

Акт
Проверки финансово-хозяйственной деятельности и исполнения сметы
доходов и расходов СНТ «Старт» за 2020 год.

В соответствии со ст. 5 Федерального закона РФ от 29.07.2017 N 217-ФЗ «О ведении гражданами садоводства и огородничества для собственных нужд и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» и п.7 Устава СНТ «Старт» ревизионная комиссия провела проверку финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Старт» (далее - Товарищество) ОГРН 103500647330, ИНН 5032026272, КПП 503201001. Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Товарищества являлись Председатель правления Хорошилов Сергей Борисович (в должности с июля 2006 года), главный бухгалтер Шестакова Марина Валентиновна (в должности с 30 января 2011 года). Проверка осуществлена по представленным Ревизионной комиссии документам.

Проверяемый период: с 01.01.2020 по 31.12.2020.
Способ проверки: выборочный.

РЕЗУЛЬТАТЫ ПРОВЕДЕННОЙ ПРОВРКИ

I. Проверка учета движения денежных средств в кассе и на расчетном счете.

Прием наличных денег от членов СНТ в виде вступительных, членских и целевых взносов осуществлялся установленным порядком с выдачей правильно оформленных приходных ордеров и отражением принятых сумм в бухгалтерском учете на лицевых счетах членов Товарищества.

Денежные средства принимались от членов Товарищества через кассу Товарищества, терминал на основании договора № 17/12/26 от 26.12.2017 года с ООО «Меридиан», расчетный счет в ПАО СБЕРБАНКА РОССИИ, сайт Товарищества.

По данным учета остаток денежных средств в кассе Товарищества по состоянию на 01.01.2020 г. составил 0 руб.

Проверка наличных денежных средств в кассе Товарищества не проводилась с связи с их отсутствием в кассе Товарищества (с 01.02.2020 Товарищество перешло на безналичную форму оплаты, 26.04.2020 остаток наличных денежных средств сдан в банк, с 27.04.2020 наличные денежные средства в кассе Товарищества отсутствовали).

Остаток денежных средств на расчетном счете в ПАО СБЕРБАНКА РОССИИ на 31.12.2019 года составил 191 310 рублей 28 коп., на газовом счете (счет на реконструкцию электросетей) 241 096 рублей 76 коп. Суммы остатков на счетах Товарищества подтверждены выписками ПАО СБЕРБАНК РОССИИ.

II. Выполнение правлением товарищества и его председателем решений общих собраний членов товарищества

В проверяемом периоде проведено в заочной форме Общее собрание членов Товарищества, результаты которого оформлены Протоколом № 1 от 23.10.2020 г. (протокол Правления № 77 от 25.10.2020 г.).

В соответствии с Уставом Товарищества, заседания Правления СНТ «Старт» должны проводиться по мере необходимости.

Фактически в проверяемом периоде было проведено 7 подтвержденных соответствующими протоколами заседаний членов Правления, в том числе:

- Протокол № 79 от 22.11.2020;
- Протокол № 78 от 21.11.2020;
- Протокол № 76 от 29.09.2020;
- Протокол № 75 от 30.08.2020;
- Протокол № 74 от 16.08.2020;
- Протокол № 73 от 15.08.2020;
- Протокол № 72 от 07.03.2020.

Все заседания Правления являлись правомочными, так как на них, в соответствии с Уставом Товарищества, присутствовало не менее 2/3 членов Правления Товарищества.

Текущую деятельность Товарищества в проверяемом периоде фактически осуществляли Хорошилов С.Б. и Печенов Л.С.

III. Штатное расписание, заработная плата, уплата налогов

В проверяемом периоде действовали Штатное расписание на 01.01.2020 год и Штатное расписание на 01.04.2020 год, данные Штатные расписания утверждены Председателем Правления. Штатное расписание укомплектовано не полностью, вакантна должность «Ответственный за безопасную эксплуатацию газового хозяйства».

Заработная плата в проверяемом периоде выплачивалась своевременно и в установленных штатным расписанием размерах.

Проведенная выборочная проверка порядка выплаты заработной платы в проверяемом периоде выявила следующие замечания и недостатки:

- Записка-расчет о предоставлении отпуска работнику Шестаковой М.В. не подписана главным бухгалтером.

- В Приказе от 16.11.2020 № 5 о приеме на работу Ильиной Ю.В. в графе «должность» указано – *делопроизводитель*. Фактически в действующем Штатном расписании указана должность – *секретарь*.

Уплата налогов осуществлялась в полном объеме и своевременно. Пеней и штрафов в проверяемом периоде Товариществу не начислялось, претензий по налогам и сборам не предъявлялось.

Вместе с тем, в ходе проверки выявлено, что в Штатном расписании на 2020 год величина должностных окладов - ниже минимального прожиточного минимума, установленного действующим законодательством (минимальное значение в 2020 году в соответствии с Приказом Минтруда России от 25.06.2020 № 372н составляло 11 731 руб.). Данное нарушение было зафиксировано в предыдущем Акте проверки.

IV. Проверка учета и документального оформления приобретения и использования материальных ценностей.

Бухгалтерский учет в Товариществе велся с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С для некоммерческих организаций», и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положению по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденному приказом Минфина России от 25.10.1996 года № 92 «О ведении бухгалтерского учета и отчетности садоводческими товариществами».

План счетов бухгалтерского учета Товарищества позволил классифицировать операции по статьям сметы доходов и расходов и по источникам финансирования.

В регистрах бухгалтерского учета Товарищества в проверяемом периоде отражались данные первичных документов по учету приобретения и использования материальных ценностей в полном объеме и в соответствии с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету.

Складской учет по движению материалов в Товариществе велся в соответствии с требованиями нормативных документов. При оприходовании материальных ценностей оформляются приходные ордера унифицированной формы

№ М-4, при выдаче со склада составляются требования-накладные унифицированной формы № М-11.

Инвентаризация имущества Товарищества в проверяемом периоде производилась. В соответствии со ст. 27. "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" (Приказ Минфина России от 29.07.1998 № 34н) проведение инвентаризации обязательно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

В соответствии с данными регистров бухгалтерского учета общая стоимость объектов основных средств по состоянию на 31.12.2020 года составила 61 375 351 рубль 59 коп., остаточная стоимость объектов основных средств (за минусом амортизации) составила 42 865 983 рубля 11 коп.

Начисление амортизации (износа) основных средств осуществлялось один раз в год и отражалось на счете 02 "Амортизация основных средств".

В проверяемом периоде объекты основных средств Товариществом не приобретались.

При проверке первичных документов по учету объектов основных средств и незаконченного строительства установлено, что Система электронного учета электроэнергии, которую должны были установить и ввести в эксплуатацию в 2016 году, на момент проверки не введена в строй. Система АСКУЭ смонтирована, однако пуско-наладочные работы не завершены. Затраты на Систему электронного учета электроэнергии составили 185 726 руб. (отражены на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы").

Проведенная выборочная проверка закупок товарно-материальных ценностей и их учета в проверяемом периоде выявила следующие замечания и недостатки:

- В ноябре 2020 года секретарю Товарищества выдан аванс на почтовые расходы в размере 16 000 руб. Договор о полной материальной ответственности с подотчетным лицом не заключался. Авансовый отчет составлен 25.11.2020. (устранено в ходе проверки).

- Авансовый отчет от 23.11.2020 не подписан главным бухгалтером.

- В Авансовом отчете от 22.09.2020 в графе «Утверждаю отчет в сумме» указана сумма – 16 040 руб., фактически авансовый отчет составлен на сумму - 90 руб. 80 коп.

- В Авансовом отчете от 14.09.2020 в графе «Утверждаю отчет в сумме» указана сумма – 16 040 руб., фактически авансовый отчет составлен на сумму - 91 руб. 80 коп.

Стоит отметить, что с марта 2020 года вся оплата по закупкам товарно-материальных ценностей для нужд Товарищества осуществляется только по безналичному расчету. Тем самым сведены к нулю возможные риски хищения

наличных денежных средств. В тоже время выдача аванса на закупку товарно-материальных ценностей без заключения с подотчетным лицом Договора о полной материальной ответственности несет риски его невозврата (в том числе и в судебном порядке).

V. Состояние учета членов товарищества и полнота взимания членских и целевых взносов

Учет принятых членских, целевых и вступительных взносов велся по каждому члену Товарищества с выделением наименования платежа и периода, за который поступили взносы, что позволяет легко определить задолженность за отдельным членом Товарищества по виду платежа.

По оплате членских взносов:

Проверка и анализ полноты и своевременности уплаты членских взносов в проверяемом периоде показала, что уровень активности членов Товарищества по своевременности оплаты членских взносов в 2020 году ухудшился.

По состоянию на 31.12.2019 года поступления членских взносов за 2020 год по Смете доходов и расходов должны были составить 9 537 242 рубля. Начислено и отражено в бухгалтерском учете членских взносов (в связи с переходом на расчеты взносов от количества квадратных метров и уточнением собственниками фактических размеров участков) на сумму 10 845 379 руб. 40 коп.

Фактически уплачено членских взносов за 2020 год в проверяемом периоде на сумму 8 307 431 руб. 40 коп., в то числе:

Задолженность по членским взносам за 2020 год (без учета пени) по состоянию на 01.01.2021 года составила 1 392 926 рубля.

Задолженность за прошлые годы по членским взносам (без учета пени) на 01.01.2021 года составляет:

В рублях, коп.

Наименование	Задолженность на 01.01.2020	Уплачено в 2020 году	Задолженность на 01.01.2021
Членские Взносы 2012 год	20 400,00	10 200,00	10 200,00
Членские Взносы 2013 год	11 250,00	11 250,00	0,00
Членские Взносы 2015 год	2 400,00	2 400,00	0,00
Членские Взносы 2016 год	311 142,02	3 900,00	307 242,02
Членские Взносы 2017 год	453 356,06	15 900,00	437 456,06
Членские Взносы 2018 год	619 959,39	67 300,00	552 659,39
Членские Взносы 2019 год	1 491 521,38	640 988,20	850 533,18
Итого:	2 910 028,85	751 938,20	2 158 090,65

Задолженности за прошлые годы по членским взносам в сумме 928 450 руб. отражены на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».

Данные, приведенные в таблице, показывают, что погашение задолженности за 2012-2019 годы в проверяемом периоде должниками осуществлялась не удовлетворительными темпами, и составило 25,8 % от задолженности.

Результаты работы Правления Товарищества по ликвидации задолженности являются весьма низкими. Не смотря на предпринимаемые Правлением меры информационного характера и судебно-претензионную работу, сумма задолженности по членским взносам за 2012-2020 годы в проверяемом периоде увеличилась на сумму 640 987 руб. 80 коп. или на 22,0 %.

По состоянию на 31.12.2020 года 34 члена товарищества имеют задолженность по членским и целевым взносам более 50 000 руб.

Наиболее крупные неплательщики по членским и целевым взносам (более 100 000 руб.):

В рублях, коп.

Фамилия, имя, отчество	Сумма задолженности
Басюк Владимир Михайлович	161 900,00
Плещеева Людмила Владимировна	136 900,00
Тараненко Геннадий Иванович	257 588,00
Чуриков Игорь Владимирович	161 252,00
Итого:	717 640,00

Товариществом заключен договор с ООО "ЦентралКонсалт Прогрупп" о взыскании задолженности с членов Товарищества. В настоящее время в производстве ООО "ЦентралКонсалт Прогрупп", на различных этапах (до судебные, судебные и исполнительное производство) находятся дела по 18 должникам с суммой требований 1 646 100 руб.

Задолженность за прошлые годы по целевым взносам (без учета пени) на 01.01.2021 года составляет:

В рублях, коп.

Наименование	Задолженность на 01.01.2020	Уплачено в 2020 году	Задолженность на 01.01.2021
ЦелевыеВзносы (АС-КУЭ)	210 900,00	13 500,00	197 400,00
ЦелевыеВзносы ас-фальтирование 2018	65 000,00	12 000,00	53 000,00
ЦелевыеВзносы ас-фальтирование 2019	103 000,00	33 000,00	70 000,00
ЦелевыеВзносы ас-фальтирование 2020	0,00	165 200,00	362 800,00
ЦелевыеВзносы Газ (вступление) 2019	21 104,00	10 000,00	11 104,00
ЦелевыеВзносы Газ(обслуживание) 2016	14 800,00		14 800,00
ЦелевыеВзносы Газ(обслуживание) 2017	3 000,00		3 000,00
ЦелевыеВзносы Газ(обслуживание) 2018	29 000,00	3 000,00	26 000,00
ЦелевыеВзносы Газ(обслуживание) 2019	9 000,00	4 000,00	5 000,00
ЦелевыеВзносы Газ(обслуживание) 2020	0,00	260 520,00	311 480,00
ЦелевыеВзносы зе-мельный налог 2016	182 600,00	3 300,00	179 300,00
ЦелевыеВзносы зе-мельный налог 2017	84 700,00	6 300,00	78 400,00
ЦелевыеВзносы зе-мельный налог 2018	56 500,00	6 400,00	50 100,00
ЦелевыеВзносы зе-мельный налог 2019	69 200,00	26 200,00	43 000,00
ЦелевыеВзносы зе-мельный налог 2020	0,00	140 300,00	282 100,00
ЦелевыеВзносы Ка-дастр	57 000,00	4 000,00	53 000,00
Итого:	905 804,00	687 720,00	1 740 484,00

Целевые взносы в 2020 году были утверждены в следующих размерах:

- на асфальтирование дорог – 1 000 руб.;
- на содержание (обслуживание) газового оборудования – 2 600 руб.;
- на уплату земельного налога – 800 руб.

Не смотря на частичное погашение задолженности по целевым взносам за прошлые годы (до 2020 года) на сумму 121 700 руб., общая сумма задолженности в проверяемом периоде увеличилась на 92,1 %.

Анализ задолженности по целевым взносам показывает, что задачи (мероприятия) для реализации которых устанавливались целевые взносы в основном выполнены (земельные налоги и платежи за обслуживание газовой системы). Фактическая реализация целевых задач (мероприятий) осуществлялась с привлечением денежных средств от других источников финансирования Товарищества (работы по асфальтированию дорог, арендные платежи, въезд автотранспорта, услуги, оказываемые СНТ «Кубинка-М» и членские взносы, в том числе уплаченные за предыдущие периоды).

В 2020 году уплачено членами Товарищества членских взносов за 2021 год в сумме – 911 239 руб. 80 коп.

VI. Исполнение сметы по доходам и расходам за 2020 год.

Смета доходов и расходов Товарищества, а также размер членских взносов на 2020 год утверждены Общим собранием Товарищества (протокол Правления № 77 от 25.10.2020 г.).

Исполнение Сметы доходов и расходов Товарищества на 2020 год приведено в Приложении № 1 к Акту проверки.

Фактические доходы Товарищества, не предусмотренные Сметой доходов и расходов, в проверяемом периоде составили:

В рублях, коп.

Наименование статьи	Сумма
Членские взносы за 2021 год	911 230,00
Членские взносы за прошлые года	751 238,00
Целевые взносы за прошлые года	290 900,00
Покупка Дополнительных мощностей	347 800,00
Итого:	2 301 168,00

Наибольшие отклонения по статьям доходов (недовыполнение плановых показателей более 10 %) составили:

В рублях, коп.

Наименование статьи	Сумма отклонения от плана
Целевой взнос - земельный налог (800*595)	306 100,00
Целевой взнос - асфальтирование (1000*595)	392 800,00
Членские взносы 2020 год - 140 за 100 кв. метров участка по фактическому использованию	1 229 811,00
Использование Трактора	36 000,00
Итого:	1 964 711,00

Данные отклонения связаны с неоплатой членами Товарищества целевых и членских взносов.

Наибольшие отклонения по статьям доходов (перевыполнение плановых показателей) составили:

В рублях, коп.

Наименование статьи	Сумма отклонения от плана
Въезд сторонних автомобилей	32 988,00
Пени	8 617,00
Итого:	41 605,00

Расходы, не предусмотренные Сметой доходов и расходов, Товариществом не осуществлялись.

Наибольшие отклонения по статьям расходов (недовыполнение плановых показателей более 10 %) составили:

В рублях, коп.

Наименование статьи	Сумма
Асфальтирование дорог	558 000,00
Содержание и обслуживание шлагбаумов	40 000,00
Содержание трактора	76 374,00
Приобретение противопожарного имущества	20 000,00
Содержание и обслуживание линии связи	34 516,00
Экологический налог	60 000,00
Единый налог по УСН, транспорт. налог, Налог на имущество	42 964,00
Оформление лимитов и сборов	50 000,00
Итого:	881 854,00

Наибольшие отклонения по статьям расходов (перевыполнение плановых показателей более 10 %) составили:

В рублях, коп.

Наименование статьи	Сумма
Приобретение расходных материалов для ремонта эл.сетей и текущий ремонт электросетей	164 730,00
Ремонт дорог, кюветов, выкос травы	111 900,00
Вывоз мусора	585 621,00
Расходы на отопление правления	61 676,00
Канцелярские расходы, почтовые, нотариальные, пропуска, подписка-журнал.	16 994,00
Хозяйственные расходы	203 479,00
Услуги Банка	109 161,00
Взносы в Пенсионный фонд и ФСС	155 082,00
Судебные издержки	118 204,00
Итого:	1 526 847,00

Данные, приведенные в таблицах, показывают перераспределение денежных средств по статьям расходов и направление их на обеспечение бесперебойной работы Товарищества.

VII. Содержание и обслуживание газового хозяйства

По состоянию на 01.01.2020 газифицировано 195 участков Товарищества.

Поступило в проверяемом периоде:

- целевых взносов на содержание и обслуживание газового хозяйства в сумме 660 633 руб. (составляет 98,3 % от плановых показателей, предусмотренных сметой доходов и расходов);
- вступительных взносов в сумме 212 604 руб.

Расходы на содержание и обслуживание газового хозяйства Филиалом ГУП МО "Мособлгаз" "Одинцово-межрайгаз" в 2020 год составили 660 633 рубля.

В проверяемом периоде расходов на приобретение расходных материалов, заработную плату ответственного за газовое хозяйство и на страхование опасного объекта не производились.

VIII. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность - сумма долгов, причитающихся Товариществу со стороны других предприятий, фирм, компаний, а также граждан, являющихся их должниками (дебиторами).

Дебиторская задолженность товарищества по состоянию на 01.01.2021 года составила 490 573 рубля 78 коп. Данные денежные средства перечислены в виде аванса в следующие организации:

- СНТ "Кубинка-М", 11 740 руб. 91 коп., совместная деятельность по вывозу ТКО.
- Мельничук Юрий Иванович, 2 000 руб., за электро-монтажную продукцию.
- ООО «ВАЛАНА», 7 331 руб., за хозяйственные материалы.
- ООО «СтройАльянс», 390 000 руб., за установку систему электронного учета электроэнергии.
- ООО "ГЕОЗНАК", 75 000 руб., за проведение землеустроительных работ.
- Филиал ГУП МО "Мособлгаз" "Одинцово-межрайгаз", 4 501 руб. 87 коп., за техническое обслуживание газопровода.

Кредиторская задолженность - задолженность Товарищества перед другими лицами, которую оно обязано погасить.

Кредиторская задолженность товарищества по состоянию на 01.01.2021 года составила 2 067 763 руб. 18 коп.:

- АО "Мосэнергосбыт", 1 719 772 руб. 37 коп., за электроэнергию.
- ООО «Атлас», 380 руб. 64 коп., проценты терминала за 4 квартал 2020 года.
- ООО "Газпром межрегионгаз Москва", 22 892 руб. 54 коп., за газ в помещении Правления за декабрь 2020 года.
- ООО ЧОП "Ваша безопасность", 7 700 руб., за охрану Товарищества за декабрь 2020 года.
- ООО РУЗСКИЙ РО, 75 964 руб. 80 коп., за вывоз мусора в декабре 2020 года.
- ООО «Старт Сервис», 186 000 руб., за оплату труда работников охраны за декабрь 2020 г.
- Филиал АО "Мособлгаз" "Запад", 55 052 руб. 83 коп., за газ за декабрь 2019 года.

Работа бухгалтерии по осуществлению ежемесячных платежей построена следующим образом: до 25 числа текущего месяца осуществляются все предусмотренные законодательством и договорами платежи (налоги, охрана, абонентские платы за обслуживание газа и телефонов).

IX. Судебная практика.

В проверяемом периоде Товарищество участвовало в судебных заседаниях судов различных инстанций в качестве истца и ответчика.

По данным размещенным на официальном сайте Одинцовского городского суда Московской области Товарищество участвовало в 12 судебных заседаниях, в том числе:

- в качестве истца - 1 дело;
- в качестве ответчика - 8 дел;
- в качестве третьего лица - 3 дела.

На основании решений Суда взыскано в пользу СНТ «Старт» расходы на оплату услуг представителя в сумме 200 000 рублей.

В ы в о д ы

Ревизионная комиссия считает, что Правление Товарищества в лице Председателя Правления Хорошилова Сергея Борисовича и его заместителя Печенова Леонида Степановича с задачами по осуществлению текущей деятельности Товарищества в 2020 году в основном справилось. Но работа Правления велась не достаточно эффективно, особенно по вопросам своевременной уплаты членских и целевых взносов.

Рекомендации:

1. Завершить все работы и ввести в эксплуатацию Систему электронного учета электроэнергии.
2. Усилить работу по своевременной уплате членами Товарищества (особенно должниками) членских и целевых взносов.

Члены комиссии:

30 августа 2021 года



Дроздов Ю.В.
Яблонский И.А.

Приложение № 1
к Акту проверки финансово-хозяйственной
деятельности и исполнения сметы
доходов и расходов СНТ «Старт» за 2020 год

**Исполнение
сметы доходов и расходов СНТ «Старт» за 2020 год**

	ДОХОДЫ	ПЛАН НА 2020 ГОД	Факт 2020 год	План- факт
1.	Целевые взносы	1 004 400,00	596 400,00	408 000,00
1.1.	Целевой взнос - земельный налог (800*558)	446 400,00	140 300,00	306 100,00
1.2.	Целевой взнос - асфальтирование (1000*558)	558 000,00	165 200,00	392 800,00
	Целевые взносы за прошлые года		290 900,00	-290 900,00
2.	Членские взносы	9 537 242,00	9 969 899,00	-432 657,00
2.1.	Членские взносы 2020 год - 140 за 1 кв. метр участка по фактическому использованию	9 537 242,00	8 307 431,00	1 229 811,00
	Членские взносы 2021 год - 140 руб. за 100 кв. метров участка по фактическому использованию		911 230,00	-911 230,00
	Членские взносы за прошлые года		751 238,00	-751 238,00
3.	Дополнительные поступления	675 000,00	2 385 893,00	-1 710 893,00
3.2.	Въезд сторонних автомобилей	215 000,00	247 988,00	-32 988,00
3.3.	Пени	30 000,00	38 617,00	-8 617,00
3.4.	Аренда	375 000,00	361 650,00	13 350,00
3.5.	Использование Трактора	55 000,00	19 000,00	36 000,00
3.6.	Остатки средств на 01.01.2020	1 370 838,00	1 370 838,00	0,00
3.7.	ДопМощность		347 800,00	-347 800,00
	ВСЕГО ДОХОДЫ	12 587 480,00	12 952 192,00	-364 712,00
	РАСХОДЫ			
1.	Расходы по целевым взносам	1 004 400,00	448 347,00	556 053,00
1.1.	Земельный налог	446 400,00	448 347,00	-1 947,00
1.2.	Асфальтирование дорог	558 000,00		558 000,00
2.	Расходы по членским взносам	10 525 759,00	11 786 223,00	-1 260 464,00
2.1.	Содержание электросетей	106 200,00	270 930,00	-164 730,00

2.1.1 .	Приобретение расходных материалов для ремонта эл.сетей и текущий ремонт электросетей	106 200,00	270 930,00	-164 730,00
2.2.	Содержание инфраструктуры	361 500,00	357 026,00	4 474,00
2.2.1 .	Ремонт, дорог, кюветов, выкос травы	129 100,00	241 000,00	-111 900,00
2.2.2 .	Содержание и обслуживание шлагбаумов	40 000,00		40 000,00
2.2.3 .	Содержание трактора	100 000,00	23 626,00	76 374,00
2.2.4 .	Содержание тревожной кнопки	92 400,00	92 400,00	0,00
2.3.	Коммунальные платежи	3 070 000,00	3 809 297,00	-739 297,00
2.3.1 .	Плата за электроэнергию(уличное освещение, охрана, боксы)	2 200 000,00	2 292 000,00	-92 000,00
2.3.2 .	Вывоз мусора	800 000,00	1 385 621,00	-585 621,00
2.3.3 .	Расходы на отопление правления	70 000,00	131 676,00	-61 676,00
2.4.	Административно-хозяйственные расходы	5 938 400,00	6 178 989,00	-240 589,00
2.4.1 .	Оплата труда административно-хозяйственного персонала	3 074 100,00	3 225 571,00	-151 471,00
2.4.2 .	Оплата услуг охраны	2 520 000,00	2 334 000,00	186 000,00
2.4.3 .	Канцелярские расходы, почтовые, нотариальные, пропуска, подписка-журнал.	149 300,00	166 294,00	-16 994,00
2.4.4 .	Хозяйственные расходы	15 000,00	218 479,00	-203 479,00
2.4.5 .	Приобретение противопожарного имущества	20 000,00		20 000,00
2.4.6 .	Содержание и обслуживание линии связи	60 000,00	25 484,00	34 516,00
2.4.7 .	Услуги Банка	100 000,00	209 161,00	-109 161,00
2.5.	Налоговые платежи	904 259,00	956 377,00	-52 118,00
2.5.1 .	Взносы в Пенсионный фонд и ФСС	784 259,00	939 341,00	-155 082,00
2.5.2 .	Экологический налог	60 000,00		60 000,00
2.5.3 .	Единый налог по УСН, транспорт. налог, Налог на имущество	60 000,00	17 036,00	42 964,00
3.	Расходы по дополнительным поступлениям	145 400,00	213 604,00	-68 204,00
3.1.	Оформление лимитов и сборов	50 000,00		50 000,00
3.2.	Судебные издержки	95 400,00	213 604,00	-118 204,00
4.	Непредвиденные расходы	159 296,00	252 000,00	-92 704,00
4.	Непредвиденные расходы	159 296,00	252 000,00	-92 704,00
	ВСЕГО РАСХОДЫ	11 689 455,00	12 486 570,00	-797 115,00

	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГАЗОПРОВОДА			
	ДОХОДЫ			
1.	Целевой взнос за центральную газовую магистраль 2600 руб.*200 чел.+291202(вступившие)	811 202,00	260 520,00	550 682,00
	ИТОГО ДОХОДЫ:	811 202,00	260 520,00	550 682,00
	РАСХОДЫ			
1.	Содержание газового хозяйства	811 202,00	660 633,00	150 569,00
1.1	Обслуживание газопровода	672 000,00	660 633,00	11 367,00
1.2	Приобретение расходных материалов	24 852,00		24 852,00
1.3	Заработная плата и взносы Пенсионный Фонд ответственного за газовое хоз-во	88 350,00		88 350,00
1.4	Страхование опасного объекта	26 000,00		26 000,00
	ИТОГО РАСХОДЫ:	811 202,00	660 633,00	150 569,00