

Финансово-хозяйственный отчет
Правления ТСН "Ветеран" за период
01.01.2019 - 31.12.2019

1. Отчет по балансу банковского счета ПАО Сбербанк:

По состоянию на 01.01.2019 входящий остаток по счету:	<u>190 028.77 Р</u>
В течении 2019 года на счет поступило денежных средств:	<u>2 158 081.40 Р</u>

из которых:

Членский взнос:	<u>1 013 444.20 Р</u>
Целевые взносы:	<u>41 990.00 Р</u>
Оплата за электроэнергию:	<u>773 093.48 Р</u>
Внесение наличных из кассы:	<u>307 600.00 Р</u>
Др. доходы (пени, вступ. взнос, возвр. под отч. сумм)	<u>21 953.72 Р</u>

В течении 2019 года со счета списано денежных средств:	<u>2 297 813.46 Р</u>
--	-----------------------

из которых:

Бухгалтерский учет	<u>183 000.00 Р</u>
Вывоз мусора:	<u>225 947.81 Р</u>
Услуги Сбербанка по ведению счета:	<u>29 644.76 Р</u>
Оплата электроэнергии:	<u>1 357 432.24 Р</u>
Покупка дров сторожам:	<u>42 800.00 Р</u>
Зарботная плата Председателя:	<u>26 086.78 Р</u>
Оплата работы сторожей:	<u>40 000.00 Р</u>
Оплата работы дворника:	<u>20 000.00 Р</u>
Оплата налогов по оплате труда физ лицам:	<u>248 295.90 Р</u>
Оплата налогов по УСН:	<u>3 617.00 Р</u>
Оплата услуг Адвокатской конторы №12:	<u>30 000.00 Р</u>
Замена изм. трансформаторов напряжения:	<u>24 600.00 Р</u>
Оплата услуг ЦЛИАиТИ по ЦФО (паспорт отходов):	<u>7 200.00 Р</u>
Оплата услуг МОЭСК по договору 2018г (изм НДС):	<u>448.16 Р</u>
Оплата госпошлины на получение лицензии ВЗУ:	<u>7 500.00 Р</u>
Оплата штрафов и пени за несвоеврем. оплату налогов	<u>18 040.81 Р</u>
Получение наличных для внесения в кассу:	<u>31 200.00 Р</u>
Замена ламп в уличных светильниках:	<u>1 000.00 Р</u>
Остаток наличных средств под отчетом у Волоцкова А.В.	<u>1 000.00 Р</u>

По состоянию на 31.12.2019 исходящий остаток по счету:	<u>50 296.71 Р</u>
--	--------------------

2. Отчет по балансу кассы ТСН "Ветеран":

По состоянию на 01.01.2019 входящий остаток в кассе (неизвестен):	<u>0.00 Р</u>
В течении 2019 года в кассу поступило денежных средств:	<u>926 911.63 Р</u>
из которых:	
Членский взнос:	<u>482 738.00 Р</u>
Целевые взносы:	<u>52 750.00 Р</u>
Оплата за электроэнергию:	<u>356 093.63 Р</u>
Внесение наличных со счета:	<u>30 000.00 Р</u>
Др. доходы (пени, вступ. взнос...)	<u>5 330.00 Р</u>
В течении 2019 года из кассы выдано денежных средств:	<u>926 911.63 Р</u>
из которых:	
Оплата работы дворника:	<u>90 000.00 Р</u>
Оплата работы кассира:	<u>14 000.00 Р</u>
Заработная плата Председателя:	<u>110 085.78 Р</u>
Оплата работ сторожей:	<u>100 000.00 Р</u>
Оплата работ по выносу счетчиков:	<u>49 800.00 Р</u>
Оплата работ по очистке дорог зимой:	<u>33 000.00 Р</u>
Покос травы на ЗОП:	<u>17 000.00 Р</u>
Ремонт дороги общ. пользования до д. Гриднево:	<u>15 000.00 Р</u>
Тех сопровождение сайта:	<u>10 800.00 Р</u>
Оплата госпошлины, отправка писем (для судов)	<u>7 850.82 Р</u>
Замена ламп в уличных светильниках:	<u>1 400.00 Р</u>
Покупка канцтоваров:	<u>1 761.00 Р</u>
Покупка хоз. инвентаря:	<u>8 425.00 Р</u>
Получение нал. средств для внесения на счет Сбербанка:	<u>307 600.00 Р</u>
Остаток наличных средств под отчетом у Волоцкова А.В.	<u>160 189.03 Р</u>
По состоянию на 31.12.2019 исходящий остаток по кассе:	<u>0.00 Р</u>

3. Отчет по балансу счета Банка ВТБ:

По состоянию на 25.02.2019* входящий остаток по счету:	<u>0.00 Р</u>
В течении 2019 года на счет поступило денежных средств:	<u>4 965.00 Р</u>
из которых:	
Целевые взносы:	<u>4 965.00 Р</u>
В течении 2019 года со счета списано денежных средств:	<u>4 965.00 Р</u>
из которых:	
Услуги банка ВТБ по ведению счета:	<u>4 965.00 Р</u>
По состоянию на 12.11.2019** исходящий остаток по счету:	<u>0.00 Р</u>

Счет в банке ВТБ закрыт 12.11.2019г. Остаток денежных средств на момент закрытия 0,00 руб.

* Дата открытия счета в банке ВТБ

** Дата закрытия счета в банке ВТБ

4. Отчет о выполнении сметы за период 01.05.2019 по 31.12.2019:

№ п.п.	Наименование	В соответствии с утвержденной сметой	По факту	Баланс	Примечание
1	Пополнение за счет взносов в 2019 году:				
1.1	Оплата членских взносов за период 01.05.2019-31.12.2019	943 950.00 Р	727 942.20 Р	- 216 007.80 Р	Собрано 77% от планируемой суммы. Т.е. порядка 50 членов ТСН не сдали членские взносы за 2019 год до его окончания.
2	Расходы по членским взносам	943 551.72 Р	1 130 863.12 Р	- 187 311.40 Р	
2.1	Расходы на выплату заработной платы (с подоходным налогом):				
2.1.1	Заработная плата 2-х сторожей в течение 3 месяцев октябрь-декабрь (10 000руб/мес*2 чел без НДФЛ)	60 000.00 Р	60 000.00 Р	- Р	
2.1.2	Заработная плата электрика в течение 8 месяцев (2 000руб/мес)	16 000.00 Р	- Р	16 000.00 Р	Договор с электриком не заключался. Оплачивались работы по факту их выполнения.
2.1.3	Заработная плата Председателю правления в течение 8 месяцев (12 000руб/мес без НДФЛ)	96 000.00 Р	86 086.78 Р	9 913.22 Р	В период с 06.10.2019 по 28.10.2019 заработная плата Председателю не выплачивалась (период переоформления)
2.1.4	Заработная плата 1 дворнику за уборку мусора в течение 8 месяцев (10 000 руб/мес без НДФЛ)	80 000.00 Р	80 000.00 Р	- Р	
2.1.5	Заработная плата 1 кассиру товарищества в течение 6 месяцев (7 000 руб/мес без НДФЛ)	- Р	14 000.00 Р	- 14 000.00 Р	На момент составления сметы отсутствовала информация о произведенных выплатах. 01.05.2019г. Был заключен договор подряда с членом ТСН на выполнение работ по приему денежных средств. Оплачено два месяца работы.
2.1.6	Налоги на заработную плату ,включая:				Выплата налогов и взносов за отчетный период производилась в период октябрь-декабрь 2019 года. Для закрытия финансового года выплачивались налоги и взносы не только за отчетный период, но и за период январь-апрель 2019. В смете не учитывается, что оплата налогов и сборов необходима по всем работам физ. лиц (включая замену ламп, покоса травы, ремонта дороги и т.д.) Ввиду несоблюдения сроков оплаты налогов и взносов были уплачены пени и выплачен штраф.
	- Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) в размере 13%	37 655.17 Р	78 923.00 Р	- 41 267.83 Р	
	- Пенсионный фонд, в размере 22%	63 724.14 Р	133 559.26 Р	- 69 835.12 Р	
	- Обязательное медицинское страхование, в размере 5,1%	14 772.41 Р	30 961.45 Р	- 16 189.04 Р	
	- Фонд социального страхования, в размере 2,9%	8 400.00 Р	4 539.10 Р	3 860.90 Р	
	- Фонд социального страхования несчастный случай	- Р	313.09 Р	- 313.09 Р	
2.1.7	Штрафы и пени за несвоевременную оплату налогов и взносов	- Р	33 040.81 Р	- 33 040.81 Р	
2.2	Эксплуатационные расходы:				
2.2.1	Вывоз мусора в течение 8 месяце в размере (в т.ч. НДС 20 %)	174 000.00 Р	198 372.32 Р	- 24 372.32 Р	
2.2.2	Оплата фирме ООО «Аудит-Консалтинг» за ведение бухгалтерского учета в течение 8 месяцев (в т.ч. НДС 20%)	120 000.00 Р	138 000.00 Р	- 18 000.00 Р	На момент составления сметы отсутствовала информация о дополнительной оплате передачи документов в налоговую что указано в в договоре с Аудит-Консалтинг (1000руб в квартал). Дополнительно оплачена работа по восстановлению бухгалтерии за период 01.012019-31.03.2019 в размере 15000руб (ДС №1)

№ п.п.	Наименование	В соответствии с утвержденной сметой	По факту	Баланс	Примечание
2.2.3	На оплату ПАО "МОЭСК" на обслуживание линии 10кВ	65 000.00 Р	448.16 Р	64 551.84 Р	Договор с ПАО "МОЭСК" был заключен единожды после аварии в 2018 году и более не продлевался. В 2019 году была произведена доплата в связи с изменением НДС с 18% на 20%
2.2.4	Оплата фирме за сопровождение сайта «Veteran-SNT.RU» и внесение изменений в контент сайта в течение 8 месяце (в т.ч. НДС 20%)	7 500.00 Р	10 800.00 Р	- 3 300.00 Р	Ошибка составления сметы. Оплата за сайт вносится ежегодно одним платежом и не подлежала пропорциональному уменьшению на 8 месяцев.
2.2.5	Банковские услуги Сбербанка	33 000.00 Р	17 074.76 Р	15 925.24 Р	С ноября 2019 года счет переведен на льготное обслуживание по тарифу "Легкий старт" с ежемесячной оплатой 0 руб сроком на 1 год.
2.2.6	Закупка дров для 2-х сторожей	42 000.00 Р	42 800.00 Р	- 800.00 Р	
2.2.8	Чистка дорог в зимнее время (из расчета 1 час. х 2000 руб.)	16 000.00 Р	- Р	16 000.00 Р	
2.2.10	Компенсацию ремонта общей подъездной дороге СНТ «МИР-2	15 500.00 Р	15 000.00 Р	500.00 Р	
2.2.11	Оплата электроэнергии на освещение улиц	- Р	8 000.00 Р	- 8 000.00 Р	
2.2.12	Потери электроэнергии в линиях 10кВ, трансформаторах, линиях 0,4кВ	33 000.00 Р	45 896.09 Р	- 12 896.09 Р	По анализу 2019 года можно сказать что потери электроэнергии заложенные в договор с Мосэнергобыт существенно больше закладываемых обычно в смету и составляют порядка 65 000 руб в год.
2.2.13	Потери электроэнергии во внутренних линиях 0,4кВ и объектов общего пользования (сторожка)	- Р	28 229.48 Р	- 28 229.48 Р	Не учитываются потери во внутренних сетях ТСН 0,4кВ (примерно 3% от потребления) и объектов общего пользования (сторожка)
2.2.14	Непредвиденные расходы (ликвидация аварий и пр.)	61 000.00 Р	31 800.00 Р	29 200.00 Р	24600 руб - Оплата работ Мосэнергобыт по замене измерительных трансформаторов 6 шт. 7200 руб - оплата работ по получению паспорта отходов.
2.2.15	Банковские услуги ВТБ	- Р	4 965.00 Р	- 4 965.00 Р	На момент составления сметы отсутствовала информация о произведенных выплатах.
2.2.16	Судебные расходы (оплаты госпошлины, оплата по договорам, отправка писем)	- Р	37 850.82 Р	- 37 850.82 Р	На момент составления сметы отсутствовала информация о произведенных выплатах.
2.2.17	Окашивание дорог и чистку придорожных кюветов от кустарников и деревьев окружной и радиальных дорог	- Р	14 000.00 Р	- 14 000.00 Р	На момент составления сметы отсутствовала информация о произведенных выплатах.
2.2.18	Оплата налога на прибыль по УСН 6%	- Р	3 617.00 Р	- 3 617.00 Р	Сметой не учитывался налог на доход в размере 6% за взносы сделанные не членами ТСН Ветеран и уплатой пени.
2.2.19	Хозяйственные расходы (покупка хоз. инвентаря)	- Р	8 425.00 Р	- 8 425.00 Р	На момент составления сметы отсутствовала информация о произведенных выплатах.
2.2.20	Покупка канцелярских товаров	- Р	1 761.00 Р	- 1 761.00 Р	На момент составления сметы отсутствовала информация о произведенных выплатах.
2.3	Расходы на развитие товарищества:				

№ п.п.	Наименование	В соответствии с утвержденной сметой	По факту	Баланс	Примечание
2.3.1	Замена диодных ламп уличного освещения	- Р	2 400.00 Р	- 2 400.00 Р	На момент составления сметы отсутствовала информация о произведенных выплатах.

4. Отчет о оплате электроэнергии за период 01.01.2019 по 31.12.2019:

За период с 01.01.2019 по 31.12.2019 оплачено счетов ПАО Мосэнергосбыт на сумму: **1 357 432.24 Р**

из них:

Затраты включены в сумму членских взносов -	потери по договору с Мосэнергосбыт:	66 075.56 Р
	потери в сетях 0,4кВ ТСН "Ветеран":	38 487.24 Р
	оплата уличного освещения:	8 000.00 Р
	(сумма расчетная, показания счетчиков нет)	

За период с 01.01.2019 по 31.12.2019 сумма взносов на оплату электроэнергии оставила: **1 129 187.11 Р**

Задолженность потребителей электроэнергии перед ТСН "Ветеран" на 31.12.2019 составляет: **115 682.33 Р** (долг погашен из членских взносов)

4. Вывод:

- Смета на период с 01.05.2019 по 31.12.2019 была принята на общем собрании 06.10.2019 и составлялась Правлением в сентябре 2019 года на основании фактически понесенных затрат. К сожалению, на момент составления сметы не было информации от действующего председателя (Волоцкова А.В.) о уже произведенных к тому моменту выплатах на сумму 85 487,60руб. В результате смета не учитывала эти затраты.
- Собираемость членских взносов существенно отличается от планируемой (см. график ниже). Несмотря на то, что к началу отчетного периода 01.05.2019 уже было собрано 108 520.5 руб, начиная с августа месяца фактический сбор средств был ниже планируемых. Занижение собираемости членских взносов относительно планируемого делает невозможным выполнение сметы в срок и в полном объеме. Выполнение сметы 2019 года, даже с учетом перерасхода в размере 189 397.18 руб., фактического недобора членских взносов в размере 216 007.8руб., неоплаты электроэнергии потребителями в размере 115 682,33 руб, стало возможным только благодаря оплате членских взносов за прошлые (оплата долгов 2016-2018 годов) и будущие (оплата за 2020 год) периоды.
- При составлении смет в будущем учесть:
 - реальные суммы потерь электроэнергии в сетях ТСН "Ветеран" в размере 100-120 т.руб в год;
 - в соответствие с законодательством со всех работ выполняемых физическими лицами (в том числе кошение травы, ремонт дорог, очистка дорог в зимний период и т.п.) оплачивается налог НДС/И и взносы в ПФ и ФМС;
 - потребление электроэнергии в местах общего пользования (сторожка) не учитывается сметой;
 Необходимо заложить данные затраты в смету следующих лет.

Председатель Правления ТСН "Ветеран" 01.01.2019-06.10.2019

Волоцков А.В.
(подпись)

М.П.

Председатель Правления ТСН "Ветеран" 07.10.2019-31.12.2019

Жежеря Д.А.
(подпись)

