

АКТ
ПРОВЕРКИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ЖИЛИЩНО-СТРОИТЕЛЬНОГО КООПЕРАТИВА В «НАУКА»
За период 01 января 2014-31 декабря 2014 года

Санкт-Петербург

« ____ » _____ 2015г.

Ревизионная комиссия в составе :

- Председателя ревизионной комиссии Данилевской Т.Г.,
- члена ревизионной комиссии Знаменской Е.В.,
- члена ревизионной комиссии Шibaкова А.В.

В период с 10 января по 10 февраля 2015 года провела документальную проверку финансово-хозяйственной деятельности и соблюдения правильности и порядка ведения бухгалтерского учета в ЖСК «Наука» за 2014 год.

Проверка проведена в соответствии с Уставом ЖСК «Наука». Проверка проводилась по согласованию с председателем правления ЖСК «Наука» Мальковым В.Ю.

.

Для проверки комиссии были представлены следующие документы за 2014 год:

- кассовые документы (кассовая книга, чековая книжка);
- банковские документы, выписки банка;
- расчет заработной платы, налогов;
- документы по оплате хозяйственных расходов;
- расчеты по оплате квартплаты;
- расчеты по оплате коммунальных услуг;
- расчет компенсации и льгот;
- договоры (в т.ч. договоры подряда).

Расшифровка доходов и расходов по расчетному счету ЖСК «Наука» за 2014 год.
Общая площадь дома 4519,03 кв.м.

№ п/п	Наименование операции р/сч	Поступление	Расход	+/-	
	Сальдо на 01.01.14	10403,77			
I	Всего	3569067,58	3569682,88	-615,30	
1.	Квартплата из них:	3037680,73	3541182,88	-503502,15	
1.1	Тех.обслуживание дома РЭО «Наш дом»	267709,98	298715,20	-31005,22	
1.2	Приборы учета. РЭО «Наш дом»	50751,23	37500,00	13251,23	
1.3	Вывоз мусора. ЖКС №1	186866,60	225256,96	-38390,36	
1.4	Холодная вода. Водоканал	496565,76	406817,94	89747,82	
1.5	Отопление. ГУП ТЭК	792076,13	1071889,04	220837,52	Стр.1.5 (приход)+ стр.3- стр.1.5 (расход)
1.6	Оплата радиоточки	31335,87	45466,00	-4772,13	Стр.1.6 (приход)+ стр.2- стр.1.6 (расход)
1.7	Оплата телеантенны	35593,19	24948,34	10644,85	
1.8	Услуги ЖСК	600273,95	970866,80	-370592,85	
1.9	Услуги банка	43655,72	38846,90	4808,82	
1.10	Услуги ВЦКП	15352,96	19062,59	-3709,63	
1.11	Услуги Сбер/кассы	73195,66	81822,80	-8627,14	
1.12	Санит.содержание дома	70396,00	0	70396,00	
1.13	Текущий ремонт	277217,33	231001	46216,33	
1.14	ТО внутригазов. оборудования	26194,10	35428,92	-9234,82	
1.15	Дератизация подвалов	21828	14486,32	7341,68	
1.16	Оплата эл.энергии	32742,31	39074,07	-6331,76	
1.17	Прочистка вент.каналов	15925,94	16000,00	-74,06	Нал.из кассы
2.	Возмещение % радио, телеантенна	9358			Учтена в стр.1.6
3.	Субсидия по отоплению	500650,43			Учтена в стр.1.5
4.	Земельный налог	21378,42	28500	-7121,58	
	Сальдо на 01.01.2015 г.	9788,47			
	Расшифровка стр. 1.8 «Услуги ЖСК «НАУКА»		*970866,80		
	Налоги по зар.плате		318845,00		
	Пени по ПФР		21,80		
	<i>Расход наличных средств</i>				
	Зар/плата председателя		312049,51		
	З/пл бухгалтера		228342,86		
	З/пл по Договорам подряда		103443,00		В т.ч. стр.1.17 (расход)
	Канц.расходы		2136,00		
	Хоз.расходы		3950,15		
	Зарядка картриджа		2082		

На 01 января 2014 г.- на расчетном счете ЖСК «Наука» остаток денежных средств- 9788,47 руб.

Задолженность жильцов дома перед ЖСК «Наука» по квартплате и коммунальным платежам составила- 768839,36 руб. (Приложение № 1).

Долги ЖСК «Наука» на 01.01.2014 обслуживающим организациям составили -724114,04 рублей, а именно:

№ п/п	Наименование кредитора	Вид услуги	Сумма
1	ГУП ТЭК	Отопление	-410073,54
2	ООО РЭО «Наш дом»	Тех.обслуживание	-59743,04
3	ООО РЭО «Наш дом»	Приборы учета	-7500,00
4	РЭУ ЖКС № 1	Вывоз мусора	-98077,23
5	Водоканал	Холл. вода	-113803,96
6	ВЦКП	Обработка счетов	-1039,61
7	Подрядная организация	Ремонт 4-го подъезда	-65000,00
8	Переплата по налогам		+ 31123,34
	ИТОГО :		724114,04

ИТОГИ ПРОВЕРКИ

По результатам проведенной проверки финансово-хозяйственной деятельности и соблюдения правильности и порядка ведения бухгалтерского учета в ЖСК «Наука» за период январь 2014- декабрь 2014 года:

-Ревизионная комиссия ЖСК «Наука» оценивает итоги хозяйственно-экономической деятельности ЖСК «Наука» за проверенный период в целом, как удовлетворительные.

-«Убыток» в размере 724114,04 рублей можно считать «условным», так как :

$9788,47(\text{остаток на р/с}) + 768839,36 (\text{долги за квартплату}) - 724114,04 (\text{долги поставщикам услуг}) = 54513,79$.

Из чего мы можем сделать вывод, что **при полном погашении задолженности за квартплату жильцами дома, ЖСК «Наука», впервые за последние несколько лет, практически привел доходы кооператива в соответствие с расходами.**

-Ошибок в правильности и порядке ведения бухгалтерского учета в ЖСК «Наука» не установлено.

РЕКОМЕНДАЦИИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

1. Изыскать дополнительные источники поступления финансовых средств:

-Использовать возможности по включению в различные городские и муниципальные программы;

-Привести в соответствие юридическую документацию ЖСК (Устав ЖСК) для получения возможности ведения коммерческой деятельности (возможной аренды нежилых помещений и др.);

-Решить вопрос об использовании служебной квартиры № 55 в интересах ЖСК.

2. Для дальнейшего взыскания долгов:

- Принять меры юридического характера к злостным неплательщикам;
- Усилить работу с иными должниками, имеющими задолженность по квартплате и коммунальным услугам на настоящий момент.

Акт проверки вместе с Приложениями включает 5 страницы. Приложения являются составной частью Акта проверки.

Председатель ревизионной комиссии:

Член комиссии 1

Член комиссии 2

Данилевская Т.Г.

Знаменская Е.В.

Шibaков А.В.

Акт получил председатель ЖСК «Наука»

Мальков В.Ю.

Дата: « _____ » _____ 2015 г.