

## АКТ

Ревизии хозяйственно-финансовой деятельности ТСЖ «ЖСК-2»

г. Майкоп

«05» 02 2014г.

Проведена проверка хозяйственно-финансовой деятельности ТСЖ «ЖСК-2» за период с 01.01.2013г по 31.12.2013 года. Проверка произведена ревизором Головановой Е.Н. в присутствии должностных лиц: председателя Мирошниченко Л.В. и бухгалтера Сайфуллиной А.А.

Для проведения ревизии были предоставлены следующие документы:

- Книга лицевых счетов по начислению ЖКУ за 2013 год.
- Кассовая книга за 2013 год
- Журнал протоколов заседаний правления за 2013 год.
- Первичные документы по банку (выписки из расчетного счета, платежные поручения, реестры, квитанции по оплате ЖКУ за 2013 год.
- Первичные документы по кассе по месяцам за 2013 год (расходные и приходные кассовые ордера, авансовые отчеты, ведомости на выдачу заработной платы, квитанции по ЖКУ январь-декабрь 2013г).
- Смета доходов и расходов по ст. «Содержание дома» (расходные ордера и подтверждающие документы по расходу денежных средств на содержание дома за 2013 год).
- Акты сверок взаимных расчетов за 2013 год между ЖСК-2 и поставщиками по оказанию ЖКУ.
- Книга расчетной ведомости по начислению заработной платы и налогов во внебюджетные фонды за 2013 год.

### Банковские операции.

Проверен бухгалтерский учет по счету «Расчетный счет». Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2013 г – 8 112, руб 64 коп На 31.12.2013 г- 9 515 руб.33 коп.

За 2013 год от жильцов по квитанциям на расчетный счет в Банке «Новация» поступило денежных средств всего 1 142 200 рублей 58 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 01.01.2013 года- 2 554 рублей 22 копеек  
На 31.12.2013 года- 2 216 рублей 26 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 2013 года по платежным поручениям через банк на основании выставленных счетов:

1. ОАО «Кубаньэнергосбыт»	-	236 514,61
2. МУП «Майкопводоканал»	-	118 114,43
3. ООО Транс-Сервис за вывоз мусора)	-	37 871,66
4. ОАО АТЭК Майкопские тепловые сети	-	453 183,15
5. ОАО «Адыггаз» (ТО газов. оборуд)	-	14 782,57
6. ООО «УК ЖЭУ-2» за мусор	-	2 050,00
7. ИП Боровой за домофон	-	15 000,00
8. ООО «Альтернатива» (за поверку узла учета тепла)	-	13 000,00
9. ООО «Спец-Сервис»(Установка модема)	-	6 000,00
10. ООО «Спец- Сервис» (промывка и опрессовка систем)	-	8 000,00
11. ООО «Спец-Сервис» (за обслуживание)	-	2 400,00

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 01.01.2013 года- перерасход 21 732руб 90 коп  
На 31.12.2013 года - перерасход 7 970 руб 36 коп

Прилагается расход по Смете за 2013 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 2013 году считать удовлетворительной.

Ревизор



Е.Н.Голованова.