

**Отчет**  
**Ревизионной комиссии**  
о проверке финансово-хозяйственной деятельности  
ЖК «Солнечный-23» за период с 01.11.2015 г. по 31.12.2016 г.

пос. Зональная Станция

15.03.2017 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 01.11.2015г. по 31.12.2016г.

Состав ревизионной комиссии:

1. Хамидова Любовь Михайловна;
2. Другова Ирина Михайловна
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., Седов Н.Н., Володин С.В., 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 01.11.2015г. по 31.12.2016г.

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 01.11.2015 по 31.12.2016 года.

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 ноября 2015 года по 31 декабря 2016 года.**

**1. За период с 01.11.2015 года по 31.12.2016 года, были начислены услуги по содержанию имущества, текущему, капитальному ремонту и вывозу ТБО.**

<b>Начислено услуг: месяц</b>	<b>Содержание имущества</b>	<b>Текущий ремонт</b>	<b>Вывоз ТБО</b>	<b>Капитальный ремонт</b>	<b>Техническое обслуживание лифта</b>	<b>Обслуживание домофона</b>	<b>Пеня</b>
Ноябрь 2015	123964,82	74122,94	24730,07	62061,83	8199,95	3910,00	845,25
Декабрь 2015	123964,21	74122,94	24730,07	62061,83	8200,03	3910,00	828,09
Январь 2016	126839,82	71247,59	24730,07	62061,83	8200,03	3910,00	2696,03
Февраль 2016	126839,82	71247,59	24730,07	62061,83	8200,03	3910,00	3180,16
Март 2016	126839,82	71247,59	24730,07	62061,83	8200,03	3910,00	3852,07
Апрель 2016	126839,82	71247,59	24730,07	62061,83	8200,03	3910,00	4104,63
Май 2016	126839,82	71247,59	24730,07	62061,83	8200,03	3910,00	4347,45
Июнь 2016	126839,82	71247,59	24730,07	61260,79	8200,03	3910,00	4035,46
Июль 2016	126839,82	71247,59	24730,07	61260,79	8200,03	3910,00	3930,93
Август 2016	126839,82	71247,59	24730,07	61260,79	8200,03	3910,00	3524,90
Сентябрь 2016	126839,82	71247,59	25027,49	61260,79	8199,84	3910,00	2565,66
Октябрь 2016	126839,81	71247,60	25027,49	61260,79	8199,84	3931,00	2902,42
Ноябрь 2016	126839,81	71247,60	25027,49	61260,79	8199,84	3910,00	2601,92
Декабрь 2016	126839,81	71247,60	25027,49	61642,71	8199,84	3910,00	2446,64
<b>Итого начислено</b>	1770006,23	1003216,99	347410,66	863640,26	114799,58	54761,00	41861,61

<b>Оплачено с 01.11.2015 по 31.12.2016 г.</b>	1764470,55	1005740,86	346538,82	861573,86	112816,46	53829,41	38090,17
Справочно: Оплачено в янв.2017г.*	115778,72	65042,59	22845,98	56869,30	7269,43	3513,43	408,12

- Итого начислено услуг населению за период с 01.11.2015 по 31.12.2016 год: **4 153 834 рубля 72 копейки (с пеней 4 195 696 рублей 33 копейки).**
- Итого оплачено населением за период с 01.11.2015 по 31.12.2016 год: **4 144 969 рублей 96 копеек (с пеней и компенсацией судебных издержек 4 185 616 рублей 64 копейки).**
- Оплачено в январе 2017 года за декабрь 2016 года – **271 319 рублей 45 копеек (с пеней 271 727 рублей 57 копеек)\*.**
- Задолженность собственников жилых помещений за 2014-2016 г.г. по ЖКУ составляет **150 621 рубль 82 копейки (с пеней 163 393 рубля 26 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 01.11.2015</b>	<b>4 806, 51</b>
<b>1 Поступления:</b>	
Денежные средства от населения за ЖКУ	41 315
Получено наличными из банка	60 900
Итого:	<b>102 215,00</b>
<b>2 Расход:</b>	
Выдана заработная плата	62503,28
Выдано в подотчет	42826,24
Итого:	<b>105 329,52</b>
<b>Остаток денежных средств на 31.12.2016 г.</b>	<b>1691,99</b>

### 4. Средства на расчетном и специальном счетах.

<b>Средства на расч. счете: Остаток денежных средств на 01.11.2015 г.</b>	<b>176 320,86</b>
<b>1 Поступления</b>	
Денежные средства от населения за ЖКУ	4 192 938,34
Поступление от провайдеров (квантум, НТС, ЗКК, Заречная)	86 350
Итого:	4 279 288,34
<b>2 Расход</b>	
Выдана заработная плата	<b>841 126,87</b>
Оплата НДФЛ 13%	<b>140 571,00</b>
Оплата ОПФР 20%	<b>215 718,63</b>
Оплата ФСС 0,2%	<b>2 127,78</b>
Налог УСНО	<b>21 086,35</b>
Получено наличными	<b>60 900,00</b>
% Сбербанк и Томсктелекома за приём наличных от населения	<b>102440,65</b>
Услуги банка по обслуживанию счета	<b>24 797,55</b>
Оплата услуг по договорам	<b>2 166 778,22</b>
Юридические услуги	<b>14 000</b>
Госпошлина, плата за предоставление информации	<b>600</b>
Переведены средства на спец.счет (капитальный ремонт)	<b>767 795,44</b>
Потери по ГВС, превышение температуры обратной воды	<b>33 233,05</b>
Итого:	<b>4 376 573,43</b>
<b>Остаток денежных средств по основному счету на 31.12.2016 год</b>	<b>64 433,66</b>
<b>Средства на спецсчете: Остаток денежных средств на 01.11.2015 г.</b>	<b>257 936,85</b>
<b>1 Поступления</b>	
Перевод с основного счета	<b>767 795,44</b>
Денежные средства от населения за кап.ремонт	<b>82 590</b>
Проценты от банка	<b>579,38</b>
Итого:	<b>850 964,82</b>
<b>2 Расход</b>	
Замена окон в подъездах	<b>348 350</b>
Окончательный расчет по тепловому узлу	<b>210 648,33</b>
Проект по утеплению фасада	<b>30 000</b>
Услуги банка	<b>84</b>
Ремонт крылец	<b>114 769,35</b>
Итого:	<b>703 851,68</b>
<b>Остаток денежных средств по спец. счету на 31.12.2016 год</b>	<b>405 050,69</b>
<b>Общий остаток средств на расч. и спец. счетах на 31.12.2016г.</b>	<b>469 482,65</b>

Кассовые операции ведутся в соответствии с Порядком ведения кассовых операций в РФ, все документы по учету кассовых операций оформлены в соответствии с требованиями законодательства.

### 5. Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

По состоянию на 31.12.2016 г. задолженность перед поставщиками и подрядчиками, согласно оборотно-сальдовой ведомости составила **496 499 рубля 62 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	3 882,32	624 962,34	3 051 923,65	2 935 203,06	2 140,19	496 499,62
60.01		624 962,34	2 598 838,69	2 470 375,97		496 499,62
Абрис ООО			50 000,00	197 795,15		147 795,15
№01-12/ДС/16 от 12.12.2016			50 000,00	197 795,15		147 795,15
ВСК СОАО			2 000,00	2 000,00		
Страхование лифта			2 000,00	2 000,00		
Ип Васильев Е.О.			3 000,00	3 000,00		
Обновление 1с			3 000,00	3 000,00		
ИП Самсонова Антонина Николаевна			16 500,00	16 500,00		
Ремонт фасада дома			16 500,00	16 500,00		
ИСБ НПФ ООО			5 000,00	5 000,00		
Квалифицированный сертификат ЭП			2 000,00	2 000,00		
Неисключительные права СБИС			3 000,00	3 000,00		
Казанцев Н.О. ИП			136 255,00	136 255,00		
Монтаж водосточ-го желоба, ремонт кровли			11 330,00	11 330,00		
Монтаж скатных козырьков			105 925,00	105 925,00		
Очистка кровли от снега и льда			19 000,00	19 000,00		
Кайпова Е.Г. ИП			5 400,00	5 400,00		
Дератизация подвала+дезинсекция			5 400,00	5 400,00		
Михалёв А.М. ИП			44 900,00	44 900,00		
Аренда автотранспорта			44 900,00	44 900,00		
МКП Строй Групп ООО			138 797,53	138 797,53		
Договор №1/16 от 28.06.2016 замена запорной арматуры			119 597,53	119 597,53		
Договор №11/16 от 29.08.2016 воздухоотводчики и баломастеры			19 200,00	19 200,00		
ООО "Форум"			140 943,50	140 943,50		
Без договора			140 943,50	140 943,50		
РИЦ ЖКХ ООО		4,73	31 209,72	31 258,82		53,83
Печать "Счет-извещений"		4,73	31 209,72	31 258,82		53,83
Российские манометры ООО			18 600,00	18 600,00		
Без договора			18 600,00	18 600,00		
Сибэлектроснаб 97 ООО			7 521,15	7 521,15		
Без договора			7 521,15	7 521,15		
СК Универсал ООО			382 564,50	382 564,50		
УН031 от 14.07.2016 Ремонт крылец			382 564,50	382 564,50		
Союзлифтмонтаж ООО			90 200,00	98 400,00		8 200,00
Техническое обслуживание лифтов			90 200,00	98 400,00		8 200,00

СтанИнТех ООО		588 756,74	684 154,49	403 808,25		308 410,50
Договор №С23-1 от 01.04.2014		8 459,00	93 049,00	101 508,00		16 918,00
Договор №С23-2 от 01.04.2014		20 089,40	220 996,60	241 087,20		40 180,00
Замена насоса на ГВС			18 059,20	18 059,20		
Капитальный ремонт отмостки дома		511 312,50	260 000,00			251 312,50
Монтаж сиситемы вентиляции		48 895,84	48 895,84			
Проект по утеплению фасада			30 000,00	30 000,00		
Ремонт канализации в кв. 120			13 153,85	13 153,85		
СТК Бэст ООО			348 350,00	348 350,00		
Замена окон в подъездах			348 350,00	348 350,00		
СТРОИТЕЛЬНАЯ ДЕТАЛЬ ООО			1 882,32	1 882,32		
Материалы			1 882,32	1 882,32		
ТДК ООО		3 678,00	44 058,00	44 079,00		3 699,00
Обслуживание домофонов		3 678,00	44 058,00	44 079,00		3 699,00
ТОМСКРТС ОАО		7 716,27	75 069,66	70 873,83		3 520,44
Потери по тепловой энергии в ГВС		7 716,27	8 048,88	3 853,05		3 520,44
Превышение температуры			67 020,78	67 020,78		
Томсктелеком ЗАО			53 357,12	53 357,12		
Процент за уплату ЖКУ			53 357,12	53 357,12		
Фортис ООО			7 072,20	7 072,20		
Материалы, хоз.инвентарь			7 072,20	7 072,20		
Адвокатское бюро "Чугунов и компаньоны"			12 000,00	12 000,00		
Юридические услуги			12 000,00	12 000,00		
Фурсин В.Ю.ИП			2 000,00	2 000,00		
Юридические услуги			2 000,00	2 000,00		
Чистый Двор ООО		24 806,60	298 003,50	298 017,60		24 820,70
Вывоз ТБО		24 806,60	298 003,50	298 017,60		24 820,70
60.02	3 882,32		463 084,96	464 827,09	2 140,19	
ВСК СОАО			2 000,00	2 000,00		
Страхование лифта			2 000,00	2 000,00		
ИСБ НПФ ООО			5 000,00	5 000,00		
Квалифицированный сертификат ЭП			2 000,00	2 000,00		
Неисключительные права СБИС			3 000,00	3 000,00		
Казанцев Н.О. ИП			52 860,00	52 860,00		
Монтаж скатных козырьков			52 860,00	52 860,00		
Кайпова Е.Г. ИП			3 000,00	3 000,00		
Дератизация подвала			3 000,00	3 000,00		
ООО "Форум"			140 943,50	140 943,50		
Без договора		138,5	140 943,50	140 943,50		
РИЦ ЖКХ ООО			20 563,44	20 563,44		
Печать "Счет-извещений"			20 563,44	20 563,44		
Российские манометры ООО			2 500,00	2 500,00		
Без договора			2 500,00	2 500,00		
Сибэлектроснаб 97 ООО			7 521,15	7 521,15		
Без договора			7 521,15	7 521,15		
СК Универсал ООО			114 769,35	114 769,35		
УН031 от 14.07.2016 Ремонт крылечек			114 769,35	114 769,35		
СтанИнТех ООО			7,20	7,20		
Договор №С23-2 от 01.04.2014			7,20	7,20		
СТК Бэст ООО			104 500,00	104 500,00		
Замена окон в подъездах		109450	104 500,00	104 500,00		

СТРОИТЕЛЬНАЯ ДЕТАЛЬ ООО	1 882,32			1 882,32		
Материалы	1 882,32			1 882,32		
ТОМСКРТС ОАО			309,28	38,73	270,55	
Потери по тепловой энергии в ГВС			38,73	38,73		
Превышение температуры			270,55		270,55	
ФБУЗ Центр гигиены и эпидемиологии в Том.Обл			1 869,64		1 869,64	
Без договора			1 869,64		1 869,64	
Фортис ООО			7 072,20	7 072,20		
Материалы, хоз.инвентарь			7 072,20	7 072,20		
Фурсин В.Ю.ИП	2 000,00			2 000,00		
Юридические услуги	2 000,00			2 000,00		
Чистый Двор ООО			169,20	169,20		
Вывоз ТБО			169,20	169,20		
<b>Итого</b>		<b>621 080,02</b>	<b>3 051 923,65</b>	<b>2 935 203,06</b>		<b>494 359,43</b>
<b>Итого развернутое</b>	<b>3 882,32</b>	<b>624 962,34</b>	<b>3 051 923,65</b>	<b>2 935 203,06</b>	<b>2 140,19</b>	<b>496 499,62</b>

### 6.Расчеты с подотчетными лицами.

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

Заключены договора о полной материальной ответственности с председателем

ЖК «Солнечный-23» Бекетовой Л.П.

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

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций						
71	31,50		42 826,24	42 857,74		
71.01	31,50		42 826,24	42 857,74		
Бекетова Людмила Павловна	31,50		42 826,24	42 857,74		
<b>Итого</b>	<b>31,50</b>		<b>42 826,24</b>	<b>42 857,74</b>		

## 7. Расчеты по заработной плате.

Заработная плата начислена согласно штатного расписания утвержденного приказом № 1Б от 25.12.2013г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций						
70		0,49	852 646,72	852 646,23		
Бекетова Людмила Павловна		0,01	271 821,61	271 821,60		
Другова Ирина Михайловна			2 873,56	2 873,56		
Еременков Анатолий Александрович			8 046,00	8 046,00		
Калюжин Андрей Борисович			5 747,00	5 747,00		
Кузнецова Галина Леонидовна			11 500,00	11 500,00		
Макарова Наталия Николаевна		0,39	224 964,40	224 964,01		
Молчуйев Евгений Вячеславович			25 300,00	25 300,00		
Носова Елена Владимировна			116 670,91	116 670,91		
Самулеев Максим Сергеевич			2 873,56	2 873,56		
Тоцкая Наталья Владимировна			8 580,00	8 580,00		
Хамидова Любовь Михайловна			2 873,56	2 873,56		
Шарапов Денис Алексеевич			27 600,00	27 600,00		
Шестов Александр Николаевич		0,09	135 476,48	135 476,39		
Шестова Галина Алексеевна			8 319,64	8 319,64		
<b>Итого</b>		<b>0,49</b>	<b>852 646,72</b>	<b>852 646,23</b>		

Не выданной заработной платы на 31.12.2016 год – нет.

## 8. Всего затрат по ЖК

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы						
96.01			2 931 059,55	2 931 059,55		
Аварийка			101 508,00	101 508,00		
Аренда автотранспорта по вывозу снега			44 900,00	44 900,00		
Благоустройство двора			12 740,83	12 740,83		
Дератизация подвала			2 400,00	2 400,00		
Замена запорно-регулирующей арматуры			284 940,03	284 940,03		
Замена насоса на ГВС			18 059,20	18 059,20		
Замена окон в подъездах			348 350,00	348 350,00		
Заправка картриджа			300,00	300,00		
Изготовление информационного планшета			300,00	300,00		
Изготовление ключей			550,00	550,00		
Канцелярские товары			2 660,60	2 660,60		
Комиссия банка за прием платежей от нас. Биллинг			33 294,10	33 294,10		
Комиссия Томсктелеком за прием платежей от населения			53 357,12	53 357,12		
Лицензия ПО Антивирус			197,78	197,78		
Материалы			2 683,73	2 683,73		
Монтаж скатных козырьков и водосточного желоба			117 255,00	117 255,00		

Обновление программы 1С		3 000,00	3 000,00		
Обработка крылец от муравьев		3 000,00	3 000,00		
Оплата труда		1 019 648,51	1 019 648,51		
Оплата труда ГПХ		5 304,94	5 304,94		
Очистка кровли от снега и льда		19 000,00	19 000,00		
Печать счет-извещений		27 936,00	27 936,00		
Полиграфические услуги		110,00	110,00		
Потери теплоэнергии по ГВС		3 853,05	3 853,05		
Почтовые расходы		1 138,94	1 138,94		
Превышение температуры ОСВ		67 020,78	67 020,78		
Проект по утеплению фасада		30 000,00	30 000,00		
Проценты за принятие платежей от населения		3 322,82	3 322,82		
Ремонт дождевых стоков		1 882,32	1 882,32		
Ремонт канализации в кв. 120		13 153,85	13 153,85		
Ремонт крылечек дома		382 564,50	382 564,50		
Ремонт фасада дома		16 500,00	16 500,00		
Услуги банка		19 995,06	19 995,06		
Услуги по содержанию и ремонту дома		241 087,20	241 087,20		
Установка автоматических воздухоотводчиков		12 000,00	12 000,00		
Установка светильника площадка ТБО		7 521,15	7 521,15		
Хозяйственные разовые работы (установка ограждения тротуара)		5 500,00	5 500,00		
Хозяйственные расходы		18 024,04	18 024,04		
Электронная подпись		2 000,00	2 000,00		
Юридические услуги		14 000,00	14 000,00		
<b>Итого</b>		<b>2 931 059,55</b>	<b>2 931 059,55</b>		

**9.В ходе проверки сметы доходов и расходов ревизией выявлены следующие сметные суммы основных расходов за 2016г.:**

2016			
Перечень услуг/работ	Сумма на 2016 год по смете, руб	Фактическая сумма, руб.	Экономия/Перерасход (+/-)
Доходы всего:	3735817,34	3673326,87	
Доходы по тарифу	3212931,15	3546092,02	
Содержание имущества	1546707,7	1515626,72	
Текущий ремонт	867858,74	856959,95	
Капитальный ремонт	798364,71	733498,67	
Вывоз ТБО	305066,19	296879,23	
ТО лифта	98400	96896,36	
Обслуживание домофонов	46620	46231,09	
Оплачено пени	0	37528,34	
Возврат судебных издержек	0	11556,51	
Поступление от провайдеров (квантум, НТС, ЗКК, Заречная)	72800	78150	
<b>Содержание общего имущества</b>			
Управление МКД	273000	236484,61	36515,39
Бухгалтерия ЖК	224137,94	195720,02	28417,92
Налоги с ФОТ	100421,86	64582,3	35839,56
Услуги ЕРКЦ	31150	31209,72	-59,72
Юридические услуги	4000	14000	-10000
Услуги ЗАО Томсктелеком	64039,98	53 357,12	10682,86
Услуги банка	46835,16	53301,16	-6466
Прочие административные расходы (бумага, канцтовары, тонер)	11932,7	10257,32	1675,38
<b>Итого административные расходы</b>	<b>748092,5</b>	<b>658912,25</b>	<b>89180,25</b>
Дворник	119540,2	117864,4	1675,8
Уборщица	119540,2	108205,95	11334,25

Остальной персонал	0	46023	-46023
налоги с ФОТ	48294,24	40657,63	7636,61
Обслуживание дома организацией по электро и сантехническим работам	241087,2	241087,2	0
Аварийное обслуживание дома организацией по электро и сантехническим работам	101508	101508	0
Дезинфекция(дератизация) подвала	2400	2400	0
Страхование лифта	5000	2000	3000
Очистка двора и кровли от снега	50000	52100	-2100
Обслуживание теплового узла	16000	0	16000
Организационно-эксплуатационные расходы (перчатки, хоз инвентарь, моющие средства).	37820,22	20707	17113,22
Потери теплоэнергии по ГВС, превышение температуры обратки	0	70873,83	-70873,83
Подготовка к отопительному сезону	0	296940	-296940
<b>Итого содержание ОДИ</b>	740297,82	803427,01	-63129,19
<b>Всего затрат на МКД</b>	1488390,32	1462339,26	26051,06
<b>Текущий ремонт общего имущества</b>			
Отмостка вокруг дома и ливневка (долг 2015 г.)	581312,5	268549	еще должны 251312
Монтаж системы вентиляции	38895,84	48895,84	-10000
Устройство козырьков над входами в подъезды	163999,8	117255 (оплачено 105925)	46744,8
Устройство входа в подвал (1 подъезд)	83650,6	0	83650,6
Ремонт подъездов	72800	0	72800
<b>Капитальный ремонт начислено</b>	786527	733500	
Ремонт крылец	97347,59	382564(оплачено 234700)	еще должны 147800
Установка окон	365000	348350	16650
Проект по утеплению торцевой стены.	80000	30000	50000

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 **163 393 рубля 26 копеек**.

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 договоры, оформленные согласно ТК РФ.

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 частично устранены в ходе проверки, частично будут устранены в рабочем порядке до 31.03.2017 под контролем ревизионной комиссии.

Предложения ревизионной комиссии:

1. Решение по незапланированным утвержденной сметой расходам принимать только коллегиально на собрании правления с обязательным оформлением протокола собрания и последующим опубликованием его на сайте ЖК.
2. Расчётные ведомости и авансовые отчеты ЖК должны соответствовать форме, установленной в действующих нормативных документах.
3. Проработать возможность возврата денежных средств ЖК, израсходованных на оплату штрафов за превышение температуры обратной воды системы отопления.

Ревизионная комиссия:

\_\_\_\_\_ Хамидова Любовь Михайловна;

\_\_\_\_\_ Другова Ирина Михайловна

\_\_\_\_\_ Самулеев Максим Сергеевич.

Председатель ЖК

\_\_\_\_\_ Бекетова Людмила Павловна.

**Отчет**  
**Ревизионной комиссии**  
о проверке финансово-хозяйственной деятельности  
ЖК «Солнечный-23» за период с 01.11.2015 г. по 31.12.2016 г.

пос. Зональная Станция

15.03.2017 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 01.11.2015г. по 31.12.2016г.

Состав ревизионной комиссии:

1. Хамидова Любовь Михайловна;
2. Другова Ирина Михайловна
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., Седов Н.Н., Володин С.В., 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 01.11.2015г. по 31.12.2016г.

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 01.11.2015 по 31.12.2016 года.

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 ноября 2015 года по 31 декабря 2016 года.**

**1. За период с 01.11.2015 года по 31.12.2016 года, были начислены услуги по содержанию имущества, текущему, капитальному ремонту и вывозу ТБО.**

<b>Начислено услуг: месяц</b>	<b>Содержание имущества</b>	<b>Текущий ремонт</b>	<b>Вывоз ТБО</b>	<b>Капитальный ремонт</b>	<b>Техническое обслуживание лифта</b>	<b>Обслуживание домофона</b>	<b>Пеня</b>
Ноябрь 2015	123964,82	74122,94	24730,07	62061,83	8199,95	3910,00	845,25
Декабрь 2015	123964,21	74122,94	24730,07	62061,83	8200,03	3910,00	828,09
Январь 2016	126839,82	71247,59	24730,07	62061,83	8200,03	3910,00	2696,03
Февраль 2016	126839,82	71247,59	24730,07	62061,83	8200,03	3910,00	3180,16
Март 2016	126839,82	71247,59	24730,07	62061,83	8200,03	3910,00	3852,07
Апрель 2016	126839,82	71247,59	24730,07	62061,83	8200,03	3910,00	4104,63
Май 2016	126839,82	71247,59	24730,07	62061,83	8200,03	3910,00	4347,45
Июнь 2016	126839,82	71247,59	24730,07	61260,79	8200,03	3910,00	4035,46
Июль 2016	126839,82	71247,59	24730,07	61260,79	8200,03	3910,00	3930,93
Август 2016	126839,82	71247,59	24730,07	61260,79	8200,03	3910,00	3524,90
Сентябрь 2016	126839,82	71247,59	25027,49	61260,79	8199,84	3910,00	2565,66
Октябрь 2016	126839,81	71247,60	25027,49	61260,79	8199,84	3931,00	2902,42
Ноябрь 2016	126839,81	71247,60	25027,49	61260,79	8199,84	3910,00	2601,92
Декабрь 2016	126839,81	71247,60	25027,49	61642,71	8199,84	3910,00	2446,64
<b>Итого начислено</b>	<b>1770006,23</b>	<b>1003216,99</b>	<b>347410,66</b>	<b>863640,26</b>	<b>114799,58</b>	<b>54761,00</b>	<b>41861,61</b>

<b>Оплачено с 01.11.2015 по 31.12.2016 г.</b>	1764470,55	1005740,86	346538,82	861573,86	112816,46	53829,41	38090,17
Справочно: Оплачено в янв.2017г.*	115778,72	65042,59	22845,98	56869,30	7269,43	3513,43	408,12

- Итого начислено услуг населению за период с 01.11.2015 по 31.12.2016 год: **4 153 834 рубля 72 копейки (с пеней 4 195 696 рублей 33 копейки).**
- Итого оплачено населением за период с 01.11.2015 по 31.12.2016 год: **4 144 969 рублей 96 копеек (с пеней и компенсацией судебных издержек 4 185 616 рублей 64 копейки).**
- Оплачено в январе 2017 года за декабрь 2016 года – **271 319 рублей 45 копеек (с пеней 271 727 рублей 57 копеек)\*.**
- Задолженность собственников жилых помещений за 2014-2016 г.г. по ЖКУ составляет **150 621 рубль 82 копейки (с пеней 163 393 рубля 26 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 01.11.2015</b>	<b>4 806, 51</b>
<b>1 Поступления:</b>	
Денежные средства от населения за ЖКУ	41 315
Получено наличными из банка	60 900
Итого:	<b>102 215,00</b>
<b>2 Расход:</b>	
Выдана заработная плата	62503,28
Выдано в подотчет	42826,24
Итого:	<b>105 329,52</b>
<b>Остаток денежных средств на 31.12.2016 г.</b>	<b>1691,99</b>

### 4. Средства на расчетном и специальном счетах.

<b>Средства на расч. счете: Остаток денежных средств на 01.11.2015 г.</b>	<b>176 320,86</b>
<b>1 Поступления</b>	
Денежные средства от населения за ЖКУ	4 192 938,34
Поступление от провайдеров (квантум, НТС, ЗКК, Заречная)	86 350
Итого:	4 279 288,34
<b>2 Расход</b>	
Выдана заработная плата	<b>841 126,87</b>
Оплата НДФЛ 13%	<b>140 571,00</b>
Оплата ОПФР 20%	<b>215 718,63</b>
Оплата ФСС 0,2%	<b>2 127,78</b>
Налог УСНО	<b>21 086,35</b>
Получено наличными	<b>60 900,00</b>
% Сбербанк и Томсктелекома за приём наличных от населения	<b>102440,65</b>
Услуги банка по обслуживанию счета	<b>24 797,55</b>
Оплата услуг по договорам	<b>2 166 778,22</b>
Юридические услуги	<b>14 000</b>
Госпошлина, плата за предоставление информации	<b>600</b>
Переведены средства на спец.счет (капитальный ремонт)	<b>767 795,44</b>
Потери по ГВС, превышение температуры обратной воды	<b>33 233,05</b>
Итого:	<b>4 376 573,43</b>
<b>Остаток денежных средств по основному счету на 31.12.2016 год</b>	<b>64 433,66</b>
<b>Средства на спецсчете: Остаток денежных средств на 01.11.2015 г.</b>	<b>257 936,85</b>
<b>1 Поступления</b>	
Перевод с основного счета	<b>767 795,44</b>
Денежные средства от населения за кап.ремонт	<b>82 590</b>
Проценты от банка	<b>579,38</b>
Итого:	<b>850 964,82</b>
<b>2 Расход</b>	
Замена окон в подъездах	<b>348 350</b>
Окончательный расчет по тепловому узлу	<b>210 648,33</b>
Проект по утеплению фасада	<b>30 000</b>
Услуги банка	<b>84</b>
Ремонт крылец	<b>114 769,35</b>
Итого:	<b>703 851,68</b>
<b>Остаток денежных средств по спец. счету на 31.12.2016 год</b>	<b>405 050,69</b>
<b>Общий остаток средств на расч. и спец. счетах на 31.12.2016г.</b>	<b>469 482,65</b>

Кассовые операции ведутся в соответствии с Порядком ведения кассовых операций в РФ, все документы по учету кассовых операций оформлены в соответствии с требованиями законодательства.

### 5. Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

По состоянию на 31.12.2016 г. задолженность перед поставщиками и подрядчиками, согласно оборотно-сальдовой ведомости составила **496 499 рубля 62 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	3 882,32	624 962,34	3 051 923,65	2 935 203,06	2 140,19	496 499,62
60.01		624 962,34	2 598 838,69	2 470 375,97		496 499,62
Абрис ООО			50 000,00	197 795,15		147 795,15
№01-12/ДС/16 от 12.12.2016			50 000,00	197 795,15		147 795,15
ВСК СОАО			2 000,00	2 000,00		
Страхование лифта			2 000,00	2 000,00		
Ип Васильев Е.О.			3 000,00	3 000,00		
Обновление 1с			3 000,00	3 000,00		
ИП Самсонова Антонина Николаевна			16 500,00	16 500,00		
Ремонт фасада дома			16 500,00	16 500,00		
ИСБ НПФ ООО			5 000,00	5 000,00		
Квалифицированный сертификат ЭП			2 000,00	2 000,00		
Неисключительные права СБИС			3 000,00	3 000,00		
Казанцев Н.О. ИП			136 255,00	136 255,00		
Монтаж водосточ-го желоба, ремонт кровли			11 330,00	11 330,00		
Монтаж скатных козырьков			105 925,00	105 925,00		
Очистка кровли от снега и льда			19 000,00	19 000,00		
Кайпова Е.Г. ИП			5 400,00	5 400,00		
Дератизация подвала+дезинсекция			5 400,00	5 400,00		
Михалёв А.М. ИП			44 900,00	44 900,00		
Аренда автотранспорта			44 900,00	44 900,00		
МКП Строй Групп ООО			138 797,53	138 797,53		
Договор №1/16 от 28.06.2016 замена запорной арматуры			119 597,53	119 597,53		
Договор №11/16 от 29.08.2016 воздухоотводчики и баломастеры			19 200,00	19 200,00		
ООО "Форум"			140 943,50	140 943,50		
Без договора			140 943,50	140 943,50		
РИЦ ЖКХ ООО		4,73	31 209,72	31 258,82		53,83
Печать "Счет-извещений"		4,73	31 209,72	31 258,82		53,83
Российские манометры ООО			18 600,00	18 600,00		
Без договора			18 600,00	18 600,00		
Сибэлектроснаб 97 ООО			7 521,15	7 521,15		
Без договора			7 521,15	7 521,15		
СК Универсал ООО			382 564,50	382 564,50		
УН031 от 14.07.2016 Ремонт крылец			382 564,50	382 564,50		
Союзлифтмонтаж ООО			90 200,00	98 400,00		8 200,00
Техническое обслуживание лифтов			90 200,00	98 400,00		8 200,00

СтанИнТех ООО		588 756,74	684 154,49	403 808,25		308 410,50
Договор №С23-1 от 01.04.2014		8 459,00	93 049,00	101 508,00		16 918,00
Договор №С23-2 от 01.04.2014		20 089,40	220 996,60	241 087,20		40 180,00
Замена насоса на ГВС			18 059,20	18 059,20		
Капитальный ремонт отмостки дома		511 312,50	260 000,00			251 312,50
Монтаж сиситемы вентиляции		48 895,84	48 895,84			
Проект по утеплению фасада			30 000,00	30 000,00		
Ремонт канализации в кв. 120			13 153,85	13 153,85		
СТК Бэст ООО			348 350,00	348 350,00		
Замена окон в подъездах			348 350,00	348 350,00		
СТРОИТЕЛЬНАЯ ДЕТАЛЬ ООО			1 882,32	1 882,32		
Материалы			1 882,32	1 882,32		
ТДК ООО		3 678,00	44 058,00	44 079,00		3 699,00
Обслуживание домофонов		3 678,00	44 058,00	44 079,00		3 699,00
ТОМСКРТС ОАО		7 716,27	75 069,66	70 873,83		3 520,44
Потери по тепловой энергии в ГВС		7 716,27	8 048,88	3 853,05		3 520,44
Превышение температуры			67 020,78	67 020,78		
Томсктелеком ЗАО			53 357,12	53 357,12		
Процент за уплату ЖКУ			53 357,12	53 357,12		
Фортис ООО			7 072,20	7 072,20		
Материалы, хоз.инвентарь			7 072,20	7 072,20		
Адвокатское бюро "Чугунов и компаньоны"			12 000,00	12 000,00		
Юридические услуги			12 000,00	12 000,00		
Фурсин В.Ю.ИП			2 000,00	2 000,00		
Юридические услуги			2 000,00	2 000,00		
Чистый Двор ООО		24 806,60	298 003,50	298 017,60		24 820,70
Вывоз ТБО		24 806,60	298 003,50	298 017,60		24 820,70
60.02	3 882,32		463 084,96	464 827,09	2 140,19	
ВСК СОАО			2 000,00	2 000,00		
Страхование лифта			2 000,00	2 000,00		
ИСБ НПФ ООО			5 000,00	5 000,00		
Квалифицированный сертификат ЭП			2 000,00	2 000,00		
Неисключительные права СБИС			3 000,00	3 000,00		
Казанцев Н.О. ИП			52 860,00	52 860,00		
Монтаж скатных козырьков			52 860,00	52 860,00		
Кайпова Е.Г. ИП			3 000,00	3 000,00		
Дератизация подвала			3 000,00	3 000,00		
ООО "Форум"			140 943,50	140 943,50		
Без договора		138,5	140 943,50	140 943,50		
РИЦ ЖКХ ООО			20 563,44	20 563,44		
Печать "Счет-извещений"			20 563,44	20 563,44		
Российские манометры ООО			2 500,00	2 500,00		
Без договора			2 500,00	2 500,00		
Сибэлектроснаб 97 ООО			7 521,15	7 521,15		
Без договора			7 521,15	7 521,15		
СК Универсал ООО			114 769,35	114 769,35		
УН031 от 14.07.2016 Ремонт крылечек			114 769,35	114 769,35		
СтанИнТех ООО			7,20	7,20		
Договор №С23-2 от 01.04.2014			7,20	7,20		
СТК Бэст ООО			104 500,00	104 500,00		
Замена окон в подъездах		109450	104 500,00	104 500,00		

СТРОИТЕЛЬНАЯ ДЕТАЛЬ ООО	1 882,32			1 882,32		
Материалы	1 882,32			1 882,32		
ТОМСКРТС ОАО			309,28	38,73	270,55	
Потери по тепловой энергии в ГВС			38,73	38,73		
Превышение температуры			270,55		270,55	
ФБУЗ Центр гигиены и эпидемиологии в Том.Обл			1 869,64		1 869,64	
Без договора			1 869,64		1 869,64	
Фортис ООО			7 072,20	7 072,20		
Материалы, хоз.инвентарь			7 072,20	7 072,20		
Фурсин В.Ю.ИП	2 000,00			2 000,00		
Юридические услуги	2 000,00			2 000,00		
Чистый Двор ООО			169,20	169,20		
Вывоз ТБО			169,20	169,20		
<b>Итого</b>		<b>621 080,02</b>	<b>3 051 923,65</b>	<b>2 935 203,06</b>		<b>494 359,43</b>
<b>Итого развернутое</b>	<b>3 882,32</b>	<b>624 962,34</b>	<b>3 051 923,65</b>	<b>2 935 203,06</b>	<b>2 140,19</b>	<b>496 499,62</b>

### 6.Расчеты с подотчетными лицами.

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

Заключены договора о полной материальной ответственности с председателем

ЖК «Солнечный-23» Бекетовой Л.П.

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

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций						
71	31,50		42 826,24	42 857,74		
71.01	31,50		42 826,24	42 857,74		
Бекетова Людмила Павловна	31,50		42 826,24	42 857,74		
<b>Итого</b>	<b>31,50</b>		<b>42 826,24</b>	<b>42 857,74</b>		

## 7. Расчеты по заработной плате.

Заработная плата начислена согласно штатного расписания утвержденного приказом № 1Б от 25.12.2013г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций						
70		0,49	852 646,72	852 646,23		
Бекетова Людмила Павловна		0,01	271 821,61	271 821,60		
Другова Ирина Михайловна			2 873,56	2 873,56		
Еременков Анатолий Александрович			8 046,00	8 046,00		
Калюжин Андрей Борисович			5 747,00	5 747,00		
Кузнецова Галина Леонидовна			11 500,00	11 500,00		
Макарова Наталия Николаевна		0,39	224 964,40	224 964,01		
Молчуйев Евгений Вячеславович			25 300,00	25 300,00		
Носова Елена Владимировна			116 670,91	116 670,91		
Самулеев Максим Сергеевич			2 873,56	2 873,56		
Тоцкая Наталья Владимировна			8 580,00	8 580,00		
Хамидова Любовь Михайловна			2 873,56	2 873,56		
Шарапов Денис Алексеевич			27 600,00	27 600,00		
Шестов Александр Николаевич		0,09	135 476,48	135 476,39		
Шестова Галина Алексеевна			8 319,64	8 319,64		
<b>Итого</b>		<b>0,49</b>	<b>852 646,72</b>	<b>852 646,23</b>		

Не выданной заработной платы на 31.12.2016 год – нет.

## 8. Всего затрат по ЖК

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы						
96.01			2 931 059,55	2 931 059,55		
Аварийка			101 508,00	101 508,00		
Аренда автотранспорта по вывозу снега			44 900,00	44 900,00		
Благоустройство двора			12 740,83	12 740,83		
Дератизация подвала			2 400,00	2 400,00		
Замена запорно-регулирующей арматуры			284 940,03	284 940,03		
Замена насоса на ГВС			18 059,20	18 059,20		
Замена окон в подъездах			348 350,00	348 350,00		
Заправка картриджа			300,00	300,00		
Изготовление информационного планшета			300,00	300,00		
Изготовление ключей			550,00	550,00		
Канцелярские товары			2 660,60	2 660,60		
Комиссия банка за прием платежей от нас. Биллинг			33 294,10	33 294,10		
Комиссия Томсктелеком за прием платежей от населения			53 357,12	53 357,12		
Лицензия ПО Антивирус			197,78	197,78		
Материалы			2 683,73	2 683,73		
Монтаж скатных козырьков и водосточного желоба			117 255,00	117 255,00		

Обновление программы 1С		3 000,00	3 000,00		
Обработка крылец от муравьев		3 000,00	3 000,00		
Оплата труда		1 019 648,51	1 019 648,51		
Оплата труда ГПХ		5 304,94	5 304,94		
Очистка кровли от снега и льда		19 000,00	19 000,00		
Печать счет-извещений		27 936,00	27 936,00		
Полиграфические услуги		110,00	110,00		
Потери теплоэнергии по ГВС		3 853,05	3 853,05		
Почтовые расходы		1 138,94	1 138,94		
Превышение температуры ОСВ		67 020,78	67 020,78		
Проект по утеплению фасада		30 000,00	30 000,00		
Проценты за принятие платежей от населения		3 322,82	3 322,82		
Ремонт дождевых стоков		1 882,32	1 882,32		
Ремонт канализации в кв. 120		13 153,85	13 153,85		
Ремонт крылечек дома		382 564,50	382 564,50		
Ремонт фасада дома		16 500,00	16 500,00		
Услуги банка		19 995,06	19 995,06		
Услуги по содержанию и ремонту дома		241 087,20	241 087,20		
Установка автоматических воздухоотводчиков		12 000,00	12 000,00		
Установка светильника площадка ТБО		7 521,15	7 521,15		
Хозяйственные разовые работы (установка ограждения тротуара)		5 500,00	5 500,00		
Хозяйственные расходы		18 024,04	18 024,04		
Электронная подпись		2 000,00	2 000,00		
Юридические услуги		14 000,00	14 000,00		
<b>Итого</b>		<b>2 931 059,55</b>	<b>2 931 059,55</b>		

**9.В ходе проверки сметы доходов и расходов ревизией выявлены следующие сметные суммы основных расходов за 2016г.:**

2016			
Перечень услуг/работ	Сумма на 2016 год по смете, руб	Фактическая сумма, руб.	Экономия/Перерасход (+/-)
Доходы всего:	3735817,34	3673326,87	
Доходы по тарифу	3212931,15	3546092,02	
Содержание имущества	1546707,7	1515626,72	
Текущий ремонт	867858,74	856959,95	
Капитальный ремонт	798364,71	733498,67	
Вывоз ТБО	305066,19	296879,23	
ТО лифта	98400	96896,36	
Обслуживание домофонов	46620	46231,09	
Оплачено пени	0	37528,34	
Возврат судебных издержек	0	11556,51	
Поступление от провайдеров (квантум, НТС, ЗКК, Заречная)	72800	78150	
<b>Содержание общего имущества</b>			
Управление МКД	273000	236484,61	36515,39
Бухгалтерия ЖК	224137,94	195720,02	28417,92
Налоги с ФОТ	100421,86	64582,3	35839,56
Услуги ЕРКЦ	31150	31209,72	-59,72
Юридические услуги	4000	14000	-10000
Услуги ЗАО Томсктелеком	64039,98	53 357,12	10682,86
Услуги банка	46835,16	53301,16	-6466
Прочие административные расходы (бумага, канцтовары, тонер)	11932,7	10257,32	1675,38
<b>Итого административные расходы</b>	<b>748092,5</b>	<b>658912,25</b>	<b>89180,25</b>
Дворник	119540,2	117864,4	1675,8
Уборщица	119540,2	108205,95	11334,25

Остальной персонал	0	46023	-46023
налоги с ФОТ	48294,24	40657,63	7636,61
Обслуживание дома организацией по электро и сантехническим работам	241087,2	241087,2	0
Аварийное обслуживание дома организацией по электро и сантехническим работам	101508	101508	0
Дезинфекция(дератизация) подвала	2400	2400	0
Страхование лифта	5000	2000	3000
Очистка двора и кровли от снега	50000	52100	-2100
Обслуживание теплового узла	16000	0	16000
Организационно-эксплуатационные расходы (перчатки, хоз инвентарь, моющие средства).	37820,22	20707	17113,22
Потери теплоэнергии по ГВС, превышение температуры обратки	0	70873,83	-70873,83
Подготовка к отопительному сезону	0	296940	-296940
<b>Итого содержание ОДИ</b>	740297,82	803427,01	-63129,19
<b>Всего затрат на МКД</b>	1488390,32	1462339,26	26051,06
<b>Текущий ремонт общего имущества</b>			
Отмостка вокруг дома и ливневка (долг 2015 г.)	581312,5	268549	еще должны 251312
Монтаж системы вентиляции	38895,84	48895,84	-10000
Устройство козырьков над входами в подъезды	163999,8	117255 (оплачено 105925)	46744,8
Устройство входа в подвал (1 подъезд)	83650,6	0	83650,6
Ремонт подъездов	72800	0	72800
<b>Капитальный ремонт начислено</b>	786527	733500	
Ремонт крылец	97347,59	382564(оплачено 234700)	еще должны 147800
Установка окон	365000	348350	16650
Проект по утеплению торцевой стены.	80000	30000	50000

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 **163 393 рубля 26 копеек**.

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 договоры, оформленные согласно ТК РФ.

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 частично устранены в ходе проверки, частично будут устранены в рабочем порядке до 31.03.2017 под контролем ревизионной комиссии.

Предложения ревизионной комиссии:

1. Решение по незапланированным утвержденной сметой расходам принимать только коллегиально на собрании правления с обязательным оформлением протокола собрания и последующим опубликованием его на сайте ЖК.
2. Расчётные ведомости и авансовые отчеты ЖК должны соответствовать форме, установленной в действующих нормативных документах.
3. Проработать возможность возврата денежных средств ЖК, израсходованных на оплату штрафов за превышение температуры обратной воды системы отопления.

Ревизионная комиссия:

\_\_\_\_\_ Хамидова Любовь Михайловна;

\_\_\_\_\_ Другова Ирина Михайловна

\_\_\_\_\_ Самулеев Максим Сергеевич.

Председатель ЖК

\_\_\_\_\_ Бекетова Людмила Павловна.

**Отчет**  
**Ревизионной комиссии**  
о проверке финансово-хозяйственной деятельности  
ЖК «Солнечный-23» за период с 01.11.2015 г. по 31.12.2016 г.

пос. Зональная Станция

15.03.2017 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 01.11.2015г. по 31.12.2016г.

Состав ревизионной комиссии:

1. Хамидова Любовь Михайловна;
2. Другова Ирина Михайловна
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., Седов Н.Н., Володин С.В., 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 01.11.2015г. по 31.12.2016г.

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 01.11.2015 по 31.12.2016 года.

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 ноября 2015 года по 31 декабря 2016 года.**

**1. За период с 01.11.2015 года по 31.12.2016 года, были начислены услуги по содержанию имущества, текущему, капитальному ремонту и вывозу ТБО.**

<b>Начислено услуг: месяц</b>	<b>Содержание имущества</b>	<b>Текущий ремонт</b>	<b>Вывоз ТБО</b>	<b>Капитальный ремонт</b>	<b>Техническое обслуживание лифта</b>	<b>Обслуживание домофона</b>	<b>Пеня</b>
Ноябрь 2015	123964,82	74122,94	24730,07	62061,83	8199,95	3910,00	845,25
Декабрь 2015	123964,21	74122,94	24730,07	62061,83	8200,03	3910,00	828,09
Январь 2016	126839,82	71247,59	24730,07	62061,83	8200,03	3910,00	2696,03
Февраль 2016	126839,82	71247,59	24730,07	62061,83	8200,03	3910,00	3180,16
Март 2016	126839,82	71247,59	24730,07	62061,83	8200,03	3910,00	3852,07
Апрель 2016	126839,82	71247,59	24730,07	62061,83	8200,03	3910,00	4104,63
Май 2016	126839,82	71247,59	24730,07	62061,83	8200,03	3910,00	4347,45
Июнь 2016	126839,82	71247,59	24730,07	61260,79	8200,03	3910,00	4035,46
Июль 2016	126839,82	71247,59	24730,07	61260,79	8200,03	3910,00	3930,93
Август 2016	126839,82	71247,59	24730,07	61260,79	8200,03	3910,00	3524,90
Сентябрь 2016	126839,82	71247,59	25027,49	61260,79	8199,84	3910,00	2565,66
Октябрь 2016	126839,81	71247,60	25027,49	61260,79	8199,84	3931,00	2902,42
Ноябрь 2016	126839,81	71247,60	25027,49	61260,79	8199,84	3910,00	2601,92
Декабрь 2016	126839,81	71247,60	25027,49	61642,71	8199,84	3910,00	2446,64
<b>Итого начислено</b>	1770006,23	1003216,99	347410,66	863640,26	114799,58	54761,00	41861,61

<b>Оплачено с 01.11.2015 по 31.12.2016 г.</b>	1764470,55	1005740,86	346538,82	861573,86	112816,46	53829,41	38090,17
Справочно: Оплачено в янв.2017г.*	115778,72	65042,59	22845,98	56869,30	7269,43	3513,43	408,12

- Итого начислено услуг населению за период с 01.11.2015 по 31.12.2016 год: **4 153 834 рубля 72 копейки (с пеней 4 195 696 рублей 33 копейки).**
- Итого оплачено населением за период с 01.11.2015 по 31.12.2016 год: **4 144 969 рублей 96 копеек (с пеней и компенсацией судебных издержек 4 185 616 рублей 64 копейки).**
- Оплачено в январе 2017 года за декабрь 2016 года – **271 319 рублей 45 копеек (с пеней 271 727 рублей 57 копеек)\*.**
- Задолженность собственников жилых помещений за 2014-2016 г.г. по ЖКУ составляет **150 621 рубль 82 копейки (с пеней 163 393 рубля 26 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 01.11.2015</b>	<b>4 806, 51</b>
<b>1 Поступления:</b>	
Денежные средства от населения за ЖКУ	41 315
Получено наличными из банка	60 900
Итого:	<b>102 215,00</b>
<b>2 Расход:</b>	
Выдана заработная плата	62503,28
Выдано в подотчет	42826,24
Итого:	<b>105 329,52</b>
<b>Остаток денежных средств на 31.12.2016 г.</b>	<b>1691,99</b>

### 4. Средства на расчетном и специальном счетах.

<b>Средства на расч. счете: Остаток денежных средств на 01.11.2015 г.</b>	<b>176 320,86</b>
<b>1 Поступления</b>	
Денежные средства от населения за ЖКУ	4 192 938,34
Поступление от провайдеров (квантум, НТС, ЗКК, Заречная)	86 350
Итого:	4 279 288,34
<b>2 Расход</b>	
Выдана заработная плата	<b>841 126,87</b>
Оплата НДФЛ 13%	<b>140 571,00</b>
Оплата ОПФР 20%	<b>215 718,63</b>
Оплата ФСС 0,2%	<b>2 127,78</b>
Налог УСНО	<b>21 086,35</b>
Получено наличными	<b>60 900,00</b>
% Сбербанк и Томсктелекома за приём наличных от населения	<b>102440,65</b>
Услуги банка по обслуживанию счета	<b>24 797,55</b>
Оплата услуг по договорам	<b>2 166 778,22</b>
Юридические услуги	<b>14 000</b>
Госпошлина, плата за предоставление информации	<b>600</b>
Переведены средства на спец.счет (капитальный ремонт)	<b>767 795,44</b>
Потери по ГВС, превышение температуры обратной воды	<b>33 233,05</b>
Итого:	<b>4 376 573,43</b>
<b>Остаток денежных средств по основному счету на 31.12.2016 год</b>	<b>64 433,66</b>
<b>Средства на спецсчете: Остаток денежных средств на 01.11.2015 г.</b>	<b>257 936,85</b>
<b>1 Поступления</b>	
Перевод с основного счета	<b>767 795,44</b>
Денежные средства от населения за кап.ремонт	<b>82 590</b>
Проценты от банка	<b>579,38</b>
Итого:	<b>850 964,82</b>
<b>2 Расход</b>	
Замена окон в подъездах	<b>348 350</b>
Окончательный расчет по тепловому узлу	<b>210 648,33</b>
Проект по утеплению фасада	<b>30 000</b>
Услуги банка	<b>84</b>
Ремонт крылец	<b>114 769,35</b>
Итого:	<b>703 851,68</b>
<b>Остаток денежных средств по спец. счету на 31.12.2016 год</b>	<b>405 050,69</b>
<b>Общий остаток средств на расч. и спец. счетах на 31.12.2016г.</b>	<b>469 482,65</b>

Кассовые операции ведутся в соответствии с Порядком ведения кассовых операций в РФ, все документы по учету кассовых операций оформлены в соответствии с требованиями законодательства.

### 5. Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

По состоянию на 31.12.2016 г. задолженность перед поставщиками и подрядчиками, согласно оборотно-сальдовой ведомости составила **496 499 рубля 62 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	3 882,32	624 962,34	3 051 923,65	2 935 203,06	2 140,19	496 499,62
60.01		624 962,34	2 598 838,69	2 470 375,97		496 499,62
Абрис ООО			50 000,00	197 795,15		147 795,15
№01-12/ДС/16 от 12.12.2016			50 000,00	197 795,15		147 795,15
ВСК СОАО			2 000,00	2 000,00		
Страхование лифта			2 000,00	2 000,00		
Ип Васильев Е.О.			3 000,00	3 000,00		
Обновление 1с			3 000,00	3 000,00		
ИП Самсонова Антонина Николаевна			16 500,00	16 500,00		
Ремонт фасада дома			16 500,00	16 500,00		
ИСБ НПФ ООО			5 000,00	5 000,00		
Квалифицированный сертификат ЭП			2 000,00	2 000,00		
Неисключительные права СБИС			3 000,00	3 000,00		
Казанцев Н.О. ИП			136 255,00	136 255,00		
Монтаж водосточ-го желоба, ремонт кровли			11 330,00	11 330,00		
Монтаж скатных козырьков			105 925,00	105 925,00		
Очистка кровли от снега и льда			19 000,00	19 000,00		
Кайпова Е.Г. ИП			5 400,00	5 400,00		
Дератизация подвала+дезинсекция			5 400,00	5 400,00		
Михалёв А.М. ИП			44 900,00	44 900,00		
Аренда автотранспорта			44 900,00	44 900,00		
МКП Строй Групп ООО			138 797,53	138 797,53		
Договор №1/16 от 28.06.2016 замена запорной арматуры			119 597,53	119 597,53		
Договор №11/16 от 29.08.2016 воздухоотводчики и баломастеры			19 200,00	19 200,00		
ООО "Форум"			140 943,50	140 943,50		
Без договора			140 943,50	140 943,50		
РИЦ ЖКХ ООО		4,73	31 209,72	31 258,82		53,83
Печать "Счет-извещений"		4,73	31 209,72	31 258,82		53,83
Российские манометры ООО			18 600,00	18 600,00		
Без договора			18 600,00	18 600,00		
Сибэлектроснаб 97 ООО			7 521,15	7 521,15		
Без договора			7 521,15	7 521,15		
СК Универсал ООО			382 564,50	382 564,50		
УН031 от 14.07.2016 Ремонт крылец			382 564,50	382 564,50		
Союзлифтмонтаж ООО			90 200,00	98 400,00		8 200,00
Техническое обслуживание лифтов			90 200,00	98 400,00		8 200,00

СтанИнТех ООО		588 756,74	684 154,49	403 808,25		308 410,50
Договор №С23-1 от 01.04.2014		8 459,00	93 049,00	101 508,00		16 918,00
Договор №С23-2 от 01.04.2014		20 089,40	220 996,60	241 087,20		40 180,00
Замена насоса на ГВС			18 059,20	18 059,20		
Капитальный ремонт отмостки дома		511 312,50	260 000,00			251 312,50
Монтаж сиситемы вентиляции		48 895,84	48 895,84			
Проект по утеплению фасада			30 000,00	30 000,00		
Ремонт канализации в кв. 120			13 153,85	13 153,85		
СТК Бэст ООО			348 350,00	348 350,00		
Замена окон в подъездах			348 350,00	348 350,00		
СТРОИТЕЛЬНАЯ ДЕТАЛЬ ООО			1 882,32	1 882,32		
Материалы			1 882,32	1 882,32		
ТДК ООО		3 678,00	44 058,00	44 079,00		3 699,00
Обслуживание домофонов		3 678,00	44 058,00	44 079,00		3 699,00
ТОМСКРТС ОАО		7 716,27	75 069,66	70 873,83		3 520,44
Потери по тепловой энергии в ГВС		7 716,27	8 048,88	3 853,05		3 520,44
Превышение температуры			67 020,78	67 020,78		
Томсктелеком ЗАО			53 357,12	53 357,12		
Процент за уплату ЖКУ			53 357,12	53 357,12		
Фортис ООО			7 072,20	7 072,20		
Материалы, хоз.инвентарь			7 072,20	7 072,20		
Адвокатское бюро "Чугунов и компаньоны"			12 000,00	12 000,00		
Юридические услуги			12 000,00	12 000,00		
Фурсин В.Ю.ИП			2 000,00	2 000,00		
Юридические услуги			2 000,00	2 000,00		
Чистый Двор ООО		24 806,60	298 003,50	298 017,60		24 820,70
Вывоз ТБО		24 806,60	298 003,50	298 017,60		24 820,70
60.02	3 882,32		463 084,96	464 827,09	2 140,19	
ВСК СОАО			2 000,00	2 000,00		
Страхование лифта			2 000,00	2 000,00		
ИСБ НПФ ООО			5 000,00	5 000,00		
Квалифицированный сертификат ЭП			2 000,00	2 000,00		
Неисключительные права СБИС			3 000,00	3 000,00		
Казанцев Н.О. ИП			52 860,00	52 860,00		
Монтаж скатных козырьков			52 860,00	52 860,00		
Кайпова Е.Г. ИП			3 000,00	3 000,00		
Дератизация подвала			3 000,00	3 000,00		
ООО "Форум"			140 943,50	140 943,50		
Без договора		138,5	140 943,50	140 943,50		
РИЦ ЖКХ ООО			20 563,44	20 563,44		
Печать "Счет-извещений"			20 563,44	20 563,44		
Российские манометры ООО			2 500,00	2 500,00		
Без договора			2 500,00	2 500,00		
Сибэлектроснаб 97 ООО			7 521,15	7 521,15		
Без договора			7 521,15	7 521,15		
СК Универсал ООО			114 769,35	114 769,35		
УН031 от 14.07.2016 Ремонт крылечек			114 769,35	114 769,35		
СтанИнТех ООО			7,20	7,20		
Договор №С23-2 от 01.04.2014			7,20	7,20		
СТК Бэст ООО			104 500,00	104 500,00		
Замена окон в подъездах		109450	104 500,00	104 500,00		

СТРОИТЕЛЬНАЯ ДЕТАЛЬ ООО	1 882,32			1 882,32		
Материалы	1 882,32			1 882,32		
ТОМСКРТС ОАО			309,28	38,73	270,55	
Потери по тепловой энергии в ГВС			38,73	38,73		
Превышение температуры			270,55		270,55	
ФБУЗ Центр гигиены и эпидемиологии в Том.Обл			1 869,64		1 869,64	
Без договора			1 869,64		1 869,64	
Фортис ООО			7 072,20	7 072,20		
Материалы, хоз.инвентарь			7 072,20	7 072,20		
Фурсин В.Ю.ИП	2 000,00			2 000,00		
Юридические услуги	2 000,00			2 000,00		
Чистый Двор ООО			169,20	169,20		
Вывоз ТБО			169,20	169,20		
<b>Итого</b>		<b>621 080,02</b>	<b>3 051 923,65</b>	<b>2 935 203,06</b>		<b>494 359,43</b>
<b>Итого развернутое</b>	<b>3 882,32</b>	<b>624 962,34</b>	<b>3 051 923,65</b>	<b>2 935 203,06</b>	<b>2 140,19</b>	<b>496 499,62</b>

### 6.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 приказа №3Б от 01.01.2014 года и Положения о расчетах с подотчетными лицами выдача денежных средств осуществляется следующим сотрудникам: Бекетова Л.П.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций						
71	31,50		42 826,24	42 857,74		
71.01	31,50		42 826,24	42 857,74		
Бекетова Людмила Павловна	31,50		42 826,24	42 857,74		
<b>Итого</b>	<b>31,50</b>		<b>42 826,24</b>	<b>42 857,74</b>		

## 7. Расчеты по заработной плате.

Заработная плата начислена согласно штатного расписания утвержденного приказом № 1Б от 25.12.2013г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций						
70		0,49	852 646,72	852 646,23		
Бекетова Людмила Павловна		0,01	271 821,61	271 821,60		
Другова Ирина Михайловна			2 873,56	2 873,56		
Еременков Анатолий Александрович			8 046,00	8 046,00		
Калюжин Андрей Борисович			5 747,00	5 747,00		
Кузнецова Галина Леонидовна			11 500,00	11 500,00		
Макарова Наталия Николаевна		0,39	224 964,40	224 964,01		
Молчуйев Евгений Вячеславович			25 300,00	25 300,00		
Носова Елена Владимировна			116 670,91	116 670,91		
Самулеев Максим Сергеевич			2 873,56	2 873,56		
Тоцкая Наталья Владимировна			8 580,00	8 580,00		
Хамидова Любовь Михайловна			2 873,56	2 873,56		
Шарапов Денис Алексеевич			27 600,00	27 600,00		
Шестов Александр Николаевич		0,09	135 476,48	135 476,39		
Шестова Галина Алексеевна			8 319,64	8 319,64		
<b>Итого</b>		<b>0,49</b>	<b>852 646,72</b>	<b>852 646,23</b>		

Не выданной заработной платы на 31.12.2016 год – нет.

## 8. Всего затрат по ЖК

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы						
96.01			2 931 059,55	2 931 059,55		
Аварийка			101 508,00	101 508,00		
Аренда автотранспорта по вывозу снега			44 900,00	44 900,00		
Благоустройство двора			12 740,83	12 740,83		
Дератизация подвала			2 400,00	2 400,00		
Замена запорно-регулирующей арматуры			284 940,03	284 940,03		
Замена насоса на ГВС			18 059,20	18 059,20		
Замена окон в подъездах			348 350,00	348 350,00		
Заправка картриджа			300,00	300,00		
Изготовление информационного планшета			300,00	300,00		
Изготовление ключей			550,00	550,00		
Канцелярские товары			2 660,60	2 660,60		
Комиссия банка за прием платежей от нас. Биллинг			33 294,10	33 294,10		
Комиссия Томсктелеком за прием платежей от населения			53 357,12	53 357,12		
Лицензия ПО Антивирус			197,78	197,78		
Материалы			2 683,73	2 683,73		
Монтаж скатных козырьков и водосточного желоба			117 255,00	117 255,00		

Обновление программы 1С		3 000,00	3 000,00		
Обработка крылец от муравьев		3 000,00	3 000,00		
Оплата труда		1 019 648,51	1 019 648,51		
Оплата труда ГПХ		5 304,94	5 304,94		
Очистка кровли от снега и льда		19 000,00	19 000,00		
Печать счет-извещений		27 936,00	27 936,00		
Полиграфические услуги		110,00	110,00		
Потери теплоэнергии по ГВС		3 853,05	3 853,05		
Почтовые расходы		1 138,94	1 138,94		
Превышение температуры ОСВ		67 020,78	67 020,78		
Проект по утеплению фасада		30 000,00	30 000,00		
Проценты за принятие платежей от населения		3 322,82	3 322,82		
Ремонт дождевых стоков		1 882,32	1 882,32		
Ремонт канализации в кв. 120		13 153,85	13 153,85		
Ремонт крылечек дома		382 564,50	382 564,50		
Ремонт фасада дома		16 500,00	16 500,00		
Услуги банка		19 995,06	19 995,06		
Услуги по содержанию и ремонту дома		241 087,20	241 087,20		
Установка автоматических воздухоотводчиков		12 000,00	12 000,00		
Установка светильника площадка ТБО		7 521,15	7 521,15		
Хозяйственные разовые работы (установка ограждения тротуара)		5 500,00	5 500,00		
Хозяйственные расходы		18 024,04	18 024,04		
Электронная подпись		2 000,00	2 000,00		
Юридические услуги		14 000,00	14 000,00		
<b>Итого</b>		<b>2 931 059,55</b>	<b>2 931 059,55</b>		

**9.В ходе проверки сметы доходов и расходов ревизией выявлены следующие сметные суммы основных расходов за 2016г.:**

2016			
Перечень услуг/работ	Сумма на 2016 год по смете, руб	Фактическая сумма, руб.	Экономия/Перерасход (+/-)
Доходы всего:	3735817,34	3673326,87	
Доходы по тарифу	3212931,15	3546092,02	
Содержание имущества	1546707,7	1515626,72	
Текущий ремонт	867858,74	856959,95	
Капитальный ремонт	798364,71	733498,67	
Вывоз ТБО	305066,19	296879,23	
ТО лифта	98400	96896,36	
Обслуживание домофонов	46620	46231,09	
Оплачено пени	0	37528,34	
Возврат судебных издержек	0	11556,51	
Поступление от провайдеров (квантум, НТС, ЗКК, Заречная)	72800	78150	
<b>Содержание общего имущества</b>			
Управление МКД	273000	236484,61	36515,39
Бухгалтерия ЖК	224137,94	195720,02	28417,92
Налоги с ФОТ	100421,86	64582,3	35839,56
Услуги ЕРКЦ	31150	31209,72	-59,72
Юридические услуги	4000	14000	-10000
Услуги ЗАО Томсктелеком	64039,98	53 357,12	10682,86
Услуги банка	46835,16	53301,16	-6466
Прочие административные расходы (бумага, канцтовары, тонер)	11932,7	10257,32	1675,38
<b>Итого административные расходы</b>	<b>748092,5</b>	<b>658912,25</b>	<b>89180,25</b>
Дворник	119540,2	117864,4	1675,8
Уборщица	119540,2	108205,95	11334,25

Остальной персонал	0	46023	-46023
налоги с ФОТ	48294,24	40657,63	7636,61
Обслуживание дома организацией по электро и сантехническим работам	241087,2	241087,2	0
Аварийное обслуживание дома организацией по электро и сантехническим работам	101508	101508	0
Дезинфекция(дератизация) подвала	2400	2400	0
Страхование лифта	5000	2000	3000
Очистка двора и кровли от снега	50000	52100	-2100
Обслуживание теплового узла	16000	0	16000
Организационно-эксплуатационные расходы (перчатки, хоз инвентарь, моющие средства).	37820,22	20707	17113,22
Потери теплоэнергии по ГВС, превышение температуры обратки	0	70873,83	-70873,83
Подготовка к отопительному сезону	0	296940	-296940
<b>Итого содержание ОДИ</b>	740297,82	803427,01	-63129,19
<b>Всего затрат на МКД</b>	1488390,32	1462339,26	26051,06
<b>Текущий ремонт общего имущества</b>			
Отмостка вокруг дома и ливневка (долг 2015 г.)	581312,5	268549	еще должны 251312
Монтаж системы вентиляции	38895,84	48895,84	-10000
Устройство козырьков над входами в подъезды	163999,8	117255 (оплачено 105925)	46744,8
Устройство входа в подвал (1 подъезд)	83650,6	0	83650,6
Ремонт подъездов	72800	0	72800
<b>Капитальный ремонт начислено</b>	786527	733500	
Ремонт крылец	97347,59	382564(оплачено 234700)	еще должны 147800
Установка окон	365000	348350	16650
Проект по утеплению торцевой стены.	80000	30000	50000

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 **163 393 рубля 26 копеек**.

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 договоры, оформленные согласно ТК РФ.

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 частично устранены в ходе проверки, частично будут устранены в рабочем порядке до 31.03.2017 под контролем ревизионной комиссии.

Предложения ревизионной комиссии:

1. Решение по незапланированным утвержденной сметой расходам принимать только коллегиально на собрании правления с обязательным оформлением протокола собрания и последующим опубликованием его на сайте ЖК.
2. Расчётные ведомости и авансовые отчеты ЖК должны соответствовать форме, установленной в действующих нормативных документах.
3. Проработать возможность возврата денежных средств ЖК, израсходованных на оплату штрафов за превышение температуры обратной воды системы отопления.

Ревизионная комиссия:

\_\_\_\_\_ Хамидова Любовь Михайловна;

\_\_\_\_\_ Другова Ирина Михайловна

\_\_\_\_\_ Самулеев Максим Сергеевич.

Председатель ЖК

\_\_\_\_\_ Бекетова Людмила Павловна.