

БАЛАНС 2013

Дата	2013 взносы		2013 эл-во		Банк		Расход касса	Баланс (по док-там)		Остаток касса
		за мес.		за мес.	внес.	выпл.		приход	расход	
					На счету 112 198					
05.янв	454 467	585 571	0	32381	550 000	614 545	103 364	617 952	653 364	180 513
12.янв	36 700		8 437							
19.янв	50 554		12 802							
26.янв	43 850		11 142							
02.фев	49 650	126 779	13 841	28 004	0	1 300	235 670	154 783	235 670	145 101
09.фев	37 000		5 905							
16.фев	22 000		2 100							
23.фев	18 129		6 158							
02.мар	44 250	128 143	6 169	46069	0	1 300	87 900	174 212	87 900	64 214
16.мар	29 750		4 502							
23.мар	33 143		6 037							
30.мар	21 000		29 361							
06.апр	23 000	279 997	2 500	37 496	420 000	448 980	133 020	317 493	553 020	150 526
13.апр	30 782		5 006							
20.апр	160 215		24 488							
27.апр	66 000		5 502							
04.май	122 650	759 943	10 335	97 808	0	1 300	164 400	857 751	164 400	-85 001
11.май	158 889		41 414							
18.май	262 204		28 440							
25.май	216 200		17 619							
01.июн	185 040	695 832	20 770	217 186	800 000	772 115	525 500	913 018	1 325 500	608 350
08.июн	191 903		39 633							
15.июн	113 370		93 274							
22.июн	122 149		26 189							
29.июн	83 370		37 320							
06.июл	141 063	404 629	31 232	86 853	130 000	126 485	180 606	491 482	310 606	195 868
13.июл	88 210		21 309							
20.июл	71 906		18 766							
27.июл	103 450		15 546							
03.авг	78 110	409 030	17 455	115 342	0	1 300	168 837	524 372	168 837	376 744
10.авг	67 120		11 015							
17.авг	129 110		20 185							
24.авг	71 190		16 217							
31.авг	63 500		50 470							
07.сен	23 650	131 954	22 799	73 109	0	1 300	144 000	205 963	144 000	732 279
14.сен	86 550		20 318							
21.сен	0									
28.сен	21 754		29 992							
05.окт	52 167	202 480	26 146	128 885	700 000	655 500	211 260	331 365	911 260	793 342
12.окт	74 427		63 073							
19.окт	31 460		11 404							
26.окт	44 426		28 262							
02.ноя	14 000	134 633	18 786	69 102	150 000	160 418	214 590	203 735	364 590	213 447
09.ноя	28 368		15 812							
16.ноя	36 680		12 168							
23.ноя	10 575		12 263							
30.ноя	45 010		10 073							
07.дек	9 000	66 905	10 187	50 112	0	2 600	206 988	117 017	206 988	52 592
14.дек	9 592		15 324							
21.дек	28 790		8 483							
28.дек	19 523		16 118							
Итого:	3 925 896		982347	2 862 198	2 862 198	2 787 143	2 376 135	4 909 143	5 126 135	-37 379

Взносы и эл-во: 4 908 243

Всего расходы: 5 163 278

Поступления:
Всего внесено наличные: 4 908 243
С остатком 2012 по банку: 4 983 298
С остатком 2012 по кассе: 5 163 811

Сверки по счетам нет

Грузовые машины во взносах

По отчету 2013:

Остаток на 2014 касса -37 379

Остаток на 2014 банк 75 055

СОДЕРЖАНИЕ СНТ 2013

Дата	з/п		трансп.	моб.	насосы	хоз.	дороги	снег	ТБО	круп.+ погр.	газ	работы	всего		
	штат	очистн.													
январь	65 500	15 400	1 500			950	хоз.	13 000				6 000	устр.протечки кан.	103 364	
						1 014	бланки								
февраль	57 000	15 400	250			1 300	электрика	6 500			140 000	ПТО		235 670	
						1 000	электрика	6 500			6 220	трасп.			
								1 500							
март	57 000	15 400	500					6 500						87 900	
								7 000							
								1 500							
апрель	64 500	15 400	1 000	1 500		380	клапан		40 000			3 500	очистка резервуара и кол.	133 020	
			1 000			300	краска, кисть					3 000	траншея кан.		
			500			240	ксерокс								
			500			470	для водопровда								
						730	сапоги								
май	19 000	20 000	1 000							3 500		1 500	замена ламп, уборка дерева	164 400	
	70 000	18 400								1 000		4 500	замена фонарей, ремонт		
	22 000									2 500		1 000	подг. к собранию		
июнь	70 000	20 000	500	1 000		5 500	зеркало дор.		70 000	2 500	250 000	ПТО	1 000	покраска труб кан.	525 500
			1000							2 000			1 000	установка забора	
			500							5 000			3 000	очистка кан. колодцев	
			1 000										18 000	устр.протечки кан.	
													5 500	сварка забор	
													65 000	ремонт щита	
													3 000	ремонт кан.насосов	
июль	70 000	20 000	250	500	14 660	1 118	хоз.					15 000	ремонт водопровода	180 666	
			2 000			210	хоз.					3 000	уст.зеркала		
						748	хоз.					19 000	ремонт кабеля (муфты)		
							щебень	9 000				5 000	очистка кан.колодцев		
						1 180	хоз.					19 000	очистка кол, устр.протечки, вырубка		
август	78 500	20 000	5 750	158			песок для дороги	5 000		2 500		30 000	замена котла, врезка насоса	168 837	
						200	штраф(потеря налог)						(на котел нет док-тов)		
						4 091	хоз.					10 000	ремонт забора, калитки		
						3 800	рубильник								
						1 616	банк								
						7 222	для котла, насос								
сентябрь	70 000	20 000	1 000						30 000	4 500		6 000	установка столбов	144 000	
		10000								2500					
октябрь	2 000	20 000	1 500			760	хоз.		40 000	12 500		18 000	очистка кан.колодцев	211 260	
	70 000	10 000								1 000					
	35 500														
ноябрь	62 500	20 000	1 500	1 500		590	хоз.				110 000	5 000	очистка кан.колодцев, траншея	214 590	
												13 500	ремонт кан.		
декабрь	79 500	20 000	2 500			533	канц.	6 500	40 000	4 000	48 355	ПТО	4 000	очистка кан.13 и 14 дом	206 988
											1 600	трансп.			
Всего:	893 000	260 000	23 750	4658	14 660	26 730		14 000	49 000	220 000	43 500	556 175	263 500	2 376 195	
всего з/п	1153000														

БАЛАНС 2014

Дата	2014 взносы		2014 эл-во		Банк		Расход касса	Баланс (по док-там)		Остаток касса
		за мес.		за мес.	внес.	выпл.		приход	расход	
					На счету 75 055					
04.янв	538 594	721 995	9383	55230	370 000	388 915	150 831	769 225	520 831	-37 379
11.янв	46 000		22 005							
18.янв	49 030		7 919							
25.янв	88 371		15 923							
01.фев	35 000	92 348	15 679	27 221	0	2 600	228 489	119 569	228 489	211 015
08.фев	19 338		3 800							
15.фев	20 000		3 732							
22.фев	18 010		4 010							
01.мар	41 000	253 874	16 646	53972	205 000	202 600	112 750	307 846	317 750	102 095
15.мар	66 874		19 372							
22.мар	101 000		11 277							
29.мар	45 000		6 677							
05.апр	31 700	326 000	5 627	166 203	270 000	265 875	253 905	492 203	523 905	92 191
12.апр	78 500		16 225							
19.апр	83 000		121 941							
26.апр	132 800		22 410							
03.май	127 217	725 246	19 820	120 165	500 000	454 900	265 950	845 411	765 950	60 489
10.май	215 394		24 714							
17.май	181 500		17 192							
24.май	108 000		38 295							
31.май	93 135		20 144							
07.июн	117 150	447 259	25 215	108 142	0	2 600	271 570	555 401	271 570	139 950
14.июн	182 000		29 191							
21.июн	52 500		15 346							
28.июн	95 609		38 390							
05.июл	101 734	426 806	19 661	120 921	600 000	586 259	148 360	547 727	748 360	423 781
12.июл	83 072		25 688							
19.июл	146 000		17 725							
26.июл	96 000		57 847							
02.авг	146 850	364 701	22 235	84 698	0	1 300	387 746	449 399	387 746	223 148
09.авг	107 500		18 084							
16.авг	58 351		8 099							
23.авг	21 500		23 873							
30.авг	30 500		12 407							
06.сен	66 850	231 700	6 937	137 707	550 000	537 135	174 340	369 407	724 340	284 801
13.сен	85 500		37 045							
20.сен	40 850		75 178							
27.сен	38 500		18 547							
04.окт	36 750	171 265	31 645	142 877	0	28 296	117 500	314 142	117 500	-70 132
11.окт	61 915		39 725							
18.окт	38 500		32 253							
25.окт	34 100		39 254							
01.ноя	14 500	164 364	15 199	71 454	420 00	413 450	201 044	235 818	621 044	126 510
08.ноя	47 500		8 510							
15.ноя	51 660		12 553							
22.ноя	50 704		35 192							
06.дек	28 015	85 472	30 953	142 061	170 000	50 010	199 734	227 533	369 734	-249 716
21.дек	12 407		24 899							
27.дек	9 500		24 864							
	15 050		30 339							
	18 000		22 204							
	2 500		8 802							
Итого:	4 011 030		1230651	3 160 055	2 933 940	2 512 219	5 233 681	5 588 219	-391 917	

Взносы и эл-во:

5 241 681

Всего расходы:

5 446 159

Поступления:

Всего внесено наличные: 5 233 681
С остатком 2013 по банку: 5 308 736
С нехваткой 2013 по кассе: 5 271 357

Сверки по счетам нет
 Грузовые машины во взносах

По отчету 2014:
 Остаток по банку: 226 115
 Остаток по кассе: -391 917

Дата	з/п		трансп.	моб.	насосы	хоз.	дороги	снег	ТБО	крупн.+ погрузка	газ	работы	всего
	штат	очистн.											
январь	71000	20 000	1 500	500		331 бланки 7 500 покупка эл.тов.			50 000				150 831
февраль	62500	20 000	1 500					6000			1469 реализ.газ 1688 реализ.газ 10 250 реализ.газ 5000 трансп.газ 80 000 ПТО газ 40 081 геодезия		228 488
март	62500	20 000	1 500			340 хоз			20 000	2 000		2 910 обсл.дымоходов 3 500 рем.задвижки, погрузка мусора	112 750
апрель	70500	20 000	2 000	500		340 ключ 45 хоз.					120 000 ПТО газ 15 565 газ	25 000 ремонт водопровода	253 950
май	71500 15000 26000	20 000	2 250	400		1000 цемент+достав. 700 цемент+достав. 250 замок 350 ключи				2 500 2 000	70 000 ПТО газ	6 000 очистка кан.колодцев (8) 4 000 установка калитки 2 000 спилка деревьев 4 000 ремонт кол.+уст.люка мет. 20 000 культмассовая работа 1 000 наладка автоматики водонап. 2 000 ремонт авт.скважины 15 000 ремонт канализации	265 950
июнь	82000	20 000	2 000	550		320 ксерокопия 200 хоз			70 000	2 000 2 500	90 000 ПТО газ	2 000 очистка колодцев	271 570
июль	86500 1000	20 000	2 000			200 клапан бачка 3 990 зеркало дорожн. 170 хоз				5 000 2 000		2 500 очистка дороги 15 000 культмассовая работа 4 000 установка зеркала 6 000 очистка кол., рем.забора	148 360
август	82500 5000 2500	20 000	2 000	600		1 000 плавкие вставки 2 200 вставки (эл-во) 300 перчатки диэл. 668 арматура 3 000 хоз 18 978 матер. для рем.склада			80 000	2 500 2 500	2 500 транспорт. 130 000 ПТО газ.	10 000 ремонт водопровода и колодца 19 000 ремонт крыши склада 5 000 наращивание колодца (2)	387 746
сентябрь	89500	20 000	2 000	200		5 000 хоз 3080 электрика (ДРЛ) 5 800 хоз 740 электрика 10 250 матер.для душа				2 500 2 500	20 500 газ	4 000 ремонт склада (поддон) 4 000 покраска склада и ремонт 4 000 душевая кабина(правление). 5 000 очистка кан.колодцев (2)	179 070
октябрь	92000	20 000		500								3 000 замена рукава и насоса 2 000 ремонт автоматики	117 500
ноябрь	55500 5000 73000 19000	20 000	1 000	1 000		544 интернет			10 000			3 000 очистка колодцев (5) 5 000 ремонт щитов 6-7 ул. 8 000 очистка баков водопр., погр.	201 044
декабрь	73000 9000 19000	20 000	3 000	250		410 стеллаж 150 лампочки 424 кран		6000 6000		2 500	59 886 114		199 734
Всего:	1073500	240 000	20 750	4 500		68 280			230 000	28 000	647 053	186 910	2 516 993
всего з/п	1 313 500												

БАЛАНС 2015

Дата	2015 взносы		2015 эл-во		банк		расход касса	баланс (по док-там)		остаток касса
		за мес.		за мес.	внес.	выпл.		приход	расход	
					На счету 226 115					
03.янв	731 148	804 548		10593	0	221 500	150 966	815 141	150 966	-391 917
10.янв										
24.янв	43 000									
31.янв	30 400		10 593							
08.фев	40 517	119 527	7 291	34 432	295 000	295 000	95 500	153 959	390 500	272 258
14.фев	12 346		13 993							
21.фев	25 500		2 000							
28.фев	41 164		11 148							
05.мар	0	237 094	0	133415	295 000	293 400	102 600	370 509	397 600	35 717
14.мар	62 500		18 600							
21.мар	126 000		14 480							
28.мар	48 594		100 335							
04.апр	30 000	204 704	5 476	38 390	160 000	177 092	117 422	243 094	277 422	8 126
11.апр	18 164		5 344							
18.апр	69 540		10 986							
25.апр	87 000		16 584							
02.май	194 100	836 346	27 565	158 435	250 000	248 800	513 830	994 781	763 830	-26 902
10.май	135 500		12 609							
16.май	187 396		36 281							
23.май	214 500		53 368							
30.май	104 850		28 612							
06.июн	138 775	529 731	45 845	163 896	430 000	427 500	289 050	693 627	719 050	204 049
13.июн	181 706		20 051							
20.июн	81 000		18 449							
27.июн	128 250		79 551							
04.июл	59 296	345 594	23 259	99 031	0	1 500	232 790	444 625	234 290	178 126
11.июл	128 910		15 005							
18.июл	74 820		42 900							
25.июл	82 568		17 867							
01.авг	93 000	308 251	24 579	104 644	390 000	382 870	374 980	412 895	764 980	387 461
08.авг	17 500		6 763							
15.авг	23 751		26 438							
22.авг	119 500		37 648							
29.авг	54 500		9 216							
05.сен	25 500	133 836	9 488	101 669	0	1 500	148 150	235 505	149 650	35 376
12.сен	61 000		33 382							
19.сен	23 336		16 518							
26.сен	24 000		42 281							
03.окт	40 172	276 832	72 070	249 079	460 000	458 915	288 995	525 911	748 995	121 831
10.окт	71 696		42 520							
17.окт	79 215		33 924							
24.окт	45 000		40 950							
31.окт	40 749		59 615							
07.ноя	17 500	92 274	20 576	104 925	400 000	392 900	144 390	261 049	544 390	-102 353
14.ноя	45 774		12 657							
21.ноя	12 000		28 148							
28.ноя	17 000		43 544							
05.дек	29 500	107 680	35 006	213 128	200 000	149 600	200 450	320 808	400 450	-385 694
12.дек	29 680		54 956							
19.дек	11 500		38 743							
26.дек	15 500		19 083							
30.дек	21 500		65 340							
			Возврат оплаты		22 000					
			Оплата взносов на счет		16 500					
Итого:	3 996 417		1411637		3 144 615	3 050 577	2 659 123	5 471 904	5 542 123	-467 636

Взносы и эл-во: 5 408 054
Грузовые машины: 63 850
5 471 904

Всего расходы: 5 709 700

Сверки по счетам нет

Поступления:
Всего внесено наличные: 5 471 904
С остатком 2014 по банку: 5 698 019
С возвратом и оплатой на счет: 5 736 519
С нехваткой 2014 по кассе: 5 344 602

По отчету 2015:
Остаток на 2016 касса: -467 636
Остаток на 2016 банк: 50 400

БАЛАНС 2016

Дата	2016 взносы		2016 эл-во		Банк		Расход касса	Баланс (по док-там)		Остаток касса
		за мес.		за мес.	внес.	выпл.		приход	расход	
					На счету 51 328					
02.январь	770 412	941 037		26384	220 000	213 979	140 987	967 421	360 987	-467 636
09.январь	61 000									
23.январь	19 625		6 577							
30.январь	90 000		19 807							
06.февраль	64 914	188 414	109 253	145 569	270 000	314 708	134 260	333 983	404 260	138 978
13.февраль	57 500		11 945							
20.февраль	13 000		4 089							
27.февраль	53 000		20 282							
05.март	7 500	171 500	5 669	95070	280 000	282 240	16 500	266 570	296 500	68 521
12.март	21 000		18 727							
19.март	57 500		30 245							
26.март	85 500		40 429							
02.апрель	51 500	423 093	19 923	112 257	270 000	263 829	134 875	535 350	404 875	38 591
08.апрель	129 593		15 419							
16.апрель	117 000		55 420							
23.апрель	26 000		4 925							
30.апрель	99 000		16 570							
08.май	183 500	645 189	51 388	182 821	270 000	268 589	398 000	828 010	668 000	166 066
14.май	161 523		39 347							
21.май	172 346		36 803							
28.май	127 820		55 283							
04.июнь	120 100	555 462	28 002	194 554	600 000	264 259	158 915	750 016	758 915	326 076
11.июнь	110 920		74 732							
18.июнь	176 350		70 995							
25.июнь	148 092		20 825							
02.июль	135 700	366 987	31 761	142 846	450 000	251 432	294 920	509 833	744 920	317 177
09.июль	67 000		37 507							
16.июль	76 717		19 097							
23.июль	19 770		8 091							
30.июль	67 800		46 390							
06.август	38 502	279 470	46 842	109 687	200 000	305 000	183 775	389 157	383 775	87 472
13.август	76 370		20 650							
20.август	107 500		23 223							
27.август	57 098		18 972							
03.сентябрь	64 800	185 834	32 887	153 561	200 000	277 300	144 500	339 395	344 500	87 472
10.сентябрь	41 500		42 125							
17.сентябрь	31 034		45 017							
24.сентябрь	48 500		33 532							
01.октябрь	55 391	217 344	41 799	164 444	250 000	312 550	222 300	381 788	472 300	82 367
08.октябрь	41 954		31 382							
15.октябрь	60 413		40 436							
22.октябрь	31 500		20 160							
29.октябрь	28 086		30 667							
05.ноябрь	43 677	130 945	29 204	66 914		1 500	261 480	197 859	261 480	-8 145
12.ноябрь	18 268		7 354							
19.ноябрь	50 500		20 766							
26.ноябрь	18 500		9 590							
03.декабрь	13 000	99 520	10 481	92 786	200 000	483 235	239 409	269 006	439 409	-71 766
10.декабрь	13 000		7 030							
17.декабрь	36 076		19 896							
24.декабрь	37 444		36 291							
31.декабрь			19 088							
Итого:	4 204 795		1486893		3 261 328	3 238 621	2 329 921	5 768 388	5 539 921	-242 169

Взносы и эл-во: 5 691 688
 Грузовые машины: 76 700
 5 768 388

Всего расходы: 5 568 542

Сверки по счетам нет

Поступления:

Всего внесено наличные: 5 768 388
С остатком 2015 по банку: 5 819 716
С нехваткой 2015 по кассе: 5 352 080

По отчету:

Остаток на 2017 касса: -242 169
 Остаток на 2017 банк: 28 379

БАЛАНС 2017

Дата	2017 взносы		2017 эл-во		Банк		Расход касса	Баланс (по док-там)		Остаток касса
		за мес.		за мес.	внес.	выпл.		приход	расход	
					На счету 28 379					
07.январь	535 540	741 708		149 775	270 000	261 575	146 591	891 483	416 591	-242 169
14.январь	72 201		33 124							
21.январь	70 257		85 836							
28.январь	63 710		30 815							
04.февраль	9 000	164 017	13 701	78 751		1 500	130 600	242 768	130 600	232 723
11.февраль	50 593		31 084							
18.февраль	41 500		9 133							
25.февраль	62 924		24 833							
04.март	12 500	175 403	1664	77533	270 000	273 221	7 140	252 936	277 140	344 891
11.март	42 000		20 649							
18.март	32 403		24 943							
25.март	88 500		30 277							
01.апрель	13 000	356 409	13 675	224 348	450 000	433 150	382 425	580 757	832 425	320 687
08.апрель	63 017		18 349							
15.апрель	108 500		69 554							
22.апрель	87 892		105 137							
29.апрель	84 000		17 633							
06.май	221 522	633 221	41 707	137 797		1 500	182 300	771 018	182 300	69 019
13.май	125 500		43 002							
20.май	182 760		19 743							
27.май	103 439		33 345							
03.июнь	121 133	633 624	45 541	297 862	1 100 000	622 226	365 630	931 486	1 465 630	657 737
10.июнь	134 167		49 577							
17.июнь	222 624		77 010							
24.июнь	155 700		125 734							
01.июль	89 808	453 448	26 296	151 011		1500	295 670	604 459	295 670	123 593
08.июль	103 940		31 777							
15.июль	109 500		39 773							
22.июль	76 200		29 266							
29.июль	74 000		23 899							
05.август	131 857	390 486	45 255	119 504	500 000	400 300	474 440	509 990	975 940	432 328
12.август	68 321		37 374							
19.август	79 908		8 938							
26.август	110 400		27 937							
02.сентябрь	43 500	334 714	43 411	172 283	200 000	256 000	185 872	506 997	385 872	32 568
09.сентябрь	62 960		32 877							
16.сентябрь	107 559		23 158							
23.сентябрь	67 600		34 990							
30.сентябрь	53 095		37 847							
07.октябрь	53 845	156 625	86 645	168 994		307 035	260 687	325 619	260 687	88 557
14.октябрь	23 390		31 468							
21.октябрь	50 890		31 560							
28.октябрь	28 500		19 321							
04.ноябрь	98 450	204 354	35 283	148 586	250 000	225 163	146 200	352 940	396 200	153 489
11.ноябрь	36 715		59 318							
18.ноябрь	26 921		16 434							
25.ноябрь	42 268		37 551							
02.декабрь	17 490	166 071	36 315	222 544		200 000	148 900	526 665	148 900	110 229
09.декабрь	38 160		39 148							
16.декабрь	50 298		55 672							
23.декабрь	5 573		44 896							
30.декабрь	54 550		46 513							
Итого:	4 410 080		1 948 988	3 068 379	2 983 170	2 726 455	6 497 118	5 767 955	349 944	

Взносы и эл-во: 6 359 068 Всего расходы: 5 709 625
 За ремонт кабеля: 71 000
 Грузовые машины: 67 050 Сверки по счетам нет
 6 497 118

По отчету:
 Остаток на 2018 касса: 349 944
 Остаток на 2018 счет: 151 055

Поступления:
 Всего внесено наличные: 6 497 118
 С остатком 2016 по банку: 6 524 497
 С нехваткой 2016 по кассе: 6 282 328
 Не учтены взносы через банк 62 300 (перенесены в 2018)

Примерный вид изложения учётной политики:

I. В целях бухучета:

1. Кем ведется бухучет (бухгалтер, сторонняя организация).
2. Способ ведения учета (компьютер, журнально-ордерный и т.д.).
3. Какие ведутся книги учета (имущества, кассовая, учета труда, операций).
4. Рабочий план счетов бухгалтерского учёта (балансовые и забалансовые счета с кодами).
5. Форма сдачи бухгалтерской отчетности.

II. Порядок внутреннего контроля за хозяйственными операциями:

1. Формы первичных учётных документов для оформления фактов хозяйственной деятельности (должны быть разработаны самим СНТ).
2. График документооборота:
 - этапы работы с первичными документами (составление, оформление, согласование, утверждение, внесение информации в учетные регистры, сроки сдачи), кто несет за это ответственность;
 - срок отчёта по суммам, выданным под отчёт на хозяйственные и представительские расходы;
 - перечень должностных лиц, имеющих право получения денежных средств, а также порядок, размер и сроки выдачи денежных средств под отчет (определяются приказом председателя ежегодно);
 - перечень должностных лиц, имеющих право подписи первичных документов (утверждается приказом председателя ежегодно).
3. Условия, периодичность и иные особенности проведения инвентаризации имущества и обязательств:
 - кто проводит инвентаризации;
 - плановые и внезапные инвентаризации, сроки проведения;
 - инвентаризация материалов и дебиторской задолженности;
 - инвентаризация кассы (ежемесячно);
 - инвентаризация расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами (ежеквартально);
 - при смене материально ответственного лица проводится инвентаризация всего передаваемого имущества.
4. Установление лимита стоимости отнесения к основным средствам, отнесение меньшей стоимости к расходам.
5. Способ начисления износа основных средств.
6. Как ведется учет целевого финансирования, план счетов.
7. Как ведется учет безвозмездных средств, план счетов.
8. Куда относятся затраты на ремонт основных средств.
9. Какие документы подтверждают произведенный ремонт (акты сдачи-приёмки работ, форма СНТ).
10. Контроль за хозяйственными операциями ведется ревизионной комиссией (согласно Устава и регламента).

III. В целях налогообложения:

1. Данные для заполнения налоговой отчётности формируются в системе бухгалтерского учёта.
2. Раздельный учёт общехозяйственных затрат, относящихся к коммерческой и уставной деятельности.

III. Бухгалтеру обеспечить:

1. Ведение бухгалтерского учёта.
2. Своевременное и полное представление необходимой отчётности заинтересованным пользователям в соответствии с действующим законодательством.
3. Возможность достоверного определения налогооблагаемой базы для расчёта с бюджетом и внебюджетными фондами по установленным налогам и прочим платежам в соответствии с действующим налоговым законодательством.

IV. Контроль за исполнением приказа об учётной политике

1. Определить ответственного за исполнение учетной политики: председатель СНТ, единолично или с другим должностным лицом.

Приложением к учетной политике должен быть используемый товариществом рабочий план счетов.

ДОЛГИ ПО ВЗНОСАМ 2013 - 2017

2017							
16 000x283=	4 528 000			внесено за 2016	175 461		
собрано =	4 149 792 (4 092 292 + 57 500 банк)			внесено за 2015	40 000		
				внесено за 2014	42 430		
				внесено за 2013	14 000		
				внесено за 2012	2 950		
долг по взносам на 31.12.2017		378 208					
2016							
15 500x283=	4 386 500			внесено за 2015	96 333		
собрано =	4 032 584			внесено за 2014	14 500		
				внесено за 2013	20 300		
долг по взносам на 31.01.2016		353 916					
2017 внесено за 2016		175 461					
долг по взносам на 31.12.2017		178 455					
2015							
14 500x283=	4 103 500			внесено за 2014	104 750		
собрано=	3 832 067 (3817567+14500 банк)			внесено за 2013	6 850		
долг по взносам на 31.01.2015		271 433					
2017 внесено за 2015		40 000					
2016 внесено за 2015		96 333					
долг по взносам на 31.12.2017		135 100					
2014							
14 500x283=	4 103 500			внесено за 2013	99 680		
собрано	3 822 750			внесено за 2012	2 850		
долг по взносам на 31.12.2014		280 750					
2017 внесено за 2014		42 430					
2016 внесено за 2014		14 500					
2015 внесено за 2014		104 750					
долг по взносам на 31.12.2017		119 070					
2013							
14 000x283=	3 962 000			внесено за 2012	100 935		
собрано	3 702 737						
долг по взносам на 31.12.2013		259 263					
2017 внесено за 2013		14 000					
2016 внесено за 2013		20 300					
2015 внесено за 2013		6 850					
2014 внесено за 2013		99 680					
долг по взносам на 31.12.2017		118 433					

ФОРМИРОВАНИЕ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ СМЕТЫ

СМЕТА ДОХОДНАЯ ЧАСТЬ 2017			
Членский взнос 16 000	Целевой взнос (не учтен) 4 800		
Всего взнос: 20 800			
Смета всего расходы	6 035 000	Смета исполнено	5 710 000
Остается членских взносов 2016	147 000		
Оплата эл-ва	1 410 000		
Плата за канализацию	2 400		
Взносы 3-х домов	6 000		
Въезд машин	30 000		
РАСЧЕТ ВЗНОСА заложено		РАСЧЕТ ВЗНОСА факт	
Расход за минусом доходов	4 439 600	Взнос 16 000x283	4 528 000
Разделить на 16 000 (взнос)	277	Не заложено	88 400
ВНЕ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА:			
Оплата трансформатора должно (283x4 800 + маг., 2 у пруда)			1 372 800
Оплата трансформатора реально (273x4 800 + маг., 1 у пруда)			1 320 100
Недоплата:			52 700
Не оплатили дома: 52 (1/2), 64 (1/2), 65, 85, 87, 124, 175, 184, 242, 254, 265			

СМЕТА ДОХОДНАЯ ЧАСТЬ 2015			
Членский взнос 14 500			
Смета всего расходы	5 504 000	Смета исполнено	5 718 000
Остаток членских взносов 2014	201 000		
Оплата эл-ва	1 225 000		
Плата за канализацию 2-х домов	6 000		
Взносы 3-х домов	9 000		
Плата 1 дома за канализацию	2 400		
Расход за минусом доходов	4 060 600	Взнос 14 500x283	4 103 500
Разделить на 14 500 (взнос)	280	Не заложено	42 900

СМЕТА ДОХОДНАЯ ЧАСТЬ 2013			
Членский взнос 14 000			
Смета всего расходы	5504000	Смета исполнено	
Остаток членских взносов 2012	201000		
Оплата эл-ва	1225000		
Плата за канализацию 2-х домов	6000		
Взносы 3-х домов	9000		
Плата 1 дома за канализацию	2400		
Расход за минусом доходов	4060600	Взнос 14 500x283	4103500
Разделить на 14 500 (взнос)	280	Не заложено	42900

СМЕТА ДОХОДНАЯ ЧАСТЬ 2016			
Членский взнос 15 500	Целевой взнос (не учтен) 4 200		
Всего взнос: 19 700			
Смета всего расходы	5 893 000	Смета исполнено	5 568 500
Остается членских взносов 2015	147 000		
Оплата эл-ва	1 410 000		
Плата за канализацию	2 400		
Взносы 3-х домов	9 000		
Въезд машин	30 000		
РАСЧЕТ ВЗНОСА заложено		РАСЧЕТ ВЗНОСА факт	
Расход за минусом доходов	4 294 600	Взнос 15 500x283	4 386 500
Разделить на 15 500 (взнос)	277	Не заложено	91 900
ВНЕ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА:			
Оплата установки счетчиков на столбах			

СМЕТА ДОХОДНАЯ ЧАСТЬ 2014			
Членский взнос 14 500			
Смета всего расходы	5 475 000	Смета исполнено	5 437 200
Остаток членских взносов 2013	367 000		
Оплата эл-ва	984 400		
Плата за канализацию	2 400		
Взносы 3-х домов	9 000		
Газ 4 дома	8 800		
Расход за минусом доходов	4 103 400	Взнос 14 500x283	4 103 500
Разделить на 14 500 (взнос)	283		

РОСТ ЗАРПЛАТ В СЧТ

Год	З/п штат	Рост в %	З/п очистные	Рост в %
2010	600 000		137000	
2012	705 000	17,5%	185000	35%
2013	893 000	27%	260000	40,5%
2014	1073 500	20%	240000	-8%
2015	1341500	25%	360 000	50%
2016	1369 700	2%	390000	8%
2017	1432 000	4,5%	340 000	-14%

СООТНОШЕНИЕ ЗАРПЛАТ И ВЫПОЛНЕННЫХ РАБОТ В СНТ

<p>2013 зарплаты 1 153 000</p> <p>Баланс на начало года: + 292 711</p>	<p>2013 работы 250 822</p> <p>6 000 устр.протечки кан. 1 500 очистка въезда 1 500 очистка въезда 3 500 очистка резервуара и кол. 3 000 траншея кан. 1 500 замена ламп, уборка дерева 4 500 лампа, погрузка, спилка 3 500 погрузка, уборка 15 000 ремонт водопровода</p>	<p>2 000 подг. к собранию 3 000 погрузка, установка забора 3 000 очистка кан. колодцев 18 000 устр.протечки кан. 5 500 сварка забор 65 000 ремонт щита 3 000 ремонт кан.насосов 1 000 покраска 15 000 ремонт водопровода</p>	<p>3 000 уст.зеркала 19 000 ремонт кабеля (муфты) 5 000 очистка кан.колодцев 19 000 очистка кол, устр.протечки, вырубка 7 222 ремонт котла 30 000 замена котла (нет док-тов) 10 000 ремонт забора, калитки 6 000 уст.столбов</p>	<p>6 000 уст.столбов 18 000 очистка кан.колодцев 12 500 крупногаб.мусор 5 000 очистка кан.колодцев, траншея 13 500 ремонт кан. 4 000 уборка, погрузка мусора 4 000 очистка кан.13 и 14 дом</p>
<p>2014 зарплаты 1 313 500</p> <p>Баланс на начало года + 37 676</p>	<p>2014 работы 151 000</p> <p>5 500 ремонт задвижки, погрузка мусора 25 000 ремонт водопровод 6 000 очистка канализационных колодцев (8) 4 000 установка калитки 2 000 спилка деревьев 4 000 ремонт колодца + установка металлического люка</p>	<p>2 000 ремонт автоматики скважины 15 000 ремонт канализации 1 000 наладка автоматики водонапорной башни 2 000 очистка колодцев 2 500 очистка дороги 6 000 очистка колодцев, ремонт забора</p>	<p>4 000 установка зеркала 10 000 ремонт водопровода и колодца 19 000 ремонт крыши склада 5 000 наращивание колодца (2) 4 000 ремонт склада (поддон) 4 000 покраска склада и ремонт 5 000 очистка канализационных колодцев (2)</p>	<p>4 000 душевая кабина(правление) 3 000 замена рукава и насоса 2 000 ремонт автоматики 3 000 очистка колодцев (5) 5 000 ремонт щитов 6-7 ул. 8 000 очистка баков водопровода, погрузка</p>
<p>2015 зарплаты 1701500</p> <p>Баланс на начало года -165 802</p>	<p>2015 работы 189 500</p> <p>10 000 ремонт задвижек 4 000 очистка канализационных колодцев 22 500 ремонт водопровода 5 000 очистка колодцев, погрузка 10 000 Ремонт дороги 14 000 Ремонт дороги</p>	<p>25 000 Ремонт канализации 2 000 очистка канализационных колодцев 5 000 уборка территории 20 000 замена ламп 1 000 Рытье канавы на канализации</p>	<p>4 500 очистка колодца 3 улица 2 500 очистка канализационных колодцев 7 500 ремонт ворот 3 000 Ремонт канализационного колодца 50 000 замена насоса</p>	
<p>2016 зарплаты 1 759 700</p> <p>Баланс на начало года - 416 328</p>	<p>2016 работы 113 500</p> <p>1500 Очистка канализационных колодцев 5 000 Ремонт двигателя насоса 5 000 уборка территории 14 000 чистка, погрузка 9 000 Ремонт дорог 3 000 Ремонт насосов станции перекачки</p>	<p>4 000 Ремонт колодца станции 20 000 Ремонт водопровода 1 500 спил деревьев 3 500 покос травы 2 000 Рытье траншеи, спил дерева 2 000 Ремонт забора</p>	<p>35 000 ремонт и профилактика электроподстанции 4 000 работы на водопроводе (чистка) 3 000 очистка канализационных колодцев</p>	<p>1 000 вырубка</p>
<p>2017 зарплаты 1 772 000</p> <p>Баланс на начало года - 213 790</p>	<p>2017 работы 462 700 (255 эл-во, 207 700 остальное)</p> <p>3 000 ремонт линии 5 000 Профилактика и замена насоса 24 000 ремонт водопровода 6 000 Чистка канализационного колодца, бака, крыши 1 500 Покраска вывески СНТ 13 000 Устранение протечки 10 000 Ремонт водонапорного насоса 3 500 очистка лесной дороги 4 000 уборка мусора лес</p>	<p>8 000 Ремонт мусорной площадки 3 000 Регламентные работы с насосами, чистка 2 000 траншея канализации 5 000 чистка канализационных колодцев 2 000 Стенд сварка 15 000 Стенд работа 3 000 канава канализационная 3 000 спилить березу, убрать</p>	<p>105 000 ремонт высоковольтного кабеля 2 000 плакаты 21 000 вырубка просеки 15 000 Разрытие и засыпка кабеля 20 000 забор санитарной зоны 150 000 столбы и провода 2 300 Установка счетчика 2 900 инструктаж 15 500 ремонт водопровода 5 улица</p>	<p>10 000 экскаватор 3 000 Чистка резервуара + 3 канализационных колодцев 4 000 Чистка резервуара водопровода 1 000 Ремонт котла сторожки</p>

	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь	Всего кВт	всего год	Сверка всего	долг	перепл.	
2013 день	43 200	39 280	40 000	25 840	36 480	37 920	37 040	37 440	43 920	39 920	29 080	39 840	449 960			192 716		
2013 ночь	22 080	20 480	20 800	14 480	14 800	16 800	15 120	15 280	17 840	17 600	12 880	17 440	205 600					
всего	65 280	59 760	60 800	40 320	51 280	54 720	52 160	52 720	61 760	57 520	41 960	57 280	655 560					
сумма	208 243	189 908	193 312	123 329	170 505	179 203	194 971	196 660	208 862	211 088	153 871	210 470		2 240 422				
однотавочный	233 692	214 541	217 664	144 345	186 564	196 898	209 162	215 417	238 638	230 655	172 270	234 845		2 494 691				
собрано СНТ														982 347				43%
Энергосбыт день	43 542	39 574	40 300	26 034	36 753	38 204	37 317	32 643	47 312	40 219	30 305	40 138	452 341					
Энергосбыт ночь	22 245	20 633	20 956	17 006	14 911	16 926	15 233	15 394	17 974	17 732	12 976	17 571	209 557					
всего	65 769	60 207	61 256	43 040	51 664	55 130	52 550	48 037	65 286	57 951	43 281	57 709	661 880					
Энергосбыт счет	209 804	191 329	194 762	130 638	171 781	180 546	195 422	174 172	245 675	212 669	159 646	212 046		2 278 490				57%
Оплата наша														2 290 000				
2014 день	41 280	43 200	33 840	40 960	34 240	41 840	40 880	43 200	39 840	39 920	42 960	38 080	480 240		сверка в фев.1	181 205	0	
2014 ночь	18 480	20 400	16 400	19 840	14 800	16 480	16 960	15 840	16 480	16 160	17 840	17 600	207 280					
всего	59 760	63 600	50 240	60 800	49 040	58 320	57 840	59 040	56 320	56 080	60 800	55 680	687 520					
сумма	218 716	230 544	181 248	219 356	180 592	208 173	223 460	232 747	217 696	217 558	234 858	211 091		2 576 039				
однотавочный	239 798	255 036	200 462	243 808	196 650	233 893	241 437	246 787	235 418	234 414	254 144	230 742		2 812 589				
собрано СНТ	55 230	27 221	53 972	166 203	120 165	108 142	120 921	84 698	137 707	142 877	71 454	142 061		1 230 651				44%
Энергосбыт день	41 589	43 524	34 093	41 267	34 496	42 153	41 186	43 524	40 138	40 219	43 282	38 365	483 836					
Энергосбыт ночь	18 618	20 553	16 523	19 989	14 911	16 603	17 087	15 959	16 603	16 281	17 974	17 732	208 833					
всего	60 207	64 077	50 616	61 256	49 407	58 756	58 273	59 483	56 741	56 500	61 256	56 097	692 669					
Энергосбыт счет	220 353	232 273	182 604	221 011	181 943	219 805	225 133	234 493	219 324	219 187	236 618	212 672		2 605 416	2 790 000	оплата с учетом долга		56%
Оплата наша	380 000		200 000	260 000	450 000		500 000		450 000		331 750	220 000		2 791 750				
2015 день	49 040	48 720	35 440	36 400	43 600	32 000	36 000	44 000	34 400	37 600	44 800	32 800	474 800			0	3 380	
2015 ночь	22 400	22 000	20 800	12 000	20 000	8 000	15 200	16 800	16 000	16 000	16 000	14 400	199 600					
всего	71 440	70 720	56 240	48 400	63 600	40 000	51 200	60 800	50 400	53 600	60 800	47 200	674 400					
сумма	271 413	269 229	203 661	193 917	141 494	166 320	216 929	261 952	209 928	226 792	264 736	198 632		2 625 003				
однотавочный	298 619	295 609	235 085	202 312	265 848	167 200	232 448	276 032	228 816	243 344	276 032	214 288		2 935 633				
собрано СНТ														1 410 579				51%
Энергосбыт день	49 407	49 085	35 705	36 673	43 927	32 240	60 449	20 150	34 658	37 882		38 365						
Энергосбыт ночь	22 568	22 165	20 956	12 090	20 150	8 060	15 314	16 926	16 120	16 120		17 732						
всего	71 975	71 250	56 661	48 763	64 077	40 300	75 763	37 076	50 778	54 002	60 800	56 097	687 542					
Энергосбыт счет	273 445	271 246	205 185	195 370	243 255	167 567	345 978	136 488	211 503	228 493	266 722	233 924		2 779 176			3 380	49%
Оплата наша		275 000	270 000	172 000	240 000	340 000		340 000		370 000	370 000	165 000		2 542 000				
2016 день	50 400	48 000	36 800	43 200	34 400	35 200	42 400	37 600	40 800	32 000	28 800	36 000	465 600			233 796		
2016 ночь	23 200	22 400	16 000	19 200	14 400	12 800	13 600	12 800	15 200	12 000	12 800	15 200	189 600					
кВт всего	73 600	70 400	52 800	62 400	48 800	48 000	56 000	50 400	56 000	44 000	41 600	51 200	655 200					
сумма	307 136	293 056	222 576	262 036	207 064	208 416	260 992	232 888	255 264	200 360	184 224	228 720		2 862 732				
однотавочный	334 144	319 616	239 712	283 296	221 552	217 920	269 360	242 424	269 360	211 640	200 096	246 722		3 055 842				
собрано население														1 486 893				50%
Энергосбыт день											45 136	38 365				48,70%		
Энергосбыт ночь											16 120	17 732						
всего											61 256	56 097						
Энергосбыт счет	275 632	298 353	227 240	214 908	267 564	184 332	364 145	144 435	223 093	240 921	281 036	246 736		2 968 395	3 202 191	с учетом долга		50%
Оплата наша	205 000	307 000	280 000	245 000	265 000	210 000	210 000	262 000	235 000	260 000		390 000		2 869 000				
2017 день	36 800	31 200	31 200	17 040	13 200	28 400	33 200	31 600	32 800	29 600	29 600	28 000	342 640			333 193		
2017 ночь	30 400	13 600	12 800	6 960	5 280	10 720	13 200	12 000	13 200	12 000	12 000	12 000	154 160					
кВт всего	67 200	44 800	44 000	24 000	18 480	39 120	46 400	43 600	46 000	41 600	41 600	40 000	496 800					
сумма	262 784	199 056	197 496	107 803	83 917	177 956	219 224	208 360	216 904	197 760	196 760	187 480		2 255 500				
однотавочный	323 232	215 488	211 640	115 440	88 889	188 167	233 856	219 744	231 840	209 664	209 664	201 600		2 449 224				
собрано население														1 948 988				76%
Энергосбыт день	45 458		35 947		24 341		33 499		33 046			28 210						
Энергосбыт ночь	20 150		21 117		13 138		13 299		13 299			12 090						
всего	65 608	71 250	57 064		37 479		46 798		46 345			40 300						
Энергосбыт счет	290 675	314 662	239 965	606	160 225		221 799		219 462			188 886						
Оплата наша	230 000		265 000	405 000		617 326		222 000	211 100	219 500	198 500	198 500		2 566 926				24%