

Ж «Утес-2000»
Сарат ул. Политехническая 43/45.
Тел: (8452) 52-89-69.
Факс: 8452) 56-46-24
ОГРН: 1026402205730
ИНН: 6404367964
С/сч: 40 3810856070101815
С/сч: 010181050000000649
СБ РФ: 010181050000000649
К/сч: 010181050000000649
К/сч: 010181050000000649

**ОТЧЁТ О ПРОВЕРКЕ
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ЖСК «УТЁС-2000» за 1 квартал 2014г.**

«30» апреля 2014 г.

Комиссия в составе: Матасова И.В., Тарасенко Ю.Г., Шестобитовой Г.А., в присутствии
главного бухгалтера Голубковой А.П., провели проверку финансово-хозяйственной деятельности
ЖСК «УТЁС-2000» за период с 01.01.2014 по 31.03.2014 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 01.01.2014 года составили:

на расчетной счете ЖСК	- 256911,84
в кассе	- 439,50
в подотчете	- 582,73

Дебиторская задолженность на 01.01.2014 г. (Дт 60,62,70,76,50,51, 58,71) составляет : 4123948,52

**Кредиторская задолженность на 01.01.2014г.(Кт 60,62,70,71, 76) составляет:
399746,63 рублей**

Таким образом оборотные средства ЖСК на 01.01.2014 составляли: 3724201,89 дебиторская задолженность -Кредиторская задолженность).

(См приложение к акту ревизии №24).

Из них :

1.Остаток единовременного хозяйственного сбора целевого назначения «на ведение хозяйственной деятельности» составляет: **2748915,29 руб.**(Кт 86.01)

2. Остаток единовременного хозяйственного сбора целевого назначения «пени» составляет: **59466,89 руб.**(Кт 86.05)

3. Остаток сбора целевого назначения « капитальный ремонт » составляет: **319039,11 руб.** (Кт 98).

Из них по назначению:

4. Остаток сбора целевого назначения «капитальный ремонт лифтового оборудования» составляет **142858,61 руб.** (Кт 98).

5. Остаток сбора целевого назначения «капитальный ремонт дома» составляет – **319039,11 руб.** (Кт 98).



Остаток сбора целевого назначения «капитальный ремонт оборудования котельной»- 438547,03 руб (Кт 98)

7. Остаток сбора на «содержание, текущее обслуживание...» составляет : 7217,57 руб. (Дт 96)

8. Остаток сбора «ТО котельной» -9339,04 (Кт 96)

9. Остаток сбора «ТО лифтов» 17496,43 (Кт 96)

Сверка по каждому виду начислений показала следующее:

1. Техническое обслуживание котельной:

Остаток прошлого периода составляет -9339,04 рублей

Начислено собственникам за период с января по апрель 2014г. 192506,49 рублей.

Потрачено :

Договор обслуживания котельной (ООО «Автоматика ГазСервис») 105000,00

Договор Саратовгаз 11866,23

Остаток отчетного периода: 66301,22 рублей.

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

Остаток прошлого периода 7217,57 рублей

Затраты составили 446488,68 рублей, в т.ч :

-Заработная плата персонала, компенсации 257190,42

-Отчисления в социальные фонды (налоги) 77671,50

-Услуги банка 12683,55

-Услуги связи 2763,27

-Обслуживание программ, ИТС, обслуживание оргтехники, 12534,97

-Подписка на периодические издания, почта 696,59

-Канцтовары, бланки 9573,62

-Налог УСН 240,00

-Договор бух учет 46500

-Договор обслуживание плит 26634,76

Начислено собственникам 435755,28

Начислено «Комстар», «Дружба» 7500

Остаток отчетного периода: 3984,17 рубля.

3. Вид начисления «Текущий ремонт»

Остаток прошлого периода: 0

Начислено собственникам: 50353,80

Потрачено 32055,13, в т.ч :

-Электроматериалы -11622,53

-Прочистка канализации -24585,53

-Материалы для ремонта трубопроводов - 1369,90

-Переаттестация эл.технического персонала - 1600,00

Остаток отчетного периода: 18298,67

4. «Техническое обслуживание лифтового оборудования»

Остаток прошлого периода: 17496,43 рублей

Начислено собственникам: 57082,17 рублей.

Потрачено : 0

Регулярное ТО лифтов (ООО «Лифткомплекс-Р»)- 49074,19

Остаток отчетного периода: 25504,41 рублей

5. «Капитальный ремонт дома»:

Остаток прошлого периода: 319039,11 руб.

Потрачено : 0

Начислено собственникам: 0



Остаток отчетного периода: 319039,11 рублей

6. «Капитальный ремонт лифтового оборудования»

Остаток прошлого периода: 142858,61 рублей

Начислено собственникам: 0

потрачено: 0

Остаток отчетного периода: 142858,61 рублей

7. «Капитальный ремонт оборудования котельной»

Остаток прошлого периода: 438547,03 рублей

Потрачено: 0

Начислено собственникам 0 рублей

Остаток отчетного периода: 438547,03 рублей

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

Остаток прошлого периода: 2748915,29

Начислено собственникам: 17042,54

потрачено: изготовление ключа 100,00

Остаток отчетного периода: 2765857,83

9. Целевой сбор «пени» (сч. 86.05)

Остаток прошлого периода 59466,89

Начислено собственникам: 4140,89

потрачено: 0

Остаток отчетного периода: 63607,78

Остаток денежных средств по состоянию на 01.04.2014 года
составляет на расчетном счете 365875,44

в кассе 206,37

в подотчете 150,17

Дебиторская задолженность на 01.04.2014г. (Дт 60, 62, 68, 70, 50, 51, 58, 70, 71, 76) составляет 4351549,72 рублей

Кредиторская задолженность на 01.04.2014г. (Кт 60, 62, 69, 70, 71, 76) составляет 391350,09 рублей.

Таким образом, оборотные средства ЖСК на 01.04.2014 года составляют 3960199,63 руб.

(Дебиторская задолженность - Кредиторская задолженность)

(См приложение к акту ревизии №24)

Из них резервные фонды:

1. Остаток сбора на «Содержание и текущее обслуживание...»: 3984,17 руб. (Кт 96)

2. Остаток сбора «Текущий ремонт» - 18298,67 (Кт 96)

3. Остаток сбора «ТО котельной»: 66301,22 (Кт 96)

4. Остаток сбора «ТО лифтов» 25504,41 (Кт 96)

5. Остаток сбора «Ремонт подъездов» - 38733,60 (Кт 96)

6. Остаток единовременного хозяйственного сбора целевого назначения «на ведение хозяйственной деятельности» составляет: 2765857,83 руб (Кт 86.01)

7. Остаток прочих целевых сборов «пени» 63607,78 (Кт 86.05)

8. Остаток целевого сбора на «капитальный ремонт оборудования котельной» 438547,03 (Кт 98)

9. Остаток целевого сбора на «капитальный ремонт лифтового оборудования» 142858,61 (Кт 98)

10. Остаток целевого сбора на «капитальный ремонт дома» 319039,11 (Кт 98)

11. Остаток целевого сбора «капитальный ремонт» 77467,20 (Кт 98)

За проверяемый период собственникам за жилищно - коммунальные услуги начислено: 2371017,44 рублей.



Задолженность по оплате коммунальных услуг на 01.01.2014г. составляла 1887265,75 рублей.

Оплачено с января по март 2014г. (банк + касса) 2262128,77

Задолженность по оплате коммунальных услуг на 01.04.2014 г.: 1995713,88 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.

Приложения:

1. Оборотно-сальдовая ведомость за 1-й квартал 2014г. 2 листа
2. Оборотно-сальдовая ведомость и обороты счета 51 «расчетный счет» 3 листа
3. Выписка ОСБ №8622/001 - подтверждение остатков денежных средств на счете по состоянию на 01.04.2014 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» 3 листа.
8. Оборотно-сальдовая ведомость и обороты счета 62 «Покупатели» 2 листа.
9. Оборотно-сальдовая ведомость, обороты счета 76.05 «расчеты по ком.услугам» 2 листа
- 10.Сверка по видам транзитных услуг в разрезе начислений за 1-й квартал 2014г.-1 лист.
11. Сводная ведомость начислений коммунальных услуг за 1-й квартал 2014г. счет 76.06 6 листов
12. Обороты счета 76.06 начисления и оплата ЖКУ 6 листов
13. Обороты счета 96.01 за 1-й квартал 2014г. 1 лист
14. План-фактный анализ сметы по виду начисления «содержание, техническое обслуживание» за 1-й квартал 2014г. 1 лист
15. Отчет по проводкам счета 96.01 «Содержание» сч.71 – 2 листа
16. Отчет по проводкам 96.01 «Содержание» сч.60 13 листов
17. Отчет по проводкам 96.01 «Содержание» 62- 1 лист.
- 18.Отчет по проводкам 96.01 «ТО котельной» сч.60- 1 лист
19. Отчет по проводкам 96.01 «ТО лифтов» сч.60- 1 лист
20. Обороты счета 98.01 (резервные фонды) за 1-й квартал 2014г. -1 лист
21. Обороты счета 86 за 1-й квартал 2014г. - 1 лист
22. Отчет по проводкам 86.01 «Целевой сбор» сч.60 -1 лист
23. Отчет по проводкам 86.01 «Целевой сбор» сч.50 -1 лист
24. Результаты финансово-хозяйственной деятельности за 1-й квартал 2014г. 1 лист

Председатель ревизионной комиссии
Члены ревизионной комиссии

Председатель ЖСК «УТЕС-2000»
Главный бухгалтер

И.В. Матасова
Ю.Г. Тарасенко
Г.А.Шестобитова
О.В. Грашкина
А.П. Голубкова



ЖСК «УТЕС-2000»

Приложение к акту ревизии за I -й квартал 2014 года
Результаты финансово-хозяйственной деятельности

Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность		Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
На 01.01.2014		На 01.01.2014		На 01.04.2014		На 01.04.2014	
Счет	Сумма	Сумма		Сумма		Сумма	
50 Касса	439,50	Касса		206,37	Касса		
51 Расчетный счет	256911,84	Расчетный счет		365875,44	Расчетный счет		
58 Финансовые вложения	1934700,00	Финансовые вложения		1934700,00	Финансовые вложения		
60 Поставщики		Поставщики	369065,62	Поставщики		Поставщики	313240,04
62 Покупатели	35886,37	Покупатели		42856,23	Покупатели		
68			820,00			Покупатели	3,00
69	1037,72			5128,44			
70 Расчеты по зарплате	55,26	Расчеты по зарплате			Расчеты по зарплате		47267,16
71 Подотчетные лица	582,73	Подотчетные лица			Подотчетные лица		150,17
76.06 Начисления и оплата ЖКУ	1894335,10	Начисления и оплата ЖКУ	7251,86	Начисления и оплата ЖКУ	2002783,24	Начисления и оплата ЖКУ	6811,33
76.05 Расчеты по ЖКУ		Расчеты по ЖКУ	22609,15	Расчеты по ЖКУ		Расчеты по ЖКУ	23878,39
86 Целевой сбор		Целевой сбор	2808382,18	Целевой сбор		Целевой сбор	2829465,61
96 Содержание		Содержание	15374,96	Содержание		Содержание	152822,07
98 Резервные фонды		Резервные фонды	900444,75	Резервные фонды		Резервные фонды	977911,95
Итого обороты		4123948,52		4123948,52		4351549,72	4351549,72

50,51,58	2192051,34	60,62,70,71,76	399746,63	Итого	50,51,58	2300781,81	60,62,69,70,71,76	391350,09
60,62,70,71,76,68	1931897,18				60,62,68,70,71,76,69	2050767,91		
Итого	4123948,52				Итого	4351549,72		

4123633,38 - 399746,63 =

3724201,89

4351549,72 - 391350,09 =

3960199,63

96,98 =

0

96 =

0

3724201,89	
В том числе:	
86	2808382,18
96	15374,96
98	900444,75
Итого	3724201,89

3960199,63	
В том числе:	
86	2829465,61
96	152822,07
98	977911,95
Итого	3960199,63