

ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

ПО ПРОВЕРКЕ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Правления ТСН «НОВИНКИ»

За период с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.

Председатель РК _____ Дорофеева Н.В.

Член РК _____ Каретная Т.С.

Член РК _____ Сальникова Г.А.

«_____» _____ 2024 года

Ревизионная комиссия (далее РК) ТСН «Новинки» была избрана на общем собрании членов Товарищества от «15» июля 2023 г., в составе:

Дорофеева Надежда Васильевна (член ТСН «Новинки», собственник участков № 73,73)

Каретная Татьяна Семеновна (член ТСН «Новинки», собственник участков №6,13)

Сальникова Галина Анатольевна (член ТСН «Новинки», собственник участка №74)

Процедура избрания соответствует главе 14 Устава Товарищества. Таким образом, РК является легитимным органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Товарищества в отчетный период.

В своей работе РК руководствовалась действующим законодательством, Уставом ТСН «Новинки», решениями общих собраний.

Во исполнение требований устава ТСН «Новинки» члены ревизионной комиссии провели плановую проверку финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Новинки» за период с **01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.**

В ходе настоящей ревизии проведены следующие мероприятия:

1. Проверка финансовых документов товарищества, учредительная документация, протоколы общих собраний;
2. Состояние документации;
3. Инвентаризация договоров;
4. Контроль исполнения сметы доходов и расходов;
5. Сверка поступления денежных средств членских и целевых взносов, и оплаты расходов;
6. Анализ выдачи денежных средств согласно расходным кассовым ордерам;
7. Проверка уплаты налогов и отсутствия задолженности по уплате.

Были проверены следующие документы, предоставленные Правлением Товарищества:

1. Банковские выписки о движении денежных средств на расчетном счете - поступления членских и целевых взносов, оплата электроэнергии. Выписки и журналы-ордера по 50 счету «Касса» и 51 счету «Расчетный счет».
2. Сводные ведомости учета поступлений членских и целевых взносов и электроэнергии с аналитикой по каждому члену ТСН.
3. Бухгалтерские документы, выгруженные из 1С (оборотно-сальдовые ведомости, шахматно-оборотные ведомости по всем счетам бухгалтерского учета).
5. Договора с поставщиками и подрядчиками, акты выполненных работ, акты сверки взаимных расчетов с поставщиками услуг.
6. Кассовые отчеты и кассовая книга, авансовые отчеты. Кассовые отчеты составлялись за каждый день отдельно. Касса оформлялась приходными и расходными ордерами с описанием назначений получения средств и их расходов. К кассовым отчетам прилагаются авансовые отчеты с приложением товарных и кассовых чеков, актов выполненных работ.
7. Годовая бухгалтерская отчетность за 2023 г.
8. Протоколы заседаний Правления;
9. Протоколы общих собраний членов ТСН Новинки.

Все вышеперечисленные документы Правление предоставило РК в оригинальной форме (подлинники).

Проверка легитимности правления.

1. На очередном общем собрании членов ТСН (Протокол №1 от «15» июля 2023 г.) было избрано правление в составе:
 - член ТСН и собственник участка №36 – Тимонина Елена Николаевна (председатель правления);
 - член ТСН и собственник участка №89 – Лебедева Людмила Ивановна;
 - член ТСН и собственник участка №22 – Ромашова Ирина Николаевна;
 - член ТСН и собственник участка №41 – Шварцбург Леонид Абрамович;
 - член ТСН и собственник участка №62 - Баранов Николай Николаевич (интересы может представлять по доверенности Баранова Любовь Альфонсовна).
2. Процедура избрания соответствует Уставу Товарищества, кворум состоялся и составил 77,77% членов товарищества.
3. РК признает легитимность Правления и полномочия Председателя правления.

РАЗДЕЛ 1 АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ СТАТЕЙ СМЕТ ПО ЧЛЕНСКИМ И ЦЕЛЕВЫМ ВЗНОСАМ

Исполнение бюджета.

Датой начала отчетного периода и открытия бюджета считается 01.01.2023 г.

Датой окончания отчетного периода и закрытия бюджета считается 31.12.2023 г.

ДОХОДНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА

Доходная часть бюджета Товарищества сформирована за счет текущих членских и целевых взносов от членов Товарищества, платежей от лиц, ведущих садоводство без участия в Товариществе, переходящего остатка, сумм погашения садоводами долгов предыдущих лет.

Членские взносы.

Согласно протоколу общего собрания ТСН Новинки №1 от 16.07.2022, утверждена смета на II полугодие 2022 г. – I полугодие 2023 г., запланированы затраты в размере 1 609 169,00 руб. При расчете взносов площадь 731,44 соток соответствует реестру членов и собственников участков на дату утверждения сметы. Установленный взнос составил 2 200,00 руб. за 1 сотку. Бюджет на I полугодие 2023 г. составляет 804 584,50 руб.

Согласно протоколу общего собрания ТСН Новинки №1 от 15.07.2023, утверждена смета на II полугодие 2023 г. – I полугодие 2024 г., запланированы затраты в размере 1 720 577,00 руб. При расчете взносов площадь 732,16 соток соответствует реестру членов и собственников участков на дату утверждения сметы. Установленный взнос составил 2 350,00 руб. за 1 сотку. Бюджет на II полугодие 2023 г. составляет 860 288,50 руб.

Доходная часть бюджета по членским взносам за 2023 год составляет 1 664 873,00 руб.

Целевые взносы.

Согласно протоколу общего собрания ТСН Новинки №1 от 15.07.2023, утверждена смета на целевые взносы на строительно-монтажные работы на прокладку нового

летнего трубопровода из труб ПНД для водоснабжения ТСН «Новинки» на общую сумму 1 045 000,00 руб. Размер целевого взноса составил 11 000,00 руб. для каждого собственника земельного участка.

Поступление денежных средств:

Фактически за отчетный период поступило **2 781 355,39 руб.**, в т. ч.:

- Авансовые платежи по членским взносам за 2024 г. – 92 371,50 руб.
- Целевые взносы 2023 г. (на замену трубопровода) – 981 000,00 руб.
- Членские взносы 2023 г. – 1 581 900,63 руб.
- Заложенность по взносам за 2022 г. – 31 958,00 руб.
- Заложенность по взносам за 2019-2021 г. (судебная) – 41 763,00 руб.
- Возврат судебной госпошлины – 2 090,89 руб.
- Пени за просрочку платежей (судебные) – 7 386,67 руб.
- Возврат судебных расходов – 42 884,70 руб.

Разница между запланированными расходами по смете членские взносы на 2023 г. и поступившими от садоводов в счет уплаты членских взносов за 2023 г. (с учетом поступившего аванса в 2022 г.) составила 38 527,00 руб. Недобор составил 2,3% от запланированных доходов по смете членские взносы на 2023 год.

Разница между запланированными расходами по смете целевые взносы на строительно-монтажные работы на прокладку нового летнего трубопровода из труб ПНД и поступившими от садоводов в счет уплаты целевых взносов за замену трубопровода составила 64 000,00 руб. (1 045 000,00 – 981 000,00). Недобор составил 6,1% от запланированных доходов по смете целевые взносы на замену трубопровода.

Задолженность по взносам на конец отчетного периода

Задолженность за предыдущие периоды 2020-2022 гг. отсутствует, все долги за предыдущие периоды собраны в полном объеме. Общая сумма задолженности садоводов по членским и целевым взносам за 2023 г. на конец отчетного периода составляет 102 527,00 руб., в том числе членские взносы за 2023 г. – 38 527,00 руб., целевые взносы 2023 г. на замену трубопровода – 64 000,00 руб. Расшифровка по участкам представлена в таблице ниже:

№ п/п	ФИО плательщика	№ уч-ка	Долг 2023 членские	Долг 2023 целевые	ИТОГО за 2023
1	Собственник участка №	7	0	5000	5 000
2	Собственник участка №	9,10	0	5 000	5 000
3	Собственник участка №	16,17	27 052	11000	38 052
4	Собственник участка №	19	3 525	11000	14 525
5	Собственник участка №	20	3 525	5000	8 525
6	Собственник участка №	32	3 525	0	3 525
7	Собственник участка №	62a	450	11000	11 450
8	Собственник участка №	86	450	11000	11 450
9	Собственник участка №	118	0	5000	5 000
	ИТОГО		38 527	64 000	102 527

РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА

Членские взносы.

Согласно утвержденной сметы членских взносов на 2023 г. запланированы расходы на сумму 1 664 873,00 руб. Исполнение расходной части сметы на членские взносы составило **1 502 393,00 руб.**

Целевые взносы.

Согласно утвержденной смете целевых взносов на замену трубопровода запланированы расходы на сумму 1 045 000,00 руб. Исполнение расходной части сметы на целевые взносы на замену трубопровода составило **1 027 986,00 руб.** Работы по замене трубопровода в 2023 г. не завершены и трубопровод не введен в эксплуатацию. В мае 2024 г. запланированы пуско-наладочные работы.

Исполнение смет членских и целевых взносов детализировано в приложении №1 к отчету ревизионной комиссии в таблице «Исполнение статей сметы расходов ТСН "Новинки" за 2023 г.».

Пояснения по статьям сметы расходов

Правлением даны пояснения по вопросу перерасхода/экономии по каждой статье смет на членские и целевые взносы:

Членские взносы.

Статья 1 «Фонд оплаты труда и отчисления в фонды» имеет несущественную экономию 1 888,32 руб., связанную с начислением ежегодных оплачиваемых отпусков, рассчитываемых по среднему заработку. Раздел «Фонд оплаты труда» включает только зарплатные выплаты, налоги и фондовые отчисления штатных работников Товарищества. Все расходы по договорам гражданско-правового характера (ГПХ) отнесены на соответствующую статью сметы. Начисленная заработная плата за 2023 г. верно и достоверно отражена в сданном в ИФНС г. Сергиев Посад отчете «Расчет по страховым взносам за 2023 г.»

Статья 2 «Расходы на банковские услуги» имеет экономию на 13 832,12 руб., которая связана с переходом на более выгодный тариф банковского обслуживания «Легкий старт».

Статья 3 «Годовое обслуживание программы электронной отчетности» имеет экономию на 13 800,00 руб. Статья сметы не использована в 2023 году, поскольку в 2022 г. была произведена оплата за 2 года (за 2022-2023 гг.) и в прошлом году был перерасход данной статьи на 12 660 руб. Оплата производится по заключенному договору с АО «СКБ Контур» №19770131/21 от 26.01.2021 г.

Статья 4 «Обслуживание интернет-сайта ТСН «Новинки»» имеет перерасход на сумму 994,50 руб. Перерасход связан с ростом в 2023 г. на тарифный план за годовое предоставление домена и хостинга.

Статья 5 «Абонентская плата за услуги обслуживания счетчиков «Матрица» имеет перерасход на 856,76 руб. Перерасход связан с ростом тарифов на обслуживание в 2023 г., который не был учтен при составлении в 2022 году сметы на I полугодие 2023 г. На обслуживание с АИИС КУЭ заключен Договор №2-2/2015 Э от 01.03.2015 г. с ООО «Сервис+».

Статья 6 «Охрана ТСН» имеет нулевое сальдо, расчеты за услуги охраны оплачиваются ежемесячно в конце каждого месяца. Договор об оказании охранных услуг за №11/2014 заключен 01.09.2014 г.

Статья 7 «Расходы на приобретение дров для сторожа» имеет экономию на 13 000,00 руб. В 2023 году была закуплена только 1 машина дров на 4 куб. м.

Статья 8 «Вывоз мусора» имеет экономию на сумму 17 803,85 руб., связанную с несвоевременным вывозом мусора подрядчиком (пропуск вывозов в графике). Вывоз мусора осуществляет ООО «Сергиево-Посадский РО» по заключенному договору № СПРО-2019-0006155 от 01.03.2019 г.

Статья 9 «Хозяйственные работы по договору ГПХ» имеет экономию на сумму 11 402,45 руб. связана с пропуском оплаты покоса за 1 месяц и уходом предыдущего сторожа на СВО. До октября 2023 года был заключен договор ГПХ со сторожем Шорниковым П.Н. на уборку контейнерной площадки, покос земель общего пользования и прочих мелких хозяйственных работ, возникающих в процессе деятельности ТСН. С ноября 2023 года заключен договор с самозанятым Соловьевым В.С. на те же виды работ.

Статья 10 «Административные расходы» имеет экономию на сумму 8 172,00 руб. за счет почтовых расходов, расходов на сотовую связь и канцелярии. Транспортные расходы имеет перерасход, связанный с большим количеством поездок управляющей при строительстве трубопровода в октябре 2023 г.

Статья 11 «Юридические услуги» имеет экономию на сумму 33 200,00 руб. Управляющей самостоятельная проводилась работа по сбору задолженностей и представлению интересов товарищества в судебных заседаниях. По данной статье израсходована сумма 3 300,00 руб. в счет уплаты нотариусу за удостоверение нотариальной доверенности на управляющую.

Статья 12 «Непредвиденные расходы» имеет перерасход на сумму 6 975,58 руб. Из данной статьи сметы потрачены на приобретение расходного материала для покоса (леска, бензин, масло для косы, диск для косы), расходы на приобретение замков, копий ключей, смазка для замков и оплата расхода электроэнергии за проживание рабочих на участке №17.

Статья 13 «Налог на земли общего пользования» имеет экономию на сумму 18 195,00 руб. На 19.03.2023 г. при составлении сметы кадастровая стоимость составила 15 307 389 руб. и исходя из этого в смету 2023 г. была заложена сумма земельного налога, но в июле 2023 г. на публичной кадастровой карте Росреестра,

кадастровая стоимость составляла уже 10 471 949,88 руб. и соответственно расчет и оплата налога производилась из последней суммы кадастровой стоимости.

Статье 14 «Налог за пользования подземными недрами (налог на воду), анализы воды» имеет экономию на сумму 1 023,00 руб. Расходы на анализы воды в 2023 году составили 13 000,00 руб. Сумма начисленного и уплаченного налога на воду в 2023 г. составила 18 571,00 руб. и достоверно отражена в сданной в ИФНС г. Сергиев Посад «Налоговой декларации по водному налогу за 2023 г.»

Статье 15 «Расходы на эксплуатацию, текущий ремонт и консервацию водопровода» имеет незначительный экономию на сумму 137,00 руб. В 2023 г. при запуске трубопровода были значительные расходы на ремонт (сварочные и сантехнические работы) и на приобретения комплектующих (краны, муфты, переходники).

Статья 16 «Расходы на эксплуатацию и текущий ремонт электросетей» имеет экономию на сумму 14 222,50 руб. По данной статье сметы израсходована сумма 11 714,00 руб. за замену и установку уличных светильников, сумма 8 274,00 руб. на приобретение прибора-автоматики для уличного освещения, 8 329,50 руб. на приобретение 3-х уличных светильников.

Статья 17 «Расходы на электричество для объектов общего пользования имеет экономию на сумму 6 280,36 руб. за счет фонарного освещение, которое в октябре 2023 года вышло из строя и за счет электроснабжения дома сторожа на сумму 2 698,35 руб. По водозаборному узлу перерасход на сумму 1 324,21 руб.

Статья 18 «Потери в линиях электропередач» имеет экономию на сумму 18 350,00 руб., оставшеюся при составлении сметы в 2022 году на I полугодие 2023 г. При составлении сметы в 2023 году данная статья исключена из сметы в связи с окончательной передачей сетей на баланс Россети.

Целевые взносы.

На строительно-монтажные работы на прокладку нового летнего трубопровода из труб ПНД для водоснабжения ТСН «Новинки» израсходованы следующие суммы:

- 477 860,25 руб. – материалы для замены трубопровода на трубы ПНД (включая доставку) по Договору №92 от 15.08.2023 г. с ООО «СДО Строй»;
- 71 525,34 руб. – дополнительные материалы для замены трубопровода на трубы ПНД по Договору № 95 от 05.10.2023 г. с ООО «СДО Строй»;
- 8 600,00 руб. – материалы для трубопереездов приобретены по чеку на рынке у ИП Старшинов Михаил Александрович;
- 380 000,00 руб. – за монтаж трубопровода из труб ПНД по Договору №№18/09-1 от 18.09.2023 г. с ИП Семенов Дмитрий Викторович;
- 58 000,00 руб. – за дополнительные работы по монтажу трубопровода из труб ПНД по Договору № 95 от 05.10.2023 г. с ООО «СДО Строй»;

- 32 000,00 – организация трубопереезда на центральной дороге для прокладки трубы водопровода по Договору №09/10/2023 от 09.10.2023 г. с самозанятым Овсянников А.А.

Общая сумма израсходованных средств составляет 1 027 985,59 руб. Работы по замете трубопровода в 2023 г. не завершены и трубопровод не введен в эксплуатацию.

Общий остаток средств по взносам составляет 179 494,00 руб. из них: по смете членские взносы за 2023 год составил 162 480,00 руб. и по смете целевые взносы за 2023 год составил 17 014,00 руб.

В мае 2024 г. запланированы пуско-наладочные работы нового трубопровода, за которые необходимо заплатить 100 000,00 руб. по Договору №№18/09-1 от 18.09.2023 г. с ИП Семенов Дмитрий Викторович.

За минусом предстоящих расходов на пусконаладочные работы остаток средств на конец отчетного периода составляет 79 494,00 руб. и соответствует сумме задолженности по членским и целевым взносам на конец отчетного периода.

РАЗДЕЛ 2 ПРОВЕРКА ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И НАЛИЧИЕ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПЕРЕД ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ

Начальный остаток денежных средств на 01.01.2023 составил 160 401,58 руб. в т.ч.:

- По р/с 40703810038090000088 – 159 744,56 руб.
- По кассе Товарищества – 657,02 руб.

Всего поступило денежных средств – 2 781 355,39 руб.

Все денежные средства поступали на расчетный счет товарищества, на основании пункта 3 статьи 14 Федерального закона № 217-ФЗ "О ведении гражданами садоводства и огородничества для собственных нужд". Поступление денежных средств в кассу отсутствует на основании вышеуказанного закона.

Всего израсходовано денежных средств – 2 546 000,79 руб.

Все израсходованные денежные средства подкреплены финансовыми документами: договора с поставщиками услуг, трудовые договора, договора ГПХ, имеются первичные учетные документы на оплату: счета, товарные накладные, акты выполненных работ, счета-фактуры, кассовые и товарные чеки и пр.

Остаток денежных средств на 31.12.2023 составил 395 756,18 руб. в т.ч.:

- По р/с 40703810038090000088 – 395 756,18 руб.
- По кассе Товарищества – 0 руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2023 года включает аванс по уплате членских взносов за 2024 г., остаток неиспользованных (предназначенных к использованию в 2024 г.) целевых средств, кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками за 2023 год, оплата которой произведена в январе 2024 года.

Движение денежных средств за 2023 г. представлено в приложении №2 в таблице «Структура доходов и расходов ТСН "Новинки" за 2023 г.».

КРЕДИТОРСКАЯ И ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2023 г. ТСН Новинки имеет кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками размере 269,20 руб., в том числе:

- АО Мосэнергосбыт (электроэнергия за декабрь 2023 г.) в размере 269,20 руб.
- **Задолженность по уплате налогов и взносов перед ИФНС отсутствует.** Налоговые платежи, относящиеся к 4 кварталу 2023 г. оплачены последним рабочим днем года – 29.12.2023 г.
- **Задолженность по выплате заработной платы сотрудникам отсутствует.** Заработная плата за декабрь 2023 г. выплачена последним рабочим днем года – 29.12.2023 г.

По состоянию на 31.12.2023 г. ТСН Новинки имеет не имеет дебиторскую задолженность от поставщиков и подрядчиков.

РАЗДЕЛ 3 ПРОВЕРКА ФИНАНСОВОЙ ДОКУМЕНТАЦИИ, ПРОВЕРКА БУХГАЛТЕРСКОЙ, НАЛОГОВОЙ И СТАТИСТИЧЕСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ОТЧЕТНОСТЬ НЕДРОПОЛЬЗОВАТЕЛЯ

Финансовая документация.

Выписки с банковского счета за весь период имеются.

Кассовая книга ведется в установленной форме.

Имеются в наличии учредительные документы, свидетельства.

Имеются в наличии хозяйственные договоры, все первичная документация на произведенную оплату, акты выполненных работ и услуг, товарные накладные, кассовые и товарные чеки, акты сверки взаимных расчетов с постоянно действующими контрагентами, зарплатные ведомости, авансовые отчеты, протоколы общих собраний, протоколы Правлений.

Отчетность.

В программе электронной отчетности Контер-Экстерн даны ответы на поступившие в течение года требования от ИФНС по г. Сергиев Посад о дачи пояснений и уточнений в установленные сроки.

Бухгалтерская и налоговая отчетность сдается в полном объеме в установленные сроки. Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату достоверно отражают финансовое положение Товарищества на отчетную дату.

Отчетность по обращению с твердо-коммунальными отходами (ТКО) сдана в установленные сроки через личный кабинет в Росприроднадзор (отчет по Форме №2-ТП (отходы)).

Сдана отчетность недропользователя:

1. Форма №4-ЛС в территориальный орган Роснедра по МО;
2. Форма №2-ТП (водхоз) в Территориальный орган Росводресурсов по МО;
3. Отчет о локальном мониторинге подземных вод в Территориальный фонд геологической информации;
4. Геологическая и государственная отчетность в Территориальный фонд геологической информации;
5. Ежегодный информационный отчет в Территориальный фонд геологической информации;
6. Сведения о выполнении условий пользования недрами в Министерство экологии и природопользования МО.

Рекомендации правлению и всем участникам товарищества:

1. Продолжить работу с сайтом ТСН <http://tcn-novinki.ru/> как важным информационным инструментом, а также в созданной группе для садоводов ТСН в мессенджере WhatsApp, которая служит средством оперативного информирования садоводов обо всех аспектах жизни товарищества.
2. Ревизионная комиссия поясняет всем собственникам земельных участков ТСН, что товарищество является некоммерческой организацией, существующей только за счет взносов, и не имеет доходов кроме членских и целевых взносов. Таким образом, недоплата либо уплата собственниками земельных участков сумм взносов не в сроки, утвержденные общим собранием ведет к отсутствию денежных средств на текущие расходы, запланированные в смете. В Товариществе утверждены конкретные сроки уплаты взносов. Поквартальной взносы должны оплачиваться в начале квартала, а не по окончании квартала. В связи с вышеизложенным **оплачивать взносы строго по квартально**, до 10 числа первого месяца текущего квартала на расчетный счет ТСН.

Выводы ревизионной комиссии.

РК подтверждает, что данные, изложенные в отчетном докладе Правления, достоверны.

РК подтверждает законность сделок, совершенных органами товарищества, на основании предъявленных к проверке хозяйственных договоров и документов.

РК подтверждает выполнение правлением товарищества и его председателем большей части решений общего собрания 2023 года.

РК фиксирует отсутствие существенных нарушений деятельности органов товарищества, нецелевого использования денежных средств, сокрытий, приписок.

Правление обеспечило возможность контролировать работу на протяжении всего проверяемого периода. По запросу РК были предоставлены все запрашиваемые документы в полном объеме и в оригинальном виде (подлинники).

Учитывая большой объем проделанной работы и вышеизложенные выводы РК рекомендует общему собранию признать финансово-хозяйственную работу Правления ТСН «Новинки» удовлетворительной и утвердить отчет Правления за 2023 г.

Приложения:

1. Исполнение статей сметы расходов по членским и целевым взносам за 2023 год;
2. Структура доходов и расходов за 2023 год.

Ревизионная комиссия

Председатель ревизионной комиссии

Дорофеева Н.В.

Член ревизионной комиссии

Каретная Т.С.

Член ревизионной комиссии

Сальникова Г.А.

Отчет ревизионной комиссии утвержден Протоколом общего собрания №__ от _____ г.

ИСПОЛНЕНИЕ СТАТЕЙ СМЕТЫ РАСХОДОВ ТСН "Новинки" за 2023 г.

№ п/п	Наименование статей расходов, видов работ и услуг	ПЛАН 2023			ФАКТ 2023	+ остаток/ -перерасход по статьям на 31.12.2023 г.
		Общая стоимость за период с II полугодия 2022 по I полугодие 2023, руб.	Общая стоимость за период с II полугодия 2023 по I полугодие 2024, руб.	Общая стоимость за 2023 г.	Фактически е расходы за 2022 г.	
I. Расходы на оплату труда и текущие расходы СНТ						
1	Фонд оплаты труда и отчисления в фонды	655,583	694,643	675,113	673,224.72	1,888.32
1.1.	Заработная плата председателя правления (0,34 ставки от оклада председателя правления) 6100 руб. * 6 мес. и 6460 руб. * 6 мес.	73,200	77,520	75,360	517,069.67	1,450.33
1.2.	Заработная плата управляющего 17930 руб. * 6 мес. и 19000 руб. * 6 мес. (МРОТ по Московской обл.)	215,160	228,000	221,580		
1.3.	Заработная плата главного бухгалтера 17930 руб. * 12 мес. и 19000 руб. * 6 мес. (МРОТ по Московской обл.)	215,160	228,000	221,580		
1.4.	Страховые взносы по ТД 30,2% ((стр. 1.1+1.2.+1.3.) * 30,2%)	152,063	161,123	156,593	156,155.05	437.99
2	Обслуживание расчетного счета (СбербанкБизнесОнлайн 1290 руб. * 12 мес., комиссия за операции по р/с)	25,000	27,000	26,000	12,167.88	13,832.12
3	Годовое обслуживание программы для представления электронной отчетности в ИФНС, ФСС, ПФ, Росстат и электронного документооборота с поставщиками (Контур-Экстерн)	13,800	13,800	13,800	0.00	13,800.00
4	Обслуживание интернет-сайта СНТ "Новинки" (оплата услуги предоставления доменного адреса для сайта www.tcn-povinki.ru, годовая оплата за пакет услуг по тарифу PRO)	6,282	6,291	6,287	7,281.00	-994.50
5	Абонентская плата за услуги обслуживания счетчиков "Матрица" (АИИС КУЭ), включая всех абонентов, уличное освещение, насос ВЗУ, дом сторожа и систему сбора и передачи данных.	29,000	30,714	29,857	30,713.76	-856.76
6	Охрана СНТ Оплата по договору об оказании охранных услуг 23000 руб. * 12 мес.	276,000	276,000	276,000	276,000.00	0.00
7	Расходы на приобретение дров для сторожа	26,000	26,000	26,000	13,000.00	13,000.00
8	Вывоз мусора Оплата по договору на оказание услуг по вывозу мусора (21 конт. * 8 м3 * 1030,08 руб.)	158,800	189,535	174,168	156,363.65	17,803.85
9	Хозяйственные работы по договору гражданско-правового характера (уборка контейнерной площадки и покос травы на ЗОП)	61,644	63,147	62,395	50,992.80	11,402.45
9.1.	Оплата услуг по уборке контейнерной площадки 1800 руб. * 12 мес.	21,600	21,600	21,600	40,000.00	8,500.00
9.2.	Оплата услуг по покосу травы ЗОП (пожарная дорога, контейнерная площадка, трансформатор, нежилые участки, пожарный пруд) 4000 руб. * 5 мес.	20,000	20,000	20,000		
9.3.	Оплата за прочие мелкие услуги (покраска ворот, лавочек, ремонт стенов, открытие и перекрытие кранов и прочие) 2300 руб. на 3 услуги	6,900	6,900	6,900		
9.4.	Страховые взносы по договору ГПХ 27,1% ((стр. 7.1+7.2.+7.3.) * 30,2%)	13,144	14,647	13,895		
10	Административные расходы	58,000	55,000	56,500	48,328.00	8,172.00
10.1.	Почтовые расходы по отправке требований и судебных писем	10,000	9,000	9,500	1,335.76	8,164.24
10.2.	Расходы на телефонную связь, интернет услуги для ТСН	15,000	12,000	13,500	10,924.00	2,576.00
10.3.	Транспортные расходы - бензин, общественный, железнодорожный транспорт	25,000	25,000	25,000	29,543.54	-4,543.54
10.4.	Канцтовары (бумага, папки, картриджи и т.д.)	8,000	9,000	8,500	6,524.70	1,975.30
11	Юридические услуги, включая судебную госпошлину	23,000	50,000	36,500	3,300.00	33,200.00
12	Непредвиденные расходы	1,060	17,525	9,293	16,268.08	-6,975.58
ИТОГО по I разделу		1,334,169	1,449,655	1,391,912	1,287,640	104,273
II. Расходы по поддержанию имущества общего пользования СНТ						
13	Налог на землю общего пользования	53,300	45,922	49,611	31,416.00	18,195.00
14	Налог за пользование подземными недрами (налог на воду), анализы воды	25,000	40,000	32,500	31,477.00	1,023.00
15	Расходы на эксплуатацию, текущий ремонт и консервацию водопровода	40,000	80,000	60,000	59,863.00	137.00
16	Расходы на эксплуатацию и текущий ремонт электросетей	60,000	25,000	42,500	28,277.50	14,222.50
17	Расходы на электричество для объектов общего пользования ТСН	60,000	80,000	70,000	63,719.64	6,280.36
17.1.	Уличное освещение	34,000	51,000	42,500	37,593.78	4,906.22
17.2.	Насос водозаборного узла	12,500	15,500	14,000	15,324.21	-1,324.21
17.3.	Дом сторожа	13,500	13,500	13,500	10,801.65	2,698.35
18	Потери в линиях электропередач	36,700	0	18,350	0.00	18,350.00
ИТОГО по II разделу		275,000	270,922	272,961	214,753	58,208
ВСЕГО РАСХОДОВ ПО СМЕТЕ		1,609,169	1,720,577	1,664,873	1,502,393	162,480
Общее количество соток в СНТ, сотки		731.44	732.16	732.16	732.16	732.16
Стоимость за 1 сотку участка, руб.		2,200	2,350	2,275	2,052	222

ИСПОЛНЕНИЕ СМЕТЫ ЦЕЛЕВЫХ ВЗНОСОВ ТСН "Новинки" за 2023 г.

19	Строительно-монтажные работы на прокладку нового летнего трубопровода из труб ПНД			1,045,000	1,027,986	17,014
ИТОГО				2,709,873	2,530,379	179,494

СТРУКТУРА ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ТСН «НОВИНКИ» за 2023 г.

№ п/п	Остаток денежных средств на начало отчетного периода по бухгалтерским счетам	Сумма	Контрагент
1	51 "Расчетный счет"	159,744.56	ПАО "СБЕРБАНК"
2	50 "Касса"	657.02	
	Итого остаток денежных средств на 01.01.2023 г.	160,401.58	

№ п/п	Фактическое поступление	Сумма	Контрагент
1	Аванс по членским взносам за 2024 год	92,371.50	Садоводы ТСН "Новинки"
2	Целевые взносы за 2023 год	981,000.00	Садоводы ТСН "Новинки"
3	Членские взносы за 2023 год	1,581,900.63	Садоводы ТСН "Новинки"
4	Долг по членские взносы за 2022 год	31,958.00	Садоводы ТСН "Новинки"
5	Долг по членским и целевым взносам 2019-2021 (по судебному делу)	41,763.00	участок №77
6	Госпошлина, полученная (по судебному делу)	2,090.89	участок №77
7	Пени за прочрочку платежей (по судебному делу)	7,386.67	участок №77
8	Возврат судебных расходы (по судебному делу)	42,884.70	участок №118
	Итого поступило денежных средств за отчетный период	2,781,355.39	

№ стат.	Фактическая оплата статьи сметы расходов	Сумма	Контрагент
1	Заработная плата (за минусом НДФЛ)	449,849.67	Тимонина Е.Н., Анисимова Т.А.
2	Обслуживание расчетного счета (комиссия Сбербанка)	12,167.88	ПАО "СБЕРБАНК"
4	Обслуживание интернет-сайта ТСН "Новинки"	7,281.00	квитанции и чеки Setup.ru
5	Абонентская плата за услуги обслуживания счетчиков "Матрица"	30,713.76	ООО "Сервис+"
6	Услуги охраны ТСН	276,000.00	Станичное казачье общество СП района
7	Расходы на приобретение дров для сторожа	13,000.00	ИП Николаева А.Н.
8	Вывоз мусора	164,604.29	ООО "Сергиево-Посадский РО"
9	Оплата по договору гражданско-правового характера	35,268.00	Шорников П.Н, Соловьев В.С.
10	Административные расходы, в том числе:	48,328.00	
10.1.	Почтовые расходы по отправке требований и судебных писем	1,335.76	по чекам от Почта России
10.2.	Расходы на телефонную связь, интернет услуги для ТСН	10,924.00	по чекам на оплату моб операторов
10.3.	Транспортные расходы - оплата бензин	29,543.54	по чекам на оплату
10.4.	Канцтовары (бумага, папки, картриджи и т.д.)	6,524.70	ООО "Комус", чеки на оплату
11	Юридические услуги (оформление нотариальной доверенности)	3,300.00	Справка от нотариуса
12	Непредвиденные расходы	16,268.08	
12.1.	Расходы на покос (бензин, леска, диск)	1,393.50	по чекам на оплату
12.2.	Расходы на приобретения замков, копии ключей, смазка для замков	2,240.00	по чекам на оплату
12.3.	Оплата электроэнергии за проживание рабочих на уч. №17	12,634.58	чек на оплату в Мосэнергосбыт по лиц. счету
14	Анализы воды	13,000.00	ООО "Экостандарт технические решения"
15	Расходы на эксплуатацию, текущий ремонт водопровода	59,863.00	ИП Самцов Е.А., чеки на материал
16	Расходы на эксплуатацию и текущий ремонт электросетей	28,277.50	ИП Тамбовцев Д.А., ООО "Евротрейд", ООО "Микс Бай"
17	Расходы на электричество для объектов общего пользования	70,786.14	АО "Мосэнергосбыт"
18	Единый налоговый платеж	289,307.85	
18.1.	Налог на землю общего пользования	31,416.00	Межрегиональная инспекция ФНС России
18.2.	Налог за пользование подземными недрами (налог на воду)	18,571.00	Межрегиональная инспекция ФНС России
18.3.	Налог на доходы физических лиц	71,952.00	Межрегиональная инспекция ФНС России
18.4.	Страховые взносы по оплате труда и договора ГПХ	167,147.85	Межрегиональная инспекция ФНС России
18.5.	Налог с доходов при применение УСН	221.00	Межрегиональная инспекция ФНС России
19	Строительно-монтажные работы на прокладку нового летнего трубопровода из труб ПНД	1,027,985.62	ООО "СДО СТРОЙ", ИП Семенов Д.В., чек на оплату труб для трубопереездов
	Итого оплачено расходов в отчетном периоде	2,546,000.79	

№ п/п	Остаток денежных средств на конец отчетного периода по бухгалтерским счетам	Сумма	Контрагент
1	51 "Расчетный счет"	395,756.18	ПАО "СБЕРБАНК"
2	50 "Касса"	0.00	
	Итого остаток денежных средств на 31.12.2023 г.	395,756.18	