

Заключение ревизионной комиссии
утверждено общим отчетно-выборным
собранием членов (собственников) ЖСК «Севан»
от 08 января 2022 года.

Заключение
ревизионной комиссии по результатам ревизии
финансово-хозяйственной деятельности
ЖСК «Севан» за 2021 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 2020 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.
- Плановая смета на содержание и текущий ремонт общего имущества на 2020 год.
- Исполнительная смета фактического использования денежных средств на содержание и текущий ремонт общего имущества ЖСК за 2020 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 01.01.2021 год составил: 5970949,62 руб.

За проверенный период поступило на р/с: руб.: 4720917,48 руб.

- целевые поступления членов (собственников) ЖСК «Севан» – 2445621,28 руб.
- средства бюджетного финансирования: выпадающие доходы от предоставления гражданам льгот на оплату ЖКУ: 333319,07 руб.
- средства бюджетного финансирования: выпадающие доходы от предоставления гражданам льгот на оплату ЖКУ по капитальному ремонту – 311049,15 руб.
- целевые взносы собственников на капитальный ремонт общего имущества – 1614858,44 руб.
- % за надлежащее исполнение обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт общего имущества ЖСК «Севан»: 16069,54 руб.

За проверенный период с р/с списано: 8812479,23 руб.

На обслуживание жилищного фонда согласно планово-нормативным ставкам, утвержденным Правительством Москвы на 2021 год: оплата по счетам за электроэнергию, за комплекс работ и услуг по текущему ремонту общего имущества, за подготовку дома к весенне-летнему периоду, осенне-зимнему периоду: опрессовка 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 электродиагностику и замер сопротивления, за измерение фазы ноль жилого фонда, за страхование общего имущества, за услуги банка, услуги почты, з/плата

картриджи в принтеры комнаты правления; за услуги связи, услуги почты России и другие работы согласно Договорам. За выполнение капитального ремонта тех.подполья. Оплаты произведены по актам выполненных работ.

Текущая задолженность ЖСК за декабрь 2021 года перед АО Мосэнергосбыт в связи с не предоставлением Акта и счета составила -8279,36 руб.

Текущая задолженность ЖСК за декабрь 2021 года перед ГБУ «Жилищник» в связи с не предоставлением Акта и счета составила – 55102,13 руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.2022 года у городского центра жилищных субсидий составила – 56203,80 рублей.

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

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 01.01.2022 год составил: 1879387,87 руб.:

Средства на специальном счете капитального ремонта составляют – 1486997,96 руб.

Средства на расчетном счете для бюджетных поступлений составляют – 2450,95 руб.

Средства на основном счете ЖСК составляют – 389938,96 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 22642,21 руб. – процент за надлежащее исполнение обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт общего имущества.

Задолженность за членами (собственниками) ЖСК по начисленным оплатам ЖКУ на 01.01.2022 год составила: 128849,53 руб.

Задолженность на 01.01.2022 год по начисленным оплатам на капитальный ремонт составила: 49413,51 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 отчетному собранию членов (собственников) ЖСК «Севан» финансово-хозяйственную деятельность Правления ЖСК «Севан» за 2021 г признать удовлетворительной. Утвердить отраженные в бухгалтерском учете все фактически произведенные начисления и расходы 2021 года целевыми.

Председатель ревизионной комиссии ЖСК «Севан»

Бузина С.И.

Члены ревизионной комиссии ЖСК «Севан»

Герасимова Н.А.

Колбенкова Л.В.



Handwritten signatures in blue ink, including the signature of the Chairman and the two members of the audit commission.