

АКТ

проверки финансово-хозяйственной деятельности
за период с 01.01.12года по 31.12.2012 года.

ЖСК-67

17.04.2013 года

г. Иркутск

Ревизию проводили:

Председатель: Ряднова Надежда Николаевна

Бухгалтер:

За ревизируемый период ответственными за финансово-хозяйственную деятельность были:

Председатель ЖСК-67 Тарасов С.Н.

Бухгалтер ЖСК-67 Амбалова Н.В.

Проверка начата 01 апреля 2013года и закончена 17 апреля 2013 года.

Проверкой проверены следующие статьи финансово-хозяйственной деятельности ЖСК-67.

- 1 Кассовые операции;
2. Банковские операции;
3. Заработная плата;
4. Коммунальные услуги - квартплата;
5. Расходы на содержание жилищного фонда и прочие хозяйственные операции;

1. Кассовые операции;

Фактическое наличие наличных денег по состоянию на 01.01.2012 года в сумме 4215,88 соответствует бухгалтерским данным. Расхождений не установлено.

Прием денежных средств от квартиросъемщиков в 2012 году не производился. За проверяемый период в кассу с расчетного счета поступило 1004000 руб.; оплачено в кассу от квартиросъемщиков 33500 руб. (по причинам рассмотренные индивидуально с каждым квартросъемщиком); которые распределились на оплату труда правлению кооператива и по договорам ГПХ – 777160,44 руб.; на подотчет выдано 209206,52 руб.; ИП Шкуренок (пластиковые окна) – 20000руб.; ООО Электромонтаж - 5500руб.

Остаток на 01.01.2013 года составляет 29848,92 руб.

2. Банковские операции:

На расчетный счет денежные средства поступают через сберкассу, банкомат, по Сиброну (система Город), льготы.

Проверкой банковских операций установлено, что расчеты с поставщиками ведутся, не всегда своевременно, так как не своевременно поступает оплата от квартиросъемщиков за коммунальные услуги. ЖСК-67 по состоянию на 01.01.2013 года имеет задолженность поставщикам в сумме 679013,17 руб.

из них в том числе:

ИГТСК Отопление и горячая вода	555554,25
Энергосбыт	-1285,56
Водоканал	123458,92
Спецавтохозяйство	0,00

Все, удержанные суммы налогов и начисленных фондов при начислении заработной платы перечислены через банк в полном объеме по соответствующим кодам.

Выплаты заработной платы и расходы на хозяйственную деятельность производятся из сумм полученных от квартиросъемщиков на содержание жилья.

3. Заработная плата:

За проверяемый период в штате ЖСК №67 числится работающих 5 человек: председатель, бухгалтер, 2 дворника и паспортистка по совместительству, а электрик и сантехник по договорам ГПХ.

За проверяемый период начислена заработная плата:

По работающим 556793,36 руб.

По трудовым договорам 336494,43 руб.

Заработная плата начисляется на основании протокола собрания членов правления ЖСК 67 от 02.2011 г. согласно штатному расписанию.

Отчетность ИФНС, ПФ, ФСС, статистика, природнадзор сдается в установленные сроки.

4. Коммунальные услуги - Квартплата:

На балансе кооператива №67 числится 240 квартир, Жилая площадь составляет 11455,5м², 522 человек на 01.01.2013 г.

Расчет стоимости отопления на 1м² ведется ежемесячно по показаниям теплосчетчика путем деления на общую площадь домов, расчет стоимости горячей, холодной воды и канализации ведется по показаниям счетчика путем деления на количество зарегистрированных человек в ЖСК 67 за минусом показаний по

индивидуальным счетчикам и зарегистрированных там людей, согласно предъявленных счет-фактур. В случае изменения тарифов поставщиками вносятся изменения в расчеты. В 2012г. плата за коммунальные услуги повышалась два раза с 1 июля и с 1 сентября. В 2013г. это запланировано с 1 июля не более чем на 8,8% (причины такие же по которым дорожают и другие продукты и услуги - инфляция, рост зарплат, увеличение цены энергоносителей).

По окончании года подводятся итоги предъявленных работ, услуг и оплаты за них, а при необходимости вносятся изменения в стоимость услуг на 1м² и на 1 человека.

За 2012 год выставлены счета:

Эксплуатационные работы	1 649 592
(в т.ч. Энергосбыт – 49198,22; МУП САХ – 192890,19)	
ИГТСК	3 397 361,82
МУП Водоканал	733 525,65
Итого:	5 780 479,47

За 2012 год начислено квартиросъемщикам:

Эксплуатационные работы	1 649 620,8
Отопление	2 158 480,27
Горячая вода	1 220 396,12
Холодная вода, канализация	722 608,41
Итого:	5 751 105,6

За 2012 год не начислено квартиросъемщикам в сумме 29 373,87руб.

Рекомендовано начислить в 2013г.

Льготы предоставляются согласно ОЗ «О ветеранах», ФЗ «Об инвалидах» по отчетам для ДСЗн. Льготы переведены с натуральной формы на компенсацию, т.е. льготу получают деньгами на сберкнижку.

Задолженность за коммунальные услуги по состоянию:

На 01.01.2002 года	228190-03
На 01.01.2003 года	225859-31
На 01.01.2004года	417206-15
На 01.01.2005года	526796-95
На 01.01.2006года	445364-83
На 01.01.2007года	661983-95
На 01.01.2008года	876123-83
На 01.01.2009года	1189638-10
На 01.01.2010года	1780272-68
На 01.01.2011года	1878060,50

На 01.01.2012года 2000698,08

На 01.01.2013года 2272376,32

Задолженность за коммунальные услуги существует из-за несвоевременной оплаты содержания жилья и коммунальных услуг квартиросъемщиками.

**5. Расходы на содержание жилищного фонда и прочие
Хозяйственные расходы**

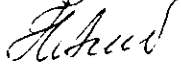
За 2012год выдано на подотчет 251 575,67руб.

1) Проверка теплосчетчиков;	1869,15
2) Элеваторные узлы и сан.тех.работы	15887,94
3) Субботник	2110,00
4) Ремонт электрощитков	6334,60
5) Плотницкие работы	691,00
6) Ремонт подъездов	147 473,02
7) Покос травы (бензокосилка)	9660,00
8) Канцелярские расходы;	5732,26
9) Остекление подъездов;	27710,67
10) транспортные расходы	285,00
11) Судебные расходы	33 822,03

Акт составлен в 2х экземплярах, один из которых вручен председателю ЖСК –67 Тарасову С.Н.

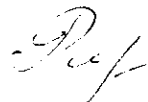
Акт получил:

Председатель ЖСК-67:  Тарасов С.Н.

Бухгалтер ЖСК-67:  Амбалова Н.В.

Акт составили:

Председатель ревизионной
Комиссии:



Ряднова Н.Н.