

Отчет
Ревизионной комиссии
о проверке финансово-хозяйственной деятельности
ЖК «Солнечный-23» за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

пос. Зональная Станция

15.02.2024 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 01.01.2023г. по 31.12.2023г.

Состав ревизионной комиссии:

1. Муратова Наталья Викторовна;
2. Астраханцева Оксана Александровна;

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..
- 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 01.01.2023г. по 31.12.2023г 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 01.01.2023г. по 31.12.2023 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.

2. В период с 01.01.2023г. по 31.12.2023 год начислено:

- за эл. энергию на содержание общедомового имущества (СОИ) было начислено – **57 600 рублей 90 копеек.**

- итого начислено услуг населению за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023 год: **3 932 681 рублей 57 копеек (с пеней 4 017 405 рубля 27 копеек).**

- итого оплачено населением за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023 год: **3 929 051 рублей 96 копеек (с пеней 3 938 297 рублей 63 копейки).**

- задолженность собственников жилых помещений на 31.12.2023 по ЖКУ составляет **330 984 рублей 31 копейка.**

3. Движение денежных средств по кассе:

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

Остаток денежных средств на 01.01.2023 г.	0,22
1 Поступления:	
Возврат от подотчетного лица	42,00
Получено наличными из банка	
Итого:	
2 Расход:	
Выдана заработная плата	
Оплата труда по договорам ГПХ	
Итого:	42,00
Остаток денежных средств на 31.12.2023 г.	42,22

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:

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Банковские счета			
Статьи движения денежных средств			
51			
РАСЧЕТНЫЙ СЧЕТ: 40703810264000000018, ОТДЕЛЕНИЕ N8616 СБЕРБАНКА РОССИИ		70 093,70	
1 Оплата за ЖКУ собственниками	76	2 827 308,92	
Аварийная служба	60		109 967,00
Аренда Видеонаблюдения	60		23 350,00
Видеоинспекция систем вентиляции	60		25 000,00
Выдана заработная плата	70		873 649,01
Выдано в подотчет	71		25 426,19
Гидродинамическая чистка фановой трубы, устранение течи с кровли	60		49 450,00
Государственная пошлина	76		798,00

Дератизация подвала	60		1 500,00
Доставка земли	60		8 000,00
Единый налоговый платеж	68		446 710,89
Замена запорной арматуры	60		8 500,00
Замена кранов шаровых	60		8 500,00
Замена участка канализационного трубопровода кв.171	60		6 900,00
Изоляция труб подвального помещения	60		16 720,00
Интернет	60		12,00
Канцелярские товары	60		1 140,00
Картридж	60		3 200,00
Клининговые услуги (уборка подъездов)	60		161 000,00
Комиссия банка за прием платежей от населения	ЯЯ9.6		49 256,20
Налог ОПФР	69		21 851,01
Налог ФСС от НС	69		2 002,59
Обновление программы 1С	60		6 800,00
Обследование ветканалов	60		900,00
Обслуживание дома службой	60		261 177,80
Обслуживание домофонов	60		56 460,00
Обслуживание лифта	60		90 200,00
Оплата труда по договорам ГПХ	76		75 001,00
Очистка кровли от снега	60		40 000,00
Печать квитанций	60		60 498,11
Прочистка фановых труб	60		9 500,00
Размещение оборудования	62	57 700,00	
Ремонт водостоков	60		48 000,00
Ремонт компьютера	60		4 200,00
Ремонт системы канализации	60		69 450,00
Ремонт шлагбаума	60		2 500,00
Санитарная подпилка деревьев, демонтаж плитки	60		11 500,00
Страхование лифта	60		1 800,00
Судебные издержки	76	2 322,42	
Услуги банка	91		20 292,19
Услуги связи	60		12 000,00
Услуги фронтального погрузчика	60		56 950,00
Установка воздухоотводчиков	60		34 200,00
ХВС и водоотведение СОИ	60		139 129,06
Электроэнергия	60	10 541,76	68 142,24
Юридические услуги	60		4 500,00
	Оборот	2 897 873,10	2 916 133,29
Конечное сальдо		51 833,51	

Специальный счет по капитальному ремонту: 40705810364000000123, ОТДЕЛЕНИЕ N8616 СБЕРБАНКА РОССИИ	Начальное сальдо	379 132,83	
	Начальное сальдо		
Оплата за ЖКУ собственниками	62	64 151,25	
Оплата за ЖКУ собственниками	76	1 106 848,16	
Доход % банка	91	3 422,53	
Капитальный ремонт	62	15 853,32	
	Оборот	1 190 275,26	
Конечное сальдо по спец счету		1 569 408,09	
Конечное сальдо по всем счетам		1 621 241,60	

5.Расчеты с подотчетными лицами:

Подотчетными лицами в установленные сроки представлены авансовые отчеты. Подотчетные суммы использованы на приобретение МПЗ, закупку канцтоваров, оплату услуг.

Заклучены 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
Работники организаций						
71			25 426,19	25 426,19		
71.01			25 426,19	25 426,19		
Бекетова Людмила Павловна			24 545,69	24 545,69		
Макарова Наталия Николаевна			880,50	880,50		
Итого			25 426,19	25 426,19		
Итого развернутое			25 426,19	25 426,19		

6 Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

По состоянию на 31.12.2023г. задолженность перед поставщиками и подрядчиками, согласно оборотно-сальдовой ведомости составила **39 617,58 рублей 88 копеек**.

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	2 321,00	68 895,78	1 692 700,54	1 660 922,34	4 821,00	39 617,58
60.01		68 895,78	1 398 646,21	1 369 368,01		39 617,58
Адвокат Адвокатской палаты Иванова Мария Сергеевна			2 000,00	2 000,00		
Соглашение от 02.11.2022			2 000,00	2 000,00		
АО "ЭР-Телеком Холдинг"			12,00	12,00		
Договор Интернет			12,00	12,00		
ВКС СОАО			1 800,00	1 800,00		
Страхование лифта			1 800,00	1 800,00		
Гальцов К.А. ИП			8 540,00	8 540,00		
Без Договора			6 540,00	6 540,00		
Картридж			2 000,00	2 000,00		
Ип Васильев Е.О.			6 800,00	6 800,00		
Без договора			6 800,00	6 800,00		
ИП Егоров Иван Викторович			1 500,00	1 500,00		
Договор № 101-2022 от 01.12.2019			1 500,00	1 500,00		
ИП Жарков Алексей Сергеевич			176 550,00	176 550,00		
Без договора			48 000,00	48 000,00		
Гидродинамическая чистка фановой трубы, утранение течи с кровли			49 450,00	49 450,00		
Замена запорной арматуры			17 000,00	17 000,00		
Замена участка канализационного трубопровода в кв.№171			6 900,00	6 900,00		
Прочистка фановых труб			9 500,00	9 500,00		
Санитарная подпилка деревьев, демонтаж плитки			11 500,00	11 500,00		
Установка воздухоотводчиков			34 200,00	34 200,00		
ИП Мартынов Михаил Юрьевич			8 000,00	8 000,00		
Без договора			8 000,00	8 000,00		
ИП Михалёв Леонид Андреевич			56 950,00	56 950,00		
Аренда автотранспорта			56 950,00	56 950,00		
ИП Петров Сергей Анатольевич			23 350,00	23 350,00		
Договор аренды №ТБ-А50-2023 от 11.10.2023г			23 350,00	23 350,00		
Казанцев Н.О. ИП		20 000,00	40 000,00	20 000,00		

Очистка кровли от снега и льда		20 000,00	40 000,00	20 000,00		
МП Зональненского сельского поселения "СКС"		4 984,40	139 129,06	138 451,30		4 306,64
ХВС и Водоотведение		4 984,40	139 129,06	138 451,30		4 306,64
ООО "Главный Трубочист"			25 000,00	25 000,00		
Без договора			25 000,00	25 000,00		
ООО "Сервис"			2 500,00	2 500,00		
Без договора			2 500,00	2 500,00		
ООО "ТРУБОЧИСТ "			900,00	900,00		
Договор 3 3-05-2023 (Обследование ветканалов)			900,00	900,00		
ООО "Чистый Мастер"			161 000,00	161 000,00		
Договор № 17/23 от 15.05.2023			161 000,00	161 000,00		
ПАО Вымпел - Коммуникации			12 000,00	13 245,05		1 245,05
Основной договор			12 000,00	13 245,05		1 245,05
РИЦ ЖКХ ООО		2 979,86	60 498,11	65 829,30		8 311,05
Печать "Счет-извещений"		2 979,86	60 498,11	65 829,30		8 311,05
Союзлифтмонтаж ООО		4 100,00	90 200,00	98 400,00		12 300,00
Техническое обслуживание лифтов		4 100,00	90 200,00	98 400,00		12 300,00
СтанИнТех ООО		28 549,60	457 314,80	428 765,20		
Договор (аварийка)№С23-1 от 01.04.2014		8 459,00	109 967,00	101 508,00		
Договор №С23-2 от 01.04.2014		20 090,60	261 177,80	241 087,20		
Изоляция тепловых узлов			16 720,00	16 720,00		
Ремонт системы канализации			69 450,00	69 450,00		
ТДК ООО		4 705,00	56 460,00	56 460,00		4 705,00
Обслуживание домофонов		4 705,00	56 460,00	56 460,00		4 705,00
Томская энергосбытовая компания ПАО		3 017,80	68 142,24	73 315,16		8 190,72
Договор № 2839		3 017,80	68 142,24	73 315,16		8 190,72
ТОМСКРТС ОАО		559,12				559,12
Договор №6870 от 01.01.2014		559,12				559,12
60.02	2 321,00		294 054,33	291 554,33	4 821,00	
Адвокат Адвокатской палаты Иванова Мария Сергеевна	2 000,00		4 500,00	2 000,00	4 500,00	
Соглашение от 02.11.2022	2 000,00			2 000,00		
Соглашение от 10.07.2023г			4 500,00		4 500,00	
АО "ЭР-Телеком Холдинг"	1,00		12,00	12,00	1,00	
Договор Интернет	1,00		12,00	12,00	1,00	
ВКС СОАО			1 800,00	1 800,00		
Страхование лифта			1 800,00	1 800,00		
Ип Васильев Е.О.			3 600,00	3 600,00		
Без договора			3 600,00	3 600,00		
ИП Мартынов Михаил Юрьевич			8 000,00	8 000,00		
Без договора			8 000,00	8 000,00		
ИП Михалёв Леонид Андреевич			21 200,00	21 200,00		

Аренда автотранспорта			21 200,00	21 200,00		
ИП Петров Сергей Анатольевич			13 350,00	13 350,00		
Договор аренды №ТБ-А50-2023 от 11.10.2023г			13 350,00	13 350,00		
МП Зональненского сельского поселения "СКС"			47 875,72	47 875,72		
ХВС и Водоотведение			47 875,72	47 875,72		
ООО "Главный Трубочист"			25 000,00	25 000,00		
Без договора			25 000,00	25 000,00		
ООО "Сервис"			2 500,00	2 500,00		
Без договора			2 500,00	2 500,00		
ООО "Форум"	320,00				320,00	
Без договора	320,00				320,00	
ООО "Чистый Мастер"			42 000,00	42 000,00		
Договор № 17/23 от 15.05.2023			42 000,00	42 000,00		
ПАО Вымпел - Коммуникации			6 340,25	6 340,25		
Основной договор			6 340,25	6 340,25		
РИЦ ЖКХ ООО			28 326,76	28 326,76		
Печать "Счет-извещений"			28 326,76	28 326,76		
Союзлифтмонтаж ООО			41 000,00	41 000,00		
Техническое обслуживание лифтов			41 000,00	41 000,00		
СтанИнТех ООО			48 549,60	48 549,60		
Договор (аварийка)№С23-1 от 01.04.2014			8 459,00	8 459,00		
Договор №С23-2 от 01.04.2014			20 090,60	20 090,60		
Ремонт системы канализации			20 000,00	20 000,00		
Итого		66 574,78	1 692 700,54	1 660 922,34		34 796,58
Итого развернутое	2 321,00	68 895,78	1 692 700,54	1 660 922,34	4 821,00	39 617,58

7.Расчеты по заработной плате за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023 год:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций						
70	628,96		1 004 212,01	1 004 840,97		
Бекетова Людмила Павловна	628,96		324 653,16	325 282,12		
Макарова Наталия Николаевна			304 915,20	304 915,20		
Молчуев Евгений Вячеславович			27 600,00	27 600,00		
Носов Максим Валерьевич			230 255,85	230 255,85		
Пьянзина Виктория Витальевна			81 137,80	81 137,80		
Шарапов Денис Алексеевич			35 650,00	35 650,00		
Итого	628,96		1 004 212,01	1 004 840,97		

8.Расчеты по договорам ГПХ за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023 год:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций						
76.10			86 210,00	86 210,00		
Астраханцева Оксана Александровна			4 598,00	4 598,00		
Басова Наталья Алексеевна			4 598,00	4 598,00		
Бекетова Людмила Павловна			9 196,00	9 196,00		
Волков Юрий Михайлович			4 598,00	4 598,00		
Еременков Анатолий Александрович			4 598,00	4 598,00		
Заозерова Светлана Николаевна			4 598,00	4 598,00		
Муратов Сергей Алексеевич			13 793,00	13 793,00		
Муратова Наталья Викторовна			4 598,00	4 598,00		
Пикулин Евгений Эдуардович			4 598,00	4 598,00		
Романова Людмила Геннадьевна			4 598,00	4 598,00		
Самулеев Максим Сергеевич			4 598,00	4 598,00		
Фазульянова Валентина Александровна			17 241,00	17 241,00		
Шарапов Алексей Анатольевич			4 598,00	4 598,00		
Итого			86 210,00	86 210,00		
Итого развернутое			86 210,00	86 210,00		

9. Приобретение материалов за 2023 год для ведения хозяйственной деятельности:

Счет Номенклатура	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	БУ			34 770,19	34 770,19		
	Кол.			180,000	180,000		
10.01	БУ			10 635,38	10 635,38		
	Кол.			20,000	20,000		
Батарейка	БУ			87,00	87,00		
	Кол.			3,000	3,000		
Краска аэрозольная	БУ			180,00	180,00		
	Кол.			1,000	1,000		
Краска садовая	БУ			280,00	280,00		
	Кол.			1,000	1,000		
Лампочка светодиодная	БУ			653,38	653,38		
	Кол.			1,000	1,000		
Лампочка светодиодная 7W	БУ			296,00	296,00		
	Кол.			4,000	4,000		
Лампочка светодиодная 9W	БУ			332,00	332,00		
	Кол.			4,000	4,000		
Паста колеровочная	БУ			70,00	70,00		
	Кол.			1,000	1,000		
Уайт-спирит	БУ			80,00	80,00		
	Кол.			1,000	1,000		
Фонарь карманный	БУ			187,00	187,00		
	Кол.			1,000	1,000		
Чернозем	БУ			8 000,00	8 000,00		
	Кол.			1,000	1,000		
Эмаль ПФ 115	БУ			470,00	470,00		
	Кол.			2,000	2,000		
10.09	БУ			24 134,81	24 134,81		
	Кол.			160,000	160,000		
Аккумулятор для телефона	БУ			990,00	990,00		
	Кол.			1,000	1,000		
Блок для записей	БУ			146,23	146,23		
	Кол.			2,000	2,000		
Блок лип. 76*76 100листов	БУ			129,00	129,00		
	Кол.			1,000	1,000		
Букет	БУ			4 080,00	4 080,00		
	Кол.			1,000	1,000		
Бумага для принтера	БУ			1 140,00	1 140,00		
	Кол.			2,000	2,000		
Бумага P80 5 цв. 100л	БУ			1 132,91	1 132,91		
	Кол.			2,000	2,000		

Бумага P80 5 цв. 20л	БУ		172,65	172,65		
	Кол.		2,000	2,000		
Ежедневник	БУ		581,00	581,00		
	Кол.		1,000	1,000		
Замок навесной	БУ		494,00	494,00		
	Кол.		1,000	1,000		
Зефир Ozera 270г	БУ		179,99	179,99		
	Кол.		1,000	1,000		
Календарь-домик	БУ		83,00	83,00		
	Кол.		1,000	1,000		
Картридж	БУ		2 000,00	2 000,00		
	Кол.		2,000	2,000		
Кисть	БУ		410,00	410,00		
	Кол.		4,000	4,000		
Клей карандаш	БУ		115,42	115,42		
	Кол.		1,000	1,000		
Клей ПВА	БУ		172,65	172,65		
	Кол.		2,000	2,000		
Ключ дубликат	БУ		900,00	900,00		
	Кол.		5,000	5,000		
Комплект щетка ленивка	БУ		668,57	668,57		
	Кол.		2,000	2,000		
Корректирующая жидкость 20мл	БУ		118,00	118,00		
	Кол.		2,000	2,000		
Корректирующая ручка 10мл	БУ		169,00	169,00		
	Кол.		1,000	1,000		
Кустодержатель стальной круглый	БУ		309,40	309,40		
	Кол.		2,000	2,000		
Лопата штыковая	БУ		300,00	300,00		
	Кол.		1,000	1,000		
Мешки для мусора 120л	БУ		287,80	287,80		
	Кол.		20,000	20,000		
Мешки для мусора 2000л	БУ		796,00	796,00		
	Кол.		40,000	40,000		
Мешки под мусор	БУ		6,69	6,69		
	Кол.		1,000	1,000		
Мышь беспроводная Genius NX -7015 Сс	БУ		599,00	599,00		
	Кол.		1,000	1,000		
Набор конфет	БУ		399,96	399,96		
	Кол.		4,000	4,000		
Нетканное полотно	БУ		239,99	239,99		
	Кол.		4,000	4,000		
Очиститель карбюратора для косы	БУ		300,00	300,00		
	Кол.		1,000	1,000		
Пакет	БУ		28,00	28,00		
	Кол.		3,000	3,000		

Пакет Подарочный	БУ			24,25	24,25		
	Кол.			1,000	1,000		
Папка регистратор	БУ			1 746,00	1 746,00		
	Кол.			8,000	8,000		
Перчатки х/б с ПВХ	БУ			237,00	237,00		
	Кол.			3,000	3,000		
Поддержка для цветов кольцо	БУ			903,00	903,00		
	Кол.			7,000	7,000		
Проушина 30x70	БУ			62,41	62,41		
	Кол.			2,000	2,000		
Ручка шариковая	БУ			534,00	534,00		
	Кол.			6,000	6,000		
Секатор	БУ			310,00	310,00		
	Кол.			1,000	1,000		
Страховые Полисы "Быстросервис"	БУ			299,00	299,00		
	Кол.			1,000	1,000		
Текстовыделитель	БУ			229,89	229,89		
	Кол.			3,000	3,000		
Тетрадь	БУ			200,00	200,00		
	Кол.			10,000	10,000		
Черенок для лопаты	БУ			150,00	150,00		
	Кол.			1,000	1,000		
Ящик для овощей сетчатый	БУ			2 490,00	2 490,00		
	Кол.			6,000	6,000		
Итого	БУ			34 770,19	34 770,19		
	Кол.			180,000	180,000		

10. Затраты ЖК «Солнечный-23» за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.:

Примечание: Под статьей оплата труда ГПХ реализуются выплаты, обусловленные потребностью в выполнении разовых работ, такие как: выплаты за выполнение обязанностей дворника/уборщицы на время ежегодного отпуска штатных сотрудников, выплаты членам правления, выплаты членам рев. комиссии, выплаты за регистрацию показаний ИПУ собственников по ХВС и ГВС.

1	Расходы			
		План 2023	факт 2023	итог
	Содержание общего имущества:			
	Управление МКД	330 187,00	324 768,88	5 418,12
	Бухгалтерия ЖК	276 439,00	304 915,20	-28 476,20
	Программист	40 365,00	35 650,00	4 715,00
	Договор ГПХ (видеонаблюдение)	13 793,00	13 793,00	0,00
	Ревизионная комиссия	13 793,10	13 794,00	-0,90
	Договор ГПХ правление - 9 чел	41 382,00	41 382,00	0,00
	Налоги с ФОТ	210 233,05	168 149,52	42 083,53
	Услуги ЕРКЦ	51 000,00	50 131,90	868,10
	Юридические услуги	4 000,00	2 000,00	2 000,00
	Сопровождение сайта ГИС ЖКХ	21 300,00	31 327,78	-10 027,78
	Услуги Сбербанка по приему платежей	85 000,00	76 365,79	8 634,21
	Аренда видеонаблюдения		23 350,00	-23 350,00
	Прочие административные, непредвиденные расходы (бумага, канцтовары, тонер и.т.д)	30 000,00	39 220,34	-9 220,34
	Итого административные расходы	1 117 492,15	1 124 848,41	-7 356,26
2	Дворник (Санитарная уборка придомовой территории)	224 140,00	230 255,85	-6 115,85
	Уборщица (уборка подъездов)	216 700,00	81 137,80	135 562,20
	Обслуживание теплового узла	55 200,00	27 600,00	27 600,00
	Налоги с ФОТ	149 804,08	109 008,31	40 795,77
	Уборка подъездов клининговой компанией	0,00	161 000,00	-161 000,00
	Обслуживание дома организацией по электро, и сантехтехническим работам	241 087,20	241 087,20	0,00
	Аварийно-диспетчерское обслуживание дома	101 508,00	101 508,00	0,00
	Дезинфекция подвала	3 200,00	1 500,00	1 700,00
	Страхование лифта	600,00	1 200,00	-600,00

	Очистка кровли и придомовой территории от снега и льда	100 000,00	76 950,00	23 050,00
	Благоустройство территории	18 000,00	19 500,00	-1 500,00
	ХВС и водоотведение на СОИ		138 451,30	-138 451,30
	Организационно-эксплуатационные расходы (перчатки, хоз.инвентарь, моющие средства и т.д.)	40 000,00	22 347,19	17 610,81
	Итого содержание ОДИ	1 150 239,28	1 211 587,65	-61 348,37
	<i>Всего затрат на обслуживание МКД</i>	<i>2 267 731,43</i>	<i>2 336 436,06</i>	<i>-68 704,63</i>
3	Текущий ремонт			
	Замена канализационных труб	120 000,00	125 800,00	-5 800,00
	Ограждение территории	160 000,00		160 000,00
	Диагностика вентиляционных каналов	25 000,00	25 900,00	-900,00
	Пандус 3 подъезд	79 736,38		79 736,38
	Замена запорной арматуры		17 000,00	-17 000,00
	Изоляция вынесенных тепловых узлов 4 шт.		16 720,00	-16 720,00
	Ремонт вентканала 5 подъезд		15 000,00	-15 000,00
	Ремонт воронок водосточных		13 000,00	-13 000,00
	Установка воздухо-отводчиков		34 200,00	-34 200,00
	Устройство водостока подъезд №1		20 000,00	-20 000,00
	Прочистка фановых труб		9 500,00	-9 500,00
	Итого затрат по текущему ремонту	384 736,38	277 120,00	107 616,38
4	Капитальный ремонт	1 567 448,58	0,00	1 567 448,58

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 **330 984 рублей 31 копейка**.

Величина задолженности по отношению к предыдущему периоду держится на том же уровне.

Список должников с просроченной дебиторской задолженностью свыше 10 тысяч рублей, которые переданы на взыскание в суд:

Кв.56 долг - 74275,01.

Кв.71 долг - 53235,79.

Кв. 81 долг - 61097,87.

Кв. 103 долг - 47394-71.

Кв .169 долг - 11994,19.

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.

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

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, и по некоторым приведены объяснения :

дописывать вручную. Не были подложены к выписке по банку некоторые счета на оплату услуг, после замечания счета предъявлены.

В приказах нет нумерации. Все приказы формируются отдельно: первый на отпуск и увольнение формируется в программе автоматически с присвоением номера. Остальные приказы, касающиеся других разовых выплат, печатаются и нумеруются вручную. Замечания устранены, приказы пронумерованы.

Предлагаем, документы касающиеся зарплаты формировать в отдельную папку, а прочие начисления указывать отдельной графой.

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

:

Ревизионная комиссия:

_____ Муратова Наталья Викторовна;



_____ Астраханцева Оксана Александровна;

Председатель ЖК



_____ Бекетова Людмила Павловна.