

Отчет бухгалтера- казначея о выполнении приходно- расходной сметы за 2021 год, обосновании размера членского взноса на 2022 год, планировании приходно-расходной сметы на 2022 год

В отчетном периоде 2021 год поступление и расходование производилось в соответствии с приходно- расходной сметой, утвержденной решением Общего собрания от 24 апреля 2021 года с изменениями, внесенными Общим собранием 07 августа 2021 года.

За истекший период поступление членских взносов составило 3 222 180,00 или 99% запланированного. В том числе взносы 2021 года 1 953 816,00 руб. или 60%, взносы 2020 и прошлых лет 1 262 564,00 руб., соответственно 40%.

Поступление прошлых лет обеспечено проводимой разъяснительной, претензионной работой, работой в рамках досудебного урегулирования и исковой. Кроме того, в 2021 году от службы судебных приставов поступил возврат госпошлины, оплаченной при обращении с исками в мировой суд, в размере 800,00 руб.

Кроме членских взносов товарищество получило задолженность по целевым взносам на функционирование скважины 271 900,00 руб., задолженность по целевым средствам на закупку труб и насосов- 78 900,00 руб.

Поступление добровольных пожертвований граждан по заключенным договорам на улучшение инфраструктуры товарищества составило 190400,00 руб.

Расходование средств производилось исключительно по направлениям расходования, предусмотренными приходно- расходной сметой.

Израсходовано членских взносов 2 868 924,68 руб., в том числе:

Заработная плата, уплата налогов и сборов 1 457 378,50 руб.

Оплата налогов, сборов, обязательных платежей- 867 663,19 руб.,

в том числе НДФЛ как налоговый агент– 209 271 руб.

начисления на ФОТ- 503 328,19

земельный налог- 150 512,00 руб.

регулярные платежи за пользование недрами- 14,00 руб.

прочие налоги, сборы, обязательные платежи, плата за нотариальные действия- 4538,00 руб.

Охрану территории– 38608,00

расходы на систему оповещения и сигнализации(приобретение 2-х кнопочных телефонов, сим-карт к ним и пополнение)- 1889,00

приобретение материалов- 36719,00

Организацию и проведение общих собраний- 5461,00

в т.ч. приобретение бумаги, оплата за размещение объявлений в газете, заправка картриджа для распечатки бюллетеней

Благоустройство земельных участков общего назначения- 154035,09

в т.ч. ремонт дороги 144035,09 руб.,

обкос обочин 10000,00

Расчеты за электроэнергию 153169,71 руб.

Расходы, связанные с содержанием имущества общего пользования-

192609,19 руб., в том числе

ремонт водопровода- 17728,00

обеспечение питьевой водой- 140,00

приобретение ГСМ 48154,92

канцелярские расходы-4143,00

расходы на проведение анализов поливной воды- 2124,00

приобретение инвентаря- 32773,00

приобретение мобильного телефона- 5499,00

покраска ворот, мелкий ремонт проходной- 3945,00

ремонт насосной- 720,00

расходы на получение задолженности по взносам (в том числе- услуги связи при рассылке предупреждений об исключении, переписке с должниками, рассылке уведомлений о задолженности) - 10016,00, в среднем 104 руб. на 1

ремонт автомобиля- 1381,00

ремонт триммера- 5000,00

приобретение болгарки- 4000,00

услуги оператора электронного документооборота и услуги по изготовлению средств криптографической защиты информации(электронной подписи) 6100,00

услуги банка 47894,65

услуги связи 2990,62 .

За счет целевых средств на функционирование скважины произведен второй платеж ИП Штыпуляк Андрей Николаевич за проект работ по разведке месторождения в сумме 50000,00

За счет целевых средств на закупку труб и насосов закуплены трубы для ремонта системы водопровода в сумме 5600,00 руб. и установлены в систему.

Также товариществом израсходованы средства добровольных пожертвований в сумме 190400,00 руб. Отчет о расходовании утвержден на октябрьском Общем собрании. В том числе-

улучшение свойств щебеночно- асфальтового покрытия дороги 76776,00

Ремонт проходной- 72112,00 руб.

Контейнер для вывоза мусора- 1512,00 руб.

Система видеонаблюдения, оповещения и сигнализации- 40000,00 руб.

Израсходованные целевые средства увеличили балансовую стоимость имущества общего пользования, принадлежащего членам товарищества. Все мероприятия, предусмотренные сметой в основном выполнены.

Незначительный перерасход по отдельным показателям перекрыт экономией по другим и не привел к общему перерасходу сметы или появлению кредиторской задолженности перед третьими лицами, на размер членского взноса не повлиял.

За истекший период товарищество выплачивало заработную плату, налоги, предусмотренные действующей системой налогообложения, предоставляло всю предусмотренную отчетность. В отношении товарищества проведено 14 камеральных проверок по предоставленным декларациям в налоговый орган, одна проверка органами полиции по заявлению гражданина. Нарушений действующего законодательства не установлено. Также без нарушений представлялась отчетность в пенсионный Фонд, службу занятости.

В товариществе прошла проверка ревизионной комиссией СНТ.

Остаток средств на 01.01.2022 года составил в кассе- 474,23 руб., на расчетном счете товарищества в ЧБРР банке 846062,97 руб. Средства на расчетном счете в банке включают в себя целевые средства в сумме 546539,00 руб. и 299524 средства членских взносов для проведения текущих расходов в январе 2022 года для оплаты труда работников, налогов, электроэнергии, выплаты отпускных в январе 2022 года.

Остаток средств на расчетном счете включен в доходную часть текущей сметы и соответственно учтен в ее расходной части.

На 2022 год предлагается оставить размер членского взноса на уровне 2020-2021 г. г., 2700,00 руб. за участок размером 0,0493га, 2200,00 за участок 0,0394 га, 3000,00 за участок 0,0546 га. В связи с тем, что потребность в расходах товарищества с 2020 по отдельным статьям увеличилась, разницу предлагается

покрывать поступлениями от полученной задолженности прошлых лет. В структуре поступления в 2022 году более 50% составляет поступления задолженности прошлых лет.

Доходная часть сметы за счет членского взноса планируется в размере 4 460 000 руб., в том числе поступления взносов 2022 года 3 236 900 руб., 299 998 руб. остаток членских взносов на начало года, поступления задолженности прошлых лет 923 102 руб. также планируется получить доход от возвратных отходов(металлического лома) и возврат госпошлины по исполнительным производствам в ФССП в сумме 160 000 руб., благотворительных взносов по индивидуальным договорам, разрешенным к получению решением Общего собрания от 24 апреля 2021 года, в сумме 360 000 руб. Предлагается разрешить прием благотворительного взноса 25000,00 с участка, полученного по перераспределению.

Также планируется поступления задолженности по целевому взносу на функционирование скважины в размере 443 300, целевого взноса на трубы 155 750 руб. для использования этих средств на цели, утвержденные Общим собранием.

Расходная часть сметы рассчитана в соответствии с пунктом 5 ст. 14 Федерального закона 217-ФЗ и включает:

Расходы, связанные с содержанием имущества общего пользования 451598 (по прошлогодним показателям- 325100 план 192609 факт)

Расчеты с организациями, осуществляющими электро, водо, газо- снабжение 306800 (по прошлогодней смете 306800, выполнение 153169)

Благоустройство земельных участков общего назначения 510 000 (прошлогодняя смета 132000 выполнение 154035), в т.ч. обкос дорог, обрезка кустарника на обочинах, текущий ремонт дорог

Охрана территории, обеспечение пожарной безопасности- 16000 (прошлый год план 30000 факт 38608)- решение Общего собрания от 25.12.2021 направить дополнительно средства, полученные от внереализационных доходов)

Выплата заработной платы по трудовым договорам, уплата налогов и сборов 2 969 602 руб.(прошлый год 2441465, факт 2325042) увеличение на сумму индексации заработной платы в соответствии с законодательством и увеличение в связи с этим начислений на ФОТ

Организация и проведение общих собраний- 6000 (прошлый год 3000 план, 5461 факт), увеличение стоимости расходных материалов

Непредвиденные расходы в сумме 200000.

Доходы и расходы в представленном проекте сметы на 2022 год соответствуют. Учтены приоритеты- исполнение обязательных выплат по трудовым договорам,

оплата налогов, усиление мер, направленных на улучшение количества полива и качества дорог.

В связи с этим предлагается:

утвердить годовой отчет, исполнение сметы за 2021 год

утвердить финансово-экономическое обоснование размера членского взноса на 2022 год

утвердить размер членского взноса в сумме 2700 с участка размером 0,0493 га, 2200 с участка размером 0,0394 га, 3000 с участка размером 0,0546 га, плату за пользование инфраструктурой товарищества для нечленов СНТ в размере членского взноса в зависимости от размера участка

проект приходно-расходной сметы на 2022 год по направлениям расходования утвердить.

Одобрена на заседании Правления от «08» июня 2022г.

ПРОЕКТ ПРИХОДНО- РАСХОДНОЙ СМЕТЫ НА 2022 ГОД

№ п/п	Показатель (пункт 5 ст. 14 Федерального закона №217-ФЗ, Устав СНТ «Чайка»)	УТВЕРЖДЕНО на 2021 год	Планируется на 2022 год
1	Расходы, связанные с содержанием имущества общего пользования:	325100,00	451 598
	в т. ч.		
	ремонт водопровода		85 000
	ремонт глубинного насоса		8 000
	обеспечение питьевой водой		1 000
	ГСМ		70 000
	канцелярские расходы		14 500
	анализы воды		8 598
	приобретение инвентаря		50 000
	приобретение мобильного телефона		-
	покраска ворот, ремонт проходной		5 000
	поверка счетчика		3 300
	ремонт насосной		75 000
	расходы на взыскание задолженности по взносам		15 000
	ремонт автомобиля, инвентаря, ворот, указателей названий улиц		10 000
	изготовление прицепа		
	ремонт триммера		2 000
	приобретение электроинструмента- газонокосилки		14 000
	приобретение аккумулятора для автомобиля ИЖ-2715		4 000
	услуги оператора электр. документооборота		8 200
	услуги банка		75 000
	услуги связи		3 000
2	Расчеты с организациями, осуществляющими снабжение теплом, электроэнергией, водой, газом, водоотведение и др.	306800,00	306 800
	электроэнергия		306 800
3	Благоустройство земельных участков общего назначения	132000,00	510 000,00
	в т. ч.		
	текущий ремонт дорог		500 000,00
	обкос дорог, обрезка куст.		10 000
4	Охрана территории садоводства, обеспечение пожарной безопасности	30000,00	16 000
	Видеонаблюдение, связь		16 000
5	Выплата заработной платы по трудовым договорам, уплата налогов и сборов	2441465,00	2 969 602
	заработная плата всего по всем трудовым договорам - 1763391,00 в том числе администрация (председатель, бух- казначей)- 570720 контролер- 153504 сторожа (охрана территории садоводства) - 665184 сезонные работники(машинисты НС, электрик, сварщик)- 373983		заработная плата всего по всем трудовым договорам – 2 067771,00 руб., в т.ч. администрация-676471,00 контролер-176403,00 сторожа-812619,00 сезонные работники-402278,00
	начисления за зарплату 532549,00		начисления- 624 468,00
	земельный налог, сбор за пользование недрами, налог при применении УСН, пеня, водный налог		270 000
	Командировочные расходы		1 363
	госпошлина при обращении в суд, др. действиях		6 000
6	Организация и проведение общих собраний членов товарищества	3000,00	6 000
	организация и проведение общих собраний, объявления в газете		6 000
7	Непредвиденные расходы		200 000
	ВСЕГО РАСХОДОВ за счет членских взносов	3 238 365	4 460 000
	ВСЕГО ДОХОДОВ за счет членских взносов		4 460 000

	Членский взнос на 2020 год 3235365/1199=2700,00 руб. 1189*2700,00=3210300,00 7*2200,00=15400,00 3*3000,00+650,00=9650,00 Прочие доходы- 3000,00	3 238 365,00	3236900,00 в том числе членский взнос 1189*2700+7*2200+3*3000=3234700,00 возврат госпошлины 2200,00
	Остаток членских взносов в остатке средств на начало года (касса 474 + банк 299524= 299998)		299 998
	Поступление задолженности прошлых лет		923 102
	Прочие поступления (от возвратных отходов-лом металла)		160 000
	Расходы за счет прочих поступлений		160 000
	Поступление благотворительных взносов		360 000
	Расходования благотворительных взносов на улучшение инфраструктуры товарищества (создание сайта, оборудование площадки для вывоза мусора контейнерами, приобретение оборудования, регулирующего давление воды на насосную)		360 000
	Поступление целевых взносов (трубы)		155750
	Расходование целевых взносов (трубы)		155750
	Поступление целевых взносов(скважина)		443300
	Расходование целевых взносов(скважина)		443300
	Поступление целевых взносов (межевание)		2398000
	Расходование целевых взносов (межевание)		2398000

ОБОСНОВАНИЕ ФОНДА ОПЛАТЫ ТРУДА НА 2022 ГОД

Показатель по смете 2021 года		Смета с 01.01.2022 по 31.05.2022	Смета с 01.06.2022 по 31.12.2022	Всего на 2022 год	+ к 2021 году
Выплата заработной платы по трудовым договорам, уплата налогов и сборов	2295940,00	1059054,00	1633185,00	2692239,00	+396299,00
в т. ч.	1763391,00	813405,00	1254366,00	2067771,00	+304380,00
заработная плата председатель 27160,00*1*12=325920,00	325920,00	29490,00*1*5= 147450,00	35388,00*1*7=247716,0 0	395166,00	+69246,00
бухгалтер-казначей 20400,00*1*12=244800,00	244800,00	22150,00*1*5= 110750,00	24365,00*1*6=170555,0 0	281305,00	+36505,00
контролер 12792,00*1*12=153504,00	153504,00	13890,00*1*5= 69450,00	15279,00*1*7=106953,0 0	176403,00	+22899,00
сторож з/пл 12792,00*4*12= 614016,00 отпускные12792,00*4= 51168,00	665184,00	13890,00*3,9*5=270855,00 Отпускные 52836,00 Всего 323691,00	15279,00*4*7=427812,0 0 15279*4=61116,00 Всего 488928,00	812619,00	+147435,00
машинист н/с зарплата 13730,00*3*7=288330,00 расчетные 13730,00/29,3*17*3=23900, 00 всего 312230,00	312230,00	14900,00*2,5*3= 111750,00	16390,00*3*4=196680,0 0 16390,00/29,3*17*3=28 529,00 Всего 225209,00	336959,00	+24729,00
сварщик зарплата 18820,00*1*2=37640,00 расчетные 18820,00/29,3*5=3212,00 Всего 40852,00	40852,00	20435,00*1*2=40870,00 20435,00/29,3*5=3488,00 Всего 44358,00	-	44358,00	+3506,00
электрик зарплата 2742,00*7=19194,00 расчетные 2742,00/29,3*17=1707,00 Всего 20901,00	20901,00	2978,00*2= 5956,00	3276,00*4=13104,00 3276/29,3*17=1901,00	20961,00	+60,00
начисления за зарплату	532549,00	245649,00	378819,00	624468,00	+91919,00