

Заключение ревизионной
комиссии утверждено
решением общего отчетно-
выборного собрания членов
(собственников) ЖСК
«Севан»
от «20» января 2018 года

Заключение
ревизионной комиссии по результатам ревизии
финансово-хозяйственной деятельности
ЖСК «Севан» за 2017 год

Ревизионная комиссия ЖСК «Севан» в составе председателя ревизионной комиссии Бузиной Светланы Ивановны, членов комиссии Герасимовой Наталии Алексеевны, Колбенковой Любови Владимировны провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности кооператива за период с 1 января по 31 декабря 2017 года.

Ревизия финансово-хозяйственной деятельности ЖСК «Севан» проведена выборочным методом.

Для ревизии проведена проверка по данным:

- Первичных документов (выписок банка, платежных поручений, авансовых отчетов, расходных кассовых ордеров, расчетно-платежных ведомостей).
- Договоров, актов выполненных работ, счетов.
- Расчеты с членами (собственниками) ЖСК за коммунальные услуги.
- Налоговых деклараций в ИФНС, отчетов в Фонд социального страхования РФ и в Пенсионный Фонд.
- Смета на содержание и текущий ремонт общего имущества на 2017 год.
- Исполнительная смета фактического использования денежных средств на содержание и текущий ремонт общего имущества ЖСК за 2017 год.
- Смета членские взносы (целевые) направленные на уставную и организационную деятельность ЖСК, как юридического лица. Членские взносы на капитальный ремонт общего имущества.
- Исполнительная смета членских взносов (целевых) направленных на уставную и организационную деятельность ЖСК, как юридического лица.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с нормами, установленными Федеральным Законом от 21.11.1996г № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Налоговым кодексом РФ и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского и налогового учета.

По результатам проверки установлено:

ЖСК «Севан» выбрана упрощенная система налогообложения.

Остаток денежных средств на р/счете на 01.01.2017 год составил: 3800361,37 руб.

За проверенный период поступило на р/с: 8577109,69 руб.:

- целевые поступления членов (собственников) ЖСК: 616398,25 руб.
- средства бюджетного финансирования: выпадающие доходы от предоставления гражданам льгот на оплату ЖКУ: 1079707,63 руб.
- дотация на содержание и текущий ремонт общего имущества дома из бюджета города Москвы: 9619,26 руб.
- средства бюджетного финансирования: выпадающие доходы от предоставления гражданам льгот на оплату ЖКУ по капитальному ремонту, целевые взносы собственников на капитальный ремонт общего имущества: 1367976,47 руб.
- возврат денежных средств за не выполнение работы по отлову собак из кв. № 91: 10000,00 руб.
- возврат платежа в связи с изменением расчетного счета: 2400,00 руб.
- возврат оплаты госпошлины кв. 75: 627,34 руб.

За проверенный период с р/с списано: 9309900,23 руб.

На проведение капитального ремонта общего имущества (крыши) – 2102664,01 руб.

На обслуживание жилищного фонда согласно планово-нормативным ставкам, утвержденным Правительством Москвы на 2017 год Постановление № 848 от 13 декабря 2016 года – 7207236,22 руб.: оплата по счетам за электроэнергию, за отопление и горячую воду, за потребленную холодную воду и водоотведение, за комплекс работ и услуг по текущему ремонту общего имущества, за подготовку дома к весенне-летнему периоду, осенне-зимнему периоду, за опрессовку систем теплоснабжения дома, за проведения технических осмотров коммуникаций дома, за регулировку и мелкий ремонт систем водо и тепло снабжения, отопления, канализации, за устранение неисправностей инженерных систем и другие работы согласно Договорам, за уборку

помещений общего пользования, за аварийное обслуживание инженерных систем дома, за техническое обслуживание и работы по эксплуатации лифтов, за техническое обслуживание внутридомового газового оборудования, за работы по прочистке вентиляционных каналов, за программное обеспечение «Домовладелец», за электродиагностику и замер сопротивления, за измерение фазы ноль жилого фонда, за страхование общего имущества.

Текущая задолженность ЖСК за декабрь 2017 года перед ПАО «МОЭК» за потребленную гражданами горячую воду и отопление в связи с не предоставлением Акта и счета составила: 486379,25 руб., ПАО Мосэнергосбыт: 6518,48 руб., АО «Мосводоканал» 92081,83 руб.

Оплата ресурсоснабжающим организациям и поставщикам услуг производится своевременно. Взаиморасчеты с поставщиками работ (услуг) сверяются. Задолженности нет.

Оплата труда соответствует штатному расписанию, утвержденному решением общего собрания членов ЖСК «Севан».

Налоги с заработной платы начислены, верно, в полном объеме и перечислены в бюджет.

Декларации в ИФНС, Фонд социального страхования РФ и в Пенсионный фонд РФ представлены в установленные сроки, достоверны.

Сведения о доходах физических лиц (2-НДФЛ) и расчет сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом (6-НДФЛ) сданы в ИФНС своевременно и достоверно.

Остаток денежных средств на р/с на 01.01.2018 год составил: 3067570,83 руб.:

Средства на специальном счете капитального ремонта составляют – 1080213,48 руб.

Средства на расчетном счете для бюджетных поступлений составляют – 14328,90 руб.

Средства на основном счете ЖСК составляют – 1973028,45 руб.

ЖСК «Севан» имеет доходы и в соответствии с Налоговым кодексом РФ ведет учет доходов для целей исчисления налоговой базы по налогу в книге учета доходов организации.

Доходы учтены в полном объеме и отражены в Декларации доходов. Средства составляют в сумме 9884,08 руб. – процент за надлежащее исполнение обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт общего имущества.

Задолженность за членами (собственниками) ЖСК по начисленным оплатам ЖКУ на 01.01.2018 год составила: 295335,56 руб.

Задолженность на 01.01.2018 год по начисленным оплатам на капитальный ремонт составила: 49956,53 руб.

Документооборот

Первичные документы, договоры, счета, акты выполненных работ и прочие документы кооператива подшиты в папки, хранятся в хронологическом порядке.

Выводы

- Нарушений финансовой дисциплины не установлено.
- Нецелевого использования денежных средств не установлено.
- Доходы учтены в полном объеме.
- Рекомендовать общему отчетно-выборному собранию членов (собственников) ЖСК «Севан» финансово-хозяйственную деятельность Правления ЖСК «Севан» за 2017г признать удовлетворительной. Утвердить отраженные в бухгалтерском учете все фактически произведенные начисления и расходы 2017 года целевыми.

Председатель ревизионной комиссии ЖСК «Севан»

Бузина С.И.

Члены ревизионной комиссии ЖСК «Севан»

Герасимова Н.А.

Колбенкова Л.В.

