

**Отчет**  
**Ревизионной комиссии**  
о проверке финансово-хозяйственной деятельности  
ЖК «Солнечный-23» за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

пос. Зональная Станция

20.03.2022 г.

В соответствии с решением Ревизионной комиссии ЖК «Солнечный-23», действующей на основании Устава ЖК «Солнечный-23» и Положения о ревизионной комиссии, проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности жилищного кооператива «Солнечный-23» с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.

Состав ревизионной комиссии:

1. Муратова Наталья Викторовна;
2. Астраханцева Оксана Александровна;
3. Самулеев Максим Сергеевич.

Лицами, отвечающими за финансово-хозяйственную деятельность за указанный период, были члены Правления ЖК «Солнечный-23» в составе:

- Председатель: Бекетова Людмила Павловна
- Члены правления: Кузнецова Г.Л., Шарапов А.А., Пикулин Е.Э., Романова Л.Г., Басова Н.А., Волков Ю.М., Ерёменков А.А., Заозёрва С.Н.
- Бухгалтер: Макарова Наталия Николаевна

Основная цель работы ревизионной комиссии - проверка финансово-хозяйственной деятельности ЖК «Солнечный-23», соблюдение жилищным кооперативом законодательных и иных нормативных актов, законность совершаемых финансовых и хозяйственных операций по итогам деятельности за период с с 01.01.2021г. по 31.12.2021г г.

Жилищный кооператив применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов.

Проверка финансово – хозяйственной деятельности ЖК «Солнечный-23» проведена сплошным методом, включая кассовые, банковские документы, договора, акты выполненных работ, приказы за период с с 01.01.2021г. по 31.12.2021г г.

В ходе проверки установлено, что при проведении финансово-хозяйственной деятельности и делопроизводства ЖК «Солнечный-23» руководствуется нормами Гражданского кодекса РФ, Налогового кодекса РФ, Жилищного кодекса РФ, Законом «О бухгалтерском учете», Положениями о бухгалтерском учете (ПБУ) и иными законодательными и нормативными актами.

**Проверка финансово-хозяйственной деятельности движения денежных средств по кассовым и банковским документам за период с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.**

**1. За период с 01.01.2021г. по 31.12.2021г, были начислены услуги по содержанию имущества, текущему, капитальному ремонту, ГВС и Энергия на СОИ, обслуживанию домофонов и лифта:**

<b>Период времени</b>	<b>Содержание имущества</b>	<b>Капитальный ремонт</b>	<b>ГВС + Энергия на СОИ</b>	<b>Обращение с ТКО (долг)</b>	<b>Текущий ремонт</b>	<b>ТО домофона</b>	<b>ТО лифта</b>	<b>Пеня</b>
Январь 2021	174825,10	78739,95	3921,07	0,00	42221,59	3915,50	8096,29	2655,02
Февраль 2021	174825,10	78739,24	3921,07	0,00	42221,59	3915,50	8096,29	2405,64
Март 2021	170156,48	78727,57	3921,34	0,00	46857,75	3915,50	8200,25	2559,88
Апрель 2021	170135,99	78717,51	3921,21	0,00	46852,11	3915,50	8200,25	2888,67
Май 2021	170135,99	78717,51	3916,01	0,00	46852,11	3915,50	8200,25	3012,01
Июнь 2021	170135,99	78717,51	3916,01	0,00	46852,11	3915,50	8200,25	3111,70
Июль 2021	170135,99	78717,51	3973,56+2011,93	0,00	46852,11	4643,50	8200,25	3921,68
Август 2021	170108,41	78703,97	2713,35+4045,79	0,00	46844,52	4643,50	8200,25	3973,24
Сентябрь 2021	170108,41	78703,97	2713,85	0,00	46844,52	4643,50	8200,25	4068,06
Октябрь 2021	170108,41	78703,97	2713,85	0,00	46844,52	4643,50	8200,25	4708,81
Ноябрь 2021	170108,41	78703,97	4053,12+4026,76	0,00	46844,52	4643,50	8200,25	4085,43
Декабрь 2021	170108,41	78703,97	5053,00+ 931,22	0,00	46844,52	4643,50	8200,25	4391,94
<b>Итого начислено</b>	2050892,69	944596,65	55753,14	0,00	552931,97	51354,00	98195,08	41782,08
<b>Оплачено</b>	2039595,33	945716,32	53400,55	3750,46	559675,39	42283,62	96378,31	3273,02

**2. В период с 01.01.2021г. по 31.12.2021 год начислено:**

- итого начислено услуг населению за период с 01.01.2021г. по 31.12.2021 год: **3 753 723 рубля 53 копейки (с пеней 3 795 505 рублей 61 копейку).**

- итого оплачено населением за период с 01.01.2021г. по 31.12.2021 год: **3 747 610 рублей 95 копеек (с пеней и компенсацией судебных издержек 3 759 185 рублей 84 копейки).**

- задолженность собственников жилых помещений на 31.12.2021 по ЖКУ(в том числе за капитальный ремонт составляет **286 563 рубля 10 копеек (с учетом пени 417 451 рубль 20 копеек).**

**3. Движение денежных средств по кассе:**

В ЖК «Солнечный-23» работу кассира совмещает бухгалтер Макарова Наталия Николаевна, согласно приказа № 2Б от 01.01.2014г.

<b>Остаток денежных средств на 01.01.2021 г.</b>	98,25
<b>1 Поступления:</b>	
Возврат от подотчетного лица	0,72
Получено наличными из банка	11 500,00
<b>Итого:</b>	<b>11 500,72</b>
<b>2 Расход:</b>	
Выдана заработная плата	11 509,97
Выдана депонированная заработная плата	89,00
<b>Итого:</b>	<b>11 589,97</b>
<b>Остаток денежных средств на 31.12.2021 г.</b>	0,00

Остальные расчеты за хозяйственные операции велись с применением корпоративной банковской карты, напрямую привязанной к расчётному счету, выданной на имя подотчетного лица Бекетовой Л.П.

**4. Средства на расчетном и специальном счетах:**

<b>Средства на расч. счете: Остаток денежных средств на 01.01.2021 г.</b>	<b>358 960,85</b>
<b>1 Поступления</b>	
Денежные средства за ЖКУ за январь 2021-декабрь 2021	2 826 079,62
Поступление от провайдеров (квантум, НТС, ЗКК, Заречная)	53 800,00
<b>Итого:</b>	<b>2 879 879,62</b>
<b>2 Расход</b>	
Выдана заработная плата	<b>859 282,29</b>
Оплата НДФЛ 13%	<b>129 108,00</b>
Оплата ОПФР 22%	<b>180 816,20</b>
Оплата ФФОМС, ФСС 8,2%	<b>78 076,63</b>
Налог УСНО	<b>15 025,84</b>
Комиссия банка за прием платежей от населения	<b>52 135,60</b>
Услуги банка по обслуживанию счета	<b>31 918,49</b>
Оплата услуг по договорам	<b>1 575 535,90</b>
Оперативные, хозяйственные расходы	<b>103 620,94</b>
Штраф за превышение температуры обратной воды в системе отопления	<b>34 638,74</b>
ГВС на СОИ	<b>56 535,63</b>
Электроэнергия на СОИ	<b>15 391,58</b>
Услуги связи	<b>12 000,00</b>
<b>Итого:</b>	<b>3 762 820,61</b>
<b>Остаток денежных средств по основному счету на 31.12.2021 год</b>	<b>94 754,63</b>
<b>Средства на спец.счете: Остаток денежных средств на 01.01.2021 г.</b>	<b>112 437,37</b>
<b>1 Поступления</b>	

Денежные средства от собственников	<b>949 096,59</b>
Денежные средства от муниципалитета и Газпрома за кап. ремонт	<b>77 848,24</b>
Проценты от банка	<b>72,14</b>
Итого:	<b>1 027 016,97</b>
<b>2 Расход</b>	
Ремонт и утепление крыши (4-7 подъезды). Оставшиеся оплаты 2020 г.	<b>333 311,46</b>
Ремонт и утепление крыши (8-11 подъезды)	<b>790 000,00</b>
Итого:	<b>1 123 311,46</b>
<b>Остаток денежных средств по спец. счету на 31.12.2021 год</b>	<b>16 142,88</b>
<b>Общий остаток средств на расч. и спец. счетах на 31.12.2021г.</b>	<b>110 897,51</b>

#### 5. Расчеты с подотчетными лицами:

Подотчетными лицами в установленные сроки представлены авансовые отчеты. Подотчетные суммы использованы на приобретение МПЗ, закупку канцтоваров, оплату услуг. Перерасход по авансовому отчету зачисляется на счет подотчетного лица через банк по договору зачисления денежных средств.

Заключены договора о полной материальной ответственности с председателем ЖК «Солнечный-23» Бекетовой Л.П.

В ЖК «Солнечный-23» согласно приказу №3Б от 01.01.2014 года и Положения о расчетах с подотчетными лицами выдача денежных средств осуществляется Бекетовой Л.П.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
71.01		356,00	40 490,94	40 227,44		92,50
Бекетова Людмила Павловна		356,00	10 461,54	10 198,04		92,50
Жохов Алексей Александрович			7 565,00	7 565,00		
Макарова Наталия Николаевна			20 950,21	20 950,21		
Носова Елена Владимировна			1 514,19	1 514,19		
<b>Итого</b>		<b>356,00</b>	<b>40 490,94</b>	<b>40 227,44</b>		<b>92,50</b>

#### 6 Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

По состоянию на 31.12.2021г. задолженность перед поставщиками и подрядчиками, согласно оборотно-сальдовой ведомости составила **736 644 рубля 94 копейки**.

Все затраты документально подтверждены договорами, актами и товарными накладными.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
60		401 444,22	2 911 674,77	3 246 875,49		736 644,94
<b>ВКС СОАО</b>			1 100,00	1 100,00		
Страхование лифта			1 100,00	1 100,00		
<b>Гальцов К.А. ИП</b>			3 400,00	3 400,00		
Бумага для принтера			3 400,00	3 400,00		
<b>Ип Васильев Е.О.</b>			18 900,00	18 900,00		
Ремонт компьютера, обновление 1С			18 900,00	18 900,00		
<b>ИП Егоров Иван Викторович</b>			1 200,00	1 200,00		
Договор № 16-2019 от 01.12.2019 дератизация подвала			1 200,00	1 200,00		
<b>ИП Жарков Алексей Сергеевич</b>		333 311,46	1 429 963,86	1 814 361,01		717 708,61
Договор №23-3п от 05.08.2021г. ремонт мягкой кровли 3 подъезд			32 432,40	32 432,40		
Договор №23/3 от 20.05.2021г. кап.ремонт крыши			790 000,00	1 455 839,77		665 839,77
Договор №46 от 13.05.2021 перенос тепловых узлов			217 323,00	269 191,84		51 868,84
Договор №50 от 22.06.2021 замена запорной арматуры			33 397,00	33 397,00		
Договор №99 от 17.12.2021г тепловизионное обследование			5 000,00	5 000,00		
Договор №С23/2 от 29.06.2020 ремонт крыши 7 подъезда в 2020г		145 245,81	145 245,81			
Договор №С23/2020 от 19.05.2020 ремонт крыши 4-6 подъездов в 2020г		188 065,65	188 065,65			
Прочистка фановых труб			3 500,00	3 500,00		
Ремонт кровли над кв.№ 107			15 000,00	15 000,00		
<b>ИП Жуковец Александр Геннадьевич</b>			31 300,00	31 300,00		
Договор №38 от 25.10.2021г дверь тамбурная 2 подъезд			31 300,00	31 300,00		
<b>ИП Протасов Олег Николаевич</b>			302 976,00	302 976,00		
Договор №255/04-21П от 07.04.2021 Видеонаблюдение			302 976,00	302 976,00		
<b>ИСБ НПФ ООО</b>			8 900,00	8 900,00		
Неисключительные права СБИС Электронная отчетность			8 900,00	8 900,00		
<b>Казанцев Н.О. ИП</b>		17 000,00	40 000,00	23 000,00		
Очистка кровли от снега и льда		17 000,00	40 000,00	23 000,00		
<b>Михалёв А.М. ИП</b>			101 150,00	101 150,00		

Аренда автотранспорта уборка снега			101 150,00	101 150,00		
<b>ООО ИКЦ "Котлонадзор"</b>			18 871,00	18 871,00		
Договор №193, техосвидетельствование лифта			18 871,00	18 871,00		
<b>ПАО Вымпел - Коммуникации</b>			24 390,46	24 390,46		
Услуги сотовой связи			24 390,46	24 390,46		
<b>Регион -Энерго ООО</b>			8 500,00	8 500,00		
Обслуживание теплосчетчика			8 500,00	8 500,00		
<b>РИЦ ЖКХ ООО</b>		2 357,81	60 317,09	60 730,87		2 771,59
Печать "Счет-извещений"		2 357,81	60 317,09	60 730,87		2 771,59
<b>СК ГрандСтрой ООО</b>			160 152,81	160 152,81		
Договор №23А от 22.07.2021 ремонт крыши 3 подъезд			28 248,81	28 248,81		
Договор № 1/2021 от 31.05.2021 ремонт 3 подъезда			131 904,00	131 904,00		
<b>Союзлифтмонтаж ООО</b>		4 100,00	98 400,00	98 400,00		4 100,00
Техническое обслуживание лифтов		4 100,00	98 400,00	98 400,00		4 100,00
<b>СтанИнТех ООО</b>		37 007,40	443 202,60	406 195,20		
Договор (аварийка)№С23-1 от 01.04.2014		16 918,00	118 426,00	101 508,00		
Договор №С23-2 от 01.04.2014 обслуживание электриками и сантехниками, установка гирлянд		20 089,40	321 776,60	301 687,20		
Ремонт дверного проема			3 000,00	3 000,00		
<b>ТДК ООО</b>		3 730,00	48 885,00	49 860,00		4 705,00
Обслуживание домофонов		3 730,00	48 885,00	49 860,00		4 705,00
<b>Томская энергосбытовая компания ПАО</b>			15 391,58	18 697,61		3 306,03
Договор № 2839 Электроэнергия СОИ			15 391,58	18 697,61		3 306,03
<b>ТОМСКРТС ОАО</b>		3 937,55	91 174,37	91 290,53		4 053,71
Договор №6870 от 01.01.2014 Горячая вода СОИ		3 937,55	91 174,37	91 290,53		4 053,71
<b>Шефмонтаж ООО</b>			3 500,00	3 500,00		
Ремонт шлагбаума			3 500,00	3 500,00		

**7.Расчеты по заработной плате за период с 01.01.2021г. по 31.12.2021 год:**

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций						
70		182,00	987 668,26	987 487,26		1,00
Астраханцева Оксана Александровна – член ревизионной комиссии			4 598,00	4 598,00		
Басова Наталья Алексеевна – член правления			4 598,00	4 598,00		
Бекетова Людмила Павловна – председатель правления ЖК			224 124,95	224 125,95		1,00
Волков Юрий Михайлович - член правления			4 598,00	4 598,00		
Дрожецких Павел Викторович - дворник			3 555,45	3 555,45		
Еременков Анатолий Александрович - член правления			4 598,00	4 598,00		
Жохов Алексей Александрович - дворник			98 566,95	98 566,95		
Заозерова Светлана Николаевна- член правления			4 598,00	4 598,00		
Козлов Григорий Геннадьевич - дворник			63 805,97	63 805,97		
Макарова Наталия Николаевна – бухгалтер ЖК			337 631,78	337 631,78		
Молчуев Евгений Вячеславович - приборист			27 600,00	27 600,00		
Муратова Наталья Викторовна – член ревизионной комиссии			4 598,00	4 598,00		
Носова Елена Владимировна - уборщица		182,00	151 906,16	151 724,16		
Пикулин Евгений Эдуардович - член правления			4 598,00	4 598,00		
Романова Людмила Геннадьевна - член правления			4 598,00	4 598,00		
Самулеев Максим Сергеевич – член ревизионной комиссии			4 598,00	4 598,00		
Шарапов Алексей Анатольевич – заместитель председатель правления ЖК			4 598,00	4 598,00		
Шарапов Денис Алексеевич – программист сайта			34 497,00	34 497,00		
<b>Итого</b>		<b>182,00</b>	<b>987 668,26</b>	<b>987 487,26</b>		<b>1,00</b>

**Объем не выданной заработной платы на 31.12.2021 год составляет 1,00 рубль.**

Заработная плата начислена согласно действующим договорам гражданско-правового характера, решениям заседаний правления и штатному расписанию, утверждённого приказом № 1Б от 25.12.2013г.

## 8. Материальные затраты ЖК «Солнечный-23» за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.:

Счет Номенклатура	Показа- тели	Обороты за период		Примечания
		Дебет	Кредит	
10	У	305 283,40	305 283,40	Материалы и комплектующие, приобретенные в рамках договора №255/04-21П от 07.04.2021 на установку системы видеонаблюдения дома.
	Кол.	1 538,000	1 538,000	
10.01	БУ	256 196,69	256 196,69	
	Кол.	1 026,000	1 026,000	
DIN- рейка	БУ	640,00	640,00	
	Кол.	4,000	4,000	
IP видеорегиcтpатор 16 канальный OTECH QVC-NVR-216/8MP	БУ	14 000,00	14 000,00	
	Кол.	1,000	1,000	
Блок питания Optimus 12/2.0	БУ	465,00	465,00	
	Кол.	1,000	1,000	
Видеокамера IP Qtech QVC-IPC-201S (3.6)	БУ	8 500,00	8 500,00	
	Кол.	1,000	1,000	
Видеокамера IP уличная цилиндрическая 5MP QVC-IPC 501	БУ	22 000,00	22 000,00	
	Кол.	2,000	2,000	
Видеокамера Qtech QVC-IPC-202VAE	БУ	72 000,00	72 000,00	
	Кол.	12,000	12,000	
Выключатель автоматический 16A	БУ	304,00	304,00	
	Кол.	1,000	1,000	
Грунт эмаль	БУ	498,00	498,00	
	Кол.	2,000	2,000	
Дверь тамбурная	БУ	31 300,00	31 300,00	
	Кол.	1,000	1,000	
Жесткий диск Seagate	БУ	16 212,00	16 212,00	
	Кол.	1,000	1,000	
Кабель витая пара UPT 4x2x0.5	БУ	19 890,00	19 890,00	
	Кол.	765,000	765,000	
Кабель силовой ВВГ 3*1,5	БУ	960,00	960,00	
	Кол.	20,000	20,000	
Коммутатор Optimus UM1-E6/4P	БУ	11 202,00	11 202,00	
	Кол.	3,000	3,000	
Коммутатор Tantos TSn-8P10V	БУ	7 680,00	7 680,00	
	Кол.	1,000	1,000	
Коммутатор TP-LINK TL-SG1008D	БУ	1 650,00	1 650,00	
	Кол.	1,000	1,000	
Коннектор RJ45	БУ	220,00	220,00	
	Кол.	44,000	44,000	
Коробка распределительная	БУ	3 600,00	3 600,00	
	Кол.	15,000	15,000	
Крепежные и расходные материалы	БУ	4 500,00	4 500,00	
	Кол.	15,000	15,000	
Кронштейн для точки доступа	БУ	1 500,00	1 500,00	
	Кол.	2,000	2,000	
Лента сигнальная	БУ	241,30	241,30	
	Кол.	1,000	1,000	
Металлорукав 20мм	БУ	5 500,00	5 500,00	
	Кол.	100,000	100,000	
Разветвитель питания DC 4 Optimus	БУ	120,00	120,00	
	Кол.	1,000	1,000	
Розетка на DIN- рейку	БУ	1 635,00	1 635,00	
	Кол.	5,000	5,000	
Стабилизатор напряжения	БУ	2 250,00	2 250,00	



	Кол.	1,000	1,000	
Точка доступа внешнего исполнения QWO-880CPE	БУ	13 600,00	13 600,00	
	Кол.	2,000	2,000	
Труба стальная 40мм (окрашенная)	БУ	2 940,00	2 940,00	
	Кол.	12,000	12,000	
Щит монтажный 300*250	БУ	6 480,00	6 480,00	
	Кол.	3,000	3,000	
Щит монтажный 500*400	БУ	4 878,00	4 878,00	
	Кол.	1,000	1,000	
Растворитель	БУ	99,90	99,90	Материалы на хозяйственные нужды
	Кол.	2,000	2,000	
Эмаль бирюзовая	БУ	228,43	228,43	
	Кол.	1,000	1,000	
Эмаль глянец сиреневая	БУ	217,80	217,80	
	Кол.	1,000	1,000	
Эмаль голубая	БУ	228,45	228,45	
	Кол.	1,000	1,000	
Эмаль желтая	БУ	214,51	214,51	
	Кол.	1,000	1,000	
Эмаль зеленая	БУ	227,79	227,79	
	Кол.	1,000	1,000	
Эмаль оранжевая	БУ	214,51	214,51	
	Кол.	1,000	1,000	
10.09	БУ	49 086,71	49 086,71	
	Кол.	512,000	512,000	
Dr.Web Security КЗ для Windows	БУ	2 800,00	2 800,00	Административные расходы на организацию рабочего места
	Кол.	1,000	1,000	
Кресло SU-BP 8+PL	БУ	6 820,00	6 820,00	
	Кол.	1,000	1,000	
Акустическая система AST-10UP	БУ	900,00	900,00	
	Кол.	1,000	1,000	
Мышь беспроводная Smartbuy SBM	БУ	450,00	450,00	
	Кол.	1,000	1,000	
ОЗУ 4GB	БУ	2 100,00	2 100,00	
	Кол.	1,000	1,000	
Твердотельный накопитель Samsung 250 Gb	БУ	6 000,00	6 000,00	
	Кол.	1,000	1,000	
Тонер-картридж	БУ	550,00	550,00	
	Кол.	1,000	1,000	
АИ-92	БУ	1 075,00	1 075,00	Материалы для скоса травы в летнее время на прилегающей территории
	Кол.	25,000	25,000	
Леска для триммера	БУ	725,80	725,80	
	Кол.	4,000	4,000	
Присадка к топливу 1л	БУ	1 000,00	1 000,00	
	Кол.	1,000	1,000	
Оснащение для защиты лица и органов слуха с нейлоновой сеткой	БУ	5 490,00	5 490,00	
	Кол.	1,000	1,000	
Бумага для принтера	БУ	2 995,00	2 995,00	Административные расходы на канцелярию
	Кол.	10,000	10,000	
Бумага для принтера цветная	БУ	813,00	813,00	
	Кол.	3,000	3,000	
Ежедневник	БУ	389,00	389,00	
	Кол.	1,000	1,000	
Ножницы офисные	БУ	92,07	92,07	
	Кол.	1,000	1,000	
Папка регистратор	БУ	554,86	554,86	
	Кол.	3,000	3,000	

Регистратор 70мм	БУ	153,45	153,45	Симкарта в шлагбаум	
	Кол.	1,000	1,000		
Ручка шариковая	БУ	286,71	286,71		
	Кол.	5,000	5,000		
Скобы для степлера	БУ	214,00	214,00		
	Кол.	6,000	6,000		
Текст- маркер	БУ	268,00	268,00		
	Кол.	4,000	4,000		
Тетрадь	БУ	119,97	119,97		
	Кол.	1,000	1,000		
SIM Теле 2	БУ	300,00	300,00		
	Кол.	1,000	1,000		
Кисть	БУ	468,40	468,40		Материалы, комплектующие и инструменты на хозяйственные нужды.
	Кол.	8,000	8,000		
Лопата снеговая	БУ	1 334,80	1 334,80		
	Кол.	1,000	1,000		
Мешки для мусора 120л	БУ	555,32	555,32		
	Кол.	40,000	40,000		
Мешки для мусора 160л	БУ	1 928,05	1 928,05		
	Кол.	40,000	40,000		
Мешки для мусора 240л	БУ	462,80	462,80		
	Кол.	20,000	20,000		
Мешки для мусора 60л	БУ	597,85	597,85		
	Кол.	260,000	260,000		
Мультифора А4 100шт	БУ	215,00	215,00		
	Кол.	1,000	1,000		
Насадка для швабры	БУ	930,00	930,00		
	Кол.	6,000	6,000		
Ника средство для мытья пола 5л	БУ	335,00	335,00		
	Кол.	1,000	1,000		
Нож канцелярский	БУ	79,00	79,00		
	Кол.	1,000	1,000		
Пакет	БУ	45,06	45,06		
	Кол.	7,000	7,000		
Перчатки латекс	БУ	1 450,00	1 450,00		
	Кол.	25,000	25,000		
Перчатки спилковые комбинир.	БУ	243,20	243,20		
	Кол.	1,000	1,000		
Перчатки трикотаж двойные	БУ	200,00	200,00		
	Кол.	5,000	5,000		
Перчатки х/б	БУ	603,18	603,18		
	Кол.	16,000	16,000		
Пломбы Свинцовые	БУ	1 350,00	1 350,00		
	Кол.	3,000	3,000		
Тачка садовая оцинкованная	БУ	2 678,00	2 678,00		
	Кол.	1,000	1,000		
Щетка + совок	БУ	1 514,19	1 514,19		
	Кол.	2,000	2,000		
<b>Итого</b>	<b>БУ</b>	<b>305 283,40</b>	<b>305 283,40</b>		
	<b>Кол.</b>	<b>1 538,000</b>	<b>1 538,000</b>		

9.В ходе проверки сметы расходов на текущий и капитальный ремонт ревизией выявлены следующие соотношения по основным статьям затрат за 2021г.:

2021			
Перечень услуг/работ	Плановая сумма, руб	Фактические оплаты (затраты), руб.	Экономия/Перерасход (+/-)
Доходы всего (справочно):	3853697,20	3906896,59	
Доходы по тарифу (с учетом затрат на обслуживание лифта и домофона)	3757497,20	3853096,59	
Поступление от провайдеров (квантум, НТС, ЗКК, Заречная)	96200,00	53800,00	ИП «Заречная» не оплатил за 2021 г. Идет работа по взысканию
<b>Содержание общего имущества</b>			
ЗП председателя ЖК	300300,00	214929,95	85370,05
ЗП бухгалтера ЖК	246551,73	337631,78	-91080,05
ЗП ревизионной комиссии - 3 человека	13793,10	13794,00	-0,90
ЗП правления - 9 человек	36784,00	41382,00	-4598,00
Дворник	164368,00	165938,37	-1570,37
Уборщица	164368,00	151906,16	12461,84
Обслуживание теплового узла	21954,00	27600,00	-5646,00
Обслуживание сайта ЖК, снятие показаний ИПУ	55200,00	34497,00	20703,00
налоги с ФОТ	303002,29	388000,83	-84998,54
Услуги ЕРКЦ	50000,00	53917,09	-3917,09
Юридические услуги	4000,00	0,00	4000,00
Обслуживание сайта ГИС ЖКХ	6400,00	6400,00	0,00
Услуги банка	62000,00	84054,09	-22054,09
Прочие административные расходы (бумага, канцтовары, тонер, содержание раб.места, связь, СБИС)	25000,00	50406,06	-25406,06
<b>Итого административные расходы</b>	<b>1453721,12</b>	<b>1570457,33</b>	<b>-116736,21</b>

Обслуживание дома организацией по электро и сантехническим работам	241087,20	241087,20	0,00
Аварийное обслуживание дома организацией по электро и сантехническим работам	101508,00	101508,00	0,00
Дезинфекция(дератизация) подвала	3200,00	1200,00	2000,00
Страхование лифта	1500,00	1100,00	400,00
Очистка двора и кровли от снега	130000,00	141150,00	-11150,00
Благоустройство двора	75760,00	15590,80	60169,20
Организационно-эксплуатационные расходы (перчатки, хоз инвентарь, моющие средства).	38000,00	16421,24	21578,76
Обслуживание домофонов	46620,00	48885,00	-2265,00
Обслуживание лифта	98400,00	98400,00	0,00
Электроэнергия и ГВС на СОИ	0,00	71927,21	-71927,21
Штраф за превышение температуры обратной воды в системе отопления	0,00	34638,74	-34638,74
<b>Итого содержание ОДИ</b>	<b>736075,20</b>	<b>771908,19</b>	<b>-35832,99</b>
<b>Всего затрат на МКД</b>	<b>2189796,32</b>	<b>2342365,52</b>	<b>-152569,20</b>
<b>Текущий ремонт</b>			
Видеонаблюдение	270441,00	270441,00	0,00
Перенос тепловых узлов	274646,60	269171,34	5475,26
Замена грязевиков	323828,90	0,00	323828,90
Установка запорной арматуры	134082,30	33397,00	100685,30
Косметический ремонт 3-его подъезда	131904,00	131904,00	0,00
Видеонаблюдение лифт 3-его подъезда	32535,00	32535,00	0,00
Ограждение территории	291566,00	0,00	291566,00
Ремонт мягкой кровли 3 подъезд	0,00	32432,40	-32432,40
Ремонт крыши над квартирой №107	0,00	15000,00	-15000,00
Монтаж гирлянд (козырьки и дерево)	0,00	54600,00	-54600,00

Замена двери 2 подъезд	0,00	31300,00	-31300,00
Ремонт карнизов кровли 3 подъезд	0,00	28248,81	-28248,81
<b>Итого текущий ремонт</b>	<b>1459003,80</b>	<b>899029,55</b>	<b>559974,25</b>
<b>Капитальный ремонт</b>			
Работы на чердаке подъездов 4-7 в 2020 г.	333311,46	333311,46	0,00
Вывод вентиляционных каналов в 8-11 под.	337695,46	337695,46	0,00
Утепление чердачных помещений 8-11 под.	953982,28	953982,28	0,00
Вывод и утепление фановых труб 8-11 под.	164162,03	164162,03	0,00
<b>Итого по капитальному ремонту</b>	<b>1789151,23</b>	<b>1789151,23</b>	<b>0,00</b>
<b>Итого по всем статьям затрат</b>	<b>5437951,35</b>	<b>5030546,30</b>	<b>407405,05</b>

## 10. Заключение и рекомендации.

Бухгалтерская и налоговая отчетность сдана в полном объеме и в установленные сроки.

По данным проверки начисления и оплаты коммунальных платежей у жильцов перед кооперативом имеется задолженность по оплате ЖКУ в сумме (в том числе за капитальный ремонт составляет **286 563 рубля 10 копеек** (с учетом пени **417 451 рубль 20 копеек**). Величина задолженности по отношению к предыдущему периоду без учета пени держится на том же уровне.

Список должников с просроченной дебиторской задолженностью на 01.01.2022г. свыше 10 тысяч руб. которые ранее переданы на взыскание в суд.

кв.56 долг - 83365-51 (на конец 2020 года долг составлял - 74275,01)

кв.71 долг - 62490-28 (на конец 2020 года долг составлял - 53235,79)

кв.81 долг - 39078.49 (на конец 2020 года долг составлял - 61097,87)

кв.103 долг - 45667-88 (на конец 2020 года долг составлял - 47394,71)

По должникам ведется работа по взысканию долга.

В ходе ревизионной проверки комиссией не обнаружены нарушения установленного порядка ведения бухгалтерского учета, которые могли бы существенно повлиять на достоверность цифр финансово-хозяйственной деятельности жилищного кооператива. Бухгалтерский учет ведется в установленном порядке, весь бухгалтерский документооборот имеется в наличии. Бухгалтерская документация к моменту проверки была предоставлена в полном объеме.

Зарплата сотрудникам выплачивается в соответствии с утвержденным штатным расписанием. У всех штатных сотрудников имеются трудовые договора, оформленные согласно ТК РФ. Оплата заработной платы проводится по зарплатным проектам на счета сотрудников согласно договоров, приказов, табелей учета рабочего времени, служебных записок согласованных в протоколах заседания правления, договоров ГПХ.

Согласно приказов председателю и бухгалтеру замещающих друг друга, на время отпуска или больничного, выплачивается оплата за исполнение возложенных обязанностей т.е совместительство -100%. Так же выплачиваются вознаграждения за увеличение объема работ согласно служебных записок дворнику за дополнительные работы по благоустройству. (согласовано протоколом заседания правления).

Оплата операций по банку осуществляется по прилагаемым счетам, либо на счета по оформленным долгосрочным и краткосрочным договорам, которые имеются в наличии, а также отчисления в фонды от заработной платы. Замечания по ходу проверки (не были подложены

служебные записки о дополнительной оплате штатным сотрудникам за выполненные услуги) – устранены (СЗ предъявлена.)

За проверяемый период правление осуществляло свою деятельность коллегиально, руководствуясь уставом ЖК «Солнечный-23», утвержденной сметой, рекомендациями ревизионной комиссии. Правление рассматривало на своих заседаниях актуальные вопросы жизнедеятельности дома, обсуждало и утверждало расходование средств. Председателем правления ведутся протоколы собраний, публикуемые в открытом доступе на сайте кооператива.

Замечания по ведению документооборота устранены в ходе проверки под контролем ревизионной комиссии.

Предложения, сформулированные ревизионной комиссией в рамках предыдущей проверки, рассмотрены и реализуются.

Рекомендации ревизионной комиссии по результатам проверки за 2021 год отсутствуют.

Ревизионная комиссия:

\_\_\_\_\_ Муратова Наталья Викторовна;

\_\_\_\_\_ Астраханцева Оксана Александровна;

\_\_\_\_\_ Самулеев Максим Сергеевич.

Председатель ЖК

\_\_\_\_\_ Бекетова Людмила Павловна.