтер

О.В.Леонтьева



31

ЖСК УТЕС-2000

СОДЕРЖАНИЕ

АНАЛИЗ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО СТАТЬЕ СОДЕРЖАНИЕ И ОБСЛУЖИВАНИЕ ЗА 2010 ГОД

СТАТЬИ ЗАТРАТ		Годовой фонд	Остаток неиспол	Начислено 2010	Фактическое	Финансовый
		По смете	Ср-в в 2009 г.	Субботник	Исполнен. сметы	Результат
1. Заработная плата штатных сотрудников		882000			874392,7	7607,3
2. Отчисления в социальные фонды		115000			124061,72	-9061,72
3. Материалы для текущего ремонта и обслужив.						
Расходный инструмент, инструменты и инвентарь						
Спец одежда и оплата работ сторонних организаций по обслуживанию, благоустройство						
ВСЕГО		168000	134561	35600	354610	-16449
В т.ч. По видам затрат						
--материалы для текущего ремонта и обслужив.						
--инструмент						
--инвентарь						
--спец одежда						
--услуги сторонних организаций по обслуживанию						
--благоустройство						
4. Обучение, проездные, госпошлина, почтовые расходы			134561	35600		
ВСЕГО		9304			9821,71	-518
В т.ч. По видам затрат						
--обучение						
--проездные						
--госпошлина, услуги нотариуса						
--почтовые расходы, подписка на журн.						
5. Канцтовары, обслужив. оргтехники и программ. обеспеч., юр. услуги						
ВСЕГО		50000			75074,84	-25074,84
В т.ч. По видам затрат						
--канцтовары						
--обслуживание оргтех. и програ. обеспеч.						
--юридические услуги						
6. Услуги банка						
7. Услуги связи						
8. Аварийное обслуживание сторонними организациями		25000			11961,84	5799,92
9. Регулярное ТО лифтов (обслуж. и освидетельствование)		15000			48113	-9516,98
10. Регулярное ТО плит и газопровода		7000			15000	-500
		170000			19200,08	9509,68
		36355			24516,98	19704,6
					7500	
					160490,32	
					16650,4	
ИТОГО ЗА ГОД		1477659	134561	35600	1666318,75	-18498,75

