

Утверждено общим собранием , проходившем в очно-заочной
форме в период с 11 июня 2023 года по 15 июля 2023 года
Протокол №____от _____ 2023 года

**Финансово-экономическое обоснование
Приходно-расходной сметы СНТ "Берёзка"
на 2023 год**

Приходная часть сметы

Параметры	Значение	Членские взносы (Чвод) за 2023 год, руб	Примечание
Количество членов СНТ и индивидуальных садоводов, владеющих участками в пределах территории СНТ, чел.	700	7 223 880	количество участков приведено на 25.05.23. В предыдущие годы в отчетности этот показатель был занижен. В данном проекте сметы суммарная площадь меньше, чем площадь, приведенная в проекте сметы, подготовленной к собранию 22.04.23, так как была обнаружена техническая ошибка - площадь по одному из участков внесена в список с лишним нулем. Также при предоставлении садоводами документов в ряде случаев площадь их участков откорректирована.
Суммарная площадь участков в границах территории СНТ "Берёзка" (СумПл) , сотка	6 019,9		
Членские взносы за одну сотку (ЧВзасотку), руб.	1 200		

Расходная часть сметы

0

№ п/п	СТАТЬИ РАСХОДОВ	на период январь - декабрь 2023 г	Обоснование затрат
	ИТОГО:	7 223 880	
	В том числе:		
1.	Оплата труда администрации (штатные работники)	1 009 779	
1.1.	Заработная плата на руки (после удержания НДФЛ), всего	674 737	По штатному расписанию 2 единицы - председатель и бухгалтер. Штатное расписание с 01 июля 2023г.
	в том числе :		

1.1.1.	председатель (чистая зарплата)	381 791	с 01.12.23 по 30.06.23 оклад 34500 руб - 13% НДФЛ (4485руб) = 30015 руб в месяц на руки, с 01.07.2023 по 31.12.2023 оклад 38640 руб - 13%НДФЛ (5023,2 руб) = 33616,8 руб в месяц на руки. Всего за год - 30015 руб x 6 мес + 33618, 8 руб x 6 мес = 381790,8 руб
1.1.2.	бухгалтер (чистая зарплата)	292 946	с 01.12.23 по 30.06.23 оклад 26450 руб - 13% НДФЛ (3438,5 руб) = 23011,5 руб в месяц на руки, с 01.07.2023 по 31.12.2023 оклад 29670руб -13%НДФЛ (3857,1руб) = 25812,9руб в месяц на руки. Всего за год - 23011,5 руб x 6 мес + 25812,9 руб x 6 мес = 292946,4 руб
1.2.	Налог на доходы физических лиц (подоходный налог) из зарплаты председателя и бухгалтера	100 823	НДФЛ с оклада председателя - (34500руб x 6 мес + 38640 руб x 6 мес) x13% = 57049,2 руб, НДФЛ с оклада бухгалтера - (26450 руб x 6 мес + 29670 руб x 6 мес) x13% = 43773,6 руб. Итого НДФЛ = 57049,2 руб + 43773,6 руб =100822,8 руб
1.3.	Отчисления (страховые взносы) на зарплату председателя и бухгалтера	234 219	страховые взносы 30,2% от начисленной (грязной) заработной платы председателя и бухгалтера =(34500 x 6мес +38640 x 6мес + 26450 x 6мес + 29670 x 6 мес) x 30,2% = 247555руб
2.	Госпошлина и налоги	117 000	
2.1.	налог на землю	31 000	по расчету
2.2.	госпошлина	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.
3.	Банковские услуги:	148 000	
3.1.	расчетное, кассовое обслуживание, комиссия по эквайрингу (платежи через терминал)	145 000	расчетное обслуживание -7000 руб + обслуживание терминала 700 руб /мес* 12 мес + комиссия за осуществление платежей по эквайрингу (через терминал) - 1,5% от предполагаемой суммы суммы 5200тыс.руб (взносы за сотку)+3200тыс.руб(взносы за эл.энергию) , кассовое обслуживание (снятие наличных) - 1% от предполагаемой суммы 360000руб (с учетом факта 2022 года).
3.2.	прочие	3 000	предусмотрены возможные затраты за заверение образцов подписей и оттиска печати, предоставление банком по отдельным запросам копий документов
4.	Аренда:	159 400	
4.1.	офис	122 400	По договору стоимость аренды офиса в месяц 10200 руб * 12 мес = 127800руб
4.2.	конференц-зал	37 000	Аренда зала для проведения общего собрания
5.	Связь:	43 900	
5.1.	мобильная связь сотрудникам	12 000	из расчета 500 руб * 2 сотрудника * 12 месяцев =12000руб
5.2.	расходы на интернет Интерсвязь (офис Ш..Металлургов 316 -307) 7 месяцев	12 000	Ежемесячно 1600 руб *7мес =11200 руб. (с октября по апрель 2023г)

5.3.	расходы на интернет в здании правления АДМ телеком (5 мес)	17 500	Ежемесячно 3500 руб *5 месяцев = 17500руб (с мая по сентябрь)
5.4.	Посты	2 400	из расчета 100 руб *2 поста (телефона)*12 мес.=2400 руб
6.	Административно хозяйственные:	383 294	
6.1.	канцелярские расходы, бланки	19 000	бумага 6 коробок по 2900 руб за коробку (5 пачек) плюс ручки, кнопки, бланки и т.п. на 1600 руб в год. Всего 2900*5+1600=19000руб
6.2.	обслуживание оргтехники, заправка картриджа	11 200	из расчета 600 руб заправка картриджа * 12 мес + техническое обслуживание офисной техники 1 раз в квартал на сумму 1000 руб
6.3.	обслуживание программы 1С бухгалтерия и 1С садовод и программы передачи электронной отчетности	46 000	по условиям договора (2 программных блока)
6.4.	услуги делопроизводителя , включая налоги	89 794	Делопроизводитель- условное название. Нужен человек, который при необходимости помогал (замещал) бухгалтера в случае отпуска, больничного. Или возникнет большой объем подготовки (копирования) документов для судебных разбирательств и т.п. Оплата будет только за фактически выполненный объем работ. Не будет объема - не будет оплаты.
	в том числе :		
6.4.1.	вознаграждение по договору ГПХ после удержания НДФЛ (чистыми)	60 000	вознаграждение чистыми (на руки) в месяц - 10000 руб, на 6 месяцев работы на КумКуле - 10000руб х 6мес= 60000 руб
6.4.2.	Налог на доходы физических лиц (подоходный налог)	8 966	Чтобы на руки получить 10000руб , должно быть начислено вознаграждение в размере 11494,25 руб и удержан НДФЛ 13%. Общая сумма НДФЛ - 11494,25руб*13%*6мес= 8966руб
6.4.3.	Отчисления (страховые взносы)	20 828	страховые взносы 30,2% от начисленного вознаграждения - 11494,25руб*6мес*30,2% = 20828 руб
6.5.	услуги системного администратора (обслуживание матриц), включая налоги	195 300	Системный администратор обслуживает приборы учета типа "Матрица". Снимает показания ежемесячно, тестирует приборы, производит ограничение потребления электроэнергии и т.п., используя свой компьютер (сервер), самостоятельно оплачивая интернет и электроэнергию для выполнения указанной работы
	в том числе :		
6.5.1.	вознаграждение по договору ГПХ после удержания НДФЛ (чистыми)	130 500	. Начисление по договору -12500руб в месяц минус НДФЛ 13% -1625руб. вознаграждение "чистыми" (на руки) - 10875 руб в месяц Общая сумма вознаграждения на руки - 10875руб х 12 мес =130500 руб
6.5.2.	Налог на доходы физических лиц (подоходный налог)	19 500	НДФЛ в месяц1625 руб, Общая сумма НДФЛ - 1625руб х 12 мес= 19500 руб
6.5.3.	Отчисления (страховые взносы)	45 300	страховые взносы 30,2% от начисленного вознаграждения - 12500руб х 12мес х 30,2% = 45300 руб
6.6.	Создание и обслуживание информационного сайта	2 000	по договору
6.7.	услуги почты	15 000	почтовые уведомления должников, контрагентов, прочих лиц из расчета средней стоимости 300 р за одно отправление X 50 отправлений

6.8.	Прочие	5 000	возможные, но не учтенные другими статьями расходы
7.	Юридические услуги:	179 676	
7.1.	услуги юриста для претензионно-исковой работы	179 676	Затраты на услуги юриста необходимы в связи с большим количеством должников, что влечет за собой большой объем претензионно-исковой работы, и в связи с отсутствием в штате заместителя председателя (который был при всех предыдущих председателях). Вознаграждение будет выплачиваться только при выполнении конкретного объема работ и в соответствии с ее количеством
	в том числе :		
7.1.1.	вознаграждение по договору ГПХ после удержания НДФЛ (чистыми)	120 060	Начисление по договору - 23000руб в месяц минус НДФЛ 13% -2990руб. Вознаграждение "чистыми" (на руки) - 20010 руб в месяц . Общая сумма вознаграждения на руки - 20010руб *6мес (июль- декабрь 23г) = 120060 руб
7.1.2.	Налог на доходы физических лиц (подходный налог)	17 940	НДФЛ в месяц 2990 руб, Общая сумма НДФЛ - 2990руб x 6 мес= 17940 руб
7.1.3.	Отчисления (страховые взносы)	41 676	страховые взносы 30,2% от начисленного вознаграждения - 23000руб*6мес*30,2% = 41676 руб
8.	Содержание Автотранспорта:	240 000	Эти расходы были в СНТ всегда. При этом во все предыдущие периоды (2016г-2021г) компенсация(аренда) и расходы на ГСМ превышали суммы,предусмотренные настоящей сметой. Председателю приходится ездить в Аргаяш в УВД, в Прокуратуру, в Администрацию, Суд,в РЭО, в Уралэнергосбыт. В Челябинске так же - суды, приставы(в разных районах города), Горэкоцентр и т.п. И регулярно объезжать территорию СНТ.
8.1	Компенсация за использование личного автомобиля в служебных целях	120 000	из расчета 10000 руб *12 месяцев (в 2016 году было 11000руб в мес.)
8.2.	Расходы на ГСМ	120 000	из расчета 10000 руб *12 месяцев (в 2016 году было 11000 руб в мес, а бензин дешевле).
9.	Хоз.расходы:	661 035	
9.1.	Вывоз мусора (ТКО)	604 160	Горэкоцентр изменил стоимость 1 м3 ТКО, теперь 1м3 стоит 944 руб. А 1 контейнер (8м3) - 7552 руб, планируется вывоз 80 контейнеров в период с 20 апреля по 10 октября,Затраты составят -7552руб*80 =604160 руб
9.2.	прочие хоз.расходы	3 000	возможные не учтенные расходы
9.3.	услуги разнорабочего	53 875	на летний период - 6 месяцев, для выполнения различных хозяйственных работ . Вознаграждение выплачивается только за конкретно выполненную работу.
	в том числе :		
9.3.1.	вознаграждение по договору ГПХ после удержания НДФЛ (чистыми)	36 000	вознаграждение "чистыми" (на руки) - 6000 руб в месяц . Начисление по договору - 6896,55руб в месяц минус НДФЛ 13% -896,55руб. Общая сумма вознаграждения на руки - 6000руб x 6 мес = 36000 руб
9.3.2.	Налог на доходы физических лиц (подходный налог)	5 379	НДФЛ в месяц 896,55 руб, Общая сумма НДФЛ - 896,55 руб x 6 мес= 5379 руб

9.3.3.	Отчисления (страховые взносы)	12 496	страховые взносы 30,2% от начисленного вознаграждения - 6896,55руб х 6мес х 30,2% = 12496 руб
10.	Содержание Электросетей:	1 388 402	
10.1.	Электроматериалы, в т.ч. счетчики, матрицы (ремонт/восстановление)	168 000	учтены затраты на электроматериалы, контрольные матрицы и др. учетные приборы
10.2.	Услуги электрика	539 028	вознаграждение по договору ГПХ из расчета : 34500 руб *12 месяцев (включая НДС) + 30,2% отчисления
	в том числе :		
10.2.1.	вознаграждение по договору ГПХ после удержания НДС (чистыми)	360 180	Начисление по договору - 34500руб в месяц минус НДС 13% -4485руб. вознаграждение "чистыми" (на руки) - 30015 руб в месяц .Общая сумма вознаграждения на руки -30015 руб х 12 мес = 360180 руб
10.2.2.	Налог на доходы физических лиц (подходный налог)	53 820	НДС в месяц 4485 руб, Общая сумма НДС - 4485 руб х 12 мес= 53820 руб
10.2.3.	Отчисления (страховые взносы)	125 028	страховые взносы 30,2% от начисленного вознаграждения -34500руб х 12 мес х 30,2% = 125028 руб
10.3	Уличное освещение СНТ	223 433	Из расчета : количество столбов с светильниками - 109, мощность одного светильника - 120 ватт/час, среднегодовая продолжительность работы светильника - 12 часов в день, освещение все 365 дней в году. Затраты составят 109шт*0,120кВт/час*12час*365дн *3,9 руб
10.4	Потребление электроэнергии в здании правления и на постах	26 520	Из расчета : (среднемесячное потребление в здании правления 400 кВт в месяц *5 месяцев+среднемесячное потребление в помещениях постов 200кВт в месяц * 2поста) * 12 мес. * 3,9 руб = (400*5+200*2*12)кВт * 3,9руб
10.5	Ремонт ТП 2612 (на 4 квартале), техническое обслуживание всех ТП	80 000	Ремонт ТП 2612 после короткого замыкания, проверка и ремонт оборудование в заводских условиях (в октябре 2023 г.) . Техническое обслуживание всех ТП , замена масла и т.п., текущие ремонты в ТП.
10.6.	Потери в ТП (2,5%) и на линии 10КВ (3,5%)	351 421	Согласно договора с АО Уралэнергосбыт, СНТ оплачивает потребленную электроэнергию из расчета показаний общих приборов учета (ОПУ) , с учетом потерь в ТП и на линии 10 КВ. Затраты на оплату этих потерь рассчитываются по формуле : среднемесячные потери в ТП и на линии 10КВ- 7509 кВт *12 мес.*3,90руб
11.	Дежурство (услуги дежурных)	1 513 911	МРОТ в Челябинской области на 2023г равен 16242 руб. Исходя из того, что дежурство 1 смена через 3 дня (раз в 4 дня), а среднее количество дней в месяце 30,5 , то дежурств в месяце должно быть у одного человека в среднем 7,6 раза. Исходя из МРОТ стоимость смены должна быть равной 16242 руб / 7,6 = 2137руб, а после удержания НДС (на руки) - 2137руб - 2137руб *13% = 1859 руб
	в том числе :		

	1-й пост		устанавливается оплата услуг на руки 1300 руб (чистыми), т.е. к начислению (грязными, с налогом) - 1494,25 руб, вт.ч. НДС = 194,25 руб
11.1.	вознаграждение (оплата) на руки, после удержания НДС (чистыми)	475 800	из расчета 1300 руб за смену x 366 дней (2024г високосный) =475800 руб
11.2.	доплата старшему дежурному на руки, после удержания НДС (чистыми)	60 000	доплата старшему за составление графиков дежурств, контроль их исполнения, составление отчетов о фактических дежурствах, контроль заполнения мусорных баков, вызов мусоровозов и др., из расчета 5000 руб в месяц на руки, т.е. к начислению (грязными, с налогом) - 5747,13 руб, НДС -747,13руб
	4-й пост		В СНТ "Берёзка" 2 поста - первый и четвертый
11.3.	вознаграждение (оплата) на руки, после удержания НДС	475 800	из расчета 1300 руб за смену x 366 дней (2024г високосный) =512400 руб
11.4.	Налог на доходы физических лиц (подходный налог) , удерживаемый из вознаграждения дежурным на 1-м и 4-м постах	151 158	из расчета стоимости одной смены до удержания НДС равной 1494,25 руб с учетом, что в рассматриваемом периоде 366 дней и у нас 2 поста, т.е. одновременно 2 дежурных и доплата старшему 5747,13 руб в месяц = (1494,25 руб x 366 дней x 2 поста + 5747,13 руб x 12 мес) = 1162756,56 x13%(ставка НДС) =151158 руб.
11.5.	Отчисления (страховые взносы) на вознаграждение дежурным на 1 и 4 постах	351 153	из расчета общая сумма начисленного вознаграждения (см.п.11.1.4.) - 1162756,56 руб, общая ставка страховых взносов - 30,2%, отчисления равны : 1162756,56руб x 30,2% = 351153 руб
12	Содержание Дорог:	759 637	
12.1	отсыпка улиц по заявкам	152 000	из расчета : стоимость машины отсева 10000 руб X 8 машин+ 2 машины щебня по 18тыс.руб.
12.2.	Грейдирование	201 637	из расчета : стоимость 1 часа 3055,1 руб X 11 часов работы и времени холостого пробега X 6 проходов (ориентировочно 1 раз в месяц за период с мая по октябрь)
12.3.	Отсыпка щебнем, услуги трактора - корректировка обочин, корчевание растительности вдоль центральной дороги, вывоз растительного мусора	280 000	6 машин по 40 тонн щебня, стоимость одной - 20 тыс.руб.+ корректировка обочин трактором, корчевание растительности вдоль центральной улицы, вывоз растительного мусора - 160000руб
12.4.	Очистка дороги и проездов от снега в зимний период	126 000	из расчета 8 чисток в зимний период . Час работы 2250руб (включая возможные налоги), время одного прохода - 7 часов
13.	Кадастровые работы	120 000	
13.1.	Кадастровые работы по уточнению границ территории СНТ и дорог	120 000	Из расчета 50000 руб за уточнение границ территории СНТ и 50000 руб за уточнение границ дорог плюс 20000 руб за госпошину
14.	Прочие:	499 846	
14.1.	Благоустройство пляжа, отсыпка песком и услуги трактора	52 000	из расчета 2 машины по 20 тонн на 2 пляжа - 32000руб + 20000руб - услуги трактора

14.2.	подрезка веток деревьев, спил деревьев около ТП и в других местах общего пользования, вывоз спила	33 000	обрезка веток с использованием вышки 600руб за дерево X 30 деревьев + вывоз спила 300 руб за м3 X 50 м3
14.3.	ремонт шлагбаума (монтаж механического привода)	12 000	по факту 2022 года
14.4.	Установка забора из профнастила	70 000	продолжение устройства забора 4 кв у леса
14.5.	Услуги слесаря, сварщика	35 000	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.
14.6.	Приобретение триммера бензинового	10 000	триммер нужен для скоса травы на пляже и в других местах общего пользования
14.7.	Приобретение бензопилы	10 000	бензопила нужна для срезки веток
14.8.	ГСМ для триммера и бензопилы	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
14.9.	содержание постов в зимний период:		
	приобретение дров для отопления помещений постов в зимний период	60 000	2 поста по 10 м3 на каждый
14.10.	прочие затраты по содержанию территории и имущества	30 000	возможные затраты на мелкий ремонт в здании Правления, в помещениях постов и прочие расходы по содержанию общего имущества
14.11.	непредвиденные расходы	14 246	непредвиденные расходы
14.12.	Штрафы, пени, неустойки (в т.ч. за несвоевременную оплату за электроэнергию)	170 000	оплата неустоек, пеней за несвоевременную оплату за электроэнергию, погашение долгов прошлых лет по решению Суда

0

Председатель СНТ "Березка" _____

Кондратьева Н.В.