

АКТ ревизионной комиссии

о проверке финансово-хозяйственной деятельности

ЖК «Сибирский 115» за период с 01.01.2017 г. по 31.12.2017 г.

В соответствии с Уставом ЖК «Сибирский 115» ревизионной комиссией ЖК «Сибирский 115», была проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности жилищного кооператива «Сибирский 115» с 01.01.2017г. по 31.12.2017г. и составлен настоящий акт на основании проверки документов о ведении финансово-хозяйственной деятельности в 2017 г.

Состав ревизионной комиссии:

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

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 30 марта по 02 апреля 2018 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 01.01.2017г. по 31.12.2017 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 01.01.2017 по 31.12.2017 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. Сметы, утвержденные на общих собраниях в 2016 и 2017 г.г.
2. Протоколы заседаний Правления ЖК «Сибирский 115» в 2017г.
3. Отчёт главного бухгалтера ЖК «Сибирский 115» за 2017 г. по статьям расходам и движениям денежных средств в 2017 году
4. Договоры с поставщиками и подрядчиками за период с 2015 по 2018 год.
5. Акты выполненных работ, товарные накладные, авансовые отчеты за 2017 г.
6. Бухгалтерская и налоговая отчетность за 2017 г.
7. Акты сверок расчётов с контрагентами
8. Выписка банка «Уралсиб» по расчетному счёту за 2017 г.

1. Доходы за 2017 г.

Начислено собственникам по тарифу :

Характеристика МКД	Площадь (м ²)	Кол-во
Жилые помещения	10703,5	180
Нежилые помещения	1200,3	32
Помещения (всего)	11903,8	212

Фактически поступило:

Доходы, всего поступлений (руб)	
Поступило на расчетный счет от собственников	2 989 003,56
Комиссия банка за прием платежей от населения (справочно)	68 712,71

2 Расход

Отчёт по статьям движения денежных средств за 2017 г.

Месяц	Статья	Поступления	Выплаты
	Остаток денежных средств на 01.01.2017 г.	11 635,18	
Январь 17	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	174 483,38	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		78 654,28
	Оплата труда (зарработная плата)		13 000,00
	Выдано в подотчет		11 382,10
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	15 178,36	15 770,89
	Комиссия банка за р/счет		1 148,00

Февраль 17	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	191 200,04	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		102 805,70
	68		5 863,00
	Перечисление пенсионных взносов в ПФР		9 300,00
	Оплата труда (зароботная плата)		35 637,00
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	47 387,54	16 879,71
	Комиссия банка за р/счет		1 104,00
	Оборот	238 587,58	171 589,41
Март 17	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	247 696,64	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		235 565,17
	Перечисление налогов в фонды		20 311,00
	Перечисление пенсионных взносов в ПФР		558,00
	Оплата труда (зароботная плата)		49 954,00
	Выдано в подотчет		10 768,75
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	17 309,26	
	Комиссия банка за р/счет		1 473,00
Оборот	265 005,90	318 629,92	
Апрель 17	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	229 451,74	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		117 857,26
	Перечисление налогов в фонды		5 863,00
	Перечисление пенсионных взносов в ПФР		18 600,00
	Оплата труда (зароботная плата)		31 320,00
	Выдано в подотчет		15 526,57
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	14 183,45	
	Комиссия банка за р/счет		1 104,00
Оборот	243 635,19	190 270,83	
Май 17	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	208 684,69	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		241 336,06

	Перечисление налогов в фонды		6 045,00
	Перечисление пенсионных взносов в ПФР		9 300,00
	Оплата труда (заработная плата)		40 455,00
	Выдано в подотчет		25 721,10
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	25 411,27	
	Комиссия банка за р/счет		1 590,00
	Оборот	234 095,96	324 447,16
Июнь 17	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	270 292,25	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		271 791,00
	Перечисление налогов в фонды		6 045,00
	Перечисление пенсионных взносов в ПФР		9 765,00
	Оплата труда (заработная плата)		40 455,00
	Выдано в подотчет		14 362,00
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	20 293,72	
	Комиссия банка за р/счет		1 228,00
	Оборот	290 585,97	343 646,00
Июль 17	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	205 218,35	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		135 486,67
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	27 275,35	
	Перечисление налогов в фонды		8 561,39
	Перечисление пенсионных взносов в ПФР		8 347,57
	Оплата труда (заработная плата)		55 151,37
	Выдано в подотчет		18 680,07
	Комиссия банка за р/счет		1 302,39
	Оборот	232 493,70	227 529,46
Август 17	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	220 284,79	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		153 733,21
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	19 299,18	

	Перечисление налогов в фонды		4 355,00
	Перечисление пенсионных взносов в ПФР		13 604,87
	Оплата труда (заработная плата)		29 145,00
	Выдано в подотчет		6 297,89
	Комиссия банка за р/счет		1 812,00
	Оборот	239 583,97	208 947,97
Сентябрь 17	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	236 403,73	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		137 033,74
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	23 806,78	
	Перечисление налогов в фонды		4 501,00
	Перечисление пенсионных взносов в ПФР		4 449,80
	Оплата труда (заработная плата)		44 129,00
	Выдано в подотчет		7 452,74
	Комиссия банка за р/счет		1 420,00
	Оборот	260 210,51	198 986,28
Октябрь 17	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	227 191,35	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		138 104,83
	Получено от собственников по тарифу	12 249,59	
	Перечисление пенсионных взносов в ПФР		7 410,00
	Оплата труда (заработная плата)		9 300,00
	Выдано в подотчет		35 590,00
	Комиссия банка за р/счет		7 176,92
	Оборот	239 440,94	198 831,75
Ноябрь 17	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	228 837,47	
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)		197 905,39
	Оплата труда (заработная плата)	32 853,12	
	Выдано в подотчет		4 680,00
			9 500,00
	Перечисление пенсионных взносов в ПФР		31 320,00
	Комиссия банка за р/счет		4 768,27

Декабрь 17	Оборот	261 690,59	249 548,66
	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	271 335,14	
	Перечисление налогов в фонды		240 387,65
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	22 676,37	
	Выдано в подотчет		6 890,00
	Оплата труда (заработная плата)		19 900,00
	Перечисление пенсионных взносов в ПФР		85 565,00
	Комиссия банка за р/счет		7 685,34
Оборот	294 011,51	372 131,99	
Остаток денежных средств на 31.12.2017 г.	76 124,04		

3. Средства на расчетном счете:

Остаток денежных средств на 01.01.2017 год 11 635,18 руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2017 год 76 124,04 руб.

4. Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

По состоянию на 01.01.2017 г. задолженность перед поставщиками и подрядчиками, согласно оборотно-сальдовой ведомости составила 98 784 рубля 74 копеек.

На конец года 31.12.2017 г. задолженность перед поставщиками и подрядчиками, согласно оборотно-сальдовой ведомости составила 61 133,55 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 01.01.2017 год – нет

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».

В соответствии с результатами Ревизионной комиссией установлено:

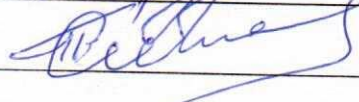
1. Главный бухгалтер и председатель Правления ЖК «Сибирский 115» предоставили всю истребованную документацию и не препятствовали её проверке.
2. Бухгалтерская отчётность ЖК «Сибирский 115» за 2017 год достоверно отражает активы и пассивы по состоянию на 01.01.2017г. и финансовые результаты деятельности за 2017год.
3. Годовой отчет за 2017г. 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.