

Рассмотрение и утверждение финансового отчёта за 2018г.

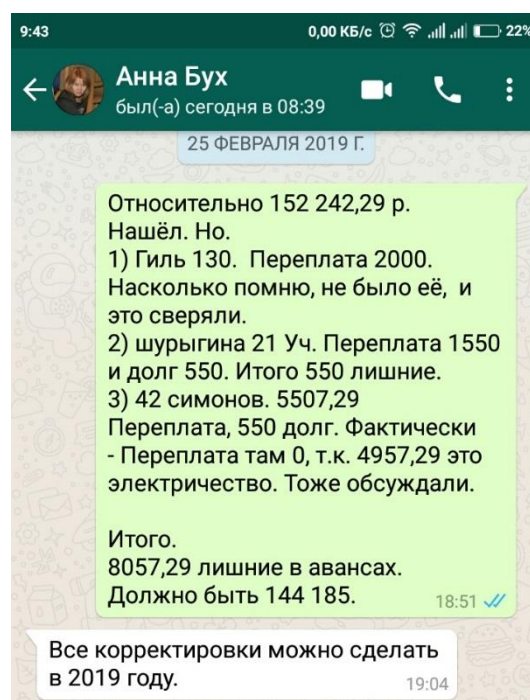
Почему мы сегодня об этом говорим? Есть такая вещь как сдача годового баланса организации. Мы сдаём его второй год с участием бухгалтера, как было до этого – точно сказать не могу. Баланс сформирован автоматически из программы 1С: Бухгалтерия у того бухгалтера, который был нанят (Воробьевой А.Ф.). Сам баланс и отчёт о целевом использовании средств вы видели на сайте, он был выложен 23 февраля 2019, примерно представляете, что это такое. Баланс подписывает руководитель организации – председатель, подписи бухгалтера там нет. Пока меня не убрали из налоговой я теоретически могу этот баланс подписать и направить в налоговую и в службу статистики. Если мы его не подпишем, это штраф минимум за не предоставление отчётности, и потом всё равно его придётся сдать. У меня к этой, казалось бы, формальной бумаге есть вопросы, в связи с чем я сомневаюсь, стоит ли баланс подписывать, думаю эти вопросы будут и у вас, если не сейчас, то в дальнейшем. Поэтому считаю необходимым сегодня основные проблемные вопросы озвучить.

Первое. Бухгалтер прислала мне отчёт 24 февраля, даже в тех цифрах, которые она прислала (если ничего не менять принципиально) – есть ошибки.

	Сведения Бухгалтера	Подсчёты Шаховцева
Оплачено взносов в кассу	1 291 196,85	1 279 177,25
Оплачено взносов на расчетный счет	643 641,14	640 682,44
Общая сумма оплаты	1 934 837,99	1 919 859,69
Итого (сальдо долгов-авансов)	648 407,71	659 455
Из них долги	800 650,00	803 640
Аванс на 2019	-152 242,29	144 185

Например, мы с ней обсуждали, и она признала откуда расхождения по сумме предоплаты: поступивший платеж, например 1550 (550 сторожка+1000 1 квартал) она целиком отправляла на 2019 год, а потом нужно делать корректировки, часть она сделала, а часть, цитирую :

Особенно красиво это звучит в связи с тем, что бухгалтер Воробьева А.Ф. собирается уволится после сдачи баланса.



Второе. Бухгалтер насчитала долгов за 2 года (2017 и 2018) на 800 тысяч рублей и эти долги она включает как Актив СНТ в балансе.

Давайте я подробнее остановлюсь на самих строках баланса

(все суммы на 01.01.2019)

Актив		
1250– «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Это сумма наличных денег (236 500) и денег на расчетном счету в банке (134 100).	371 тыс.руб
1230 – «Финансовые и другие оборотные активы»	Это сумма: Долги по взносам 800 650 + Авансы другим организациям 135 441.36 + Долги по свету * 73 500.37	1010 тыс.руб
		1380 тыс.руб.
Пассив		
1350 – «Целевые средства» (неиспользованные)		1228 тыс.руб
1520 – «Кредиторская задолженность»	Это Авансы на 2019 по членским взносам	152 тыс.руб
		1380 тыс.руб.

Авансы другим организациям (в строке 1230), а именно:

НПВП ЦЕССОР ООО Договор 658/18-ТКО (вывоз мусора) от 17.05.2018	27 499.50
ООО "Сатурн-сервис" Договор №269/М	5 200.00
ПАО "Мосэнергосбыт"	97 541.86
ГУП МО "МОБТИ"	5 200
135 441,36	

Фактически никакие это не авансы, кроме Мосэнергосбыт. Все остальные работы уже выполнены, но не закрыты документами пока.

Долги по свету (в строке 1230), а именно:

Это деньги, за личное потребление садоводов, которые мы уже заплатили в Мосэнергосбыт, изъяв их из членских или целевых, чтобы не было долгов.

Участок 12 Поляков	310,13
Участок 18 Кулагин	8 015,18
Участок 33 Тыркин	1 298,03
Участок 34 Донская	493,8
Участок 38 Шаховцева	448,73
Участок 39 Шаховцев	200,67
Участок 51 Рязанцев	240,1
Участок 58 Макеев	528,2
Участок 63 Степанов	53 321,10
Участок 74 Галямшина	217,15
Участок 89 Гуцу	5 987,28
Участок 98 Афонин	1 060,00
Участок 108 Проскурина	850
Участок 116 Нагорная	530

73 500.37

В пассиве хочу обратить внимание на строчку остаток целевых средств, или невыполненные обязательства - Поскольку мы должны были собрать 800 тысяч, но не собрали, соответственно мы их ещё должны были и потратить – но не потратили. Теперь они «висят» как невыполненные обязательства.

Таким образом, и в активе, и в пассиве по 800 тысяч тех денег, которых у нас нет, не было, и возможно не будет. Зачем это нужно? Я взял вчера посмотрел статистику по нашим СНТ соседним: 5 снт не сдают баланс вообще, 5 сдают нулевой, из оставшихся можно отметить СНТ «Красный берег», «Физик», «Физик-1». Таким сумм «несобранных» у них нет. Одно из двух – либо у них все сдают (что маловероятно), либо бух учёт ведётся другим методом – т.н. «кассовым» - записывается сколько сдали по факту, а не то, сколько должны были сдать.

Третье. Расходы, которые были сделаны за отчётный период 2018 года.

Хочу акцентировать внимание на двух вещах, которые бухгалтер предоставляет совершенно открыто, хотя кто-то может сказать, что такого не было, таким не занимались и т.п. В баланс входит дополнительная форма «Отчет о целевом использовании средств». Использованы средства у нас могут быть только по двум строкам

- 1) На содержание организации – это зарплаты тех, кто в штате, и налоги с этих зарплат
- 2) На целевые мероприятия

На целевые мероприятия в 2018 году использовано 928 тысяч рублей, в 2017 году – 1 млн 256 тысяч рублей. Бухгалтер представила подробный отчёт и за 2017 и за 2018, на что были использованы эти средства. Выделю самые крупные траты:

- 116 073 – приобретение щебня у фирмы «Цемстрой», оплачено с расчётного счёта. Эта строка по итогам ревизионной комиссии, в акте ревизионной комиссии от 10.12.2018 однозначно оценена как «обналичивание» денежных средств. Щебень фактически не приобретался.
- То же самое в 2017 году – 230500 – щебень и трубы асбестовые (7 труб) у нас «куплено»
- Далее. В 2016 году – тоже самое. 180 тысяч рублей.
- 191 тысячи – на сторожей у шлагбаума заплатила первая территория в 2018 году, а в 2017 – 226 тысяч заплатили шлагбауму. Сейчас их оклад был с мая по октябрь – 23000 в месяц, с ноября по апрель – 15000 рублей.

Затем вот такой вопрос: Захарову Игорю Владимировичу выплачено 123600 компенсация судебных издержек (прошло 3 суда). Сейчас Игорь Владимирович подал на компенсацию 46000 рублей за последний суд, который был в 2018 году. Из этих 123000 – 50 тысяч взыскали судебные приставы за препятствие движению. Из материалов, которые они прислали, звучит примерно так: «Краюшкина несколько дней не подходила к телефону, отговорками пыталась не исполнять решение суда по открытию ворот, направлены два предупреждения. Когда было направлено предупреждение о возможном уголовном деле в отношении Краюшкиной – только тогда были открыты ворота, но садоводческое товарищество было оштрафовано на 50 тысяч рублей.

Далее, возможно, что это ещё не всё. Исполнительные производства по последним двум делам до сих пор не закрыты. По последним Иском Краюшкина перед ФССП не отчиталась, они наложили ещё 30 тысяч штрафа. (сверх тех 123000). Я говорю о них отдельно, т.к. они ещё «висят» - не уплачены.

В том числе 16 тысяч судебных издержек надо выделить особенно. Был подан иск в Люберецкий суд в 2017 году на взыскание членских взносов в Захарова, в тот момент, когда уже состоялось решение суда 1й инстанции, и у нас не было органов управления. Иск был отозван представителем СНТ, т.к. стало ясно что проиграем, но пришлось оплачивать издержки.

Расходы 2018 года

	Оплачено
Бензин	15 761,48
Взнос в аварийный фонд СНТ «Красный берег»	14 600,00
Вывоз мусора (с 1й тер. - 104661,91; со 2й тер. – 67387; за вычетом «авансов» - не дооформленных документально работ 27499,5 со 2й тер., 5200 с 1й тер.; так же не учтена не подтвержденная задолженность 30000 перед фирмой Цессор)	143 077,29
Земельный налог и гос пошлина	45 280,00
Общее электричество (насос, свет и оплата за должников)	94 361,29
Организация и проведение работ по СОУТ	4 500,00
Охрана (содержание сторожки у шламбаума)	11 237,00
Охрана (сторожка 2018 – шламбаум по август 2018)	134 000,00
Очистка дороги от Шламбаума до Чисто-Перхурово от снега (Декабрь 2017-март 2018 =9080рублей; декабрь 2018 и аванс на январь 2019)	15 644,00
Почта	4 204,78
Прочие	4 030,30
Ремонт (прочие)	10 850,00
Ремонт дороги (приобретение щебня)	116 073,00
Ремонт тропинки от Физиков (долевой расчет)	41 400,00
Оплата услуг электрика СНТ «Красный берег» по обслуживанию общей ВВЛ	14 659,00
Покос дороги от шламбаума до деревни Чисто-Перхурово	8 280,00
Транспортные расходы	34 516,63
Юридические услуги (судебные)	3 000,00
Юридические услуги. Реорганизация	7 828,95
Расходы на услуги банков	11 925,00
Неустойки заплаченные Захарову за 2017-2018 год по решению суда	123 600,00
Охрана (сторожка сентябрь, октябрь)-целевой расход	46 000,00
Оплата труда	611 350,39
Страховые взносы	122 033,69
Итого расходов	1 638 212,50

Следующий вопрос. Оплата труда.

Сейчас есть трудовые договора, официально заключенные. С этих трудовых договоров платятся налоги, конкретно есть суммы по каждому работнику

Расходы на оплату труда 2018 год

ФИО	примеч	Оклад	сумма	в т.ч. ндфл	Удержан НДФЛ, выдано на руки из кассы	Уплачены отчисления в ПФР, фсс (20,3%)
Марченко М.В., кассир	01.01-03.05	8 621	34 915,05	4 539	30 376,09	7 052,84
Краюшкина Е.С., председатель	01.05-30.07	23 000	69 000,00	8 970	60 030,00	13 938,00
	отпуск (август)		24 332,52	3 163	21 169,29	4 915,17
	01-03,09,18	23 000	1 150,00	150	1 000,50	232,30
Краюшкина Е.С, кассир	04.09-05.11	8 600	17 589,05	2 287	15 302,47	3 552,99
Воробьева А.Ф., бухгалтер	01.01-30.06.18	11 500	69 000,00	8 970	60 030,00	13 938,00
	отпуск (август)		15 917,48	2 069	13 848,21	3 215,33
	01.07-30.07; 01.09-31.12.18	17 250	86 250,00	11 213	75 037,50	17 422,50
Кудрявцев А.Л., вахтер	01.01-30.04;15,10- 31.12	28 740	188 684,35	24 529	164 155,38	38114,2387
Шаховцев Е.В., председатель	04.09-31.12	21 300	84 135,00	10 938	73 197,45	16 995,27
Договоры подряда Потапов						
Договор №4-18 от 30.05.18		10 000	10 000,00	1 300	8 700,00	2 000,00
Договор №2-18 от 27.04.18		1 724	1 724,00	224	1 499,88	344,80
Договоры подряда Степанов						
Договор №1-18 от 11.04.18		6 896	6 896,00	896	5 999,52	1 379,20
Договор №3-18 от 14.05.18		575	575,00	75	500,25	115,00
Итого			610 168,45	79 322	530 846,55	123 215,64
	в т.ч. з/п		590 973,45	76 827	514 146,90	119 376,64
	в т.ч. Подряды		19 195,00	2 495	16 699,65	3 839,00

Итог – 530 тысяч рублей за год потрачено на выплату з/п, 80 тысяч подоходный налог, 123 тысячи в пенсионный фонд и фсс.

Мне перед собранием задали вопрос, и, наверное, нужно проголосовать будет по этому вопросу. Вопрос такой: Шаховцев по решению суда признан не легитимным председателем, следовательно, заработную плату он должен вернуть. Почему этот вопрос адресуется только Шаховцеву? Почему не всем остальным работникам, перечисленным выше? В прошлом году выборы Краюшкиной так же были отменены, например. Каким образом возвращать деньги?

Перейдём к итогам работы за год.

	2018	2017
Итого расходов	1 638 212,50	2 745 395

- Баланс общий двух территорий. 1 млн 638 тысяч – так называемых учтённых денег. Я не касаюсь деятельности Староверова и «неучтенных трат».
- Бухгалтер Воробьёва дальше работать отказывается, по разным причинам. Искали нового бухгалтера. Боголепова (87 участок) – согласна.
- Вопрос такой, что делать с этим балансом в итоге? Подписывать с этими не сданным средствами (800 т.р.)?

Председатель правления

СТСН «Первый субботник»

(По ЕГРЮЛ)



Е.В. Шаховцев