

ОТЧЕТ

Ревизионной комиссии по проверке финансово-хозяйственной деятельности ЖСК «Стелла» за период 02.10.2019г. – 17.03.2020г.

г.Новосибирск

25 марта 2020г.

Ответственные лица ЖСК «Стелла»:

- председатель правления кооператива – Лобыня Дмитрий Сергеевич;
- члены правления – Красильников Сергей Владимирович, Тиунов Владимир Сергеевич, Телега Евгений Васильевич, Засухин Виталий Николаевич. Макарова Юлия Ивановна (бухгалтер).

Ревизионная комиссия, избранная общим собранием от 29.11.2018 г., в составе:

- председатель комиссии – Деленда Лев Юрьевич
 - члены комиссии – Сигорская Наталия Алексеевна, Фартышева Ирина Станиславовна
- провели проверку финансово-хозяйственной деятельности ЖСК «Стелла» за период 02.10.2019 – 17.03.2020г. на предмет выполнения решений правления ЖСК, законности выполнения совершенных правлением сделок от имени ЖСК и заключенных договоров, обязательных платежей дольщиков за 2019 г. и 1 квартал 2020г.

Для проверки были предоставлены следующие документы:

1. Устав ЖСК «Стелла»;
2. Банковские выписки;
3. Кассовая книга, приходные и расходные кассовые ордера;
4. Авансовые отчеты;
5. Документы на поступление товаров, работ, услуг;
6. Ведомости по заработной плате;
7. Ведомости доходов и расходов.

В ходе проверки члены ревизионной комиссии руководствовались решениями общего собрания от 29.11.2018г. и уже утвержденной ежемесячной сметой расходов, где расходную часть составляют **ежемесячные обязательные платежи** – это плата за охрану объекта 62000-00 руб., плата за электроэнергию 13 000-00 руб., добавилась в смету расходов ежемесячная плата за аренду земельного участка 5777-00 руб. **Итого** обязательных ежемесячных платежей ЖСК 81 000-00руб. Планируемый ежемесячный доход ЖСК в виде поступления членских взносов равен 151 000-00руб (1000-00руб *151человек членов ЖСК).

В октябре 2019 года произошли изменения в органах управления ЖСК. Председателем правления был избран Лобыня Дмитрий Сергеевич. Назначен новый бухгалтер ЖСК. К существенной экономии денежных средств за проверяемый период (почти в ½ раза) привело временное отсутствие вознаграждения председателю и бухгалтеру ЖСК. Вопрос о вознаграждении подлежит рассмотрению и решению на общем собрании членов ЖСК, руководствуясь положениями ТК РФ. Отсутствие платы за аренду, ремонт офиса также позволило сэкономить денежные средства и направить их в счет погашения задолженности прошлого периода.

Долги прошлого периода составили 192 000-00 руб., в том числе:

24000-00 руб. – страховые взносы по зарплате,

124000-00 - долги за охрану объекта (62000-00 август, 62000-00 сентябрь)

13000-00 - долги за электроэнергию за сентябрь 2019 года

31000-00 - НДФЛ был перечислен не в ту налоговую инспекцию прежним бухгалтером ЖСК, что привело к блокировке р/с ЖСК и невозможности на какое-то время оплатить текущие расходы. Деньги были возвращены на расчетный счет после обращения в ИФНС №3 по Новосибирской области с просьбой о возврате денежных средств.

На момент проверки задолженности за охрану, электроэнергию, аренду земли ЖСК не имеет.

В результате проверки установлено следующее:

1. В ЖСК «Стелла» налажен автоматизированный бухгалтерский учет. Бухгалтерский учет ведется в программе «1С Бухгалтерия» по упрощенной системе налогообложения.
2. Финансовые операции в ЖСК «Стелла» производятся с расчетного счета в ПАО Сибирский банк Сбербанка РФ по системе «Банк-Клиент». За проверяемый период расчетный счет выглядит так:
На 02.10.2019 г. зафиксирован остаток средств на р/с в сумме – **20 499 руб. 81 коп.**
Поступления за проверяемый период составили – **705 187 руб. 35 коп.**, что в сумме с остатком составило **725 687 руб. 16 коп.**
Израсходовано за проверяемый период – **696 817 руб. 45 коп.**
Остаток на конец проверяемого периода (02.10.2019г.) составил – **28869 руб. 71 коп.**
3. Состав расходов за проверяемый период выглядит следующим образом:
 - поставщики услуг – **637 160,53 руб.**
 - налоги по зарплате, уплаченные по долгам прошлого периода – **31425,48 руб.** (НДФЛ) и **24397,65 руб.** (Страховые взносы)
 - прочие расходы (комиссия банка) – **3833 руб.79 коп.****Итого: 696 817руб 45 коп**

Более подробно состав расходов раскрыт ниже:

637160,53 руб. – расчеты с поставщиками услуг, а именно:

- 494 024,00 рубля – ООО ОП ПЕРИМЕТР за охранные услуги (из расчета 61752-00 в мес.) (61752 - август, 61752 - сентябрь, 61752 - октябрь, 61752 - ноябрь, 61752 - декабрь, 61752 - январь, 61752 – февраль, 61752 - март);
- 46 216,00 рубля – УФК Департамент земельных отношений, за аренду земли (5777 - сентябрь, 5777 - октябрь, 5777 - ноябрь, 5777 - декабрь, 5777 - январь, 5777 - февраль, 5777 - март, 5777 - апрель);
- 1333,33 рубля – право использования ПО;
- 76 637,53 рубля – электроэнергия;
- 16 000,00 рубля – работы по оценке объекта.
- 2 950,00 рубля- СБИС КЭП (Электронная Цифровая Подпись для рассмотрения и подписи различных документов)

Произведенные расходы являются запланированными и соответствуют смете расходов. Нецелевых расходов не выявлено.

4. Состав доходов проверяемого периода

Поступило на р/сч взносов **725 687-16 рублей**. Задолженность по взносам составила **614 500-00 рублей**. Структура задолженности выглядит следующим образом:

- владельцы 47 квартир не имеют задолженности;
- владельцы 24 квартир имеют задолженность в 1000 рублей;
- владельцы 7 квартир имеют задолженность в 2000 рублей;
- владельцы 1 квартиры имеют задолженность в 2500 рублей;
- владельцы 11 квартир имеют задолженность в 3000 рублей;
- владельцы 1 квартиры имеют задолженность в 3500 рублей;
- владельцы 4 квартир имеют задолженность в 4000 рублей;
- владельцы 4 квартир имеют задолженность в 5000 рублей;
- владельцы 1 квартиры имеют задолженность в 5500 рублей;
- владельцы 1 квартиры имеют задолженность в 6000 рублей;
- владельцы 3 квартир имеют задолженность в 8000 рублей;
- владельцы 2 квартир имеют задолженность в 9000 рублей;
- владельцы 2 квартир имеют задолженность в 10000 рублей;
- владельцы 2 квартир имеют задолженность в 11000 рублей;
- владельцы 1 квартиры имеют задолженность в 13000 рублей;
- владельцы 1 квартиры имеют задолженность в 15000 рублей;
- владельцы 18 квартир имеют задолженность в 21000 рублей.

Задолженность в 21000 рублей имеют владельцы следующих квартир:

кв 17 - Шестакова (Курбанисмаилова) А.С.

кв 42 - Мазенкова Л.Н.

кв 43 - Жолдошев М.К.

кв 49 - Головач Ю.Г.

кв 53 - Фатеев Д.Г.

кв 73, 83 - Нарзматов Т.И.

кв 74 - Орищенко Я.В.

кв 89 - Балановский А.И.

кв 100, 110 - Лосев П.А.

кв 106 - Волкова О.В. и Вавилов М.В.

кв 116 - Царьков Д.А.

кв 126 - Орел А.Е.

кв 130а - Яцунская Е.М.

кв 173 – Китаев Е.В. и Китаева И.И.

кв 183 - Говорухина С.А.

кв 200 - Данов К.Н.

Собираемость взносов находится на низком уровне, хотя работа с неплательщиками в ЖСК проводится – рассылались претензионные письма, акты сверки по платежам с членами ЖСК.

Заключение Ревизионной комиссии:

Проанализировав показатели деятельности и организацию бухгалтерского и налогового учета в ЖСК, а также законность деятельности Правления, ревизионная комиссия признает деятельность Правления ЖСК в проверяемом периоде (02.10.2019.-17.03.2020.) удовлетворительной.

Председатель ревизионной комиссии: _____ / Деленда Лев Юрьевич

Член ревизионной комиссии: _____ / Сигорская Наталия Алексеевна

Член ревизионной комиссии: _____ / Фартышева Ирина Станиславовна