

Проект Приходно-Расходной Сметы (ПРС) на 2023 год и её финансово-экономическое обоснование						
№	Статья расходов и поступлений	Плановая сумма на месяц, Р	Плановая сумма на 2023 год, Р	Доля платежа в рублях к размеру членского взноса	Доля платежа в % к размеру членского взноса	
0	Остаток на р/с на начало периода (в кассе - 0 Р)		18 671,59			
1	Прочие поступления		7 356 513,68			
1.1	Взносы за прошлые периоды		7 273 413,68			
1.2	Высказание по судебным процессам		50 000,00			
1.3	Компенсация судебных издержек (юристы, судебные пошлины и т. д.)		5 000,00			
1.4	Мешбэк при оплате товаров и услуг бизнес-картой и процент от размещения средств на депозите		100,00			
1.5	Пени за несвоевременную оплату взносов и потребленной электроэнергии от садоводов, а также штрафы за нарушения		7 000,00			
1.6	Компенсации и возврат от государства		1 000,00			
1.7	Взносы за будущие периоды		20 000,00			
2	Членские взносы на 2023 год (3 171 086,21 - 1 211,21 из остатка и прочих платежей)/321 участник = 9 875 Р.		3 171 086,21			
2.1	Членские взносы платятся ежемесячно авансовым способом не менее 10 % от годового размера взноса в течение первых 10 месяцев года в срок до 10 числа текущего месяца, в ином случае могут начислять пени по ставке 0,5% от не внесенной суммы		3 171 086,21			
2.1.1	Председатель Правления (совмещение - 40 000 Р* 0,5 ставки = 20 000)		20 000,00			
2.1.2	МРОТ в МО с 01.01.2023 г. подняли до 19 000 Р. При этом мы получили письмо из налоговой с требованием поднять ЗП до среднего по "рынку" значению - 47 258 Р. Поэтому необходимо поднимать ЗП, чтобы у налоговой не было претензий. Главный бухгалтер (полная ставка - 19 500 с 01.01.23 по 31.12.2023) (Замуководителю Ротруд сообщая, что отсутствие индексации считается нарушением трудового законодательства, а именно статья 134 ТК РФ. При этом увеличение размера Минимального размера оплаты труда (МРОТ) не следует понимать под индексацией. Другими словами, индексация проводится независимо от повышения МРОТ.)	19 500,00	234 000,00	728,97 Р	7,38%	
2.2	Начисления на ФОТ (30,2%) Обязательность платить данные взносы для ИП указана в ТК РФ		11 929,00	141 940,00		
2.2.1	Пен (12%)		8 690,00	103 400,00	322,12 Р	3,26%
2.2.2	ФСС (2,9%) + травматизм (0,2%)		1 224,50	14 570,00	45,39 Р	0,46%
2.2.3	ФОМС (5,1%)		2 014,50	23 970,00	74,67 Р	0,76%
2.3	Обязательные налоги Обязанность оплачивать данные налоги указана в НК РФ			33 517,00		
2.3.1	Налог на ЗОП 4,76 га = 19 830 160 Р * 0,3% (кадастровая стоимость ЗОП выросла почти в 2 раза), но на основании моратория платить нужно будет по прошлой кадастровой стоимости = 10 930 388 Р			32 791,00	102,15 Р	1,03%
2.3.2	Налог на доход (6% на Д). В случае получения дохода, к которому не относятся только целевые и членские взносы, будет необходимо платить налог на доход. Рассчитывается при условии получения 8 000 рублей облагаемого налогом дохода.			726,00	2,26 Р	0,02%
2.4	Обязательные платежи			1 778 779,21		
2.4.1	Вывоз мусора (927,20 Р за м3) на год 350 м3 (= +18 % от фактического объема вывоза мусора в 2022 году) В 2022 году вывезли мусора 296,7 м3. В связи с колпой противоположного пруда и большими работами по опиловке деревьев, ожидается больший объем вывоза мусора по сравнению с 2022 годом. С 01.12.2022 г. тариф на вывоз мусора 927,20 руб/м3			319 885,38	996,53 Р	10,09%
2.4.2	Оплата потребленной электроэнергии по счетчикам на уличное освещение Обязанность нести бремя содержания имущества указана в НК РФ. Сумма посчитана на основании данных потребления ЭЭ за 2022 год (Т1=9 079, Т2=7 770) по установленным счетчикам с учетом новых тарифов на ЭЭ в 2023 году (Т1=8,21, Т2=3,24)			99 713,39	310,63 Р	3,15%
2.4.3	Оплата потребленной электроэнергии по счетчику на сторожке (также запитано виденаблюдение узла 1 и ворота) потребление освещения нижней калитки и ее потребление Обязанность нести бремя содержания имущества указана в НК РФ. Сумма посчитана на основании данных потребления ЭЭ за 2022 год (Т1=1 105, Т2=580) по установленным счетчикам с учетом новых тарифов на ЭЭ в 2023 году (Т1=8,21, Т2=3,24)			14 185,70	44,19 Р	0,45%
2.4.4	Оплата потребленной электроэнергии по счетчику на Домике сторожей (также запитан Домик Правления и насос на колодезе) Обязанность нести бремя содержания имущества указана в НК РФ. Сумма посчитана на основании данных потребления ЭЭ за 2022 год (Т1=1 400, Т2=850) по установленным счетчикам с учетом новых тарифов на ЭЭ в 2023 году (Т1=8,21, Т2=3,24)			10 935,01	34,07 Р	0,34%
2.4.5	Оплата потери ЭЭ в сетях и КТП и будущих точек подключения калиток и т. д. Обязанность нести бремя содержания имущества указана в НК РФ. Рассчитывается из размера 10 % от прогнозного размера потребленной ЭЭ относительно прошлого года + 15 % рост (13 % - рост по тарифу и 2 % - рост потребления ЭЭ). В случае передачи ЭСХ в Росгоси выводится средства по данной статье пойдут на погашение задолженности перед МЭС, а это 763 рубля из взносов по каждому участку.			245 006,73	763,27 Р	7,73%
2.4.6	Электронная сдача отчетности в ФНС, ФНС, ФСС («Юнтур-Эксперт» - 19 227) - ЭЦП (Госуслуги) + 1С Садовод (15 624) - ЭДО (4 200) С 2021 года отчетность возможна только в электронном виде. Бухгалтерия ведется в лицензионном продукте. Многие договоры подписываются исключительно по ЭДО. Отчетность сразу на 2 года - в 2024 оплатить не нужно будет			39 051,00	121,65 Р	1,23%
2.4.7	Чистка снега, покос травы (2 раза) и уборка территории, опиловка деревьев вдоль ЛЭП и дорог, заправка баков водой, текущий ремонт общих дорог, забор и прочного ИОП Обязанность нести бремя содержания имущества указана в НК РФ. Расчет строится на статистических данных стоимости работ в прошлые годы	10 500,00	126 000,00	392,52 Р	3,97%	
2.4.8	Ремонт покрытия лучевых проездов в СНТ (содержание дорог одна из прямых обязанностей СНТ)	11 500,00	138 000,00	429,91 Р	4,35%	
2.4.9	Услуги сторожа (полусуточный режим до июля - 1 350 Р/смена, круглосуточный режим с июля - 2 250 Р/смена) Услуги сторожа оказывают самозанятый гражданин. Для СНТ это оказывается дешевле примерно на 20 %, чем иметь сторожа в штате.	66 000,00	660 000,00	2 056,07 Р	20,82%	
2.4.10	Электромонтажные услуги с учетом затрат на материалы Для выполнения работ по электрике нанимаем организацию или самозанятого гражданина, оказывающего нам услуги электромонтажа. В этом году необходимо заменить оставшиеся на ДРЛ светильники и электрофицировать нижнюю калитку.	5 500,00	66 000,00	205,61 Р	2,08%	
2.4.11	Возмещение судебных издержек Судебные процессы будут происходить с разным исходом. Издержки на проигранные или невыигранные дела нужно заложить. Выплата по искам МЭС при фактическом отнесении затрат будут учитываться в статье выплат от СНТ в адрес МЭС	5 000,00	60 000,00	186,92 Р	1,89%	
2.5	Прочие текущие расходы		746 850,00			
2.5.1	Банковское обслуживание: 1) ведение расчетного счета (1 300 Р/мес.); 2) интернет-банк («Бизнес Он Лайн»); 3) проведение платежей, комиссии; 4) обслуживание бизнес-карты (2 500 Р/год) Согласно 217 ФЗ ведение расчетов с договорами осуществляется только через р/с. В связи с тем, что взносы в наличном виде более не принимаются, то для уменьшения комиссии за оплату различных товаров была открыта бизнес-карта.	3 000,00	38 500,00	119,94 Р	1,21%	
2.5.2	Телефоны (охрана, ворота - 50 * 100 = 150 Р/мес.) В связи с работой телефона охрана только на прием звонков, и наличием ворот - статья затрат на абонентскую плату за сим-карту, составляющая порядка 100 Р/мес.	150,00	1 800,00	5,61 Р	0,06%	
2.5.3	Содержание сайта (домашняя страница) «7800 77» - оплата до 2024 года Для работы сайта и возможности его свободного поиска в поисковых системах, а также короткого названия в адресной строке необходимы подобные затраты. В 2023 году за хостинг платить не придется. Так оказывается на 10% дешевле чем за 1 год		850,00	2,65 Р	0,03%	
2.5.4	Обслуживание и ремонт оргтехники, канцтовары На создание копий документов, ответов на официальные письма и другие текущие нужды тратится бумага, скотч, тонер, ресурс принтеров и т. д.	600,00	7 200,00	22,43 Р	0,23%	
2.5.5	Услуги, пошлины и издержки 1) Почтовые (100 Р/мес.); 2) Нотариальные (100 Р/мес.); 3) Юридические, судебные (4 000 Р/мес.) Для уведомлений, переслать оригиналы документов и т. д. - почтовые. Для заверений документов, выписок, фотографий - нотариальные. Для обращения в суды, уплаты пошлин, издержек, услуг юристов - юридические, судебные.	4 200,00	50 400,00	157,01 Р	1,59%	
2.5.6	Содержание сторожки и домика охраны (дрова, текущий ремонт) В этом году нужно будет заменить 2 окна, доутеплить потолок (36м2 по 50 мм рулонного утеплителя), утеплить и гидроизолировать стену со стороны дровника (18м2 по 50мм базальтового утеплителя и 36м2 ветрозащитной мембраны), а также устранить повреждения стен и крыши в дровнике и убрать окно между домом и дровником.	7 500,00	90 000,00	280,37 Р	2,84%	
2.5.7	Аренда помещения для проведения ОСЧ В связи с невозможностью прогнозирования за 2 недели погоды, а также отсутствия достаточного и приспособленного места на территории СНТ для проведения собрания, есть необходимость аренды помещения для проведения ОСЧ. В этом году затраты дополнительные если и потребуются, то будут незначительные, т. к. у нас делится оплачен на аренду помещения.		5 500,00	17,13 Р	0,17%	
2.5.8	Корм и ветеринарное обслуживание животных (Дин) Транспортные, командировочные, медицинские и представительские расходы	2 800,00	33 600,00	104,67 Р	1,06%	
2.5.9	В случае обязательных командировочных расходов на осуществление представительских функций СНТ	1 000,00	12 000,00	37,38 Р	0,38%	
2.5.10	Расходные материалы, инструменты и хозяйственный инвентарь для поддержания инфраструктуры СНТ (лампы, светильники, провода, кабели, соединители, спецдежда, топоры, молотки, цепные пилы, насосы, замки, лопаты, растворители, краска, бензин, масло и т. д.) Для поддержания удовлетворительного состояния хозяйства СНТ требуется покупать различные расходные материалы.	5 500,00	66 000,00	205,61 Р	2,08%	
2.5.11	Аварийно-ремонтные работы на ЛЭП Необходимые затраты на восстановление электрооборудования и поддержание безопасности электрооборудования	1 000,00	12 000,00	37,38 Р	0,38%	
2.5.12	Аварийно-восстановительные работы и форс-мажорные обстоятельства (дорога, ворота, забор и др. объекты ИОП) В случае каких-либо непредвиденных ситуаций затраты на восстановление ИОП потребуются.	1 000,00	12 000,00	37,38 Р	0,38%	
2.5.13	Ежегодные обучения по охране труда, противопожарной безопасности, электробезопасности и прочие		15 000,00	46,73 Р	0,47%	
2.5.14	Штрафы, пени, страхование, доплаты за садоводов по ЭЭ и т. д. Присутствуют всегда за несвоевременную оплату ЭЭ, возможны ошибки в расчете и оплате в ФНС.	33 500,00	402 000,00	1 252,34 Р	12,68%	
3	Целевые взносы на 2023 год (40 000)/321 участник = 125 Р при условии своевременной оплаты. Целевые взносы платятся в срок до 30.06.2023 г. После чего взнос считается неоплаченным и на сумму долга могут начисляться пени.		40 000,00	Доля платежа в рублях к размеру целевого взноса	Доля платежа в % к размеру целевого взноса	
3.1	Обустройство волеера для собаки (перенос работ с 2022 года). Досбор на бетонирование, монтаж ограждения с учетом материалов		17 500,00	54,52 Р	43,61%	
3.2	Копка противоположного пруда (9 ч * 1 д * 2 500 Р) = уборка замусоренного грунта из существующего пруда возле КТП-35		22 500,00	70,09 Р	56,07%	
4	Целевой фонд на ремонт дорог (пополнение за счет проезда грузовых автомобилей макс. массой более 3,5 т)		10 000,00			
5	Целевой фонд на благоустройство территории (пополнение за счет совместного заказа услуг с садоводами)		1 000,00			
6	Целевой фонд на вывоз мусора (пополнение за счет садоводов, выбрасывающих крупногабаритный мусор)		4 000,00			
7	Целевой фонд за предоставление копий документов (стоимость копии 1 листа А4 = 15 руб.)		300,00			
8	Остаток на р/с на конец периода (в кассе - 0 Р)					
9	Электронергия					
9.1	Выставленные счета от Мосэнергосбыта за потребленную ЭЭ		2 450 087,27			
9.2	Всего выплачено МосЭнергосбыту без учета пени		2 754 417,01			
9.3	Поступления от садоводов за потребленную ЭЭ		2 082 574,18			
9.4	Разница между потребленной и оплаченной ЭЭ, сверх полученных от садоводов		302 000,00			
ИТОГО	Все суммы указаны условно. Перемещения между статьями при необходимости возможно.					
	Размер членских взносов на 2023 год = 9 875 Р					
	Размер целевых взносов на 2023 год = 125 Р					