

Отчёт ревизионной комиссии

АКТ

Ревизии хозяйственной деятельности, бухгалтерского и налогового учета

ЖСК «Д.Ключевская 5» за 2015 год

РОССИЯ, г.Томск, ул.Дальне-Ключевская, дом 5

г. Томск

«20» мая 2016г.

Ревизионная комиссия в составе:

Председатель: Плучевская И.Б.

Члены комиссии: Вайцеховская М.А.

Карачун О.В.

произвела проверку финансово-хозяйственной деятельности, бухгалтерского и налогового учета за 2015 год, за проверяемый период с 01.01.2015 г. по 31.12.2015г. Председатель ЖСК «Д.Ключевская 5» Барский С.С.

Начало проверки: 20.апреля.2016г., окончание проверки 20.мая.2016г.

1. Основополагающие документы правовой деятельности ЖСК «Д.Ключевская 5»:

-Устав ЖСК «Д.Ключевская 5» принят общим собранием 24.09.2013 г. (протокол № 11);

-учетная политика на 2014 год утверждена Приказом № 7 от 30 декабря 2013 года;

- применение упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения- доходы, уменьшенные на величину расходов. Уведомление представлено.

В результате проверки установлено:

П/№	Наименование	Сумма
1.	Наличие денег в кассе на 01.01.2015г.	2 708,70
2.	Остаток денежных средств по кассе на 31.12.2015г	0,00
3.	Денежных средств на расчётных счетах на 01.01.2015г.	63875,63
	В ПАО «Томскпромстройбанке» по лицевым счетам	19940,43
	В Филиале ГПБ (ОАО) в г.Томске по капитальному ремонту	43935,20
4.	Остаток средств на расчётном счёте на 31.12.2015г	356553,38
	В ПАО «Томскпромстройбанке» по лицевым счетам	287284,73

	В Филиале ГПБ (ОАО) в г.Томске по капитальному ремонту	69268,65
5.	Задолженность по квартирной плате на 01.01.2015г	1095228,55
	По лицевым счетам	1012929,03
	По капитальному ремонту	82299,52
6.	Задолженность по квартирной плате на 31.12.2015г.	1303338,31
	По лицевым счетам	731065,83
	По капитальному ремонту	572272,48

Все наличные суммы, получены из банка и оприходованы приходными кассовыми ордерами в кассовой книге, а расходы оформлены расходными кассовыми ордерами с приложением оправдательных документов с отражением в кассовой книге.

П/№	Наименование	Сумма
1.	Поступило в кассу от жилых и не жилых помещений	785069,87
2.	возврат подотчетных средств	73235,45
6.	выплачена заработная плата	366023,96
7.	сдано на расчетный счет	413737,00
8.	передано в подотчет	81253,06

Авансовые отчёты оформлены подотчётными лицами и утверждены Председателем правления.

П/№	Наименование	Сумма
1.	передано из кассы в подотчет	81253,06
2.	списано по документам	105831,08

Расходы по обслуживанию дома, текущему ремонту:

П/№	Наименование	Сумма
1.	Услуги почты, телефонной связи	3214,58
2.	Компенсация за использование личного автомобиля для нужд ЖСК	16499,34
3.	Мелкий ремонт кровли с учетом материалов	11004,50
4.	Канцелярские товары	2657,00
5.	Мебель для хранения архивных документов	16684,00
6.	Непредвиденные расходы составление сметной документации	1212,00
7.	Монтаж и наладка системы уличного видеонаблюдения	20070,20
8.	Ремонт теплового узла с учетом материалов	13805,00
9.	Мелкий ремонт системы освещения подъездов с учетом материалов и уличное освещение	11079,46
10.	Хозяйственный инвентарь (для дворников, общих нужд и т.д.)	6905
11.	Ремонт системы водоснабжения в подъезде	600
12.	Ремонт тамбурных дверей	1200

13.	Мелкий ремонт окон в подъезде	900
	Итого:	105831,08

Заработная плата оформлена расчетными ведомостями и утверждена Председателем правления.

П/№	Наименование	Сумма
1.	начислено	827514,96
2.	выплачено	719932,17
3.	удержан НДФЛ	107577,00

Операции по расчетному счету

Поступило денежных средств на р/счет в 2015 году.

П/№	Наименование	Сумма
1.	Платежки от жилых и не жилых помещений (по квитанциям) в том числе и капитальному ремонту	3242856,46
2.	Поступления от организаций за предоставленные услуги	10800,00
3.	Внесено на расчетный счет из кассы предприятия	413737,00
4.	Задолженность по целевым взносам	8000,00
	ИТОГО:	3675393,46

Произведены платежи с расчетного счета на сумму в 2015г.

Целевые платежи:

П/№	Наименование	Сумма
1.	Услуги ЗАО «ТРЦ» (водоканал)	462140,38
2.	Услуги ОАО «ТГК-11»	1 062982,02
3.	ООО «СЦ Визит» (домофон)	19889,00
	Итого целевых платежей	1 545011,40

1. Расходы по обслуживанию дома, текущему ремонту:

П/№	Наименование	Сумма
1.	Услуги банка	14440,00
2.	Услуги УМП «Спецавтохозяйства» (вывоз мусора)	55897,65
3.	Услуги ЧОП «Айсберг» (охранные услуги)	24500

4.	Услуги ООО «ТЛК» (лифт)	188500,94
5.	Услуги УМП «ЕРКЦ» (квитанции и паспортный стол)	38289,60
6.	Юридические услуги ИП Коряка С.В.	22500
7.	Система видеонаблюдения	50000
8.	Прочее	38890
9.	Услуги по сдаче отчетности в ПФР,ИФНС,ФСС	308419,18
10.	Проверка приборов учета общедомовых	14872,62
	Итого:	746309,99

Налоги и взносы в бюджет:

П/№	Наименование	Сумма
1.	взносы в в ПФР, ФСС	167160,15
2.	подходный налог НДФЛ	109474,95
3.	налог на доходы (УСН)	27133,08
4.	госпошлина	4651
	ИТОГО:	308419,18

Таким образом, списано со счёта «51».

- | | |
|--|------------------|
| 1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2 753384,29 руб. |
| 2. Налоги и взносы | 308419,18 руб. |
| 3. Выплата заработной платы | 320912,24 |

ВСЕГО списано: 3382715,71 руб.

2. Платежи собственников жилых и нежилых помещений

Дебиторская задолженность собственников жилых помещений по состоянию на 31.12.2015г. составила: 731065,83 руб.

и по сравнению с прошлым периодом уменьшение на 281863,20 рублей (27,8 %)

из них - задолженность собственников:

квартира № 1 (есть решение суда) - 86359,44 руб.

квартира № 13 - 146836,54 руб.

квартира № 12 - 29587,35 руб.

квартира № 45 - 30374,68 руб.

квартира № 53 - 10225,02 руб.

квартира № 66 - 38106,44 руб.

квартира № 72 - 72780,53

квартира № 103 - 28 157,10 руб.

членские взносы – 27 000 руб.

нежилые помещения:

л/счет 112 (есть решение суда) - 49762,55 руб.

подвал № 5 (л/счет 123) - 71727,19 руб.

3. Ревизия товароматериальных ценностей; основных средств, начисление износа

Товароматериальные ценности приобретены на сумму 319705 рублей 75 копеек, оприходованы и переданы в эксплуатацию на сумму 319705 рублей 75 копеек, оформлены приходными ордерами и списаны в эксплуатацию по формам предусмотренным требованиям бухгалтерского учета. Основные средства не приобретались за проверяемый период.

4. Ревизия труда и заработной платы

Выплата заработной платы производится один раз в месяц, задолженность по оплате труда отсутствует, фонд оплаты труда за проверяемый период полностью использован. Табеля учета рабочего времени оформлены. Среднесписочная численность сотрудников рассчитана правильно.

5. Ревизия первичных документов

Все хозяйственные операции оформлены первичными документами соответствующие унифицированным формам, подписаны ответственными лицами. Применение первичных документов, разработанных ЖСК «Д.Ключевская 5» и утвержденных на собрании не применяется.

6. Проверка договоров и актов выполненных работ

Проверено __ договоров с поставщиками на оказание услуг по обслуживанию и содержанию многоквартирного дома №5:

№ п/п	Наименование поставщика	№ договора	Услуга
1	ТФ ОАО ТГК-11	договор № 4030 от 01.11.2011г.	теплоэнергия
2	ООО «Томскводоканал»	договор №6-1842 от 22.02. 2012	Водоснабжение и водоотведение
3	ООО «Томская лифтовая компания»	дог. К9-056/13 от 01.09.2013	Услуги по обслуживанию лифтов

4	УМП ЕРКЦ	№07/12-13 от 15.11.2013	услуги паспортного стола
5	УМП ЕРКЦ	дог.№04/09-11а от 01.09.2011	Услуги по оформлению лицевых счетов по ЖКУ и капитальному ремонту
6	УМП «Спецавтохозяйство г.Томска»	дог. ТБО-00008489 от 01.01.2015, ранее №ТБО-00008480 от 01.01.2012	Услуги по вывозу мусора
7	ООО «СЦ «Визит»	договор №24/10/14 от 01.10.2014	Услуги по обслуживанию домофона

Все договора действующие, подписаны и скреплены печатью.

Все оказанные услуги подтверждены актами выполненных работ, подписаны обеими сторонами.

7. Проверка начисления налогов и взносов, проверка деклараций

За проверяемый период проверено:

- взносы в ПФР; ФСС исчислены правильно. Отчетные формы своевременно сданы в фонды.
- налог при УСН рассчитан, верно. Налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения представлена в налоговый орган своевременно.

8. Смета целевых поступлений и расходов на соответствующий 2015год., уточнение и исполнение сметы 2015 года.

- смета (Приложение № 1) ЖСК «Д.Ключевская 5» на 2015 год;
 - исполнение сметы 2015 года (Приложение №2).
- Размер платы на содержание многоквартирного дома установлен в соответствии действующим законодательством и утверждено общим собранием собственников ЖСК в 2015 году;

тарифы на холодное водоснабжение и водоотведение соответствуют тарифам, установленным Приказом Департамента тарифного регулирования и государственного заказа Томской области №47/844 "О тарифах организации Общества с ограниченной ответственностью "Томскводоканал" в сфере водоснабжения":

тарифы на горячее водоснабжение и отопление соответствуют тарифам, установленным Приказом Департамента тарифного регулирования и государственного заказа Томской области №48/951 "О тарифах организации Открытого акционерного общества "Территориальная генерирующая компания №11" на горячую воду (горячее водоснабжение).

Плата за «отопление» с 01.01.2015г. производится, согласно показаниям общедомового прибора учета и занимаемой площади собственников жилья и нежилых помещений;

Размер платы за пользование видеонаблюдение, обслуживание расчетного счета, услуги по приему платежей установлены в соответствии с условиями заключенных договоров на предоставление услуг.

9. Ревизионной комиссией установлено:

1. - Бухгалтерская документация в 2015 году велась правильно. Работа с наличными денежными средствами оформлялась в соответствии с требованием действующего законодательства.
2. - Денежные средства, расходовались в соответствии со сметой на содержание и эксплуатацию многоквартирного дома на 2015 год. Однако следует провести анализ и снизить расходы по содержанию общего имущества дома.
3. - Замечаний к работе бухгалтера нет.

Председатель ревизионной комиссии:

Плучевская И.Б.



Член комиссии

Вайцеховская М.А.



Карачун О.В.
