

Методика постановки СВК в товариществах Третий этап. Внедрение сметы в программе.

С применением программного продукта необходимо произвести настройку методологии исполнения сметы в программе.

Постановка методологии начинается с раздела Бухгалтерия «Деятельность»

← → ☆ **Бухгалтерия**

Основное [Задачи организации](#) [Налоги и отчеты](#)


Деятельность




- Основания финансирования
- Направления деятельности
- Начисление задолженности по финансированию
- Шахматка расходов
- Отчет об исполнении бюджета
- Отчет об использовании целевых средств
- Расходы по направлениям деятельности

Выбираем вкладку основания финансирования

← → ☆ **Основания финансирования**

Основное [Правила поиска оснований финансирования](#)

Создать Создать группу  Использовать как основное Только актуальные Все

| ✓ | Наименование | ↓ | Вид финансирования |
|---|---|---|-------------------------|
| |  Взносы за коммунальные услуги | | Гранты и целевые взносы |
| |  Целевые взносы | | Гранты и целевые взносы |
| |  Членские взносы | | Членские взносы |

← → ☆ **Смета на 2019 год (членские взносы) (Основание финансирования)**

Целевые средства поступают по основанию финансирования.
Например, это гранты, пожертвования, членские взносы или договоры целевого финансирования

Вид финансирования:

Назначение средств: Любые уставные цели Направление деятельности

Направление деятельности:

Используйте направления деятельности если участник требует отчетываться о суммах расходов по каждому мероприятию, проекту, теме, цели.
Для этого при расходовании средств указывайте направление деятельности, на которое они потрачены.

Наименование:

Комментарий:

[> Налоговый учет](#)

А мы как будем выбирать назначение средств? Два варианта:

- Любые уставные цели;
- Направление деятельности.



Открываем форму «Направление деятельности».

Заполняем.

← → ☆ Направления деятельности

Создать Создать группу Только актуальные Все

| Наименование | Деятельность | Вид мероприятий |
|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| Предпринимательская деятельность | Предпринимательская деятельность | |
| Смета на 2019 год | Целевые мероприятия | Иные целевые мероприятия |
| Смета на 2020 год | Целевые мероприятия | Иные целевые мероприятия |
| Смета на 2021 год | Целевые мероприятия | Иные целевые мероприятия |
| Смета на 2022 год | Целевые мероприятия | Иные целевые мероприятия |
| Смета на 2023 год | Целевые мероприятия | Иные целевые мероприятия |
| Смета на 2024 год | Целевые мероприятия | Иные целевые мероприятия |
| Смета на 2025 год | Целевые мероприятия | Иные целевые мероприятия |
| Содержание организации | Содержание организации | |
| Целевые мероприятия | Целевые мероприятия | Иные целевые мероприятия |

← → ☆ Направления деятельности

Создать Создать группу Только актуальные Все

| Наименование | Деятельность | Вид мероприятий |
|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| Предпринимательская деятельность | Предпринимательская деятельность | |
| Смета на 2019 год | Целевые мероприятия | Иные целевые мероприятия |
| Смета на 2020 год | Целевые мероприятия | Иные целевые мероприятия |
| Смета на 2021 год | Целевые мероприятия | Иные целевые мероприятия |
| Смета на 2022 год | Целевые мероприятия | Иные целевые мероприятия |
| Смета на 2023 год | Целевые мероприятия | Иные целевые мероприятия |
| Смета на 2024 год | Целевые мероприятия | Иные целевые мероприятия |
| Смета на 2025 год | Целевые мероприятия | Иные целевые мероприятия |
| Содержание организации | Содержание организации | |
| Целевые мероприятия | Целевые мероприятия | Иные целевые мероприятия |

☆ Смета на 2019 год (Направление деятельности)

Записать и закрыть Записать Еще ▾

Целевые мероприятия | Содержание организации | Предпринимательская деятельность

Основная деятельность, ради которой создана организация

Наименование:

Вид мероприятий:

Включается в строку 6313 отчета об использовании целевых средств

Комментарий:

Не показывать в списках. Все операции по направлению деятельности завершены

Записали и закрыли после внесения информации

Во вкладке взносы на панели Расчеты регистрируем новый взнос через активацию создания

← → ☆ Расчеты

[Основное](#) **Взносы** [Начисление взносов](#) [Платные ус](#)

Взносы садоводов

Создать Создать группу

← → ☆ **Смета на 2019 год (членские взносы) (Взносы садоводов) ***

Основное [Начисления](#)

Записать и закрыть

Записать

Укажите вид и размер взносов, утвержденных общим собранием

Основание финансирования:

Наименование:

В размере: за сотку

При начислении взносов округлять результат до целых рублей в большую сторону ?

Срок уплаты:

Пеня: % за каждый день просрочки

Действует для:

Обратите внимание в качестве основания финансирования выбрана смета на 2019 год – членские взносы.

Размер за сотку уже принят на Общем собрании по Плану работ «Смета по целям».

Открываем вкладку «Начисления».

Проводим начисления.

Фиксируем сумму начисленных взносов исходя из площади участков членов товарищества на момент формирования сметы. Допустимо отклонение между сметой по целям и сметой в программе не более 10%. В противном случае это искажение существенное.

Открываем раздел «Сметы»

Создаем смету

← → ☆ **Смета 0000-000001 от 01.01.2019 0:00:00 ***

Провести и закрыть

Записать

Провести

Смета доходов и расходов

Ак

Кт

Отчеты

Номер: от: [Ввести корректировку сметы](#)

Направление деятельности: Есть расходы на имущество

Доходы **Расходы**

Укажите основания финансирования, если они определены

Добавить

↑

↓

| N | Основание финансирования | Остаток | Планируемое поступление | Фактическое поступление (справочно) |
|---|-------------------------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
| 1 | Смета на 2019 год (членские взносы) | | 1 168 002.50 | 100 000,00 |

Планируемое поступление – заполняем графу по сумме взносов, начисленных на 2019 год.

Цифра берется по итоговой сумме начисленных взносов.

Фактическое поступление формируется автоматически на основании поступления платежей на расчетный счет товарищества и дальнейшей выгрузкой данных из банковской системы в предусмотренных форматах файлов.



Номер: 0000-000001 от: 01.01.2022 0:00:00 | Вести корректировку сметы | Направление деятельности: Целевые мероприятия

| Доходы | | Расходы | |
|--------|---------------|---------|------------------|
| N | Статья затрат | Сумма | Факт (справочно) |
| 1 | | | |

Статья затрат заполняется согласно смете по целям, с указанием суммы планируемых расходов. Факт (справочно) программа заполняет автоматически после регистрации факта хозяйственной деятельности.

Номер: 0000-000001 от: 01.01.2019 0:00:00 | Вести корректировку сметы | Направление деятельности: Смета на 2019 год

| Доходы | | Расходы | |
|--------|--|--------------|------------------|
| N | Статья затрат | Сумма | Факт (справочно) |
| 19 | 3.7. Доставка работников Товарищества УТ | 150 000,00 | |
| 20 | 3.8. Зарботная плата зам.Председателя | 1 044 000,00 | |
| 21 | 3.9. Своевременное исполнение функций управления 2019 | 720 360,00 | 50 000,00 |
| 22 | 4.1. Своевременная регистрация фактов | 313 200,00 | |
| 23 | 4.2. Постановка учетного процесса | 417 600,00 | |
| 24 | 4.3. Программное сопровождение 1С | 417 600,00 | |
| 25 | 4.4. Зарботная плата IT специалиста | 417 600,00 | |
| 26 | 5.1. Закупка гидрантов | 50 000,00 | |
| 27 | 5.2. Содержание в исправном состоянии оборудования | 150 000,00 | |
| 28 | 5.3. Чистка подъездных дорог | 100 000,00 | |
| 29 | 5.4. Контроль исполнения противопожарного режима | 240 120,00 | |
| 30 | 6.1. Платежи за эквайринг 2019 | 2 500,00 | 1,73 |
| 31 | 6.2. Платежи за обслуживание расчетного счета | 2 500,00 | |
| 32 | 6.3. Платежи за взнос денежных средств на расчетный счет | 7 500,00 | |
| 33 | 6.4. Приобретение оборудования | 10 000,00 | |
| 34 | 6.5. Обеспечение связи и коммуникаций | 208 800,00 | |
| 35 | 7.1. Контроль въезда на территорию 2019 | 1 420 000,00 | 40 000,00 |
| 36 | 8.1. Своевременные платежи в бюджет | 1 974 493,20 | |
| 37 | 8.2. Своевременные платежи в бюджет | 849 947,40 | |
| 38 | 8.3. Своевременные платежи в бюджет | 158 000,00 | |
| 39 | 8.4. Своевременные платежи в бюджет | 5 000,00 | |

Статьи затрат должны быть настроены и зарегистрированы для каждого календарного периода. Настройка представлена ниже и содержит в себе понятие выбора вида расхода. Каждую статью затрат необходимо детализировать по виду расхода.



← → ☆ **Статья затрат (создание) ***

Записать и закрыть

Записать

Наименование: Комиссия банка за платежные транзакции 2019

Группа статей:

Назначение расходов: Целевые мероприятия

Вид расхода: **Оплата труда (включая начисления)**

Использование по умолчанию:

- Иные расходы по основной деятельности некоммерческой организации**
- Оплата труда (включая начисления)
- Выплаты сотрудникам, не связанные с оплатой труда
- Командировки и деловые поездки
- Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)
- Ремонт основных средств и иного имущества

← → ☆ **Поступление на расчетный счет 0000-000001 от 01.01.2019 17:00:00 ***

Провести и закрыть

Записать

Провести

ДТ КТ

Создать на основании

Чек

Дата: 01.01.2019 17:00:00 Счет учета: 51

По документу №: 123698 от: 01.01.2019

Вид операции: Взносы садоводов по реестру

Плательщик: ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

Сумма без комиссии: 100,27

Комиссия: 1,73

Счет расчетов: 57.03

Счет затрат: 26

Статья доходов: Взносы садоводов ? Направления деятельности: Смета на 2019 год

Договор: Основной договор ? Статьи затрат: **Платежи за эквайринг 2019**

Подразделение:

Погашение задолженности: Автоматически

Назначение платежа: Зачисление средств по операциям эквайринга. Мерчант №..... Комиссия 1.73. Возврат покупки 0.00/0.00. НДС не облагается.

Комментарий: Загружен из Клиент-Банка

Обратите внимание на то, что Платежи за эквайринг отражены по статье затрат счет 26. Это не должно смущать с позиции отклонения в методологии признания в составе прочих расходов (счет 91.02). В данном случае, если поменять на другой счет, то в исполнение сметы данные расходы не попадут. Бухгалтерский учет нужен для принятия решений. Без исполнения сметы решения не будут продемонстрированы. Отходим от стандартов корреспонденции. Факт отражен? Программное решение требует совершенства.

← → ☆ **Смета 0000-000001 от 01.01.2019 0:00:00**

Провести и закрыть

Записать

Провести

Смета доходов и расходов

ДТ КТ

Отчеты

Номер: 0000-000001 от: 01.01.2019 0:00:00 [Ввести корректировку сметы](#)

Направление деятельности: Смета на 2019 год Есть расходы на имущество

| Доходы | | Расходы | |
|--------|---------------------------|-----------|------------------|
| N | Статья затрат | Сумма | Факт (справочно) |
| 1 | Оплата председателю 2019 | 50 000,00 | 90 000,00 |
| 2 | Оплата сторожу 2019 | 50 000,00 | |
| 3 | Платежи за эквайринг 2019 | 2 500,00 | 1,73 |



Внесение записи о размере комиссии по соответствующей статье затрат позволило автоматически отразить сумму расходов в смете.

Отразите в корреспонденции с прочими расходами – в смете записей не будет.

Отчет об исполнении сметы

Отклонение от сметы при функционирующей системе внутреннего контроля является показателем для анализа причин отклонений. Анализом должны заниматься специалисты, имеющие должную компетенцию понимания хозяйственной деятельности, поскольку требуется не анализ цифр, а анализ по процессам. Важны причины.

СНТ "Поморье"

Отчет об исполнении сметы на 31.01.2019

Направление деятельности _____ Смета на 2019 год _____
Смета составлена _____ методом начисления _____

| Доходы | Остаток на 01.01.2019 | Планируемое поступление | Фактическое поступление | Дефицит | Превышение | % исполнения |
|---|-----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|---------------|
| Смета на 2019 год (членские взносы) | | 27 500 047,92 | 141 221,00 | 27 358 826,92 | | 0,51 % |
| Итого | | 27 500 047,92 | 141 221,00 | 27 358 826,92 | | 0,51 % |
| Расходы | Планируемый расход | Фактический расход | Не израсходовано | Перерасход | % исполнения | |
| 1.1. Своевременные платежи ресурсоснабжающей ЭлНасос | 1 200 000,00 | | 1 200 000,00 | | | |
| 1.2. Своевременные платежи ресурсоснабжающей МОП | 50 000,00 | | 50 000,00 | | | |
| 1.3. Своевременные платежи ресурсоснабжающей РемЗоны | 200 000,00 | | 200 000,00 | | | |
| 1.4.1. Техническое обслуживание КТПН и ВЛ-6 кВ | 100 000,00 | | 100 000,00 | | | |
| 1.4.2. Комплектующие, запасные части | 200 000,00 | | 200 000,00 | | | |
| 1.4.3. Зарплата электромонтера | 504 753,12 | | 504 753,12 | | | |
| 1.4.4. Зарплата энергетика | 540 000,00 | | 540 000,00 | | | |
| 10.2. Замена и ремонт линий электропередач | 596 548,94 | | 596 548,94 | | | |
| 12.1. Ямочный ремонт и реконструкция | 285 995,10 | | 285 995,10 | | | |
| 13.2. Асфальтирование | 3 961 800,00 | | 3 961 800,00 | | | |
| 14.1. Монтаж насосов | 50 000,00 | | 50 000,00 | | | |
| 14.2. Планово-предупредительный ремонт | 500 000,00 | | 500 000,00 | | | |
| 14.3. ППР. Зарплата моториста | 704 700,00 | | 704 700,00 | | | |
| 14.4. Аварийный ремонт. Зарплата сварщика | 704 700,00 | | 704 700,00 | | | |
| 14.5. Оборудование сварочное | 320 000,00 | | 320 000,00 | | | |
| 14.6. Услуги спецтехники. Демонтаж насосов | 50 000,00 | | 50 000,00 | | | |
| 15. Непредвиденные нужды | 1 350 000,00 | | 1 350 000,00 | | | |
| 2.1. Благоустройство | 66 674,00 | | 66 674,00 | | | |
| 2.2. Ограждение ССТ | 200 000,00 | | 200 000,00 | | | |
| 2.3. Вывоз мусора - ТБО | 1 484 000,00 | | 1 484 000,00 | | | |
| 2.4. Зарплата работника | 457 592,16 | | 457 592,16 | | | |
| 2.5. Чистка подъездных дорог | 50 000,00 | | 50 000,00 | | | |
| 3.1. Аренда помещений в зимний период УТ | 280 000,00 | | 280 000,00 | | | |
| 3.2. Проведение общего собрания Товарищества УТ | 50 000,00 | | 50 000,00 | | | |
| 3.3. Урегулирование споров УТ | 50 000,00 | | 50 000,00 | | | |
| 3.4. Организация работы бухгалтерских процессов УТ | 20 000,00 | | 20 000,00 | | | |
| 3.5. Организация передачи информации УТ | 8 000,00 | | 8 000,00 | | | |
| 3.6. Организация электронного документооборота УТ | 36 000,00 | | 36 000,00 | | | |
| 3.7. Доставка работников Товарищества УТ | 150 000,00 | | 150 000,00 | | | |
| 3.8. Зарплата за ам. Председателя | 1 044 000,00 | | 1 044 000,00 | | | |
| 3.9. Своевременное исполнение функций управления 2019 | 720 360,00 | 50 000,00 | 670 360,00 | | | 6,94 % |
| 4.1. Своевременная регистрация фактов | 313 200,00 | | 313 200,00 | | | |
| 4.2. Постановка учетного процесса | 417 600,00 | | 417 600,00 | | | |
| 4.3. Программное сопровождение 1С | 417 600,00 | | 417 600,00 | | | |
| 4.4. Зарплата ИТ специалиста | 417 600,00 | | 417 600,00 | | | |
| 5.1. Закупка гидрантов | 50 000,00 | | 50 000,00 | | | |
| 5.2. Содержание в исправном состоянии оборудования | 150 000,00 | | 150 000,00 | | | |
| 5.3. Чистка подъездных дорог | 100 000,00 | | 100 000,00 | | | |
| 5.4. Контроль исполнения противопожарного режима | 240 120,00 | | 240 120,00 | | | |
| 6.1. Платежи за эвэйринг 2019 | 2 500,00 | 1,73 | 2 498,27 | | | 0,07 % |
| 6.2. Платежи за обслуживание расчетного счета | 2 500,00 | | 2 500,00 | | | |
| 6.3. Платежи за внесение денежных средств на расчетный счет | 7 500,00 | | 7 500,00 | | | |
| 6.4. Приобретение оборудования | 10 000,00 | | 10 000,00 | | | |
| 6.5. Обеспечение связи и коммуникаций | 208 800,00 | | 208 800,00 | | | |
| 7.1. Контроль въезда на территорию 2019 | 1 420 000,00 | 40 000,00 | 1 380 000,00 | | | 2,82 % |
| 8.1. Взносы в ФСС от НС и ПЗ | | 180,00 | | 180,00 | | |
| 8.1. Своевременные платежи в бюджет | 1 974 493,20 | | 1 974 493,20 | | | |
| 8.1. Страховые взносы с заработной платы | | 27 000,00 | | 27 000,00 | | |
| 8.2. Своевременные платежи в бюджет | 849 947,40 | | 849 947,40 | | | |
| 8.3. Своевременные платежи в бюджет | 158 000,00 | | 158 000,00 | | | |
| 8.4. Своевременные платежи в бюджет | 5 000,00 | | 5 000,00 | | | |
| 9.1. Услуги подрядчиков | 2 500 000,00 | | 2 500 000,00 | | | |
| 9.2. Материалы | 2 320 066,00 | | 2 320 066,00 | | | |
| Итого | 27 500 047,92 | 117 181,73 | 27 410 046,19 | 27 180,00 | | 0,43 % |

Причины отклонений раскроет встроенная система внутреннего контроля по параметрам:
- частоты заявок;



- причины обращения;
- характера аварийности;
- стоимости ремонта.

Данные показатели необходимы для понимания участков аварийности/ степени износа/ группировки фактически понесенных расходов.

Система диспетчирования в СНТ (ДНТ) даст ответ на поставленные вопросы.

Система контроля даст возможность перестройки плана работ на перспективу и наглядно представит перед садоводами приоритеты в целевом использовании денежных средств.

В товариществах, ведущих учет годами в программах 1С: Садовод перестройка на методологию постановки СВК и формирования исполнения смет чревата ретроспективным переходом, начиная с момента ведения записей в программе.

Если владеете способами групповой обработки данных, то нужно пользоваться изменением реквизитов.

Групповое изменение реквизитов

Имя: Введите первые буквы справочника или документа

Вести новые значения | Выполнить произвольный алгоритм

Реквизит

Выберите изменяемые элементы

Выбрать (1)

- Показания счетчиков
- Полномочия представителя СФР
- Полные пути к формам
- Полный
- Пользователи
- Поля форм статистики
- Поставляемые данные
- Поставляемые дополнительные отчеты и обработки
- Поставляемые расширения
- Поступление (акты, накладные, УПД)
- Поступление доп. расходов
- Поступление на расчетный счет
- Поступление наличных
- Пояснения к декларации по НДС
- Правила поиска оснований финансирования
- Правила представления отчетов, уплаты налогов
- Правила проверки полномочий доверенностей
- Правила проверки учета
- Правила регулярных платежей
- Правила регулярных счетов покупателям
- Правила согласования заявок 1С:Кабинет сотрудника

Ранее измененные реквизиты | Дополнительные параметры...

Не выбраны элементы, реквизиты которых необходимо изменить.

Не имея навыков работы, не пытайтесь разобраться в этой функции самостоятельно.

Настройка методологии с применением смет не осуществляется в переходных календарных периодах.

Это переключение всей системы на методологический приём признания всех расходов по статьям сметы за календарный период.

Иными словами, ранее отраженные расходы в учете необходимо распределить между статьями сметы по целям.

Механизм сложный и требует знаний.

Звоните специалистам.

Ваш аналитик с Вами!