

## **АКТ ревизионной комиссии**

### **о проверке финансово-хозяйственной деятельности**

#### **ЖК «Сибирский 115» за период с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.**

В соответствии с Уставом ЖК «Сибирский 115» ревизионной комиссией ЖК «Сибирский 115», была проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности жилищного кооператива «Сибирский 115» с 01.01.2018г. по 31.12.2018г. и составлен настоящий акт на основании проверки документов о ведении финансово-хозяйственной деятельности в 2018 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 01апреля по 02 июня 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 01.01.2018г. по 31.12.2018 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 01.01.2018 по 31.12.2018 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 2018 г.г.
2. Протоколы заседаний Правления ЖК «Сибирский 115» в 2018г.
3. Отчёт главного бухгалтера ЖК «Сибирский 115» за 2018 г. по статьям расходам и движениям денежных средств в 2018 году
4. Договоры с поставщиками и подрядчиками за период за 2018 год.
5. Акты выполненных работ, товарные накладные, авансовые отчеты за 2018 гг..
6. Бухгалтерская и налоговая отчетность за 2018 г.
7. Акты сверок расчётов с контрагентами
8. Выписка банка «Уралсиб» по расчетному счёту за 2018 г.
9. Соглашения с собственниками по содержанию общего имущества.

**1. Доходы за 2018 г.**

**Начислено собственникам по тарифу :**

Характеристика МКД	Площадь (м <sup>2</sup> )	Кол-во	Начисления
Жилые помещения	10703,5	180	2 649 200,28
Нежилые помещения	1200,3	32	124 300,66
Помещения (всего)	11903,8	212	277 6500,94

**Фактически поступило:**

<b>Доходы, всего поступлений (руб)</b>	
Поступило на расчетный счет от собственников	2 559 657,66
Поступила оплата за использование ОДИ	9 175,18
Поступило от собственников стоянокмест	112 850,41
Поступило от собственников нежилых помещений	110 434,59
Возврат ошибочно перечисленных денежных средств	22 500,00
Итого поступило платежей на расчетный счет (с удержанием комиссии банка)	2 814 617,84
Оплачено всего ( без удержания комиссии за прием платежей)	2 805 443,66
Комиссия банка (справочно)	74 004,00

**2 Расход**

Отчёт по статьям движения денежных средств за 2018 г.

Месяц	Статья	Поступления	Выплаты

	Остаток на 01.01.2018 г.	76 124,04	
Январь 18	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	193 784,21	
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	22 420,41	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		81 497,40
	Выплаты в бюджет		12 090,00
	Оплата труда (заработная плата)		41 455,00
	Компенсация подотчетных расходов		9 956,00
	Удержано банком (банковская комиссия)		1 128,00
	Оборот	216 204,62	146 126,40
Февраль 18	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	203 179,99	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		160 588,61
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	13 256,39	
	Выплаты в бюджет		7 460,25
	Перечисление налогов в фонды		9 608,94
	Компенсация подотчетных расходов		3 881,10
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	28 915,70	12 006,00
	Удержано банком (банковская комиссия)		1 274,00
	Оборот	245 352,08	194 818,90
Март 18	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	189 397,42	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		128 375,38
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	2 856,37	
	Выплаты в бюджет		7 092,00
	Перечисление налогов в фонды		21 363,36
	Оплата труда (заработная плата)		61 459,00
	Компенсация подотчетных расходов		11 579,96
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	10 845,17	
	Удержано банком (банковская комиссия)		1 298,00
	Оборот	203 098,96	231 167,70
Апрель 18	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	207 058,48	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		43 187,75
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	12 365,24	
	Выплаты в бюджет		30 572,00
	Оплата труда (заработная плата)		41 455,00
	Компенсация подотчетных расходов		2 732,60
	Удержано банком (банковская комиссия)		1 064,00
	Оборот	219 423,72	119 011,35
Май 18	Оплата труда (заработная плата)		88 383,00
	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	182 182,27	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		147 885,41

	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	4 665,37	
	Выплаты в бюджет		8 287,00
	Перечисление налогов в фонды		14 605,98
	Оплата труда (заработная плата)		14 000,00
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	12 131,36	
	Удержано банком (банковская комиссия)		2 565,64
	Оборот	198 979,00	275 727,03
Июнь 18	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	269 524,49	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		197 244,17
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	29 437,21	
	Выплаты в бюджет		16 453,15
	Перечисление налогов в фонды		25 039,90
	Оплата труда (заработная плата)		94 315,00
	Компенсация подотчетных расходов		17 434,55
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	2 500,00	
	Удержано банком (банковская комиссия)		1 480,00
	Оборот	301 461,70	351 966,77
Июль 18	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	196 769,65	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		97 293,32
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	12 929,84	
	Выплаты в бюджет		1 763,15
	Оплата труда (заработная плата)		28 902,00
	Компенсация подотчетных расходов		11 997,31
	Удержано банком (банковская комиссия)		1 116,00
	Оборот	209 699,49	141 071,78
Август 18	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	190 764,17	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		62 447,85
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	17 300,37	
	Выплаты в бюджет		24 520,62
	Перечисление налогов в фонды		14 954,26
	Оплата труда (заработная плата)		133 768,03
	Компенсация подотчетных расходов		24 413,00
	Удержано банком (банковская комиссия)		1 319,00
	Оборот	208 064,54	261 422,76
Сентябрь 18	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	229 944,46	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		234 000,23
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	22 735,89	
	Выплаты в бюджет		6 630,00

	Перечисление налогов в фонды		33 117,09
	Оплата труда (заработная плата)		44 370,00
	Компенсация подотчетных расходов		6 421,33
	Удержано банком (банковская комиссия)		1 142,00
	Оборот	252 680,35	325 680,65
Октябрь 18	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	219 555,49	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам	20 000,00	161 516,86
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	19 707,28	
	Выплаты в бюджет		6 630,00
	Перечисление налогов в фонды		10 302,00
	Оплата труда (заработная плата)		72 370,00
	Компенсация подотчетных расходов		13 776,38
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	843,37	
	Удержано банком (банковская комиссия)		1 402,00
	Оборот	260 106,14	265 997,24
Ноябрь 18	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	219 654,07	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		194 987,65
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	17 454,84	
	Выплаты в бюджет		13 059,00
	Перечисление налогов в фонды		30 435,00
	Оплата труда (заработная плата)		73 391,00
	Компенсация подотчетных расходов		2 356,21
	Удержано банком (банковская комиссия)		1 084,11
	Оборот	237 108,91	315 312,97
Декабрь 18	Получено от собственников по тарифу (Сбербанк)	228 603,59	
	Выплаты поставщикам и подрядчикам		95 103,75
	Получено от собственников по тарифу (ЕРКЦ)	33 834,74	
	Выплаты в бюджет		16 898,00
	Перечисление налогов в фонды		18 739,13
	Оплата труда (заработная плата)		99 088,33
	Компенсация подотчетных расходов		5 347,60
	Удержано банком (банковская комиссия)		1 745,89
	Оборот	262 438,33	236 922,70
	<b>Оборот за 2018г</b>	<b>2 814 617,84</b>	<b>2 865 226,25</b>
	<b>Остаток денежных средств на 31.12.18г.</b>	<b>25 515,63</b>	

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

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

Остаток денежных средств на 31.12.2018 год 25 515,63 руб.

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

По состоянию на 01.01.2018 г. задолженность перед поставщиками и подрядчиками, согласно оборотно-сальдовой ведомости составила 20 870 рубля 29 копеек.

НА конец года 31.12.2018 г. задолженность перед поставщиками и подрядчиками, согласно оборотно-сальдовой ведомости составила 89 996 рубля 48 копеек.

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. В 2018 году введена новая штатная единица по приказу ЖК «Сибирский 115»

Остаток не выданной заработной платы на 01.01.2018 год – 11 444 рублей 00 копеек  
За 2018 год

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».

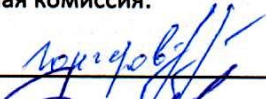
В соответствии с результатами Ревизионной комиссией установлено:

1. Главный бухгалтер и председатель Правления ЖК «Сибирский 115» предоставили всю истребованную документации и не препятствовали её проверке.
2. Бухгалтерская отчётность ЖК «Сибирский 115» за 2018 год достоверно отражает активы и пассивы по состоянию на 01.01.2018г. и финансовые результаты деятельности за 2018год.
3. Годовой отчет за 2018г. 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.