

**Отчет главного бухгалтера СНТ СН«ОПТИМИСТ»  
за период с 1.01.2024 по 31.12.2024г.**

На 1.01.2024 остаток денежных средств составил **184 076** руб.

- касса - 14 805,14 руб.,
- расчетный счет - **161 749,95** руб.
- в подотчете - **7 520,91** руб.

За расчетный период с 1.01.2024 по 31.12.2024 года поступило денежных средств на сумму **2 595 150,47** рублей

- касса **591 694,19** руб.
- расчетный счет **2 003 456,28** руб.

Задолженность садоводов перед СНТ на конец учетного периода 2024 года составляет - **1 027 984,99** руб.

Оплата заработной платы сотрудникам за учетный период 2024 года составила - **1 008 013,19**руб.

1. Поступление денежных средств на расчетный счет - можно увидеть по выпискам банка, поступление наличных в кассу - согласно приходно-кассовым ордерам и кассовой книги
2. Расходы можно увидеть при перечислении - по выписке банка, при выдаче наличных денежных средств из кассы подотчетному лицу с оформлением авансовых отчетов, к которому прикрепляются документы, подтверждающие расход (товарные чеки, акты о списании денежных средств)
3. К почтовым расходам относятся расходы по отправлению писем должникам СНТ, писем в суды, судебным приставам
4. Юридические услуги - услуги при составлении искового заявления в суд

**Фактические расходы СНТ «ОПТИМИСТ» за период 2024 года  
согласно утвержденной сметы**

п/ п	Текущие расходы: членские взносы	Сумма. руб. (по смете)	Фактические расходы
1	<b>П.1 Содержание имущества общего пользования, всего</b>	<b>441 540</b>	<b>423 247,98</b>
	<b>П.1.1 Содержание домика охраны:</b> заправка газового баллона 2000 рублей; корм собаке 5 x 1000 = 5 000 рублей; расходы связи - 2500 руб.	9 500	<b>4 000</b>
	<b>П.1.2 Уборка прилегающей территории, всего:</b> Содержать в порядке прилегающую территорию нас обязывает закон №217-ФЗ «О ведении гражданами садоводства и огородничества для собственных нужд...» от 27.07.2017 г. По этому закону нас обязывают, что «1. Садоводческие, огороднические и дачные некоммерческие объединения граждан несут ответственность за соблюдение чистоты и порядка на отведенном земельном участке и прилегающей к садоводческим, огородническим и дачным некоммерческим объединениям граждан территории на расстоянии 5 метров от ограждений (заборов), если расстояние прилегающей территории не установлено в большем размере». Канавы по периметру СНТ- уборка мусора, вырубка мелколесья, покос травы 3 раза за весенне-осенний сезон; ( 5220 рублей*7 месяцев = 36540 рублей за уборку мусора возле контейнеров)	36 540	<b>35 880</b>
	<b>П.1.3 Ремонт дорог СНТ.</b> Ямочный ремонт дорожного покрытия в СНТ, покрытие местами слоем щебенки дороги СНТ. Планируем 6 машин щебенки, аренда трактора. Сумма определена на основании коммерческих предложений.	180 000	<b>228 500</b>
	<b>П.1.4. ремонт и обслуживание общественных водопроводных труб.</b>	30 000	<b>1 660</b>
	<b>П.1.5 Административные расходы :</b>  <b>Расходы на банковские услуги (р/счет, комиссия банка):</b> Ежемесячная плата за ведение расчетного счета , перечисление заработной платы (1% от суммы перечислений), внесение наличных денежных средств в кассу банка - всего 1690 руб. в месяц. Итого 12 мес x 1690 = <b>20280,00 рублей.</b> <b>Возмещение транспортных расходов:</b> ГСМ 3000 руб. в месяц ( 12 мес x 3000 = <b>36000 рублей в год</b> );	<b>85 500</b>  20280  36000  29220	<b>71 107,98</b>  22 156,44  31 978,45  16 973,09

	<b>Прочие административные расходы:</b> приобретение канц. товаров- 4000 рублей, заправка картриджа 720 рублей, мобильная связь 12 мес x 500 = 6000 рублей; интернет 6 мес x 600 = 3600 рублей; содержание сайта 6900 рублей, почтовые расходы - 8000 рублей. Итого <b>29 220 рублей</b>		
	<b>1.6 Обслуживание скважин</b> (содержание скважин согласно требованию министерства экологии; анализ воды и т.д.)	<b>100 000</b>	<b>82 100</b>
2	<b>П.2. Расчеты за электроэнергию, всего:</b>	<b>110 000</b>	<b>77 650,95</b>
	<b>П.2.1 Уличное освещение:</b> Освещение территории необходимо, как элемент безопасности.		
	<b>П.2.2 Дом охраны:</b> расходы оплачиваются по счетчику с учетом потребления системы видеонаблюдения.		
	<b>П.2.3. Расходы по эксплуатации водонапорного оборудования.</b> (3 скважины)		
3	<b>П.3 Вывоз твердых бытовых отходов.</b> Заключен договор с Региональным оператором ООО «ПЖКХ» №1616004526/1 от 01.01.2022 г. на вывоз и утилизацию ТБО. Стоимость вывоза в месяц составляет 7914,97 рублей , 12 мес *7914,97 = 94979,64 рублей в год (3 контейнера по 1,1 куб.м); вывоз 1 бункера 4400 руб.; 7 мес x 4 раза в мес x 4400 = 123200 руб. + за утилизацию отходы не относящиеся к ТКО (строительные отходы, отработанные покрышки, мебель). В 2024 году тариф за кубометр увеличится на 4% и станет 549,58 рублей.	<b>346 000</b>	<b>295 894,34</b>
4	<b>П.4 Благоустройство земельного участка общего назначения:</b> Покос травы (в общественных местах – вокруг трансформаторов, места сбора мусора, на въезде в СНТ)..	<b>20 000</b>	
5	<b>П.5 Ведение бухгалтерского учета и отчетности,</b> Стоимость услуг по установке и обслуживанию программ статотчетности	<b>6 500</b>	<b>5 400</b>
6	<b>П.6. Охрана территории и пожарная безопасность,</b> Основным нормативным правовым документом является Закон №217-ФЗ В соответствии с положением о пожарной безопасности на территории СНТ должны находиться данные оборудования: сирены, гидранты, указатели, ящик с песком Норма пожарной безопасности в СНТ определяется 53.13330.2011. -уборка мусора и покос травы -обновить стенд с инвентарем -1000 рублей (краска и кисточки) -чистка аллей в зимний период (3000 рублей *15 часов*4 месяца = 180 000 рублей) при условии нормальной интенсивности количества атмосферных осадков. Очистка дорог от снега (нас обязывает противопожарная служба). Стоимость очистки зависит от типа техники, которая свободна на момент заказа. Цены рыночные, устанавливаются исполнителем самостоятельно.	<b>181 000</b>	<b>145 286,50</b>  <b>1 286,50</b>  <b>50 000</b>  <b>94 000</b>

7	<p><b>П.7 Вознаграждение. Поощрения. (установлены общим собранием членов СНТ СН в 2021 г.), :</b></p> <p><b>П.7.1 Организация работы председателя.</b> Выплата заработной платы председателю предусмотрена ежемесячно в размере 25 230 (без учета НДФЛ) рублей за период с января 2024 года по декабрь 2024 года. Итого за год: 302760 рублей. Обязанности председателя товарищества указаны в действующем Уставе, параграф 15.</p> <p><b>П.7.2 Организация работы бухгалтера.</b> Выплата вознаграждения бухгалтеру предусмотрена ежемесячно в размере 17 400 рублей (без учета НДФЛ) за период с января 2024 года по декабрь 2024 года. ИТОГО за год 208800 рублей (обязанности бухгалтера регламентируются трудовым соглашением)</p> <p><b>П.7.3 Организация работы охраны.</b> Выплата заработной платы охраннику- предусмотрена ежемесячно в размере 17400 рублей (без учета НДФЛ) (охранников 2 человека) с января 2024 года по декабрь 2024 года Размер заработной платы установлен по решению общего собрания . ИТОГО за год - 417600 руб. (обязанности охранника регламентируется должностными инструкциями сторожа-обходчика)</p> <p><b>П.7.4.</b> доплата за работу во время отпуска -60030</p> <p><b>П.7.5. Поощрения членов правления и ревизионной комиссии,</b> всего 30000 рублей. (согласно смете, утверждаемому общим собранием , за общественную работы (по результатам работ). – 30000 рублей</p>	1 019 190	1 016 643,19  303 901,17  208 800,00  417 882,02  77 430,00  8 630,00
8	<p><b>П.8. Налоги и сборы,</b></p> <p><b>П.8.1</b> На оплату труда ежемесячно начисляются в госбюджет и фонды следующие выплаты и налоги: в ПФР-22%, ФСС-2,9%, Фонд медицинского страхования -5,1%, социальное страхование от несчастных случаев-0,2% , всего 30,2%. - 322536 рублей.</p> <p><b>П.8.2</b> Начисления на выплаты физ. лицам (НДФЛ) 13%. - 138840,00 рублей</p> <p><b>П.8.3.</b> Налог на землю общего пользования, всего - 5000 рублей.</p>	466 376	386 150,68
9	<p><b>9 Организация и проведение общих собраний, выполнение решений собраний, :</b> Бумага, ручки, всего 1000 рублей</p> <p><b>Юридические услуги</b> Необходимость введения данной статьи расходов вызвана низкой собираемостью взносов и платежей. Проект сметы и расчет взносов сделан при 100% оплате. К сожалению, не все садоводы являются добросовестными плательщиками. Необходимо заключить договор на ведение судебных дел - 40000 рублей. Судебные расходы 100000 р Услуги нотариуса -5000р.</p>	146 000	17 092,45  15 621,45 - госпошлина в суд 1 471,00 - госпошлина МФЦ

10	<p><b>П.10 Непредвиденные расходы.</b> В начале года невозможно предусмотреть все затраты, которые могут возникнуть впоследствии. Обычно применяется к данной статье коэффициент 5-10% от запланированных расходов. - итого 88000 рублей</p>	<p><b>31 210</b></p>	<p><b>201 197</b>  20 900-дверь  9000-услуги электрика  169 077 - покупка оборудования  ,  2 220 - доставка оборудования</p>
	<p><b>ИТОГО РАСХОДОВ:</b>  Переходящий остаток на 01.01.2025 г. - 210 662,38 рублей  <b>В т.ч:</b>  – на р/счете 209 544,68 руб.  – в кассе 1 067,70 руб.</p>	<p><b>2 767 816</b></p>	<p><b>2 568 564,09</b></p>