

**Отчет
Ревизионной комиссии ЖСК-382**

Ревизионной комиссией была проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности ЖСК-382 и проверка исполнения сметы доходов и расходов, утвержденной общим собранием на **2018 год**.

На проверку были представлены договоры с поставщиками работ и услуг, акты выполненных работ, акты сверок взаимных расчетов с поставщиками работ и услуг, кассовые и банковские документы, чековая книжка, бухгалтерские отчеты в налоговую инспекцию и во внебюджетные фонды.

1. В ходе проверки банковских документов установлено:
Движение денежных средств по расчетному счету подтверждено банковскими выписками и соответствующими первичными документами (актами выполненных работ, договорами, счетами-фактурами).
Остаток денежных средств на расчетном счете на 01.01.2018г. 722066,29 руб.
Поступили на расчетный счет за 2018 год денежные средства в сумме 11720262,95 руб.
Израсходовано денежных средств за 2018 год 11761302,93 руб.
Остаток на счете на 01.01.2019 г. 681026,31 руб.
В течение года все счета, выставленные снабжающими организациями, оплачивались без задержек.
2. При проверке кассовых документов, нарушений порядка ведения кассовых операций и нарушений финансовой дисциплины не выявлено.
Остаток денежных средств в кассе на 01.01.2018 – 250,94 руб.
Поступило в кассу ЖСК по чекам из банка за 2018 год -15000 руб.
Переведено на банковскую карту подотчетного лица -6996,35 руб.
Всего расходы по кассе за 2018 год, выданные под авансовый отчет 21996,36руб., это расходы на хозяйственные нужды:
 - расходы на обслуживание дома- 3092,03 руб.
 - текущий ремонт (материалы для замены фановых труб в кв.123, кв.20 кв.25, для замены стояка Г.В. в кв.155) -4947,0 руб.
 - расходы на АХР (канцелярские товары, почтовые расходы и бланки, расходные материалы для компьютера, аренда зала для проведения общего собрания, вентилятор для помещения охраны)- 10949,5 руб.Остаток неиспользованных средств на 01.01.2018 года -0 руб.
Все выплаты из кассы на хозяйственные нужды подтверждены первичными документами, т.е. товарными и кассовыми чеками.
В 2018 году председателю и главному бухгалтеру ЖСК по решению общего собрания была выплачена премия по итогам работы за 2017 год. Других премий не выплачивали. Транспортные расходы и расходы на телефон председателю ЖСК и главному бухгалтеру не компенсируются.
3. Проверены документы по начислению и оплате жилищно-коммунальных услуг:
 - задолженность по платежам на 01.01.2018г.- 702618,89 руб.
 - начислено жильцам в 2018 году- 10982225,62 руб.
 - оплачено в 2018 году с учетом оплаты задолженности за предыдущие периоды – 10834124,1 руб.
 - задолженность на 01.01.2019 г.- 850720,41 руб.
4. Проверено использование целевых средств согласно смете на 2018 год. Смета, утвержденная собранием, исполнена.
Резервный фонд ЖСК-382 на 01.01.2018 год составил -917360,61 руб.
Фонд капитального ремонта на 01.01.2018 г. составил 1556478,93 руб. За 2018 год начисления в этот фонд составили 598222,73 руб. На 01.01.2019 года фонд капитального ремонта ЖСК-382 - 2154701,66 руб. Средства фонда капитального ремонта ЖСК в 2018 году не использовал.

Доходы от коммерческой деятельности в 2018 году составили 1028590,94руб. После оплаты налога по УСН в размере 30427 руб. и возмещения расходов по коммунальным услугам в сумме 87164,38руб. осталось 914198,77руб.

В 2018 году была получена экономия по статьям сметы в сумме 205644,07 руб., том числе по статьям:

Вступительный взнос – 800 руб.

Содержание общего имущества– 44166,81 руб.

Уборка и санитарное содержание земельного участка-8405,03 руб.

Радиовещание – 923,7 руб.

Очистка мусоропровода – 11981,89 руб.

Содержание и ремонт лифтов – 1718,81 руб.

Обслуживание территории – 137647,83 руб.

В 2018 году превышение расходов над сборами составило:

По разделу сметы «Содержание и текущий ремонт дома» по следующим статьям:
-вывоз ТБО-6578,15 руб.

-обслуживание общедомовых приборов учета- 50719,72 руб.(изменились условия договора с обслуживающей организацией, эта сумма будет компенсирована в последующих периодах)

-Г.В. (общедомовые нужды)- 232,04 руб.

-Х.В. (общедомовые нужды)- 275,16 руб.

- электроснабжение МОП- 2195,35 руб.

- текущий ремонт- 243475,84 руб.

- Административно-хозяйственные расходы – 493383,33 руб.

По разделу «Коммунальные услуги» перерасход 166806,19 руб. это переходящий остаток, который будет покрыт очередными платежами.

По разделу «Прочие услуги» превышение расходов над сборами составило 214891,13 руб. Эта сумма сложилась в связи с разницей между показаниями общедомовых приборов учета количества полученной от поставщика холодной и горячей воды и суммарным количеством расхода воды по данным индивидуальных квартирных счетчиков. В этом году количество потребленной воды по общим суммарным данным квартирных счетчиков меньше, чем количество потребленной воды по общедомовым приборам учета (по Х.В. меньше на 1972,36 куб. м., по Г.В. меньше на 776,92 куб. м). ЖСК-382 перечисляет средства ГУП «Водоканал» с учетом данных общедомовых приборов учета. В сумме превышение расходов над сборами по этой статье в 2018 году составило 214891,13 руб.

За счет дохода от коммерческой деятельности, полученного в 2018 году в сумме 914198,77. и за счет экономии по некоторым статьям сметы в сумме 205644,07 руб. было обеспечено исполнение сметы в 2018 году по следующим разделам:

- Административно-хозяйственные расходы в сумме 493383,33 руб.

- Расходы на текущий ремонт в сумме 243475,84 руб.

- Коммунальные услуги 166806,19

- Расходы на содержание дома частично в размере 1286,35 руб. были компенсированы за счет доходов от коммерческой деятельности и экономии по статьям сметы, частично, в размере 58717,07 руб., из резервного фонда.

Резервный фонд ЖСК-382 с учетом его использования для выполнения работ, предусмотренных сметой на 2018 год по целевым статьям на 01.01.2019 г., составил 858643,54 руб.

В ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности ЖСК-382, ревизионная комиссия не обнаружила нарушений в финансово-хозяйственной деятельности и предлагает признать работу председателя и правления ЖСК удовлетворительной.

*Председатель ревизионной
комиссии*

Т.П.Булавина

Член ревизионной комиссии

Т.Я.Кириллова