

## АКТ ревизионной комиссии

### о проверке финансово-хозяйственной деятельности

ЖК «Сибирский 115» за период с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г.

В соответствии с Уставом ЖК «Сибирский 115» ревизионной комиссией ЖК «Сибирский 115», была проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности жилищного кооператива «Сибирский 115» с 01.01.2019 г. по 31.12.2019г. и составлен настоящий акт на основании проверки документов о ведении финансово-хозяйственной деятельности в 2019 г.

#### Состав ревизионной комиссии:

1. Гончарова Светлана Игоревна;
2. Коновалов Петр Иванович.

Лицами, отвечающими за финансово-хозяйственную деятельность за указанный период, были члены Правления ЖК «Сибирский 115» в составе:

- Председатель: Ряшенцева Анна Владимировна
- Члены правления: Сахарова О.В.; Кияницын А.В.; Ерченко В.В., Максимова М.А.

Проверка проводилась в период с 01 апреля по 10 апреля 2020 года в помещении правления № 017.

Основная цель работы ревизионной комиссии - проверка финансово-хозяйственной деятельности ЖК «Сибирский 115», соблюдение жилищным кооперативом законодательных и иных нормативных актов, законность совершаемых финансовых и хозяйственных операций по итогам деятельности за период с 01.01.2019г. по 31.12.2019 г.

Жилищный кооператив применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов.

Проверка финансово – хозяйственной деятельности ЖК «Сибирский 115» проведена сплошным методом, включая кассовые, банковские документы, договора, акты выполненных работ, приказы за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 года.

В ходе проверки установлено, что при проведении финансово-хозяйственной деятельности и делопроизводства ЖК «Сибирский 115» руководствуется нормами Гражданского кодекса РФ, Налогового кодекса РФ, Жилищного кодекса РФ, Законом «О бухгалтерском учете», Положениями о бухгалтерском учете (ПБУ) и иными законодательными и нормативными актами.

Для проведения проверки были предоставлены следующие документы:

1. Отчет по смете за 2019 г.
2. Протоколы заседаний Правления ЖК «Сибирский 115» в 2019г.
3. Отчёт главного бухгалтера ЖК «Сибирский 115» за 2019 г. по статьям расходам и движениям денежных средств в 2019 году
4. Договоры с поставщиками и подрядчиками за период за 2019 год.
5. Акты выполненных работ, товарные накладные, авансовые отчеты за 2019 г.
6. Бухгалтерская и налоговая отчетность за 2019 г.
7. Акты сверок расчётов с контрагентами
8. Выписка банка «Уралсиб» по расчетному счёту за 2019 г.
9. Соглашения с собственниками по содержанию общего имущества.

### 1. Доходы за 2019 г.

#### Начислено собственникам по тарифу :

Характеристика МКД	Площадь (м <sup>2</sup> )	Кол-во	Начисления
Жилые помещения	10703,5	180	2 778 771
Нежилые помещения	1200,3	32	239 433
Помещения (всего)	11903,8	212	3 018 204

#### Фактически поступило:

Доходы, всего поступлений за 2019 год (руб)	
Поступило на расчетный счет от собственников	2 978 286
Поступила оплата за использование ОДИ (провайдеры)	8 820
Поступило от собственников стоянок мест (в том числе)	135 065
Поступило от собственников нежилых помещений (в том числе)	66 967
Поступление ошибочно перечисленных денежных средств	9 998
Итого поступило платежей на расчетный счет (с удержанием комиссии банка)	2 997 104
Оплачено всего ( без удержания комиссии за прием платежей)	3 014 458

### 2 Расход

В 2019 году ЖК «Сибирский 115» располагал следующими финансовыми средствами:



В 2019 году ЖК «Сибирский 115» располагал следующими финансовыми средствами:

– остаток денежных средств на расчетном счете ЖК Сибирский 115 ПАО «Уралсиб» на 31.12.2018 г. – 25 515,63

(Двадцать пять тысяч пятьсот пятнадцать рублей 63 коп.);

– начисленная оплата за услуги и работы по содержанию и текущему ремонту общего имущества в многоквартирном доме за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 – 3 018 204 .14 (Три миллиона восемнадцать тысяч двести четыре рубля 14 коп.);

– выставлено за услуги провайдерам – 8 703,67 (Восемь тысяч семьсот три рубля 67 коп.).

За 2019 год ЖК «Сибирский 115» израсходовал денежных средств – 3 019 127,71 (Три миллиона сто девятнадцать тысяч сто двадцать семь рублей 71 коп.).

**Отчёт по статьям движения денежных средств за 2019 г.**

Месяц	Статья движения денежных средств	Поступления	Выплаты
Остаток на 01.01.2019 г.		25 515	
Январь 2019	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	194 490,50	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		123 161,96
	Поступления от провайдеров	843,37	
	Выплаты налогов в бюджет		5 018,00
	Оплата труда (заработная плата)		34 982,00
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	16 916,48	
	Удержано банком (банковская комиссия)		1 066,52
Февраль 2019	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	226 326,27	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		108 273,81
	Выплаты налогов в бюджет		3 536,00
	Перечисление страховых взносов в фонды		12 654,00
	Оплата труда (заработная плата)		26 464,00
	Компенсация подотчетных расходов		4 215,79
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	17 217,95	
Удержано банком (банковская комиссия)		1 142,00	
Март 2019	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	219 723,95	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		75 173,84
	Выплаты налогов в бюджет		13 208,00
	Перечисление страховых взносов в фонды		24 535,00
	Оплата труда (заработная плата)		96 792,00
	Компенсация подотчетных расходов		5 801,89

	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	17 530,30	
	Удержано банком (банковская комиссия)		1 194,00
Апрель 2019	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	226 742,35	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		206 382,65
	Выплаты налогов в бюджет		26 143,91
	Перечисление страховых взносов в фонды		13 802,41
	Оплата труда (заработная плата)		21 000,00
	Компенсация подотчетных расходов		3 682,00
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	13 153,46	
	Удержано банком (банковская комиссия)		1 402,00
	Май 2019	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	259 629,99
Выплаты поставщикам и подрядчикам			104 558,60
Поступления от провайдеров		2 895,01	
Выплаты налогов в бюджет			7 384,00
Перечисление страховых взносов в фонды			18 300,00
Оплата труда (заработная плата)			32 616,00
Компенсация подотчетных расходов			3 371,55
Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)		28 598,38	
Удержано банком (банковская комиссия)			1 168,00
Июнь 2019	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	206 998,75	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		363 167,00
	Поступления от провайдеров	723,75	
	Выплаты налогов в бюджет		6 734,00
	Перечисление страховых взносов в фонды		16 799,01
	Оплата труда (заработная плата)		49 266,00
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	17 442,22	
	Удержано банком (банковская комиссия)		4 721,00
Июль 2019	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	225 330,26	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		194 203,15
	Поступления от провайдеров	723,75	
	Выплаты налогов в бюджет		7 384,00
	Перечисление страховых взносов в фонды		18 422,00
	Оплата труда (заработная плата)		53 616,00
	Компенсация подотчетных расходов		15 537,44
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	16 675,29	
	Удержано банком (банковская комиссия)		1 012,00
Август 2019	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	217 287,65	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		140 425,78
	Выплаты налогов в бюджет		4 966,00
	Перечисление страховых взносов в фонды		12 460,00



	Оплата труда (зарботная плата)		36 034,00
	Компенсация подотчетных расходов		28 973,67
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	20 739,48	
	Удержано банком (банковская комиссия)		1 440,00
Сентябрь 2019	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	204 004,31	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		228 503,08
	Компенсация подотчетных расходов		12 744,20
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	17 409,88	
	Удержано банком (банковская комиссия)		5 075,00
Октябрь 2019	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	270 887,80	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		143 759,90
	Перечисление страховых взносов в фонды		42 804,00
	Компенсация подотчетных расходов		12 504,27
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	25 395,54	
	Удержано банком (банковская комиссия)		1 680,00
Ноябрь 2019	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	242 286,12	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		182 294,95
	Поступления от провайдеров	2 907,44	
	Выплаты налогов в бюджет		15 392,00
	Перечисление страховых взносов в фонды		18 422,00
	Оплата труда (зарботная плата)		115 790,00
	Компенсация подотчетных расходов		10 748,67
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	20 255,02	1 000,00
	Удержано банком (банковская комиссия)		1 620,00
Декабрь 2019	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	256 981,78	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		189 026,15
	Поступления от провайдеров	726,86	
	Выплаты налогов в бюджет		8 346,00
	Перечисление страховых взносов в фонды		30 804,36
	Оплата труда (зарботная плата)		58 654,00
	Компенсация подотчетных расходов		5 908,15
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	16 262,22	
	Удержано банком (банковская комиссия)		1 860,00
	<b>Остаток на 31.12.2019 г.</b>		<b>3 492,05</b>

### **3. Средства на расчетном счете:**

Остаток денежных средств на 01.01.2019 год 25 515,63 руб

Остаток денежных средств на 31.12.2019 год 3 492 руб.

### **4. Расчеты с поставщиками и подрядчиками:**



По состоянию на 01.01.2019 г. задолженность перед поставщиками и подрядчиками, согласно оборотно-сальдовой ведомости составила 89 996 рубля 48 копеек.

На конец года 31.12.2019 г. задолженность перед поставщиками и подрядчиками, согласно оборотно-сальдовой ведомости составила 158 772 руб

Все затраты документально подтверждены договорами, актами и товарными накладными.

#### **5. Расчеты с подотчетными лицами.**

Подотчетными лицами в установленные сроки представлены авансовые отчеты. Подотчетные суммы использованы на приобретение МПЗ, закупку канцтоваров, оплату услуг.

#### **6. Расчеты по заработной плате.**

Заработная плата начислена согласно штатного расписания

Остаток не выданной заработной платы на 01.01.2020 год – 93 770 рублей 00 копеек  
За 2019 год

#### **ВЫВОДЫ:**

**В ходе ревизионной проверки комиссией не обнаружены** нарушения установленного порядка ведения бухгалтерского учета, которые могли бы существенно повлиять на достоверность цифр финансово-хозяйственной деятельности жилищного кооператива.

Отдельные замечания по ведению документооборота устранены во время проверки. В правлении в наличии имеются все основополагающие документы ЖК «Сибирский 115».

Ведение документооборота первичных бухгалтерских (финансовых) документов осуществляется на высоком уровне: бухгалтерский учет производится в установленном законодательством порядке, вся документация аккуратно подшивается в отдельные папки, которые пронумерованы, подписаны и хранятся в надлежащем порядке в помещении правления. Нарушений ведения бухгалтерского и налогового учета не установлено.

В соответствии с результатами Ревизионной комиссией установлено:

1. Главный бухгалтер и председатель Правления ЖК «Сибирский 115» предоставили всю истребованную документацию и не препятствовали её проверке.
2. Бухгалтерская отчетность ЖК «Сибирский 115» за 2019 год достоверно отражает активы и пассивы по состоянию на 01.01.2019г. и финансовые результаты деятельности за 2019год.
3. Годовой отчет за 2019г. достоверно отражает финансовые результаты, а также движение денежных средств ЖК «Сибирский 115».
4. Нарушений и искажений в соблюдении требований законодательства РФ при совершении финансово- хозяйственных операций, имеющих существенный характер, не выявлено.
5. Вся документация систематизирована и содержится в надлежащем виде.
6. Нецелевого использования денежных средств не выявлено.
7. Договора на ремонтные работы заключаются после согласования с членами Правления.
8. Собрания и заседания Правления ЖК протоколируются.
9. Руководством ЖК ведётся постоянная работа с должниками.

10. Все члены Правления ЖК участвуют в работе ЖК.

**Заключение ревизионной комиссии:**

**1. Работу правления ревизионная комиссия предлагает признать удовлетворительной.**

Ревизионная комиссия:

  
\_\_\_\_\_ Гончарова С.И.

  
\_\_\_\_\_ Коновалов П.И.

Председатель ЖК

  
\_\_\_\_\_ Ряшенцева А.В.