

Отчет Бухгалтера по финансовой ситуации в Ассоциации «Угодья у леса» с мая 2023 по апрель 2024 гг.

1. Вашему вниманию было представлено Исполнение сметы за период с 01.05.2023 по 30.04.2024г. (размещено на сайте и выслано на электронную почту). В связи необходимостью информирования прошу обновить данные о вашей электронной почте.

2. Пройдемся по графам исполнения сметы, на собрании я отвечу на вопросы. В графе Доходы две строки – поступления ежемесячных платежей по 2429руб. от членов Ассоциации и индивидуальных (собственников и арендаторов). По этой графе есть небольшое превышение запланированных доходов за счет поступления сумм, начисленных по уч.47. Это был спорный участок, пришлось идти в суд, но **суд Ассоциация выиграла и в первой, и во второй инстанции**, а собственник оплатил задолженность.

Второй вид поступления – проценты по депозитам. Это дополнительный доход, который позволяет нам хоть как-то минимизировать ущерб от инфляции. Это совершенно законный механизм, применяемый всеми разумными управленцами. Тем более, с этого дохода, как и положено, платится налог (6% УСН). Данный вопрос был поднят мною на встрече с аудитором, **она подтвердила законность размещения средств на депозитах.**

3. В графе Расходы несколько разделов.

По некоторым из них есть перерасход, по другим – остатки финансирования. Это нормальная ситуация, т.к. исполнение сметы составлено «по факту», а не подогнано точно до рубля, как это делал в свое время Фаворит.

3.1. Например, есть перерасход по оплате услуг электрика, т.к. пришлось часто менять вышедшие из строя лампы и ремонтировать фонари.

3.2. По оплате хостинга, интернета, 1С, электронной отчетности есть остаток – это связано с тем, что везде заказываются самые дешевые тарифы. В стремлении сэкономить нет ничего плохого, но иногда это доставляет лишние неудобства и трудозатраты. Например, программа 1С, арендуемая Ассоциацией – самая простая, не приспособленная к специфике поселков, поэтому мне приходится рассылать вам квитанции по воде из эксель в довольно кривом виде, вручную, каждое письмо отдельно. Есть и другие программы 1С, дописанные под дачные поселки, с учетом счетчиков воды, их показаний и автоматической рассылкой квитанций и по воде, и по членским взносам, там функционал шире, но и стоит она в 2 раза больше.

3.3 Интересная ситуация сложилась с земельным налогом за 2023 год – муниципальные власти вдруг решили сделать послабление и не применять повышенную кадастровую стоимость земли с 2023года, а передвинуть применение на 2024год. Поэтому в этой графе есть остаток.

3.4. По оплате электроэнергии довольно большой перерасход из-за закупки значительного количества ламп на замену тем, срок эксплуатации которых истек.

3.5. По воде также есть перерасход из-за потерь и замены счетчика на ВЗУ. Счетчик меняется каждые 6 лет, проводить его поверку нереально, т.к. на время замены или поверки требуется полный останов подачи воды, причем не только в Угодья, но и в Дубраву, и даже в часть деревни. Кроме того, есть решение Общего собрания 08.05.2023, что потери должны распределяться на тех, кто препятствует установке контрольного счетчика в свой колодец. Ревизор указала мне на это решение, и я начислила потери уч.93 (за вычетом 5% на технические нужды), правда собственница их не оплачивает. Поскольку Ассоциация находится в судебном процессе с ней, то, возможно, придется и повторно подавать на нее в суд для взыскания этих потерь.

В любом случае будет важным продолжить установку счетчиков и ревизию колодцев, чтобы снизить эти потери.

3.6. По ввозу мусора – есть давление от регионального оператора с целью заставить вывозить большее количество мусора, по нормативу 1,48м3/участок в год, что сильно превышает нынешний реально вывозимый объем. Ведутся переговоры с МСК-НТ об отмене этого требования и вывозу по факту наполнения контейнера.

3.7. по чистке снега перерасход даже небольшой, т.к. снега было очень много.

3.8. По судебным расходам есть перерасход, потому что процессов было несколько, почти все в несколько этапов, тянутся долго. Не все судебные расходы удастся вернуть, есть практика урезания заявленных расходов.

3.9. перерасход по безопасности связан с заменой неисправной камеры на грузовых воротах.

3.10. на непредвиденные расходы, что очевидно, было выделено мало денег и их не хватило на устранение аварии в водопроводе.

В ЦЕЛОМ по исполнению сметы, тем не менее, есть остаток средств, пусть и небольшой – **4198 руб. Он остался на расчетном счету Ассоциации.**

Вне сметы поступило 500 000 руб., и также были осуществлены расходы на 1 524 534руб., остаток составляет **236 395руб. Он остался на расчетном счету Ассоциации.**

Таким образом, на 29 апреля на расчетном счету Ассоциации лежат:
703 174,05 руб.

На депозите 2 000 000 руб.

ИТОГО денежные средства на 29.04.2024г. – 2 703 174,05 руб.

За указанный период бухгалтером обработано первичных 1630 документов банка, 173 документа поступлений от поставщиков, 104 документа по складу, 50 документов по ФОТ, 93 ручных операции – всего 2050 первичных документа

(создание, ввод данных в 1С, подготовка печатных форм, обработка, рассылка и пр.).

По налоговому учету подготовлено, заполнено, обработано и сдано 87 документов (уведомлений, справок, расчетов, деклараций, форм и пр.).

Для аудиторской проверки за 2022 год подготовлены все необходимые документы по требованию аудитора, заполнены формы, даны пояснения и внесены мелкие правки в учет, проведены личные встречи, подписаны закрывающие документы, Отчет аудитора официально сдан в ФНС и выложен на сайте Ассоциации.

Постоянно проводилась необходимая работа с контрагентами, сверки и обмен документами в течение всего периода.

Ежемесячно проводилось заполнение, расчет и рассылка 68 квитанций по оплате водоснабжения, по требованию жителей проводились сверки расчетов по воде.

Оперативно проводились сверки для жителей по их платежам (членским взносам, целевым взносам, возместительным платежам) по мере необходимости и по требованию.

Для юристов подготовлены все необходимые документы по финансовой части в проводимых Ассоциацией процессах, несколько раз бухгалтера привлекали к участию в процессе для дачи пояснений. Периодически приходится оперативно ездить в суды для подачи или получения документов по делам (адвокат живет в г.Чехов и не всегда может это делать быстро).

По вопросам взыскания задолженности через ФССП, производится подготовка заявлений, жалоб и пр. документов и выезд в подразделения приставов для решения этих вопросов и экономии на оплате услуг юристов.

По требованию государственных органов (Администрация г.Чехов, Прокуратура, ИФНС и пр.) бухгалтер периодически сопровождает представителя Ассоциации для дачи пояснений по финансовым вопросам.

Бухгалтер



Глебова О.А.