

Приложение 1
К Протоколу общего собрания СПК «Васильевка»

Список граждан, принятых в члены СПК «Васильевка» на общем собрании 22.08.2020 г

Бушуев М.В.
Васильева С.Ю.
Егорова Т.П.
Каламкарлова А.О.
Колчанов Е.С.
Коробкина И.Ю.
Подсекин Н.В.
Сафонова И.А.
Сафонов В.В.
Сафонов А.В.
Сергеева Т.Т.
Тарнавский М.А.
Молокова Н.А.
Щекалев Г.Г.

РАЗДЕЛ ПОСТУПЛЕНИЯ УТОЧНЕННОЙ СМЕТЫ СПК "ВАСИЛЬЕВКА" НА 2020 ГОД
(к собранию 22 августа 2020 г.)

Поступления	План	Факт	Экономия / дефицит	План	План	Комментарий
	1 полугодие 2020			2 полугодие 2020	2020 год	
	3 771 270	3 896 496	125 226	3 697 966	7 236 149	
Членские взносы	1 823 807	1 926 198	102 391	1 685 759	3 611 957	
Членские взносы за 2020 (см. п.1-3 Пояснений к расчету)	1 601 925	1 340 244	- 261 681	1 552 854	3 390 075	Неполучены средства за электроэнергию, взносам за 1 полугодие, целевым за обслуживание газопровода (496 629 руб.). Дефицит покрыт из авансов на 2 полугодие (см. п.4 Пояснений к расчету).
Членские взносы будущих периодов (авансы в счет 2 полугодия 2020)	-	496 977	496 977			
Членские взносы предыдущих периодов	221 882	88 977	- 132 905	132 905	221 882	
Целевые взносы	564 450	851 420	286 970	352 130	884 000	-
Целевые взносы (газ)	189 000	156 420	- 32 580	32 580	189 000	
Целевые взносы (электрохозяйство)	375 450	695 000	319 550	319 550	695 000	План = факту, т.к. данная статья не подлежит планированию.
Прочие	100 531	38 763	- 61 768	175 227	175 227	
Пени (см. п.5 Пояснений к расчету)	100 531	38 763	- 61 768	175 227	175 227	
Транзитные поступления	1 282 482	1 080 114	- 202 368	1 484 850	2 564 964	-
За потребленную электроэнергию	1 282 482	1 080 114	- 202 368	1 484 850	2 564 964	План = факт + задолженность за 1 полугодие

Пояснения к расчетам...**...плановых поступлений членских взносов на 2020 год**

- 2430,2 сотки умножаем на ставку 1500 руб. с сотки в год и делим на 2, т.к. данный раздел отдельно отображает полугодия (первое полугодие сразу сравнивается с фактом)
- Т.к. 2019 году были получены авансы в счет 1 полугодия 2020 в сумме 191 295 руб., то эту сумму из плановых поступлений в 2020 году изымаем. Однако при изъятии пересчитываем по ставке 1500, т.к. аванс был получен по ставке 1300 (считаем количество предоплаченных соток (191295/1300) и умножаем их на 1500). На эту сумму (220725) уменьшаем плановые поступления в 1 полугодии 2020.
- Аналогично считаем 2 полугодие, но сумма аванса в 2019 года меньше (34500), часть взносов за 2 полугодие получена еще в 1 полугодии (496977), а также мы искренне надеемся, что должники за 1 полугодие все же оплатят свои членские взносы (261681 руб.). Итого $2430,2 * 1500 / 2 + 261681 - 34500 = 1552854$
- Обращаем внимание, что недополученные средства по 2020 году за электроэнергию, взносам за 1 полугодие, целевым за обслуживание газопровода (496 629 руб.) покрыты исключительно из авансов на 2 полугодие. Если те, кто не исполнил свои обязанности по оплате в полном объеме в 1 полугодии продолжит не платить во 2 полугодии, мы с вами будем вынуждены искать источники для покрытия уже почти в 1 млн. руб. (с последующим судебным взысканием с неплательщиков, что в текущих реалиях не самая быстрая процедура). **Списки должников ежемесячно у каждого садовода на почте.**

...пени

5. План на 1 полугодие составляет пени по состоянию на 01.01.2020

План на 2 полугодие равен пени по состоянию на 01.07.2020, т.к. пени были погашены не в полном объеме, и кроме того за 1 полугодие пени дополнительно начислены как на задолженность за период ранее 2020, так уже и на неоплаченные взносы за 2020

РАЗДЕЛ РАСХОДЫ УТОЧНЕННОЙ СМЕТЫ СПК "ВАСИЛЬЕВКА" НА 2020 ГОД (к собранию 22 августа 2020 г.)

1 800

1 600

200

План по собранию справочно (год)	Статья расхода	1 полугодие 2020 Факт	2 полугодие 2020 План	План уточненный (год)	Снижение (-) / Увеличение (+) по статье	Комментарии
7 845 799	Всего расходов	3 870 770	3 441 658	7 312 428	- 533 370	План поступлений за 2020 г. 3 390 075 руб. Дефицит финансирования почти 0,5 млн.
4 402 900	Расходы за счет членских взносов	2 030 404	1 839 125	3 869 530	- 533 370	
3 072 000	Оплата труда	1 163 128	1 122 213	2 285 340	- 786 660	По статье экономия, т.к. принято решение пользоваться услугами самозанятого населения вместо штатных сотрудников.
2 088 000	ЗП по трудовым договорам	99 180	78 300	177 480	- 1 910 520	
984 000	Налоги с ФОТ	58 131	38 700	96 831	- 887 169	
-	Услуги физ. лиц (самозанятых)	1 005 816	1 005 213	2 011 029	2 011 029	
705 900	Содержание общего имущества	455 199	287 348	742 547	58 066	
15 400	Аренда земли у МО	71 118	37 348	108 466	93 066	Перерасход в связи с повышением арендной ставки в соответствии с условиями договора
35 000	Содержание электрохозяйства	-	-	-	- 35 000	Финансирование статьи переведено на финансирование за счет целевых взносов.
170 000	Содержание дорог	175 500		175 500	5 500	
330 000	Содержание ЗОП и ИОП	81 885	250 000	331 885	1 885	
155 500	Налог на ЗОП в собственности садоводства	126 696	-	126 696	- 28 804	
625 000	Административные расходы	412 078	429 565	841 642	- 3 012	
20 000	Расчетно-кассовое обслуживание	10 157	8 337	18 494	- 1 506	
8 000	Комиссия за инкассацию	3 444	3 050	6 494	- 1 506	
7 500	Комиссия за мобильный банк	4 500	3 000	7 500	-	
4 500	Расчетные услуги банка	2 213	2 287	4 500	-	
505 000	Услуги сторонних организаций	345 048	361 100	706 148	201 148	
30 000	Программное обеспечение	22 798	6 900	29 698	- 302	
400 000	Организация сбора и вывоза ТКО	229 000	250 000	479 000	79 000	Перерасход в связи с увеличением коицествам домохозяйств
-	Юридические услуги	24 000	50 000	74 000	74 000	Адвокат в суде по иску Кузьмичевой Л.В. и нотариус в 1 полугодии, во 2-м - адвокат на 3 суда по искам Кузьмичевой Л.В.
33 000	Пож. депо	37 950	29 700	67 650	34 650	Увеличилось количество домохозяйств
42 000	Охрана (тревожная кнопка)	17 500	24 500	42 000	-	
	Геодезия и топография	13 800	-	13 800	13 800	
100 000	Прочие административные расходы	56 873	60 128	117 000	17 000	

	Представительские расходы	17 000		17 000	17 000	
100 000	Непредвиденные расходы	39 873	60 128	100 000	-	
2 564 966	Транзитные расходы	1 282 483	1 282 483	2 564 966	-	
2 564 966	Электроэнергия	1 282 483	1 282 483	2 564 966	-	Статья не планируется. План принимается равным фактическому потреблению.
877 933	Расходы счет целевых взносов	557 883	320 050	877 933	-	
695 000	Содержание электрохозяйства	374 950	320 050	695 000	-	Статья не планируется. План принимается равным фактическому расходу (но не выше поступлений по соответствующим Целевым сборам).
182 933	Ежегодное обслуживание ГРС (газ)	182 933		182 933	-	Оплачено по счету поставщика (факт = план) Есть дефицит финансирования статьи (см. раздел Поступления)

Пояснительная записка

к Плановой смете на 2020 г. и Отчету об исполнении сметы за 1 полугодие 2020 г.

к Общему собранию от 22.08.2020 г.

На общем собрании 22.12.2019 г. была представлена Смета на 2020 г. из расчета 1800 руб. за сотку в год. Собрание приняло решение поручить Правлению рассмотреть возможные варианты снижения расходов садоводства, финансируемых за счет членских взносов, для возможности установить членские взносы в размере 1500 руб. за сотку в год.

Представляемая на утверждение Общему собранию **Смета расходов** оптимизирована и сверстана **из расчета 1600 руб. за сотку в год**. Таким образом собираемых взносов из расчета **1500 руб. недостаточно** для финансирования общих расходов. Дальнейшая оптимизация не представляется Правлению возможной и может быть достигнута только снижением по статье Вывоз мусора, что напрямую зависит от поведения садоводов (максимальной самостоятельной утилизации отходов собственными силами).

Основная **оптимизация** расходов садоводства достигнута путем изменения принципа договорных отношений с исполнителями: вместо штатных сотрудников принято решение пользоваться услугами самозанятого населения. За счет этого удалось сэкономить значительную сумму более 500 тыс. руб. в годовом исчислении.

Однако имеет место **увеличение** расходов в 2020 г. по независящим от садоводства причинам:

- увеличение стоимости аренды муниципальной земли в соответствии с условиями заключенного договора
- увеличение объема мусора, вызванного увеличением количества домохозяйств в садоводстве, что повлекло увеличение стоимости его вывоза
- увеличение стоимости услуг пож. депо в связи с увеличением количества домохозяйств в садоводстве

Пояснения по источникам финансирования расходов (по состоянию на 01.07.2020)

Задолженность садоводов по взносам за 2020 г.	261 681
Задолженность садоводов по взносам за периоды до 2020 г.	132 905
Задолженность по пени	175 228
Задолженность по целевым (газ)	32 580
Итого задолженность садоводов ¹	602 394

Задолженность садоводства перед сторонними контрагентами	отсутствует
Источник покрытия дефицита в первом полугодии - авансы в счет 2 полугодия 2020 (497 тыс.) и погашение долга за период до 2020 (88 тыс.), а также остаток ДС на 01.01.2020	585 954
Планируемый дефицит денежных средств во втором полугодии не менее (за счет взносов 1500 р. вместо 1600 р., а также траты части взносов 2020 г. в 2019 г.)²	479 000 руб.

Предлагается повысить членские взносы на 2 полугодие 2020 г на 200 руб. с сотки для обеспечения общих расходов, что в среднем для участка в 12 соток составит 1200 руб.

¹ См. расшифровку в ежемесячно рассылаемых ведомостях должников, в данном случае – в разосланных 04.07.2020 г., в разделе Поступления отмечены красным

² См. расшифровку в разделе Поступления Сметы на 2020 г.

Заключение ревизионной комиссии СПК «Васильевка»
от 20 августа 2020 г.

Ревизионной комиссией СПК «Васильевка» рассмотрены следующие документы, предоставленные Правлением садоводства:

1. Поступления уточненной сметы СПК «Васильевка» на 2020 г.;
2. Расходы уточненной сметы СПК «Васильевка» на 2020 г.;
3. Пояснительная записка к Плановой смете на 2020 г. и Отчету об исполнении сметы за 1 полугодие 2020 г.;
4. Ведомости поступлений членских взносов за 2020 г.

Дополнительно запрошены:

1. Реестр садоводов за 2020 г.;
2. Перечень участков, которые будут включены для исчисления поступлений членских взносов после утверждения нового ППТ;
3. Список должников по состоянию на 1 августа 2020 г.;
4. Пояснения к расчету объема поступлений от членских взносов.

Основываясь на изученных документах, Ревизионная комиссия делает следующие выводы:

1. Собранные суммы членских взносов израсходованы в соответствии с направлениями проекта бюджета за отчетный период;
2. Благодаря заключению договоров с самозанятыми Правлению удалось добиться экономии 786 660 руб., что позволило компенсировать возросшие по сравнению с планируемыми расходы по статьям аренда земли, вывоз мусора, услуги пожарной охраны, непредвиденные расходы;
3. Долг по оплате членских взносов составляет за 2020 г. долг 261 681 руб., за предыдущие периоды – 132 905 руб. Недополучение членских и целевых взносов может привести к дефициту бюджета во втором полугодии.

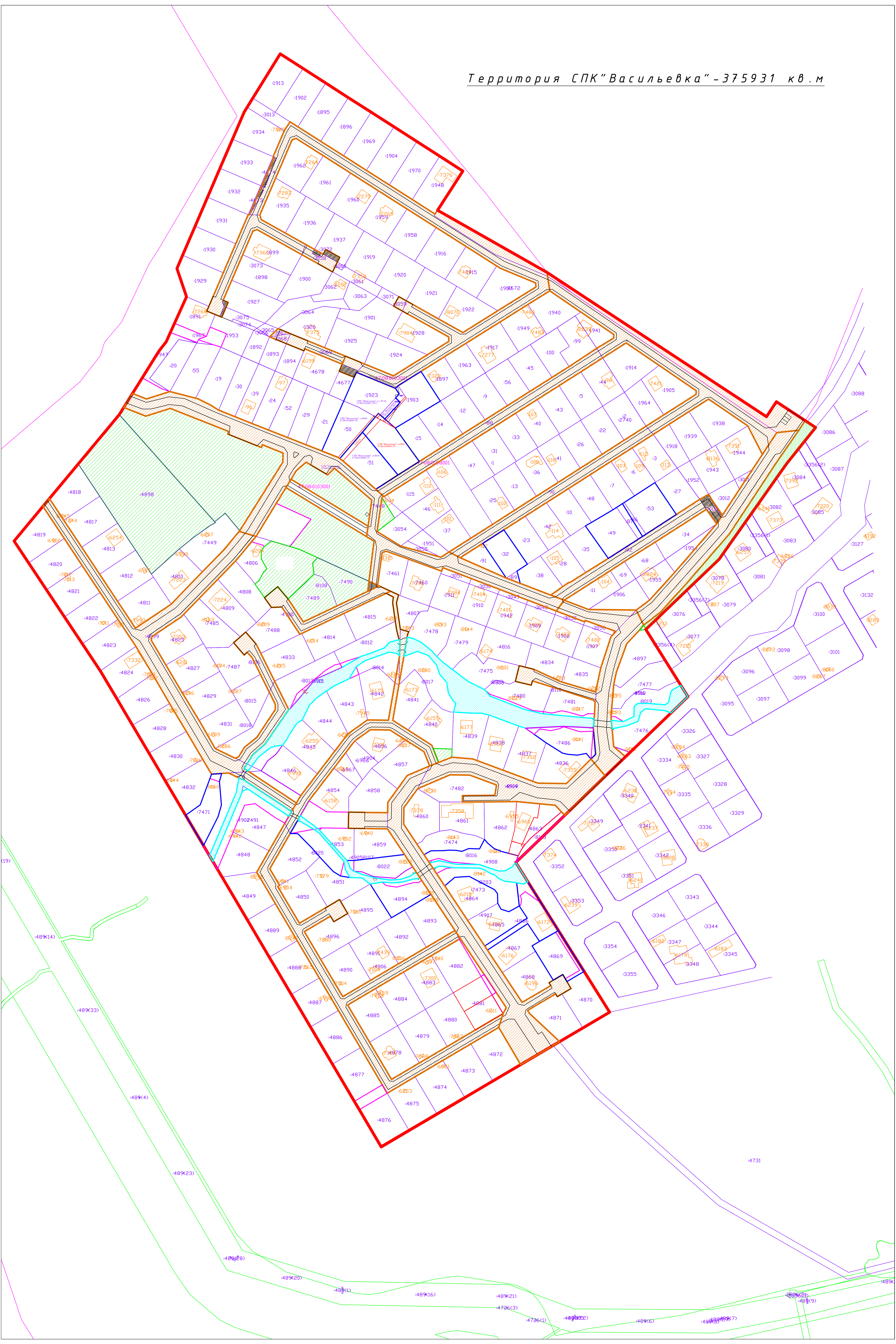
Ревизионная комиссия предлагает следующие решения:

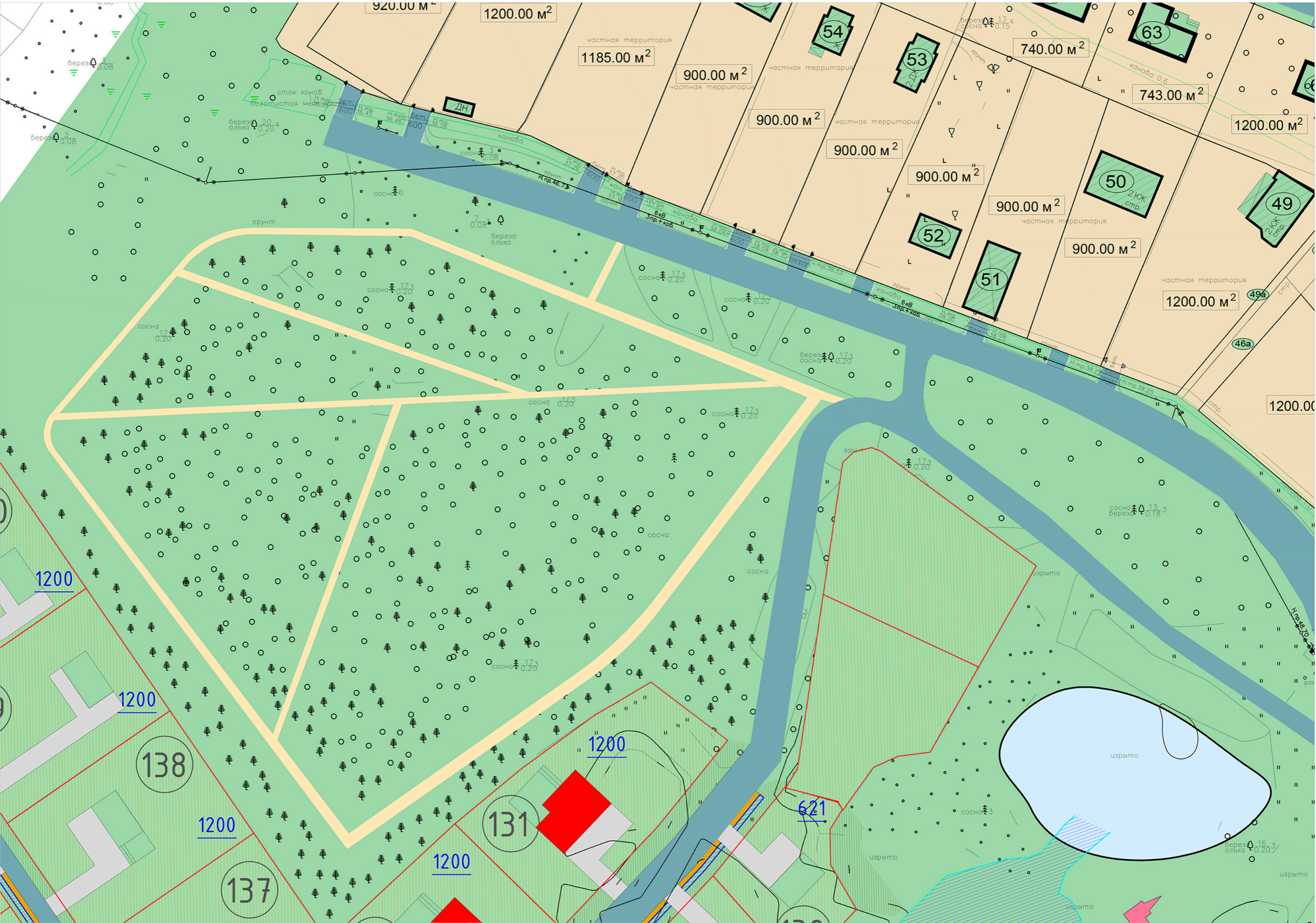
1. Утвердить отчет Правления об исполнении бюджета за первую половину 2020 г.;
2. Утвердить бюджет садоводства на 2020 г.;
3. Правлению садоводства последовательно применять к должникам утвержденную Общим собранием от 30.06.2019 г. меру – снижение напряжения электричества;
4. Максимально оперативно закончить подготовку документов на возмещение задолженности по уплате членских взносов и пени в судебном порядке;
5. Разместить список должников на информационном стенде;
6. Правлению СПК «Васильевка» окончательно проработать вопрос о полном переходе на безналичный оборот денежных средств с использованием системы 1С Садоводство и дополнений к нему;
7. Правлению СПК «Васильевка» проработать вопрос о целесообразности взятия на баланс (бухгалтерский учет) общего имущества СПК «Васильевка» (дорожная сеть, линии электропередач, газопровод высокого и низкого давления);
8. Членам Правления и привлекаемым специалистам (бухгалтер, казначей) усилить контроль за своевременным и четким выполнением своих прямых обязанностей, решений Правления, Общих собраний;
9. Разместить в помещении Правления копии внутренней документации садоводства (Устав, Протоколы Общих собраний, заседаний Правления и пр.), не содержащие персональных данных садоводов.

Председатель ревизионной комиссии

Горшенин С. Ю.

Территория СПК "Васильевка" - 375931 кв.м





920.00 м²

1200.00 м²

частная территория
1185.00 м²

частная территория
900.00 м²

54

53

740.00 м²

63

743.00 м²

1200.00 м²

900.00 м²

900.00 м²

900.00 м²

900.00 м²

900.00 м²

50
2 ккх
стр.

49
2 ккх
стр.

1200.00 м²

49а

1200.00

46а

береза 0,08
береза 0,20
береза 0,20
береза 0,20

сток канав
боялыстая медведь

ДН

канавка

береза ольха

береза сосна

сосна береза

1200

1200

138

1200

137

1200

131

1200

621

изрыто

береза ольха

изрыто

изрыто