

АКТ проверки деятельности ГСК-40 от 06.03.2025г №1

Проверка финансово-хозяйственной деятельности ГСК-40 проводилась ревизионной комиссией в составе: председателя комиссии Задояной Л.Г., члена ревизионной комиссии Абрамовой Т.Н., члена ревизионной комиссии Суровенковой Л.А. и председателя правления ГСК Панафидина С.М. за период с 01.01.2024г. по 31.12.2024 г.

Ответственными за проверяемый период являлись председатель ГСК-40 – Панафидин С.М.(с 01.03.2013г.), главный бухгалтер Вершинская А.В.(с 01.03.13г.)

При проверке установлено следующее:

1. Прием денежных средств от членов ГСК, а также бухгалтерский учет ведется в программе «1-С» бухгалтерия, без исправлений и согласно действующему законодательству.
2. На каждого члена ГСК ведутся лицевые счета, где отражаются все денежные поступления и задолженности по каждому боксу.

По кассе:

Снятие остатков по кассе произведено **28.01.2025г.:**

Наличные в кассе в сумме 91 337 рублей 00 копеек. Остаток денежных средств соответствует остаткам денежных средств по кассовым документам.

2.1.Поступление денежных средств за период с 01.01.24г по 31.12.24г.

По кассе:

Остаток денежных средств на 01.01.2024г. -67 717,62 руб.

Поступило денежных средств в кассу ГСК-40: 3 646 600,00 руб.

В т.ч.

Вступительный взнос	6 000,00 руб.
Членские взносы:	2 661 450,00 руб.
Целевой сбор на ремонт электрокабеля	7 500,00 руб.
Целевой сбор на ремонт крыши и окон(2021)	84 000,00 руб.
Целевой сбор на ремонт крыши (2023)	887 650,00 руб.

Расход составил: 3 637 127,55 руб.

В т.ч.

Сдано в банк членских взносов и цел. сбора	3 473 500 ,00 руб.
З/та сотрудникам	118 320,00 руб.
Выдано денежных средств под отчет	45 307,55 руб.

(Бумага для принтера, папки для бухгалтерских документов, лампы,замки, электроды, переключатели, очки защитные, перчатки и т.п.)

Остаток денежных средств по кассе на 31.12.2024 г.-77 190, 07 руб.

Членских взносов в 2024 году по сравнению с 2023г. поступило в кассу меньше на 69 150 руб.

3.1 Движение денежных средств за период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г.

По банку:

Остаток денежных средств по банку на 01.01.2024г. -1 762 596,57 руб.

а) Поступило денежных средств на р/с: - 11 530 861,05 руб.

В т.ч.

Чл.взносы	2 871 987,00 руб.
Аренда гаражей	216 000,00 руб.
Аренда парковочного места	70 000 ,00 руб.
Получено от арендаторов:	
Моб. телесистемы Билайн,МТС	1 108 678,33 руб.
Сдано в банк из кассы	3 473 500,00 руб.
Целевой сбор на ремонт крыши ,окон (2021)	54 000,00 руб.
Ремонт электрокабеля	2 500,00 руб.
Целевой сбор на ремонт крыши (2023)	693 800,00 руб.
Депозит	3 000 000,00 руб.
Проценты по депозиту	34 395,72 руб.
Вступительный взнос	6 000,00 руб.

б)Расход составил:

13 170 191,43 руб.

В т.ч.

Услуги банка 44 009,70 руб.

Налоги и сборы всего: 859 800,00 руб.

В т.ч.

Земельный налог 98 570,00 руб.

Налоги и сборы по зарплате (под налог, ФСС, ПФ)	663 435,00руб.
УСН	97 795,00 руб.
Поставщики и подрядчики	9 805 701,73 руб.
В т.ч.	
Расходы на электроэнергию	768 906,05руб.
Теплоснабжение	1 148 360,52 руб.
Вывоз мусора	122 405,51 руб.
Охрана	1 524 000,00 руб.
Ремонт крыши	4 886 923,84 руб.
Ремонт наружных тепловых сетей	1 063 100,00 руб.
.Водоснабжение, интернет, обслуживание программы 1С, утилизация ламп, сервисное обслуживание узла учета тепловой энергии и т. п.)	292 005,81руб.
З/плата	1 360 680,00 руб.
Депозит	1 100 000,00 руб.

**Остаток денежных средств на расчетном счете
на 31.12.2024г. составляет - 123 266,19 руб.**

**Членских взносов на расчетный счет ГСК-40 поступило в 2024г.
2 871 987,00 руб. что на 946 327 руб. больше , чем в2023 году.**

Анализ выполнения сметы доходов и расходов на 2024 год.

На 2024 год планировался доход в размере – 8 877 600 руб., с учетом целевого сбора на ремонт крыши в сумме 2 952 200, 00 руб. доход составил- **11 656 162 руб.**(с учетом переходящей суммы целевого сбора с 2023 года.) Приход денежных средств в 2024 г. на 173 638руб. меньше запланированного .

Расходы планировались в сумме - **8 887 600 руб.**, по факту составили- **12 233 818 руб.** Расход денежных средств в 2024 г. на **3 356 218 руб.** больше, чем запланировано за счет перешедших на этот год расходов по ремонту крыши.

По статьям расхода по плану и факту – перерасхода нет .

В настоящее время еще остается непогашенная членами ГСК задолженность за ремонт электрокабеля, крыши и окон.

Поступило целевого сбора по кассе и банку в сумме **1 741 450руб.**
Остаток задолженности по целевому сбору на 31.12.2024г. составил - **857 150 руб.** На 1 марта 2025 года сумма задолженности по целевому

сбору составляет **615 600, 00 руб.**.. Согласно сметы принятой собранием членов ГСК сумма планируемых членских взносов в 2024г. - **7 437 600 руб.**

Поступило членских взносов **5 533 437 руб.**, что на **1 904 163 руб.** меньше запланированной суммы. Задолженность по членским взносам основных неплательщиков на сегодня составляет – **2 082 307,00 руб.** с учетом двух месяцев 2025 года .

Перерасхода денежных средств по статье непредвиденные расходы нет.

Согласно смете доходов и расходов , принятой собранием членов ГСК доходы от услуг, предоставленных МТС и Билайн планировались в сумме – **1 200 000 руб.** фактические доходы составили – **1 108 679 руб.**, что на **91 321 руб.** меньше запланированного . Доходы от аренды боксов, машиномест планировались в сумме **240 000 руб.** фактические доходы составили **286 000 руб.** Что на **46 000 руб.** выше запланированного.

Замечания исправлены в ходе проверки.

Бухгалтерская и налоговая отчетность сдается своевременно и в полном объеме.

Предложения ревизионной комиссии: исправлены

1. Контроль за погашением задолженности по целевому сбору на ремонт крыши.
2. Контроль по оплате членами ГСК своевременно членских взносов, а также правлению усилить работу со злостными неплательщиками.
3. Контролировать выполнение статей расхода согласно утвержденной смете.
4. Правлению согласно Устава ГСК 40 установить размер и определить методику взимания пеней за просрочку уплаты членских взносов.

5. Проверку провели:

Председатель рев. ком. _____

Задояная Л.Г.

Члены рев.ком. _____

Абрамова Т.Н.

Суровёнкова Л.А.

Председатель ГСК _____

Панафидин С.М.

Главный бухгалтер _____

Вершинская А.В.