

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год НП СРО "Проекты Сибири"

1. Основные сведения об организации.

НП СРО "Проекты Сибири", юридический и фактический адрес: 660062, Красноярский край, Красноярск г, Телевизорная ул, дом № 4г.

Дата государственной регистрации: 06.11.2008.

ОГРН: 1082400002387.

ИНН: 2461002003.

КПП: 246001001.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе 24 №005851774.

Включено в реестр саморегулируемых организаций на основании решения Ростехнадзора 05.06.2009г. Регистрационный номер №СРО-П-009-05062009.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 10 человек.

Основным видом деятельности НП СРО "Проекты Сибири" является Деятельность профессиональных организаций, код ОКВЭД 91.12.

2. Сведения об учетной политике организации

Бухгалтерский учет в Некоммерческом партнерстве ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31 октября 2000г. №94н, Федеральным законом "О некоммерческих организациях" от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ, Федеральным законом "О саморегулируемых организациях" от 01 декабря 2007 г. № 315-ФЗ, Кодексом Российской Федерации, другими действующими законодательными актами.



Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет директор.

Ведение бухгалтерского учета и своевременное предоставление полной и достоверной отчетности в установленные сроки осуществляет главный бухгалтер.

Формой бухгалтерского учета является журнал хозяйственных операций. Учет и обработка информации осуществляются как ручным путем, так и с использованием средств вычислительной техники и компьютерной программы 1С: Предприятие 8.

Помимо основной (уставной) деятельности некоммерческое партнерство никакой предпринимательской деятельности не осуществляет.

Все добровольные денежные и имущественные взносы, осуществленные учредителями, членами некоммерческого партнерства и другими лицами, содействующими целям создания организации, представляют собой в бухгалтерском учете целевые поступления, отражаемые по кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

Для учета поступления и расходования целевых средств используется метод начисления.

Учет поступления средств членских, вступительных и иных взносов производится на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» с начислением на счет 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» по вступительным взносам в месяце вступления члена в состав некоммерческого партнерства, по членским взносам – ежемесячно на первое число месяца.

Учет поступления взносов в компенсационный фонд производится на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» с начислением на счет 86.03 «Целевое поступление в компенсационный фонд» в месяце вступления члена в состав некоммерческого партнерства.

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств:

- Членский взнос
- Вступительный взнос
- Целевой взнос на коллективное страхование
- Компенсационный фонд
- Целевой взнос на приобретение помещения
- Целевой взнос на проведение форума
- Внереализационные доходы

Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности, учитываются на счете «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат, отраженных в документах расходов. По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет



«Прочее целевое финансирование и поступления». Списание расходов производится в следующем порядке: сначала расходы списываются за счет вступительных взносов, затем за счет членских взносов. Расходы, произведенные в рамках конкретных разовых целевых взносов (проведение форума, приобретение помещения) списываются за счет этих взносов.

В бухгалтерском учете использование целевых средств на приобретение основных средств, стоимостью свыше 40 000 руб., и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счета 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» и кредиту счета 83.09 «Добавочный капитал».

Внереализационные доходы и расходы учитываются в течение месяца на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Сальдо внереализационных доходов и расходов в конце месяца списывается на счет 99.01.1 «Сальдо прочих доходов и расходов». Полученная прибыль, отраженная на счете 99.01.1 «Сальдо прочих доходов и расходов», в конце года списывается в кредит счета 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» по субконто «Внереализационные доходы». Полученный убыток, отраженный на счете 99.01.1 «Сальдо прочих доходов и расходов», в конце года списывается в дебет счета 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления».

Суммы превышения целевых поступлений над расходами, как и суммы превышения расходов над целевыми поступлениями, засчитываются или добираются в последующие отчетные периоды. Указанные суммы на финансовые результаты деятельности организации не относятся и на счете 99 «Прибыли и убытки» не учитываются.

Расходование целевых средств осуществляется согласно смете, утвержденной Общим собранием некоммерческого партнерства на календарный год.

Отчетным периодом считается период с 1 января по 31 декабря года.

Отчетность НП утверждается в предусмотренном уставом порядке в сроки:

- для годовой отчетности - в течение 90 дней по окончании года,
- для квартальной отчетности - в течение 30 дней по окончании квартала.

Бухгалтерский отчет НП подлежит ежегодному обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность публикуется на сайте некоммерческого партнерства в течение 10 дней с даты ее утверждения на годовом Общем собрании членов НП.

3. Целевое использование денежных средств.

В 2013 году поступило целевых средств 23065 тыс. руб., в т.ч.:

- 600 тыс. руб. вступительные взносы
- 15186 тыс. руб. членские взносы



- 4460 тыс. руб. взносы в компенсационный фонд
- 2819 тыс. руб. проценты по депозитам, направленные на увеличение взносов в компенсационный фонд за минусом расходов на размещение этих средств.

Общий объем целевых поступлений снизился по сравнению с 2012 годом на 6335 тыс. руб. за счет снижения суммы взносов в компенсационный фонд, это положительная тенденция, т.к. свидетельствует о стабильности числа членов саморегулируемой организации.

На 31/12/2013 общий объем средств компенсационного фонда составил 51110 тыс. руб., общий объем процентов по депозитам, направленных на пополнение компенсационного фонда составил на 31/12/2013 – 7552 тыс. руб.

Все целевые средства, за исключением компенсационного фонда, были направлены на расходы в соответствии со сметой доходов и расходов, утвержденных Общим собранием партнерства.

Расходы на содержание аппарата управления составили в 2013 году 11612 тыс. руб., прочие расходы – 3552 тыс. руб.

Остаток целевых средств, не направленных на расходы по текущей деятельности, на конец года увеличился по сравнению с 2012 годом на 7901 тыс. руб. и составил на 31/12/2013 – 71863 тыс. руб. Эти средства будут учтены в смете доходов и расходов на 2014 год.

4. Фонд недвижимого имущества и основные средства.

Фонд недвижимого имущества по сравнению с 2012 годом увеличился на 665 тыс. руб. и составил на 31/12/2013г. 2058 тыс. руб.

Увеличение произошло за счет продажи в 2013 году старого автомобиля и его замены на новый.

В 2013 году НП СРО «Проекты Сибири» приобрело Офисное помещение по адресу: г. Красноярск, ул. Телевизорная, 4Г., стоимость этого помещения в размере 11045 тыс. руб., отражено по строке баланса 1151. Все документы на регистрацию сделки переданы в регистрационную палату, однако, право собственности на 31/12/2015 не зарегистрировано, поэтому офисное помещение в фонд недвижимого имущество не переведено.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.



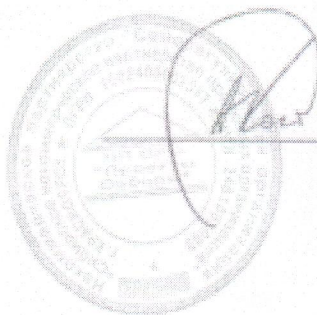
В 2013 году партнерство провело значительную работу по снижению дебиторской задолженности. В результате дебиторская задолженность по сравнению с 2012 годом сократилась на 498 тыс. руб., в т.ч. по членским взносам на 1204 тыс. руб. На 31/12/2013 дебиторская задолженность составила 3094 тыс. руб., в т.ч. задолженность членов партнерства – 2174 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по сравнению с 2012 годом выросла незначительно и составила 579 тыс. руб., в т.ч.:

- 446 тыс. руб. задолженность перед поставщиками,
- 80 тыс. руб. – членские взносы, уплаченные членами авансом,
- 39 тыс. руб. налог при УСН за 4 квартал 2013 года, погашенный в январе 2014 года.
- 14 тыс. руб. – прочая задолженность.

Директор

Костылев Александр Алексеевич



(подпись)

Главный бухгалтер

Московкина Ирина Владимировна

A handwritten signature in dark ink, which appears to be 'Ирина Москвина', written over a horizontal line.

(подпись)

11.03.2014.

