

ЖСК «Утес-2000»
408, г. Саратов, ул. Политехническая 43/45,
Телефон: (8452) 52-89-69,
Факс: (8452) 52-16-24
ОГРН: 107790205730
ИНН/КПП: 6451/3679/645001001
р/сч 40702838956070101815
г. Саратов
Саратовское ОСБ № 8622
СБ РФ № 30101810500000000649
БИК 046831049
Компания

**ОТЧЁТ О ПРОВЕРКЕ
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ЖСК «УТЭС-2000» за 2 квартал 2014г.**

«5» июля 2014 г.

Компания в составе: Матасова И.В., Тарасенко Ю.Г., Шестобитовой Г.А., в присутствии
главного бухгалтера Макуха Н.И., провели проверку финансово-хозяйственной деятельности ЖСК
«УТЭС-2000» за период с 01.04.2014 по 30.06.2014 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.) до 1 мая 2014г., с 1 мая по 1 июня- Грашкина О.В., с 1
июня 2014 г- Макуха Н.И (приказ № 2 от 1.06.14г)

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 01.04.2014 года составили:

на расчетном счете ЖСК	- 365875,44
в кассе	- 206,37

Дебиторская задолженность на 01.04.2014 г. (Дт 60,62, 69,70,76,50,51, 58,71) составляет :
4320875,8 руб

Кредиторская задолженность на 01.07.2014г.(Кт 60,68, 62,70,71, 76) составляет:
360660,37 рублей

Таким образом оборотные средства ЖСК на **01.07.2014** составляли: **3960215,43** дебиторская
задолженность -Кредиторская задолженность).

(См приложение к акту ревизии № 22).

Из них :

- 1.Остаток единовременного хозяйственного сбора целевого назначения «на ведение хозяйственной
деятельности» составляет: **2765857,83 руб.**(Кт 86.01)
2. Остаток единовременного хозяйственного сбора целевого назначения «пени» составляет:
63607,78 руб.(Кт 86.05)
3. Остаток сбора целевого назначения « капитальный ремонт » составляет: **319039,11 руб.** (Кт 98).
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).

6. Остаток сбора целевого назначения «капитальный ремонт оборудования котельной»- 438547,03 руб (Кт 98)
 7. Остаток сбора на «содержание, текущее обслуживание...по смете» составляет : 3999,97 руб. (Дт 96)
 8. Остаток сбора «ТО котельной» 66301,22 (Кт 96)
 9. Остаток сбора «ТО лифтов» 25504,41 (Кт 96)
 10. Остаток сбора «Ремонт подъездов» 38733,6 (Кт 96)
 11. Остаток сбора «Текущий ремонт» 18298,67 (Кт 96)

Сверка по каждому виду начислений показала следующее:

1. Техническое обслуживание котельной:

Остаток прошлого периода составляет 66301,22 рублей
 Начислено собственникам за период 192506,49 рублей.
 Потрачено 270487,22 :
 Договор обслуживания котельной (ООО «Автоматика ГазСервис») 105000,00
 Договор Саратовгаз (обслуживание газопроводов) 19497,21
 Замена горелок котла (Инженерные системы)- 141440
 Реле протока (Инженерные системы)- 4060
 Гильза для датчиков(Инженерные системы)-490
 Остаток отчетного периода: -11679,51рублей.

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

Остаток прошлого периода 3999,97 рублей
 Затраты составили 408935,37 рублей, в т.ч :

-Заработная плата персонала	279379,2
-Отчисления в социальные фонды (налоги)	84368,84
-Услуги банка	8039,38
-Услуги связи	2152,45
-Обслуживание программ, ИТС, обслуживание оргтехники,	16788
-Подписка на периодические издания, почта,	1267,5
-Канцтовары, бланки	1440
-Договор бух учет	15500
-Договор обслуживание плит	0

 Начислено собственникам 435755,28
 Начислено «Комстар», «Дружба» 7500

Остаток отчетного периода: 39490,36 рубля.

3. Вид начисления «Текущий ремонт»

Остаток прошлого периода: 18298,57
 Начислено собственникам: 50353,80
 Потрачено 102343,42, в т.ч
 -замена лезвия-390,
 -электроматериалы(лампочки) -1560
 -электроматериалы для замены уличного освещения на светодиодные с датчиками -23772,62.
 -крепеж-192
 -материалы для ремонта трубопроводов (сгоны)- 1390
 -краны шаровые-940,
 -ремонт дорожного полотна - 52430,00
 -материалы для ремонта крыши-24580,8
 -доставка материалов-350
 Остаток отчетного периода: -36952,95

4. «Техническое обслуживание лифтового оборудования»

Остаток прошлого периода: 25504,41 рублей
Начислено собственникам: 57082,50 рублей.
Потрачено 53000:
Регулярное ТО лифтов (ООО «Лифткомплекс-Р»)- 49500
Страхование лифтов-3500
Остаток отчетного периода: 29586,91 рублей

5. «Ремонт подъездов»

Остаток прошлого периода: 38733,6 рублей
Собственникам произведен перерасчет на сумму 38733,6 рублей.
Потрачено : 0
Остаток отчетного периода: 0 рублей

6. «Капитальный ремонт дома»:

Остаток прошлого периода: 319039,11 руб.
Потрачено : 0
В связи с организацией стабфонда собственникам произведен перерасчет на сумму -319022,58
Остаток отчетного периода: 16,53 рублей

7. «Капитальный ремонт лифтового оборудования»

Остаток прошлого периода: 142858,61 рублей
потрачено:0
В связи с организацией стабфонда собственникам произведен перерасчет на сумму -142758,83
Остаток отчетного периода: 99,78 рублей

8. «Капитальный ремонт оборудования котельной»

Остаток прошлого периода: 438547,03 рублей
Потрачено: 0
В связи с организацией стабфонда собственникам произведен перерасчет на сумму -438447,47
Остаток отчетного периода: 99,56 рублей

9. «Капитальный ремонт 2014»

Остаток прошлого периода: 77467,2 рублей
Потрачено: 0
В связи с организацией стабфонда собственникам произведен перерасчет на сумму -77467,2
Остаток отчетного периода: 0 рублей

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

Остаток прошлого периода: 2765857,83
Начислено собственникам: 0
потрачено: штраф- 40000
земельный налог-16315,52
В связи с организацией стабфонда собственникам произведен перерасчет на сумму -2709517,93
Остаток отчетного периода 24,38

11. Целевой сбор «пени »(сч.86.05)

Остаток прошлого периода 63607,78
Начислено собственникам: 0
потрачено: 0
Остаток отчетного периода: 63607,78

12. Целевой сбор «Стабилизационный фонд»(сч.86.02)

Остаток прошлого периода: 0
Начислено собственникам: 3460201,6
Остаток отчетного периода 3460201,6

Остаток денежных средств по состоянию на 01.07.2014г составляет на расчетном счете «жилищные услуги»- 123912,59,

на расчетном счете «коммунальные услуги»-93401,65

в кассе 1012 руб

Дебиторская задолженность на 01.07.2014г. (Дт 60, 62, 68, 70, 50, 51, 58, 70, 71,76) составляет 4098554,27 рублей

Кредиторская задолженность на 01.07.2014г. (Кт 60, 62,68, 69, 70,71, 76) составляет 554059,83 рублей.

Таким образом, оборотные средства ЖСК на 01.07.2014 года составляют 3544494,44 руб.

(Дебиторская задолженность -Кредиторская задолженность)

(См приложение к акту ревизии №22)

Из них резервные фонды:

За проверяемый период собственникам за жилищно - коммунальные услуги начислено: 1367158,54 рублей.

Задолженность по оплате коммунальных услуг на 01.07.2014г. составляла 2119517,92 рублей.

Оплачено с января по март 2014г. (банк +касса) 1376862,9

Сверка по начислению коммунальных услуг (оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.05) показала расхождения, по которым комиссия рекомендовала произвести перерасчет на суммы расхождений в июле.

Также рекомендовано остатки Кт 98 перенести на Кт 86.02 в сумме 215,87 руб.

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 2-й квартал 2014г. 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 01.07.2014 г. 3 листа
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 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 2-й квартал 2014г. счет 76.06 1лист

11. Обороты счета 76.06 начисления и оплата ЖКУ 6 листов
12. Обороты счета 96.01 за 2-й квартал 2014г. 1 лист
13. План-фактный анализ сметы по виду начисления «содержание, техническое обслуживание» за 2-й квартал 2014г. 1 лист
14. Отчет по проводкам счета 96.01 «Содержание» сч.71 – 2 листа
15. Отчет по проводкам 96.01 «Содержание» сч.60 12 листов
16. Отчет по проводкам 96.01 «ТО котельной» сч.60- 2 листа
17. Отчет по проводкам 96.01 «ТО лифтов» сч.60- 1 лист
18. Отчет по проводкам 96.01 «текущий ремонт»- 2 листа.
- 19.. Обороты счета 98.01 (резервные фонды) за 2-й квартал 2014г. -1 лист
20. Обороты счета 86 за 2-й квартал 2014г. - 1 лист
21. Отчет по проводкам 86.01 «Целевой сбор» сч.60 -1 лист
22. Результаты финансово-хозяйственной деятельности за 1-й квартал 2014г. 1 лист

Председатель ревизионной комиссии
Члены ревизионной комиссии

 И.В. Матасова
 Ю.Г. Тарасенко
 Г.А. Шестобитова

Председатель ЖСК «УТЕС-2000»
Главный бухгалтер



 О.В. Грашкина
 Н.И. Макуха

Приложение к акту ревизии за I-е полугодие 2014 г.

Результаты финансово-хозяйственной деятельности

Счет	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность		Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	На 01.03.2014		На 01.03.2014		На 01.07.2014		На 01.07.2014	
	Сумма		Сумма		Сумма		Сумма	
50 Касса	206,37		Касса		Касса		Касса	
51 Расчетный счет	365875,44		Расчетный счет		Расчетный счет		Расчетный счет	
58 Финансовые вложения	1934700,00		Финансовые вложения		Финансовые вложения		Финансовые вложения	
60 Поставщики			Поставщики	313240,04	Поставщики		Поставщики	461150,13
62 Покупатели	42856,23		Покупатели		Покупатели		Покупатели	
68				3,00				
69	5128,44							14114,00
70 Расчеты по зарплате			Расчеты по зарплате	47267,16	Расчеты по зарплате		Расчеты по зарплате	26709,27
71 Подотчетные лица			Подотчетные лица	150,17	Подотчетные лица		Подотчетные лица	52086,43
76 Начисления и оплата ЖКУ	1971868,57		Начисления и оплата ЖКУ		Начисления и оплата ЖКУ		Начисления и оплата ЖКУ	
80	240,75							
86 Целевой сбор			Целевой сбор	2829465,61	Целевой сбор		Целевой сбор	3523833,76
96 Содержание			Содержание	152837,87	Содержание		Содержание	20444,81
98 Резервные фонды			Резервные фонды	977911,95	Резервные фонды		Резервные фонды	215,87
Итого обороты		4320875,80	4320875,80				4098554,27	
50,51,58	2300781,81		50,51,58		50,51,58			4098554,27
60,62,70,71,76,68	2020093,99		60,62,70,71,76	360660,37	60,62,68,70,71,76,69		60,62,69,70,71,76	554059,83
Итого	4320875,80		Итого		Итого		Итого	554059,83
4320635,05 - 360660,37 =			3960215,43		4098554,27 - 554059,83 =		3544494,44	
			3960215,43				3544494,44	
			В том числе:				В том числе:	
			86	2829465,61			86	3523833,76
			96	152837,87			96	20444,81
			98	977911,95			98	215,87
			Итого	3960215,43			Итого	3544494,44

,11 руб. (1

ени» сос

не хозяйс

5,43 деби

1) состав

аны и зае

зарплаты

сти. Веду

ые поста

сущест
за выпо
сина О.Ея правл
ператив
го собприсут
ьности

2014 г.

Прошито и пронумеровано
54 (двадесет и четири) листа
Председателъ ЖСК "Тес-
2000" Гранкина О.В. *Гранкина*