

Смета расходов с исполнением 2017г.				
Статьи расходов	План 2017г.	Факт 2017г.	Отклонение (+ экономия - перерасход)	Примечание
руб.				
Земельный налог	90 000,00	72 249,00	17 751,00	В т.ч. доплата за 2016г. - 19296,00. Оплата земельного налога за 2017г. произведена в январе 2018г. - 17651,00.
Вывоз мусора	110 000,00	117 400,00	-7 400,00	ООО "Мехуборка МО"
Экологический налог	10 000,00	0,00	10 000,00	Пояснения в папке "Экология"
Услуги банка	30 000,00	25 906,00	4 094,00	Сбербанк России
Оплата телефонов	5 000,00	0,00	5 000,00	Отражено в строке Сметы "Зарплата"
Транспортные расходы	10 000,00	2 600,00	7 400,00	Компенсация за бензин в служебных поездках по делам СНТ "Поиск"
Почтовые расходы	2 000,00	456,62	1 543,38	Отправка писем СНТ "Поиск"
Канцелярские товары (бумага, картриджи)	5 000,00	2 201,00	2 799,00	Приобретение канцтоваров и картриджей для СНТ "Поиск"
Мешки для мусора	500,00	252,00	248,00	Мешки для субботника в СНТ "Поиск". Оплата корпоративной картой
Зарплата	420 000,00	424 501,08	-4 501,08	За счет включения в зарплату компенсации за мобильную связь. С дохода удержан НДФЛ
Подходный налог 13%	54 600,00	74 002,00	-19 402,00	В том числе погашение задолженности за 2015 и 2016гг. 10570 руб. Смотри "Примечание"
Пенсионный налог 22%	92 400,00	107 345,05	-14 945,05	Смотри "Примечание"
ОМС 5,1%	21 420,00	24 884,53	-3 464,53	Смотри "Примечание"
ФСС 3,1%	13 020,00	16 125,88	-3 105,88	Взносы на социальное страхование (в том числе 1000,00 руб. штраф). Смотри "Примечание"
Очистка дороги от снега	20 000,00	6 000,00	14 000,00	ООО "Универсал-Строй"

Ремонт забора и водоотводной канавы, поврежденных Назаровым К.В.	5 000,00	0,00	5 000,00	Пояснения в папке "2017 Ремонт забора и канавы"
Ремонт дороги (грейдер, щебенка)	30 000,00	27 000,00	3 000,00	ИП Нагапетян А.А.
Приобретение ламп наружного освещения	10 000,00	4 204,50	5 795,50	Приобретение 5 ламп наружного освещения территории СНТ "Поиск". Оплата корпоративной картой
Оперативное обслуживание эл. хозяйства	80 000,00	75 977,50	4 022,50	ПАО МОЭСК
Цифровая подпись	4 600,00	6 200,00	-1 600,00	ООО "Элкод". Сдача отчетности по каналам электронной связи.
Бухгалтерская программа 1С	11 500,00	9 600,00	1 900,00	ООО "Норд Альфа"
Поездки в суд по делу Федоровой В.В. против СНТ "Поиск"	2 400,00	1 400,00	1 000,00	Оплачено в 2017г. Затраты на поездки 2400 руб. оплачены в 2016 и 2018гг.
Юридические услуги по делу Федоровой В.В. против СНТ "Поиск" и заявлению Морозовой М.К. в ОБЭП	30 000,00	30 000,00	0,00	Услуги адвоката Лурье В.Н. в Московском областном суде и в ОБЭП г. Наро-Фоминск
Поездки в ОБЭП по заявлению Морозовой М.К.	2 200,00	1 800,00	400,00	Оплачено в 2017г.
Поездки в прокуратуру по заявлению Рыжовой Е.К.	1 000,00	1 000,00	0,00	Оплачено в 2017г.
ИТОГО:	1 060 640,00	1 031 105,16	29 534,84	
Примечание.				
Перерасход по статьям налоги. Налоги при составлении сметы посчитаны неверно.				
Все указанные проценты взносов в ПФР, ФСС, ОМС надо брать от начисленной суммы.				
(т.е., включая подоходный налог). В нашем случае это будет (40250+400) x12=487800.				
Из них: 40250 – месячная сумма окладов (11500+11500+17250), 400 – доплата на связь.				
Аналогично берется НДФЛ. В смете все посчитано от суммы, выплаченной на руки.				
Бухгалтер СНТ "Поиск" Морозова В.В.				