

**АКТ**  
**проверки финансовой деятельности ГСК «Оленегорский» за 2023 год**  
**ревизионной комиссией**

г. Волгоград

26 января 2024 года

Ревизионная комиссия ГСК «Оленегорский» избрана решением очередного общего собрания членов Кооператива (протокол №3 от 18 марта 2023г в составе 3 человек:

1. Синицын Илья Александрович;
2. Бутылкин Юрий Викторович;
3. Воронин Андрей Геннадьевич.

Ревизионная комиссия провела документальную проверку финансовой деятельности ГСК «Оленегорский» за период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года.

Бухгалтерский учет в ГСК «Оленегорский» ведется с применением компьютерной техники и специализированных программ учета и отчетности.

Ревизионной комиссией были предоставлены и проверены следующие финансовые документы Кооператива:

1. Смета доходов и расходов ГСК «Оленегорский» на 2023 г.
2. Банковские выписки о состоянии расчетного счета.
3. Кассовая книга и первичные документы к ней.
4. Авансовые отчеты и первичные документы к ним.
5. Расчетные ведомости начисления заработной платы.
6. Отчетность по налогам и сборам в соответствующие органы.
7. Первичные документы с ресурсоснабжающими организациями.

Выполнение сметы расходов на содержание Кооператива за 2023 г. оформлено в виде таблицы.

№ п/п	Статьи доходов и расходов 2023	План сумма, руб	Факт сумма, руб
1	<b>Доходы</b>	<b>5759277</b>	<b>5 910 377</b>
2	<b>Расходы всего, в том числе:</b>	<b>5759277</b>	<b>5 487 475</b>
2.1	фонд оплаты труда работников	2853468	1 830 986
2.2	электроэнергия	1050000	1 460 398
2.3	аренда земли	0	0

2.4	налоги	1241259	771 462
2.5	материалы	98000	124 335
2.6	услуги банка	41000	44 924
2.7	хозяйственные расходы, канцтовары	15000	4 416
2.8	ТБО	96000	84 163
2.9	водоснабжение	11000	20910
2.10	услуги связи	3800	3 600
2.11	обслуживание электроустановок и систем видеонаблюдения	180000	203 735
2.12	обслуживание бухгалтерской программы и программы сдачи электронной отчетности	14750	18 850
2.13	услуги по охране ГСК		880 645
2.14	прочие услуги сторонних организаций	150000	36 051
2.15	штрафы и пени	0	0
2.16	прочие	5000	3 000

### **РАСЧЕТНЫЙ СЧЕТ**

Расчетно-кассовое обслуживание ГСК «Оленегорский» осуществляется с использованием системы Банк-клиент.

На 01.01.2023 года остаток денежных средств на расчетном счете составил 333 030,56 рублей.

Всего за 2023 год на расчетный счет поступило денежных средств в сумме 5 392 215,84 рублей.

Списано с расчетного счета в 2023 году 5 311 124,29 руб.

На 31.12.2023 года остаток денежных средств на расчетном счете составил 414 122,11 рублей.

Движение денежных средств на расчетном счете Кооператива подтверждается выписками банков и первичными документами к ним.

Документы сформированы в дело и прошиты.

### **КАССОВАЯ ДИСЦИПЛИНА**

На 2023 год в кассе Кооператива установлена отмена лимита наличных денежных средств.

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 01.01.2023. составлял 162 163,08 руб.

Поступление денежных средств в кассу Кооператива за 2023 год составило 4 870 981 руб.

Израсходовано денежных средств из кассы Кооператива за 2023 год в сумме 4 529 170,77 руб.

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2023 г. составляет – 503 973,31 руб.

Приходные и расходные операции по кассе подтверждены приходными и расходными ордерами и другими первичными документами.

Документы сформированы в дела и прошиты.

#### **АВАНСОВЫЕ ОТЧЕТЫ И ПЕРВИЧНЫЕ ДОКУМЕНТЫ К НИМ.**

Авансовые отчеты оформлены в соответствии с Инструкцией «О ведении кассовых операций» и Инструкцией по бухгалтерскому учету. Лица, получающие под отчет денежные средства, определены приказом.

Все материальные ценности ставятся на учет на основании первичных документов.

Расходование средств, выданных в подотчет, подтверждено авансовыми отчетами с приложением подтверждающих документов.

#### **РАСЧЕТЫ ПО ОПЛАТЕ ТРУДА И НАЛОГИ С ФОТ**

Фонд оплаты труда установлен, согласно штатного расписания на 2023 год и сметой расходов и доходов финансово-хозяйственной деятельности ГСК «Оленегорский», утвержденной общим собранием Кооператива (протокол общего собрания уполномоченных представителей членов ГСК «Оленегорский» № 3 от 18.03.2023 г.) в размере – 2 853 468 рублей.

За 2023 год фактически начислено и выплачено:

- заработной платы – 1 830 986 руб.;
- налогов на ФОТ в сумме – 771 462 руб.,

Задолженность на 01 января 2024 года по налогам с ФОТ отсутствует.

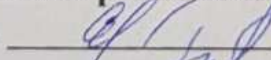
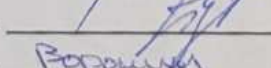
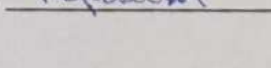
Со всеми работниками заключены трудовые договора.

#### **ОТЧЕТНОСТЬ В КОНТРОЛИРУЮЩИЕ ОГАНЫ**

Отчетность в контролирующие органы (Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Налоговая инспекция) сдана за 2023 год своевременно и в полном объеме.

Договорные отношения с ресурсоснабжающими организациями заключены, оплата производится своевременно.

#### **Члены ревизионной комиссии:**

1.  Синицын И.А.
2.  Бутылкин Ю.В.
3.  Воронин А.Г.