

г. Логойск

31 марта 2019г.

Отчет казначея-бухгалтера
Садоводческого товарищества «Ландыш 2005»

за период с 01.09.2017г. по 31.03.2019г.

На расчетном счете Товарищества по состоянию на 31.03.2019г.:
9 835,26 рублей.

Поступление денежных средств на расчетный счет: всего 240 557,22 руб.:

Сент-дек 2017г. 52 319,33 руб.
2018г. 174 561,67 руб.
2019г. 13 676,22 руб.

Из них:

1. Взносы:

1.1 Целевые:

- Взносы на электрификацию 4 364,01 руб., задолженности нет.
- Взносы на водоснабжение 16 875,52 руб.,
задолженность 965,48 руб. (уч.112 по исполнит.надписи).
- Взносы на дороги 149 154,82 руб.,
Задолженность 11 845,18 руб. 54 уч-ка.

1.2 Членские взносы 34 169,77руб.:

2019г.	3 114,85	задолж-ть по ½	9 215, 95 руб.	124 уч-ка,
2018г.	22 150,90	задолж-ть	1 999, 10 руб.	25 уч-в,
2017г.	8 524,02	задолж-ть	100 руб.	1 уч-к,
2016г.	380 руб.	задолж-ти	нет.	

1.3 Вступительный на благоустройство 3 775 руб. задолж-ть 75 руб.
(уч.19 Абрамчик):

Сент-дек 2017г. 1 000 руб.
2018г. 2 775 руб.

2. Пеня: всего 16 390,38 руб.:

Сент-дек. 2017г. 2 251,41 руб.,
2018г. 13 107,07 руб.,
2019г. 1 031,90 руб.

3. Погашение эл.энергии садоводами всего 14 034,76 руб.:

Сент-дек. 2017г. 1 348,37 руб.,
2018г. 8 151,45 руб.,
2019г. 4 534,94 руб.

Расходование денежных средств: всего 250 142,82 руб.:

Сент-дек. 2017г. 54 193,08 руб.,
2018г. 180 118,51 руб.,
2019г. 15 831,23 руб.

Благодаря хорошему уровню сдачи взносов на расчетном счету на протяжении данного периода всегда была достаточная сумма денег для оплаты Контрагентам. Все выставленные счета оплачены своевременно и в полном объеме. Задержек не было. Претензии и пени поставщиков отсутствуют.

1. Из бюджета вступительного на благоустройство:
Потрачено всего 782,51руб. Остаток бюджета 2 992,49руб.

2. Из бюджета Членского 2017г.:
Потрачено всего 14 797,19 руб. Остаток бюджета 1 002,81 руб.

3. Из бюджета Членского 2018г.:
Потрачено всего 20 853,08 руб. Остаток бюджета 3 296,92 руб.

4. Из бюджета Электрификация :
Потрачено всего 2 392,96 руб. Остаток бюджета 1 971,05 руб.

5. Из бюджета Водоснабжение:
Потрачено всего 17 075,09 руб. Дефицит бюджета 199,57 руб.

6. Из бюджета Дороги:
Потрачено всего 171 447,09 руб. Дефицит бюджета 10 447,09 руб.
(временно покрыт из других бюджетов). С одного участка дефицит 64,89 руб.

7. Из бюджета Пени:
Потрачено всего 11 895,36 руб. Остаток бюджета 4 495,02 руб.

8. Принять решение на собрании: из какого бюджета следует покрыть данные расходы:
Затраты на подготовку документации по передаче ВЛЭП 7 762,29 руб.
(пока внесены в расходы из бюджета Пени)

Затраты на подключение участков к водопроводу через дорогу 4 012руб.
(проголосовать на собрании за возмещение данных затрат владельцами подключенных участков по 160,48руб., т.к. в протоколах нет этого решения – пока внесены в расходы бюджета Водоснабж-е).

Все члены Товарищества регулярно (не реже 1 раза в месяц) извещаются о наличии задолженностей, погашении взносов и порядке зачисления поступивших денежных средств путем размещения таблиц на стенде Товарищества, в Чате в вайбере и на официальном сайте Товарищества, регулярно получают сверки о состоянии задолженности и размере пени. Членам СТ с большой суммой задолженности и пени рассылаются письма-предупреждения о необходимости погашения задолженности. Так же, регулярно высылаются уведомления по вайберу и смс, проводятся разъяснительные беседы по телефону.

За 2017 год было отправлено 119 Уведомлений с расчетом размера задолженностей по взносам и пене. Из них 29 уведомлений с вручением под роспись.

За 2018 год отправлено 215 Уведомлений с расчетом размера задолженностей по взносам и пене. Из них 41 уведомление с вручением под роспись.

При наличии задолженности по участку по каждому поступившему платежу проводится детализация расчета его погашения на взносы и пеню. Данные расчеты вносятся в Книгу Доходов и Расходов СТ, с последующим предоставлением в налоговую инспекцию. Данные отчеты хранятся в отдельной папке по ведению учета Пени. Любой член СТ имеет возможность запросить сверку с детализацией зачисления денежных средств.

Годовая и квартальная отчетность по Товариществу сдана в полном объеме и своевременно.

Ранее в СТ налог на прибыль взыскивался с общей суммы пени. Данный порядок не совсем правилен. Из общей суммы пени вычитаются все расходы, связанные с возмещением долгов (юридические и консультационные услуги, почтовые уведомления, пошлины, судебные расходы), а также другие внереализационные расходы. В связи с этим, выявлена переплата по налогу на прибыль за 2017г. на сумму 704,09 руб., которая зачтена в погашение налога за 2018год.

С 21 января 2019года изменен тариф по эл.энергии. Потребленная эл.энергия за январь 2019г. пересчитана по среднему тарифу 0,1524 руб./кВт-ч. С февраля тариф 0,1746 руб./ кВт-ч.

Данные по расходу эл.энергии садоводами предоставляются ежемесячно к 15-му числу следующего месяца путем размещения таблицы по участкам на стенде Товарищества, в Чате в вайбере и на официальном сайте Товарищества.

Ежемесячный платеж в Минскэнерго за зимние месяцы составляет примерно 3 000 руб. Оплата садоводами электроэнергии производится по истечении неопределенного срока после потребления и число Абонентов постоянно растет.

Во избежание принудительного отключения электричества Товариществу, необходимо иметь на расчетном счету достаточную сумму денег для своевременного погашения счетов Минскэнерго.

С 15 декабря 2018г. по 08 марта 2019г. документация Товарищества в количестве:

1. Папки с документами – 33шт.,
2. Журналы учета пост.Взносов – 2шт.,
3. Журнал учета выд.доверенностей – 1шт.,
4. Расчетная книга по Зар.плате – 1шт.,
5. Папки с выписками банка и реестрами платежей за период 4кв.2016г.- ноябрь 2018г.
6. Устав СТ от 13.03.2017г.

были переданы Ревизионной комиссии. За весь период проведения проверки Ревизионная комиссия не запрашивала предоставление дополнительных документов, а также разъяснений по возникшим вопросам.

В настоящее время не возвращено 6 папок с документами (в том числе Заработная плата, Пеня 2018г., Исполнительные надписи и Учредительные документы СТ) и все папки с выписками и реестрами банка.

По данным бухучета затраты Целевых взносов составляют:

Электрификация	243 857,72 руб.
Водоснабжение	237 716,06 руб.
Дороги	171 447,09 руб.
Итого:	653 020,87 руб.

Однако инвентаризацию Основных средств за всю историю Товарищества не проводили. Фактическое наличие имущества Товарищества на данный момент и его соответствие имеющейся документации не установлено. Неоднократные рекомендации об обязательной Инвентаризации основных средств ревизионная комиссия игнорировала. Прошу провести Обязательный аудит финансово-хозяйственной деятельности Товарищества.

Казначей-бухгалтер

Ю.В. Кормилицына

Приложения:

- №1 Расчет расходов из бюджета Членского взноса 2017года на 1 листе,
- №2 Расчет расходов из бюджета Членского взноса 2018года на 1 листе,
- №3 Расчет расходов из бюджета Целевого взноса на Электрификацию на 1 листе,
- №4 Расчет расходов из бюджета Целевого взноса на Водоснабжение на 1 листе,
- №5 Расчет стоимости Водоснабжения на 1 листе,
- №6 Расчет расходов из бюджета Целевого взноса на Дороги на 1 листе,
- №7 Расчет расходов из бюджета Цел.Вступительного на благ. на 1 листе,
- №8 Расчет расходов из бюджета Пени на 1 листе.

**Расходы из Членских взносов 2017г. на
31.03.2019.**

№	Наименование	Месяц	Год
1	Заработная плата:	679,98	8159,72
2	Налоги на заработную плату:	216,32	2595,80
	подходный,13%	92,33	1107,94
	фсзн,12%	87,79	1053,50
	белгосстрах	4,66	55,95
	комиссия банка	31,53	378,41
3	Налог на прибыль	0,00	0,00
4	Услуги связи (Велком)- в среднем	53,10	637,16
5	Хозяйственные и канцелярские расходы, бумага, (все расходы в среднем)	45,50	546,00
6	МинскЭнерго	441,27	5295,19
	Оплата эл.эн.садоводами	227,95	2735,36
	Разница	213,32	2559,83
7	выделение уч-ка		78,2
8	аренда зала	18,37	220,5
	ИТОГО:	1 226,58	14 797,19
	Количество участков		158,0
	Сумма членского взноса		100
	Бюджет членского взноса на год:		15 800,00
	Сдано		15 700,00

т.к. Лещев осв-н Зуч-ка

уч.112 долг

остаток неизрасходован		902,81
остаток бюджета		1 002,81

31.03.2019

Казначей-бухгалтер _____ Кормилицына Ю.В.

**Расходы из Членских взносов 2018г. на
31.03.2019.**

№	Наименование	Месяц	Год
1	Заработная плата:	1043,59	12523,10
	в т.числе председатель	439,89	5278,68
	бухгалтер	448,75	5384,94
	энергетик-сантехник	154,96	1859,48
2	Налоги на заработную плату:	226,12	2713,43
	в том числе подоходный,13%	56,99	683,84
	фсзн,12%	132,97	1595,65
	белгосстрах	8,23	98,71
	комиссия банка	27,94	335,23
3	Услуги связи (Велком)- в среднем	54,43	653,15
4	Принтер	29,17	350
	Хозяйственные и канцелярские		
5	расходы	10,49	125,86
6	МинскЭнерго	1013,53	12162,41
	Оплата эл.эн.садоводами	701,92	8422,98
	Разница	311,62	3739,43
7	Эл.эн. Скважина+Осв.	37,76	453,11
8	расписка	12,92	155
9	аренда зала	11,67	140,0
	ИТОГО:	1 737,76	20 853,08
	Количество участков		161,0
	Сумма членского взноса		150
	Бюджет членского взноса на год:		24 150,00
	Сдано		22 150,90

остаток неизрасходован		1 297,82
остаток бюджета		3 296,92

31.03.2019

Казначей-бухгалтер _____ Кормилицына Ю.В.

Приложение №3

31.03.2019

Электрификация					
	09.2017-12.2017	2018	2019	всего	
Сдано	290,01	4 074,00		4 364,01	
потрачено		280,8	2112,16	2 392,96	
счетчик эл.эн.на замену		280,8			май,18г
Фонари			1500		январь-февр.19г.
Белспецэнергострой установка			612,16		апрель,19
остаток				1 971,05	

Передача ВЛЭП

Белгипрозем	3646,29
Минобл Агенство по рег.и кадастру	2793
ГУ МФ госпошлина	1323
	7762,29

Затраты всего:

Работы	109 475,63
Материалы	134 382,09
Итого:	243 857,72
Затраты 2018-2019гг.	2 392,96
Всего:	246 250,68

	Сумма взноса	Кол-во уч-в	Итого
Бюджет	1 250,00	161,00	201 250,00

Казначей-бухгалтер _____ Кормилицына Ю.В.

ВОДОСНАБЖЕНИЕ					
	09.2017-12-2017	2018	2019	всего	
Сдано	8 501,10	6 879,21	1 495,21	16 875,52	
потрачено				-	
Юнайтед компани башня	1 300,00			1 300,00	сент-окт,17г.
Солид дата башня	245,00			245,00	сент,17г.
Досааф башня	1 367,83			1 367,83	сент,17г.
Анализ воды	65,99			65,99	ноябрь,17г.
Счетчик эл.эн+выключатель	294,28			294,28	ноябрь,17г.
Слонский установка счетчика на частотник		300		300,00	январь,18г.
ИП Гуцинский обслуживание частотника		250,19		250,19	май,18г.
Белспецэнергострой колодец Акт 30.07.18 =9105,52руб.Дороги		1000		1 000,00	август 18г.
Белспецэнергострой долг		5000		5 000,00	ноябрь,18г.
Белспецэнергострой аренда		350		350,00	ноябрь,18г.
ИП Кормилицын		2500		2 500,00	июн.18
аренда техники		1512		1 512,00	июн.18
замена насоса		1309,28		1 309,28	дек.18
оооИнжепром насос		1580,52		1 580,52	дек.18
Всего потрачено	3 273,10	13 801,99	-	17 075,09	
остаток	5 228,00	- 6 922,78	1 495,21	- 199,57	

31.03.2019

Казначей-бухгалтер _____ Кормилицына Ю.В.

Расчет стоимости водопровода

Приложение №5

		2016	2017	2018		
ООО "Белспецэнергострой" (договор 226-м от 01.10.15 электромонтажные работы)	49 610,9100	40416315-5092815	39728,56	6350		
ОДО "МЕТАЛЛУРГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ "ПРОМСТРОЙМЕТАЛЛ"	4 063,6200					
ООО "БЕЛАКВАГРУПП"	600,4300					
ООО "ГЕОЭКОПРОЕКТ"	3 610,2793	3611,5293		-1,25		
ООО "ЭВК-ТЕХНИКА"	66 277,5817	53 621,14	7 470,20	3 374,55	1 578,69	233,00
ГП "Главгосстройэкспертиза"	795,4377					
КУП "СМОРГОНСКИЙ ЛИТЕЙНО-МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД"	4 240,4300					
ЧУП "МЕЛКОН-СЕРВИС"	930,3400					
ООО "ОСНОВАВОДСТРОЙ"	4 997,6900					
ОАО "Завод "Промбурвод"	4 262,22	2016	2017			
УП СТС-Белполипластик	41 716,98	41792,98	-76			
УП "АРМСТРОЙ"	115,2					
ООО "АТРИА-ТРЕЙД"	1 105,78					
ОДО "ТЕХНАДЗОР"	1 100					
ИП ЖИХАРЬ	5 000					
ЗАО "Чистый берег"	2 431,7600	2 386,2200	45,54			
ОАО МПМК-198	17 399,8200	17706,5	-306,68			
ООО "Завод Экотрубпласт"	2 779,3800					
УП "АНТИЗА" (краска Рембурстрой)	387,18	частотник	работы	2018		
ИП ГУЩИНСКИЙ В.С.	5 524,47	3 072,00	893,00	1559,47		
ИП СИРОЖ А.С. (Рембурстрой)	8 182,38					
СООО "ЮНАИТЕД КОМПАНИИ" (ДПД Рембурстрой)	1 945,00					
ООО "СОЛИД ДАТА" (ДПД Рембурстрой)	245,00					
ООС ДОСААФ (ДПД Рембурстрой)	1 367,83					
ТЧУП "СпецЭлектроБелТорг"	294,28					
Задолженность Рембурстрою- ан-з воды	2 389,62	2455,61	-65,99	По Акту ИП Кормилицын задолж-ть аннулирована		
Слонский ус-ка счетчика	300,00					
ИП Кормилицын	2 500,00					
ИП Луганов в Акт ИП Кормилицына	1 512,00					
ООО "Инжепром" насос	1 580,52	Взнос на воду	Осталось	Долг по воде		
ИТОГО	237 266,14	240 000,00	2 733,86	965,48		
Количество участков	160	160	160	уч.112		
взнос с участка	1 482,91	1500,00	17,09			

31.03.2019г.

Казначей-бухгалтер _____ Кормилицына Ю.В.

Расчет стоимости дорог

№ п/п	Наименование организации	всего	2017	2018	2019
1	ИП Карабан Д.И.	75 781,00	20 790,00	54 991,00	
2	ИП Цуба А.М.	8 260,00	8 260,00		
3	ОДО "Ростверг-Строй" труба	198,19	198,19		
4	ИП Кривошей В.Д.	2 913,75	2 913,75		
5	ИП Кривальцевич В.Н	28 450,00	6 860,00	21 590,00	
6	ОАО "БАУАРЕНДА"	2 000,00	2 000,00		
7	ИП Сорока Н.С. Щебень	5 800,56	1 200,48	4 600,08	
8	ООО "Белспецэнергострой"	9 090,51		8 105,52	984,99
9	ЗАО "ПРОМИД"	9 814,06		9 814,06	
10	ИП Луганов Р.В.	17 924,69		17 924,69	
11	ООО "БетонЛогойск"	2 445,82		2 445,82	
12	ЧТПУП "ВИТА Стройсервис"	1 603,80		1 603,80	
13	Герман А.И., бетонирование	2 064,00		2 064,00	
14	налоги по Герману	600,00		600,00	
15	ООО "Цнянские недра"	4 389,36		4 389,36	
	Итого	171 335,74	42 222,42	128 128,33	984,99

	взнос	сдано	задолж-ть
Целевой сбор 250р* 161участок	40 250,00	39 914,60	335,40
1-й Целевой сбор 150р* 161участок	24 150,00	23 349,87	800,13
2-й Целевой сбор 150р* 161участок	24 150,00	23 250,00	900,00
3-й Целевой сбор 150р* 161участок	24 150,00	22 952,48	1 197,52
4-й Целевой сбор 150р* 161участок	24 150,00	22 256,06	1 893,94
Бюджет дорог	136 850,00	131 723,01	5 126,99
5-й Целевой сбор 150р* 161участок	24 150,00	17 431,81	6 718,19
БЮДЖЕТ всего	161 000,00	149 154,82	11 845,18

		от бюджета	от сдано
Стоимость работ и материалов	142 419,42	- 5 569,42	- 10 696,41
Ливневка	29 027,67	- 4 877,67	- 11 595,86
ВСЕГО	171 447,09	- 10 447,09	- 22 292,27

кол-во участков	161
Дефицит с уч-ка	- 64,89

02.04.2019г.

Казначей-бухгалтер _____ Кормилицына Ю.В.

Приложение №7

ВСТУПИТЕЛЬНЫЙ

	09.2017-12-2017	2018	всего
Сдано	1 000,00	2 775,00	3 775,00
потрачено	59,88	722,63	782,51
стенд	30,00		30,00
почт.ящик	29,88		29,88
хоз.расх		611,63	611,63
труба		111	111,00
остаток	940,12	2 052,37	2 992,49

31.03.2019г.

Казначей-бухгалтер _____ Кормилицына Ю.В.

Приложение №8

ПЕНЯ				
	09.2017-12-2017	2018	2019	всего
Сдано	2 251,41	13 107,07	1 031,90	16 390,38
потрачено	1156,79	10564,88	173,69	11 895,36
исполнит.надписи	990,00	990		1 980,00
корреспонд	166,79	128,57	15,93	311,29
пиломат		1334,1		1 334,10
блоки		349,92		349,92
налог на приб			157,76	157,76
Передача ВЛЭП		7762,29		7 762,29
остаток	1 094,62	2 542,19	858,21	4 495,02

Передача ВЛЭП

Белгипрозем	3646,29
МинОбл Агенство по рег.и кадастру	2793
ГУ МФ госпошлина	1323
	7762,29

31.03.2019

Казначей-бухгалтер _____ Кормилицына Ю.В.