

АКТ

Ревизии хозяйственно-финансовой деятельности ТСЖ «ЖСК-2»

г. Майкоп

« 11 » января 2015г.

Проведена проверка хозяйственно-финансовой деятельности ТСЖ «ЖСК-2» за период с 01.01.2014г по 31.12.2014 года. Проверка произведена ревизором Головановой Е.Н. в присутствии должностных лиц: председателя Мирошниченко Л.В. и бухгалтера Башлыковой Р. А.

Для проведения ревизии были предоставлены следующие документы:

- Книга лицевых счетов по начислению ЖКУ за 2014 год.
- Кассовая книга за 2014 год
- Журнал протоколов заседаний правления за 2014 год.
- Первичные документы по банку (выписки из расчетного счета, платежные поручения, реестры, квитанции по оплате ЖКУ за 2014 год.
- Первичные документы по кассе по месяцам за 2014 год(расходные и приходные кассовые ордера, авансовые отчеты, ведомости на выдачу заработной платы, квитанции по ЖКУ январь-декабрь 2014г).
- Смета доходов и расходов по ст. «Содержание дома» (расходные ордера и подтверждающие документы по расходу денежных средств на содержание дома за 2014 год).
- Акты сверок взаимных расчетов за 2014 год между ЖСК-2 и поставщиками по оказанию ЖКУ.
- Книга расчетной ведомости по начислению заработной платы и налогов во внебюджетные фонды за 2014 год.

Банковские операции.

Проверен бухгалтерский учет по счету «Расчетный счет». Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2014 г – 9 515 руб 33 коп. ,на 31.12.2014 г- 22 139руб.99 коп.

За 2014 год от жильцов по квитанциям на расчетный счет в Банке «Новация» поступило денежных средств всего 1 378 236 рублей 66 копеек. Сплошной проверке подверглись квитанции по уплате платежей жильцами с лицевыми счетами начисления по каждой квартире. Выписки с расчетного счета сверены с банковскими документами, т.е. реестрами на уплату ЖКУ, платежными поручениями с выставленными счетами поставщиков по оплате за коммунальные услуги по отоплению, холодному водоснабжению, вывозу мусора .Все операции в бухгалтерском учете по счет «Расчетный счет» отражены и ведутся верно.

Кассовые операции.

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2014 года- 2 216 рублей 26 копеек
На 31.12.2014 года- 733 рублей 37 копеек

Все операции по бухгалтерскому учету счета «Касса» оформлены приходными и расходными ордерами с подтверждающими первичными документами, (товарными и кассовыми чеками, авансовыми отчетами, договорами и т.д.)

Оплачено поставщикам за коммунальные услуги в течение 2014 года по платежным поручениям через банк на основании выставленных счетов:

1. ОАО «Кубаньэнергосбыт»	- 230 187,41
2. МУП «Майкопводоканал»	- 128 843,71
3. ООО Транс-Сервис (за вывоз мусора)	- 46 869,97
4. ОАО АТЭК Майкопские тепловые сети	-549 935,12
5. ОАО «Адыггаз» (ТО газов. оборуд)	- 9 940,67
6. АРО ВДПО (проверка дымвенканал)	- 6 000,00
7. ИП Боровой за домофон	-12 390,00
8. ООО «Спец-Сервис» (за обслужи. узла учет)	- 6 000,00
9. ООО «Спец- Сервис» (промывка и опрессовка систем)	- 8 000,00

Задолженности перед Поставщиками ЖКУ - нет.

По ст. «Содержание дома»

Учет доходов и расходов ведется по специальному журналу. Остаток денежных средств по ст. «Содержание дома» на 01.01.2014 года- перерасход 7 970 руб 36 коп

На 31.12.2014 года - перерасход -14 027 руб 74 коп

Прилагается расход по Смете за 2014 год

Все расходы по данной статье в основном оформлены в соответствии с « Положением о бух. учете», на основании решений общих собраний и правления ЖСК.

Выводы: хозяйственно-финансовую деятельность в 2014 году считать удовлетворительной.

Ревизор

Е.Н.Голованова.

Председатель



ЖСК-2

В.В. Кошечко