

**СНТ "Наше садоводство"**

ОСВ по счету 26 (расходы на содержание) за период: январь - октябрь

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Направления деятельности	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>26</b>			<b>931,152.28</b>	<b>931,152.28</b>		
Бухгалтерские услуги			24,000.00	24,000.00		
Оплата труда и страховые взносы			116,325.90	116,325.90		
Почтовые услуги			1,301.73	1,301.73		
Услуги банка			696.65	696.65		
Услуги по модернизации сетей			747,828.00	747,828.00		
Связь			1,000.00	1,000.00		
Ремонт имущества общего пользования			40,000.00	40,000.00		
<b>Итого</b>			<b>931,152.28</b>	<b>931,152.28</b>		

**Отчет председателя за период: \_\_\_\_\_**

№	Запланированные расходы			Расходы	Поступления за период	Долги	Остаток на р/с	
		Сумма	период					сумма
1.	ФОТ с учетом налогов и взносов				1 164 872,24	1 084 730,71	238 568,53	
1.1	Заработная плата	8 934,40	13	116 147,2				54 946,56
1.2	ПФР 22%	1 965,57	13	25 552,39				12 088,25
1.3	ФСС 2,9%	259,10	13	3 368,3				1 593,45
1.4	ФОСМ 5,1%	455,65	13	5 923,45				2 802,27
1.5	НС и ПЗ 0,2%	17,87	13	232,32				109,9
2.	Ведение бухгалтерского учета сторонней организацией	3 000,00	13	39 000,00	18 000,00			
3.	Юридические услуги	5 000,00	9	45 000,00	35 000,00			
4.	Обслуживание счета в банке	1 000,00	14	14 000,00	11 234,18			
5.	Услуги связи	550,00	13	7 150,00	1 100,00			
6.	Транспортные расходы	300,00	13	3 900,00	600,00			
7.	Услуги сетевой компании	630 000,00	1	630 000,00	557 131,89			
8.	Налог на землю (2020г., 2021г.)	293 243,00 (2020г.)	1	391 243,00	0			
		98 000,00 (2021г.)	1					
9.	Прочие расходы (2020г., 2021г.), в том числе: 1) 2 400,00р. - компания «...», 2) 200 358,93р. – компания «...» за проекто-изыскательные работы, производство (изготовление) монтаж и пуско-наладочные работы, 3) 19 298,00р.- за оргтехнику, 4) 825,00р. - госпошлина, 5) 3 400,00р. - нотариальные услуги, 6) 637,80р.- почтовые услуги 7) 3 932,90р. - служба судебных приставов	56 000,00 (2020г.)	1	219 300,00	230 852,53			
		163 300,00 (2021г.)	1					
<b>Итого</b>				<b>1 500 816,66</b>	<b>925 459,03</b>	<b>1 164 872,24</b>	<b>1 084 730,71</b>	<b>238 568,53</b>

**Примечание:****1. Фонд оплаты труда.**

Заработная плата председателю выплачивалась в размере, определенном сметами, утвержденными в свою очередь решениями общих собраний СНТ «Наше садоводство». Выплата заработной платы осуществлялась перечислением на лицевой счет председателя два раза в месяц (аванс и заработная плата). Налоги и взносы с фонда оплаты труда исчислялись и оплачивались в размерах и в сроки, установленные действующим законодательством. Расходы не превысили смету.

**2. Услуги бухгалтерского и юридического абонентского обслуживания.**

Услуги оказывались на основании заключенных СНТ «Наше садоводство» договоров с аутсорсинговой компанией с соответствующими предметами сотрудничества. Оплата за услуги осуществлялась ежемесячно, только по завершении месяца (постоплата) и при отсутствии претензий от СНТ «Наше садоводство» к качеству услуг. Расходы не превысили смету.

СНТ «Наше садоводство» получает своевременную и необходимую юридическую консультационную помощь и услуги юриста, например, в вопросах проверки договоров с контрагентами, написания претензии, предоставления документов в ФНС России для государственной регистрации новой редакции устава, подготовки документов и информации для созыва и проведения собрания и др.

**3. Обслуживание счета в банке.**

СНТ имеет расчетный счет в Сбербанке, за обслуживание которого, по состоянию на ноябрь 2020г. была задолженность предыдущих периодов. Задолженность устранена оплатой долга. С января 2020г. изменен тариф – плата за РКО не взимается, оплачиваются только платежные поручения. Это более экономично для товарищества. Расходы не превысили смету.

**4.** Транспортные расходы и услуги связи были компенсированы председателю оплатой с расчетного счета на основании документов, полученных от председателя (представлены в бухгалтерию с авансовыми отчетами) и подтверждающих расходы на указанные цели. Расходы не превысили смету.

**5.** Договорные отношения с сетевой компанией на предмет технологического присоединения к электрическим сетям. Произведена оплата в размере 557 131,89 рублей, что подтверждается выписками банка. На текущую дату «готовится акт о технологическом присоединении, после подписания акта, СНТ будет оплачивать оставшуюся часть в размере 73 536,42 рублей. Запланированные затраты не превысили смету.

**6.** Земельный налог. Запланированные по смете расходы на оплату налога не выполнены. Вопрос решен посредством предоставления в налоговый орган корректирующей налоговой отчетности. В итоге, по земельному налогу вместо задолженности появилась переплата, и это повлекло экономию средств садоводов, что видно по таблице: из запланированных к оплате по налогу 391 243 рублей, потрачено 0 рублей. Расходы не превысили смету.

**7. Прочие расходы.** По данной статье затрат расходы состояли из оплат следующих товаров и услуг:

- 1) 2 400,00р. - ...
- 2) 200 358,93р. - ...
- 3) 19 298,00р.- ...
- 4) 825,00р. – ...
- 5) 3 400,00р. - ...
- 6) 637,80р.- ...
- 7) 3 932,90р. - ...