

Финансово-экономическое обоснование
Приходно-расходной сметы СНТ "Берёзка"
на 2024 год

Приходная часть сметы

№ п/п	Параметры	Значение	Поступление за январь-декабрь 2024года				Обоснование
			ЧВод ежегодные взносы на осуществление деятельности, руб	ЧВэ/э взносы на осущ-е расчетов с энергосбытом за эл.энергию, руб	Прочие поступления, руб	Всего членские взносы и прочие поступления, руб	
1.	Остаток денежных средств на расчетном счете на 01.01.2024г				123 031	123 031	
2.	Количество садовых СНТ "Берёзка", чел.	702					согласно данным реестра на начало собрания 6047,5 соток и 695 членов + 7 наследников не вступивших в наследство или не подавших заявление на вступление в СНТ
3.	Суммарная площадь участков садовых (СумПл), сотка	6 047,5					
4.	Членские взносы за одну сотку (ЧВзасотку), руб.	1 235	7 468 663			7 468 663	пункт 8.3.1 Устава СНТ "Берёзка" ежегодные взносы на содержание имущества общего пользования Товарищества и управление им, размер взноса за сотку определяется на основании приходно-расходной сметы (п.8 ст.14 217-ФЗ, п.8.3.1 главы 8 Устава)
5.	Расчетное потребление садоводами электроэнергии в 1-м полугодии 2024г, кВт	608 541		2 495 018		2 495 018	пункт 8.3.2 Устава СНТ "Берёзка" ежемесячные взносы на осуществление Товариществом расчетов за электроэнергию с энергоснабжающей организацией (ЧВ э/э),
6.	Расчетное потребление садоводами электроэнергии во 2-м полугодии 2024г, кВт	599 204		2 540 625		2 540 625	пункт 8.3.2 Устава СНТ "Берёзка" ежемесячные взносы на осуществление Товариществом расчетов за электроэнергию с энергоснабжающей организацией (ЧВ э/э),
7.	Поступление от Т2Мобайл				135 000	135 000	
8.	Погашение долгов прошлых лет по членским взносам и прочие поступления, включая платежи по исполнительным производствам				1 312 637	1 312 637	
9.	ИТОГО ПРИХОД, включая остаток денежных средств на расчетном счете		7 468 663	5 035 643	1 570 668	14 074 974	

справочно - предполагаемая комиссия банку при
оплате взносов через терминал (эквайринг)

75000 67500

0

Расходная часть сметы

Расходная часть сметы						
№ п/п	СТАТЬИ РАСХОДОВ	Расходы на период январь - декабрь 2024 г				Обоснование
		за счет			Всего расходов, руб	
		ЧВод ежегодные взносы на осуществление деятельности,руб	ЧВз/з взносы на осущ-е расчетов с энергосбытом за эл.энергию ,руб	Прочих поступлений, руб		
		7 468 663	5 035 643	1 570 668	14 074 974	
В том числе:						
1.	Оплата труда администрации (штатные работники)	1 113 561	0	0	1 113 561	
1.1.	Заработная плата на руки (после удержания НДФЛ), всего	759 442	0	0	759 442	По штатному расписанию 2 единицы - председатель и бухгалтер. Штатное расписание с 01 января 2024г. такое же , как с 01 июля 2023 года.
	в том числе :					
1.1.1.	председатель	403 402			403 402	из расчета : оклад 38640 руб - 13%НДФЛ (5023,2 руб) = 33616,8 руб в месяц на руки.
1.1.2.	бухгалтер	356 040			356 040	из расчета: оклад 29670руб -13% * 12 мес, налоги уплачивает самостоятельно
1.2.	НДФЛ, удержанный из зарплаты председателя и бухгалтера	106 564			106 564	из расчета : (оклад председателя 38640 + оклад бухгалтера 29670 руб) *12мес *13%
1.3.	Отчисления (страховые взносы) на зарплату председателя , бухгалтер уплачивает налоги самостоятельно (самозанятый)	247 555			247 555	из расчета : (оклад председателя 38640 руб + оклад бухгалтера 29670руб) * 12мес * 30,2%
2.	Госпошлина и налоги	123 006	0	0	123 006	
2.1.	госпошлина	86 000			86 000	расходы на госпошлину при подаче исковых заявлений из расчета 10 исков по 5000 руб и получение сведений из госреестра из расчета 100 выписок по 360 руб.
2.2.	налог на землю	37 006			37 006	исходя из данных росреестра - кадастровая стоимость земель общего пользования =12335418.26 руб x налоговая ставка 0,3% = сумма налога
3.	Банковские услуги:	123 000	67 500	0	190 500	
3.1.	расчетное, кассовое обслуживание, комиссия по эквайрингу (платежи через терминал)	120 000	67 500		187 500	прогноз за расчетно-кассовое обслуживание с учетом факта за 2023г + прогноз комиссий за осуществление платежей по эквайрингу (через терминал) - 1,5% от предполагаемой суммы суммы 5000тыс.руб (взносы за сотку)+4500тыс.руб(взносы за эл.энергию)

№ п/п	СТАТЬИ РАСХОДОВ	Расходы на период январь - декабрь 2024 г				Обоснование
		за счет			Всего расходов, руб	
		ЧВод ежегодные взносы на осуществление деятельности,руб	ЧВз/з взносы на оуоще расчетов с энергосбытом за эл.энергию ,руб	Прочих поступлений, руб		
3.2.	прочие	3 000			3 000	предусмотрены возможные затраты за заверение образцов подписей и оттиска печати, за предоставление банком по отдельным запросам копий документов
4	Административно хозяйственные:	218 659	0	24 000	242 659	
4.1.	канцелярские расходы, бланки	25 000			25 000	бумага 7 коробок по 2900 руб за коробку (5 пачек) плюс ручки, кнопки, бланки, чековая лента и т.п. на 4700 руб в год. Всего 2900*7+4700=25000руб
4.2.	обслуживание оргтехники, заправка катриджа					из расчета 600 руб заправка картриджа * 12 мес + 5000руб ремонт или замена картриджей, приобретение новых картриджей - 2 шт - 24000 руб в техническое обслуживание офисной техники 1 раз в квартал на сумму 1000 руб
4.3.	обслуживание программы 1С бухгалтерия и 1С садовод и программы передачи электронной отчетности	16 200		24 000	40 200	
4.5.	Обслуживание информационного сайта	51 700			51 700	по условиям договора (2 программных блока)
4.6.	услуги почты	3 000			3 000	по договору
4.7.	Прочие	15 000			15 000	почтовые уведомления должников, контрагентов, прочих лиц из расчета средней стоимости 300 р за одно отправление X 50 отправлений
4.8.	услуги делопроизводителя, всего	3 000			3 000	возможные, но не учтенные другими статьями расходы
	в том числе:	104 759	0	0	104 759	По договору ГПХ для выполнения разовых работ при необходимости и замещения бухгалтера на время отпуска,
4.8.1.	вознаграждение по договору ГПХ после удержания НДФЛ (чистыми)	70 000			70 000	вознаграждение чистыми (на руки) в месяц - 10000 руб, на 7 месяцев работы - 10000руб x 6мес= 60000 руб
4.8.2.	НДФЛ, удержанный из вознаграждения по договору ГПХ	10 460			10 460	вознаграждение 11494,25 руб , НДФЛ 13%. Общая сумма НДФЛ - 11494,25руб*13%*6мес
4.8.3.	Отчисления (страховые взносы) на вознаграждение по договору ГПХ	24 299			24 299	страховые взносы 30,2% от начисленного вознаграждения - 11494,25руб*7мес*30,2%
5.	Связь:	45 500	0	0	45 500	
5.1.	мобильная связь сотрудникам	12 000			12 000	из расчета 500 руб * 2 сотрудника * 12 месяцев =12000руб
5.2.	расходы на интернет Интервязь (офис Ш.Металлургов 316 -307) 7 месяцев	11 200			11 200	Ежемесячно 1600 руб *7мес =11200 руб. (с октября по апрель)
5.3.	расходы на интернет в здании правления АДМ телеком (5 мес)	17 500			17 500	Ежемесячно 3500 руб *5 месяцев = 17500руб (с мая по сентябрь)

№ п/п	СТАТЬИ РАСХОДОВ	Расходы на период январь - декабрь 2024 г					Всего расходов, руб	Обоснование
		за счет				Прочих поступлений, руб		
		ЧВод ежегодные взносы на осуществление деятельности,руб	ЧВз/з взносы на обще-расчетов с энергосбытом за эл.энергию ,руб					
5.4.	Посты	2 400					2 400	из расчета 100 руб *2 поста (телефона)*12 мес.=2400 руб
5.5.	Интернет для снятия показаний с матриц	2 400					2 400	из расчета 200 руб * 12 мес = 2400руб
6	Аренда:	171 900	0			0	171 900	
6.1.	Аренда офиса на ул.Шоссе Металлургов 316	147 900					147 900	По договору стоимость аренды офиса (34 м2) 300 руб за 1м2 по февраль и 375 руб за 1м2 с марта по декабрь.
6.2.	конференц-зал для проведения собрания	24 000					24 000	Аренда зала для проведения общего собрания
7.	Юридические услуги:	300 000	0			0	300 000	
7.1.	услуги юриста для претензионно-исковой работы - вознаграждение по договору ГПХ самозанятому	300 000					300 000	Начисление по договору ГПХ с самозанятым 25000руб в месяц (налоги уплачивает самостоятельно)
8.	Кадастровые работы	120 000	0			0	120 000	
8.1.	Кадастровые работы по уточнению границ территории СНТ и дорог	120 000					120 000	Из расчета 50000 руб за уточнение границ территории СНТ и 50000 руб за уточнение границ дорог плюс 20000 руб за госпошлину
9.	Содержание Автотранспорта:	264 000	0			0	264 000	
9.1.	Компенсация за использование личного автомобиля в служебных целях	120 000					120 000	из расчета 10000 руб *12 месяцев (так же, как в 2023г)
9.2.	Расходы на ГСМ	144 000					144 000	из расчета 12000 руб *12 месяцев (справочно : в 2016 году было 11000 руб в мес, а бензин дешевле).
10.	Хоз.расходы:	588 073	0			0	588 073	
10.1.	Вывоз мусора (ТКО)	516 240					516 240	Горэкоцентр значительно поднял стоимость 1 м3 ТКО, теперь 1м3 стоит 1038,00 руб. А 1 контейнер (8м3) 8304 руб. Планируется вывоз 60 контейнеров в период с 20 апреля по 15 октября + 500 руб в месяц аренда 1 контейнера (забронировано 3 контейнера)
10.2.	Услуги разнорабочего, всего	71 833	0			0	71 833	на летний период - 6 месяцев, для выполнения различных хозяйственных работ . Вознаграждение выплачивается только за конкретно выполненную работу.
	в том числе:							
10.2.1.	вознаграждение по договору ГПХ после удержания НДФЛ (чистыми)	48 000					48 000	вознаграждение "чистыми" (на руки) - 8000 руб в месяц . Начисление по договору - 9195 руб в месяц минус НДФЛ 13% -1195,35руб. * 6 мес
10.2.2.	разнорабочему по договору ГПХ	7 172					7 172	Начисление по договору ГПХ - 9195 руб * 6 мес *13%

№ п/п	СТАТЬИ РАСХОДОВ	Расходы на период январь - декабрь 2024 г				Обоснование
		за счет			Всего расходов, руб	
		ЧВод ежегодные взносы на осуществление деятельности,руб	ЧВз/з взносы на оущ-е расчетов с энергосбытом за эл.энергию ,руб	Прочих поступлений, руб		
10.2.3.	Отчисления (страховые взносы) на вознаграждение разнорабочему по договору ГПХ	16 661			16 661	Начисление по договору ГПХ - 9195 руб * 6 мес *30,2%
11.	Дежурство (услуги дежурных)	1 531 872	0	109 548	1 641 420	
11.1.	услуги дежурных на 1-м и 4-м посту - вознаграждение (оплата) на руки, после удержания НДФЛ (чистыми)	951 600		73 200	1 024 800	из расчета 1300 руб за смену на руки * 366 дней (2024г високосный) * 2 поста =951600 руб за счет взносов за сотки, 100руб * 366 дней * 2 поста = 73200 руб за счет прочих доходов
11.2.	доплата старшему дежурному на руки, после удержания НДФЛ (чистыми)	72 000		0	72 000	Доплата старшему за составление графиков дежурств, контроль их исполнения, составление отчетов о фактических дежурствах, контроль заполнения мусорных баков, вызов мусоровозов и др., из расчета 6000 руб в месяц на руки, т.е. к начислению (грязными, с налогом) - 6897 руб, НДФЛ -897руб
11.3.	НДФЛ, удержанный из вознаграждения дежурным по договору ГПХ	152 952		10 938	163 890	стоимость смены до удержания НДФЛ 1494,25руб * 2поста * 366дней *13% + доплата старшему 6897руб*12мес*13% за счет взносов + 115руб * 366 дней * 2 поста * 13% за счет прочих доходов
11.4.	Отчисления (страховые взносы) на вознаграждение дежурным по договору ГПХ	355 320		25 410	380 730	стоимость смены до удержания НДФЛ 1494,25руб * 2поста * 366дней *13% + доплата старшему 6897руб * 12мес * 30,2%
12.	Содержание Электросетей:	2 010 467	4 968 143	1 437 120	8 415 730	
12.1.	Электроматериалы, в т.ч. счетчики, матрицы (ремонт/восстановление)	200 000			200 000	учтены затраты на электроматериалы, контрольные матрицы и др. учетные приборы
12.2.	Услуги электрика, всего	538 759			538 759	
	в том числе:					
	вознаграждение по договору ГПХ после удержания НДФЛ (чистыми)	360 000			360 000	вознаграждение "чистыми" (на руки) - 30000 руб в месяц * 12 мес
12.2.1.	НДФЛ, удержанный из вознаграждения электрику по договору ГПХ	53 793			53 793	Начисление по договору ГПХ - 34483руб * 12 мес *13%
12.2.2.	Отчисления (страховые взносы) на вознаграждение электрику по договору ГПХ	124 966			124 966	Начисление по договору ГПХ - 34482,76 руб * 12 мес *30,2%
12.2.3.	услуги системного администратора (обслуживание матриц)-вознаграждение по договору ГПХ индивидуальному предпринимателю					Начисление по договору с индивидуальным предпринимателем из расчета 11000руб *12 мес, налоги уплачивает самостоятельно
12.3		132 000			132 000	Техническое обслуживание всех ТП , замена масла и т.п., текущие ремонты в ТП.
12.4.	техническое обслуживание всех ТП	30 000			30 000	

№ п/п	СТАТЬИ РАСХОДОВ	Расходы на период январь - декабрь 2024 г					Всего расходов, руб	Обоснование
		за счет				Прочих поступлений, руб		
		ЧВод ежегодные взносы на осуществление деятельности,руб	ЧВз/з взносы на осущ-е расчетов с энергосбытом за эл.энергию ,руб					
5.4.	Посты	2 400					2 400	из расчета 100 руб *2 поста (телефона)*12 мес.=2400 руб
5.5.	Интернет для снятия показаний с матриц	2 400					2 400	из расчета 200 руб * 12 мес = 2400руб
6	Аренда:	171 900	0			0	171 900	
6.1.	Аренда офиса на ул.Шоссе Металлургов 316	147 900					147 900	По договору стоимость аренды офиса (34 м2) 300 руб за 1м2 по февраль и 375 руб за 1м2 с марта по декабрь.
6.2.	конференц-зал для проведения собрания	24 000					24 000	Аренда зала для проведения общего собрания
7.	Юридические услуги:	300 000	0			0	300 000	
7.1.	услуги юриста для претензионно-исковой работы - вознаграждение по договору ГПХ самозанятому	300 000					300 000	Начисление по договору ГПХ с самозанятым 25000руб в месяц (налоги уплачивает самостоятельно)
8.	Кадастровые работы	120 000	0			0	120 000	
8.1.	Кадастровые работы по уточнению границ территории СНТ и дорог	120 000					120 000	Из расчета 50000 руб за уточнение границ территории СНТ и 50000 руб за уточнение границ дорог плюс 20000 руб за госпошлину
9.	Содержание Автотранспорта:	264 000	0			0	264 000	
9.1.	Компенсация за использование личного автомобиля в служебных целях	120 000					120 000	из расчета 10000 руб *12 месяцев (так же, как в 2023г)
9.2.	Расходы на ГСМ	144 000					144 000	из расчета 12000 руб *12 месяцев (справочно : в 2016 году было 11000 руб в мес, а бензин дешевле).
10.	Хоз.расходы:	588 073	0			0	588 073.	
10.1.	Вывоз мусора (ТКО)	516 240					516 240	Горэкоцентр значительно поднял стоимость 1 м3 ТКО, теперь 1м3 стоит 1038,00 руб. А 1 контейнер (8м3) 8304 руб. Планируется вывоз 60 контейнеров в период с 20 апреля по 15 октября + 500 руб в месяц аренда 1 контейнера (забронировано 3 контейнера)
10.2.	Услуги разнорабочего, всего	71 833	0			0	71 833	на летний период - 6 месяцев, для выполнения различных хозяйственных работ . Вознаграждение выплачивается только за конкретно выполненную работу.
	в том числе:							
10.2.1.	вознаграждение по договору ГПХ после удержания НДС/П (чистыми)	48 000					48 000	вознаграждение "чистыми" (на руки) - 8000 руб в месяц . Начисление по договору - 9195 руб в месяц минус НДС/П 13% -1195,35руб. * 6 мес
10.2.2.	разнорабочему по договору ГПХ	7 172					7 172	Начисление по договору ГПХ - 9195 руб * 6 мес *13%

№ п/п	СТАТЬИ РАСХОДОВ	Расходы на период январь - декабрь 2024 г					Всего расходов, руб	Обоснование
		за счет						
		ЧВод ежегодные взносы на осуществление деятельности,руб	ЧВз/з взносы на осущ-е расчетов с энергосбытом за эл.энергию ,руб	Прочих поступлений, руб				
12.5.	Замена трансформатора в ТП 4-го квартала	200 000				200 000		
12.6.	Расчеты за электроэнергию, потребленную в 2024 году, с Уралэнергосбытом	909 708	4 968 143	179 493		6 057 344		сумма рассчитана исходя из среднегодового количества электроэнергии, выставленного Уралэнергосбытом за 2022 и 2023 годы с учетом установленных тарифов
	в том числе :							тариф за 1 кВт с 01 июля увеличивается на 8,7%
12.6.1.	Потребление электроэнергии садоводами		4 913 938			4 913 938		
12.6.2.	Уличное освещение СНТ	233 864				233 864		Из расчета : количество столбов с светильниками - 109, мощность одного светильника - 120 ватт/час, среднегодовая продолжительность работы светильника - 12 часов в день, освещение все 366 дней в году. Затраты составят 109шт*0,120кВт/час*12час*182дн *3,9 руб +109шт*0,120кВт/час*12час*184дн*4,24руб
12.6.3.	Потребление электроэнергии в здании правления и на постах	42 884				42 884		Из расчета : (среднемесячное потребление в здании правления 400 кВт в месяц *5 месяцев+среднемесячное потребление в помещениях постов 355 кВт в месяц * 2поста) 6 месяцев по тарифу 3,9 руб и 6 месяцев по тарифу 4,24 руб.
12.6.4.	Потери в ТП (2.5%) и на линии 10КВ (3.5%)	347 586				347 586		Согласно договора с АО Уралэнергосбыт, СНТ оплачивает потребленную электроэнергию из расчета показаний общих приборов учета (ОПУ) , увеличенных на потери в ТП и на линии 10 КВ. Затраты на оплату этих потерь рассчитываются исходя из факта за 2022 и 2023 годы: среднегодовые потери в 1-м полугодии 43002кВт *3,9 руб + среднегодовые потери во 2-м полугодии 42424кВт *4,24руб = 312754 руб
12.6.5.	Потери на линии 0,4 кВт	285 374	54 205	179 493		519 072		=стр.12.6- стр.12.6.1 - стр.12.6.2. - стр.12.6.3 - стр.12.6.4
12.7.	Погашение долга Уралэнергосбыту (по акту сверки на 31.12.2023г)	0	0	1 257 627		1 257 627		
13.	Содержание Дорог:	620 025	0	0		620 025		
13.1.	Грейдирование	231 000				231 000		из расчета : стоимость 1 часа 3500 руб X 11 часов работы и времени холостого пробега X 6 проходов (ориентировочно 1 раз в месяц за период с апрель по сентябрь)

№ п/п	СТАТЬИ РАСХОДОВ	Расходы на период январь - декабрь 2024 г за счет				Всего расходов, руб	Обоснование
		ЧВод ежегодные взносы на осуществление деятельности,руб	ЧВэ/э взносы на осущ-е расчетов с энергосбытом за эл.энергию ,руб	Прочих поступлений, руб			
13.2.	Отсыпка щебнем, услуги трактора - корректировка обочин, корчевание растительности вдоль центральной дороги, вывоз растительного мусора	180 000			180 000	6 машин по 40 тонн щебня, стоимость одной - 30 тыс.руб.	
13.3.	Очистка дороги и проездов от снега в зимний период	209 025			209 025	В январе факт - 73915 руб + в феврале факт- 65110руб= 139025 руб +ноябрь-декабрь 70000руб . Час работы 2500руб (включая возможные налоги), время одного прохода - 11 часов	
14.	Прочие:	238 600	0	0	238 600		
14.1.	подрезка веток деревьев, спил деревьев около ТП и в других местах общего пользования,вывоз спиля	33 000			33 000	обрезка веток с использованием вышки 600руб за дерево X 30 деревьев + вывоз спиля 300 руб за м3 X 50 м3	
14.2.	ремонт шлагбаума (монтаж механического привода)	20 000			20 000	с учетом факта 2022-2023 гг	
14.3.	Услуги слесаря, сварщика	30 000			30 000	Вознаграждение по договору ГПХ на выполнение определенных работ в период с 01.05.2023 по 01.09.2023, включая возможные налоги.Возможен договор с индивидуальным предпринимателем или самозанятым.	
14.4.	Приобретение триммера бензинового, бензопилы, и садовой тележки	30 000			30 000	триммер нужен для скоса травы в местах общего пользования, бензопила - для среза веток, садовая тележка - для устройства лежащих полицейских и подсыпки мелких ямок (планировали в 2023 году приобретение триммера и бензопилы, но не приобрели из-за нехватки средств)	
14.5.	ГСМ для триммера и бензопилы	3 600			3 600	работа триммера - скашивание в течение 5 месяцев ,2 раза в месяц по 2 часа работы с расходом ГСМ 1л/час + работа бензопилы в целом за сезон 5 дней по 8 часов с расходом ГСМ -1л/час. Итого ГСМ - 60 литров по цене 60 руб = 3600руб	
14.6.	содержание постов в зимний период: приобретение дров для отопления помещений постов в зимний период	66 000			66 000	2 поста по 10 м3 на каждый	
14.7.	прочие хоз.расходы	3 000			3 000	возможные непредвиденные расходы	
14.8.	прочие затраты по содержанию территории и имущества	10 000			10 000	возможные затраты на мелкий ремонт в здании Правления, в помещениях постов и прочие расходы по содержанию общего имущества	

№ п/п	СТАТЬИ РАСХОДОВ	Расходы на период январь - декабрь 2024 г				Обоснование
		за счет			Всего расходов, руб	
		Ч/Вод ежегодные взносы на осуществление деятельности,руб	ЧВз/э взносы на осущ-е расчетов с энергосбытом за эл.энергию ,руб	Прочих поступлений, руб		
14.9.	непредвиденные расходы	10 000			10 000	непредвиденные расходы
14.10.	Штрафы, пени , неустойки (в т.ч. за несвоевременную оплату за электроэнергию)	33 000			33 000	оплата неустоек,пеней за несвоевременную оплату за электроэнергию, погашение долгов прошлых лет по решению Суда

0

Председатель СНТ "Берёзка" Кондратьева Н.В.

