

АКТ

Ревизии жилищно-строительного кооператива № 1072
(ЖСК-1072), расположенного по адресу: СПб, пр. Солидарности, д.3, корп.1

Ревизия финансово-хозяйственной деятельности ЖСК-1072 за период с 01.01.12г. по 31.12.2012. проводилась ревизорами Фирсовой Т.В. и Нестеренко Н.Я.

В процессе ревизии рассмотрены наличие и содержание следующих документов:

- кассовые документы
- банковские документы
- авансовые отчеты
- договоры с поставщиками и подрядчиками

Квартальная и годовая отчетность за 2012г., представляемые в налоговую инспекцию, Пенсионный фонд и Фонд социального страхования были сданы своевременно.

Налоги перечислялись в установленные сроки.

Договор на расчетно-кассовое обслуживание между Сбербанком и ЖСК-1072 имеется. Все банковские документы, чековая книжка, кассовые заявки имеются и содержатся должным образом. Кассовая книга и все кассовые документы пронумерованы, прошнурованы и скреплены подписью председателя ЖСК-1072, главного бухгалтера и печатью, содержат учет всех кассовых операций.

Авансовые отчеты – документы, составленные лицами, получившими в подотчет денежные суммы и обязанными отчитаться за израсходованные деньги, имеются в наличии. Все затраты, произведенные подотчетными лицами, имеют документальное подтверждение. Оправдательными документами служат кассовые чеки в совокупности с товарными чеками магазинов, почтовые квитанции и др., оформленные надлежащим образом.

На авансовых отчетах имеется утверждающая подпись председателя правления.

Авансовые отчеты председателя правления ЖСК-1072 Куликова А.В.:

- Остаток за 2011г. – 50763,54 рублей по состоянию на 01.01.2012г
- получил за 2012 год – 266000,00 рублей
- израсходовал за 2012 год – 82187,93 рублей
- сдал в банк – 210000,00 рублей
- остаток на 01.01.2013г.- 24575,61 рублей

Замечаний по оформлению авансовых отчетов и расходованию денежных средств, выданных в подотчет не обнаружено.

По договорным отношениям с юридическими лицами была проверена документация за период 2012г. Договора со всеми Поставщиками коммунальных услуг имеются в наличии.

Все денежные операции по договорам с юридическими лицами совершались только через Банк по безналичному расчету, а с физическими лицами по Актам выполненных работ.

Банковские выписки с прилагающимися к ним документами (счета, платежные поручения, акты выполненных работ, счета-фактуры и т.д.) имеются в полном объеме.

ПРИХОД:

1. Квартплата за 2012год – 14689465,28 руб.
2. Оплата за Интернет – 23.000,00 руб.
3. Аренда за 2012г. – 210000,00 руб.
4. Возврат ГУП ТЭК – 726033,59 руб.

ИТОГО за 2012 год получено: 15.648 498,87 руб.

РАСХОД:

1. Расход по договорам – 14073203,89руб.
2. Зарплата председателя и бухгалтера за 2012г. – 803742,00 руб.
3. Премия членам правления –159210,00 руб.

ИТОГО за 2012 год израсходовано: 15.035 832,89 руб.

Остаток на счете на 01.01.2013г.(сч.760) составил 699390,13 руб.

Остаток на счете на 01.01.2013г.(сч.932) составил 46368,04 руб.

Нарушений в оформлении договоров не обнаружено. Нецелевого расходования денежных средств не установлено!***

Договора аренды есть со всеми Арендаторами.

1. Арендатор Серова Н.Н.- за 2012г. арендная плата в месяц составляет 12500 руб.
За 2012 год арендная плата внесена в сумме 137 500,00 руб. Долг на 01.01. 2013г. составляет 87500 руб.
2. Арендатор Воронова М. за 2012г. пользовался помещением 5 месяцев. Внесла арендную плату в полном объеме в сумме 66000 руб.
3. Арендатор Шахмелян С в 2012г. пользовалась помещением 5 месяцев. Арендная плата в сумме 62500 руб внесена полностью.

Должники по квартплате:

Общая сумма задолженности по квартплате на 01.01.2013г. составила **2.494 628 рублей**.
25 собственников квартир имеют задолженность по квартплате за 6 и более месяцев на сумму **1.535 765 руб.** (см. приложение).

Рекомендации ревизионной комиссии Правлению ЖСК-1072.

1. **Постоянно вести работу с должниками, чтобы не допускать такой огромной суммы по долгам.**
2. **Разобраться с арендатором Серовой Н.Н. по поводу погашения задолженности .**
Исходя из выше перечисленного, ревизионная комиссия предлагает признать работу председателя, бухгалтера и членов правления ЖСК-1072 с оценкой «удовлетворительно».

Представители ревизионной комиссии

Т.В.Фирсова

Н.Я.Нестеренко

Расход денежных средств по договорам

№п/п	Счет	Наименование	Сумма	
1	20	Банк 3%	169645,77	
2	76	ГУРЭП	2.117719,37	
3	86	СМУ-33	355 294	
4	86	Петербурггаз	96727,68	
5	86	Водоканал	2.070180,84	
6	86	ТЭК	6.080728,00	
7	86	Теплотехсервис	104076	
8	86	Радио	152712	
9	86	РИКО-ТВ	179386	
10	86	Юридический центр	180000	
11	86	Сбытовая компания	125000	
12	86	КПЛ	317446,50	
13	86	ЭЛЛИС	60000	
14	86	МИД	47840	
15	86	Невская крепость	55890	
16	86	Пенсионный фонд	278259	
17	86	Налоги	199013	
18	86	Госпошлины, штрафы	57209,25	
19	86	Разное	350 000	