

Акт документальной ревизии финансово- хозяйственной деятельности ЖСК «ФАЗА» за 2015 год.

г.Москва

29 марта 2016г.

Ревизором ЖСК «ФАЗА» Михайловой Натальей Юрьевной произведена документальная ревизия финансово- хозяйственной, организационной и эксплуатационной деятельности ЖСК «ФАЗА» в период с 01.01.2015г. по 31.12.2015г.

Ответственными за хозяйственную и финансовую деятельность за данный период являются:

- Председатель правления ЖСК «ФАЗА» Янко Владимир Степанович
- Главный бухгалтер ЖСК «ФАЗА» Чекмарев Владимир Михайлович

Ревизия проводилась в присутствии председателя правления ЖСК «ФАЗА» Янко В.С. и главного бухгалтера Чекмарева В.М.

Ревизору были предоставлены следующие документы за проверяемый период:

- Банковские выписки, платежные поручения, счета;
- Оборотно-сальдовые ведомости;
- Налоговая отчетность;
- Бухгалтерская отчетность;
- Смета расходов и финансовый план деятельности ЖСК;
- Договоры с обслуживающими и ресурсоснабжающими организациями;
- Первичная бухгалтерская документация (акты обслуживающих и ресурсоснабжающих организаций);
- Трудовые договоры, кадровая документация, должностные инструкции;
- Учетная политика.

Кассовые операции

По состоянию на 01.01.2015г. остаток наличных денежных средств в кассе ЖСК отсутствует.

Наличные денежные средства за проверяемый период с расчетных счетов не снимались, выплата заработной платы и подотчетных средств производилась перечислением на расчетные счета сотрудников.

Банковские операции

На 01.01.2015г. ЖСК имеет 2 расчетных счета:

- № 40703810938000000851 в ПАО СБЕРБАНК
- № 40703810900000000019 в БАНК ИПБ (АО)

По состоянию на 01.01.2015г. остаток денежных средств на расчетном счете в ПАО СБЕРБАНК составлял 6 420 руб. 00 коп., остаток денежных средств на расчетном счете в БАНК ИПБ (АО) составлял 178 395 руб. 68 коп., кроме того 30.10.2014г. свободные денежные средства в размере 500 000 руб. были размещены на 3 месяца на депозитном счете в БАНК ИПБ (АО), возврат средств с депозитного счета в полном объеме произведен 29.01.2015г.

Итого по состоянию на 01.01.2015г. остаток денежных средств на расчетных и депозитном счетах в банках составляет 684 815 руб. 68 коп.

Операции по расчетным счетам подтверждены банковскими выписками.

Приходная часть

В течение проверяемого периода на расчетные счета ЖСК поступило 6 623 479 руб. 34 коп. в том числе:

- Оплата ЖКУ и пени по ЖКУ от жильцов 5 266 333 руб. 59 коп.
- Компенсация льгот ГЦЖС 904 348 руб. 81 коп.
- Бюджетные субсидии на содержание и текущий ремонт 374 017 руб. 56 коп.
- Прочие доходы и поступления 78 779 руб. 38 коп.

Расходная часть

В течение проверяемого периода с расчетных счетов ЖСК было списано 6 477 379 руб. 28 коп. в том числе:

- Оплата ресурсоснабжающим и обслуживающим организациям 5 902 811 руб. 82 коп.
- Налоги и страховые взносы 174 150 руб. 46 коп.
- Заработная плата 343 650 руб. 00 коп.
- Выдача подотчет на хоз. нужды 18 000 руб. 00 коп.
- Банковские комиссии 38 767 руб. 00 коп.

16.12.2015г. свободные денежные средства в размере 500 000 руб. были размещены на 1 месяц на депозитном счете в ПАО СБЕРБАНК

Итого по состоянию на 31.12.2015г. остаток денежных средств на расчетных и депозитном счетах в банках составляет 830 915 руб. 74 коп.

Расчеты с жителями по жилищно-коммунальным услугам

По состоянию на 01.01.2015г. дебиторская задолженность жителей по оплате ЖКУ составляет 1 110 143 руб. 45 коп. (в том числе начисления декабря 2014г.)

По состоянию на 01.01.2015г. остаток авансов, полученных по оплате ЖКУ составляет 36 806 руб. 59 коп.

За проверяемый период:

- Начислено платежей за ЖКУ к оплате 5 317 097 руб. 56 коп.
- Начислено пени по ЖКУ 72 687 руб. 07 коп.
- Поступило в счет оплаты ЖКУ и пени по ЖКУ 5 266 333 руб. 59 коп.

По состоянию на 01.01.2016г. дебиторская задолженность жителей по оплате ЖКУ и пени по ЖКУ составляет 1 286 676 руб. 59 коп. (в том числе начисления декабря 2014г.) в том числе:

- Задолженность по оплате ЖКУ 1 220 291 руб. 50 коп.

- Задолженность по оплате пени по ЖКУ 66 385 руб. 09 коп.

Максимальную просроченную задолженность по оплате ЖКУ на 01.01.2016г. имеют следующие квартиры:

- № 122 долг 157 547 руб. 48 коп.
- № 133 долг 42 485 руб. 83 коп.
- № 167 долг 108 092 руб. 23 коп.
- № 183 долг 44 984 руб. 46 коп.
- № 211 долг 23 192 руб. 34 коп.
- № 213 долг 54 743 руб. 86 коп.
- № 222 долг 269 167 руб. 59 коп.

По состоянию на 01.01.2016г. остаток авансов, полученных по оплате ЖКУ составляет 89 888 руб. 69 коп.

Выводы и предложения

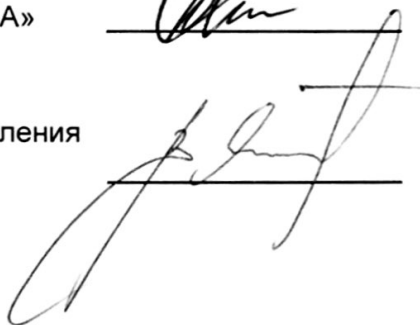
Правлению и гл.бухгалтеру продолжить работу по ликвидации задолженности по оплате жилищно-коммунальных услуг. На злостных неплательщиков подготовить документы в суд о взыскании задолженности в принудительном порядке.

Ревизор ЖСК «ФАЗА»



Михайлова Н.Ю.

Председатель правления
ЖСК «ФАЗА»



Янко В.С.