

Ассоциация саморегулируемая организация «Гильдия проектировщиков Новгородской области»

173001, Россия, Великий Новгород, ул. Стратилатовская, 17, каб.311 т/ф.73-76-23
ОГРН 1095300000036, ИНН/КПП 5321131572/532101001

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности Ассоциации СРО «Гильдия проектировщиков Новгородской области» за 2018 год

1. Общие сведения

Ассоциация СРО «Гильдия проектировщиков Новгородской области» (далее Ассоциация) является саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации объектов капитального строительства.

Ассоциация была зарегистрирована в 26.01.2009 года как некоммерческое партнерство. ОГРН 1095300000036. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 53 №001070344 от 26.01.2009 г. Свидетельство о постановке на учет серия 53 №001130361 от 28.01.2009 г. ИНН 5321131572 КПП 532101001. Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации, выданное УФНС по Новгородской области от 26.01.2009 г. Запись о некоммерческой организации внесена в ведомственный реестр зарегистрированных некоммерческих организаций 19.01.2009 г. Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Новгородской области за учетным номером 5314030108. Уведомлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору №БК-45/194-СРО от 19.11.2009 г. НП «Гильдия проектировщиков Новгородской области» внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций за регистрационным номером СРО-П-056-16112009.

В 2015 г. Некоммерческое партнерство саморегулируемая организация «Гильдия проектировщиков Новгородской области» было переименовано в Ассоциацию саморегулируемую организацию «Гильдия проектировщиков Новгородской области». Наименование изменено в целях приведения организационно-правовой формы в соответствие с Федеральным законом от 05 мая 2015 года № 99-ФЗ "О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации". Государственная регистрация указанных изменений Министерством юстиции Российской Федерации произведена 09.10.2015 г.

Юридический адрес: 173003, Новгородская обл., г. Великий Новгород, ул. Стратилатовская, дом № 17, каб. 311.

Бухгалтерская отчетность формируется на основании данных учётных регистров. Учётные регистры формируются с применением бухгалтерской программы «1С Предприятие 8». Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность подпадает под обязательный аудит и является обязательной отчетностью для утверждения общего собрания.

В её состав входит:

- 1) бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о финансовых результатах;
- 3) отчет об изменениях капитала
- 4) отчет о целевом использовании средств;
- 5) аудиторское заключение.

1.1. Учредителями Ассоциации являются:

ОАО «Институт Новгородгражданпроект»
 ООО «Агропромпроект»
 ОАО «Институт Новгородинжпроект»
 ООО «ГрафИнфо»
 ООО «МПЖКХ «Новжилкоммунсервис»

1.2. Органами управления Ассоциации являются:

1.2.1. Общее собрание членов Ассоциации, осуществляющее свою деятельность на основании Устава и Положения об общем собрании Ассоциации;

1.2.2. Совет Ассоциации, осуществляющий свою деятельность на основании Устава и Положения о Совете Ассоциации;

1.2.3. Президент Ассоциации, осуществляющий свою деятельность на основании Устава и Положения о Президенте Ассоциации.

В Ассоциации образован орган внутреннего контроля за деятельностью Ассоциации – Ревизионная комиссия, осуществляющая свою деятельность на основании настоящего Устава и Положения о Ревизионной комиссии Ассоциации.

Для достижения целей, установленных настоящим Уставом, в Ассоциации в обязательном порядке создаются следующие специализированные органы:

- орган контроля Ассоциации, осуществляющий свою деятельность на основании настоящего Устава и Положения об органе контроля Ассоциации;
- дисциплинарная комиссия Ассоциации, осуществляющая свою деятельность на основании Устава и Положения о дисциплинарной комиссии Ассоциации.

1.3 Основной вид деятельности - деятельность профессиональных членских организаций, ОКВЭД 94.12

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 5 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Ассоциации утверждена приказом №2-УП от 11.01.2010 г.

Учёт целевых взносов в виде вступительных, членских взносов и взносов компенсационный фонд, поступающих от организаций – членов Ассоциации, ведется путем предварительного начисления взносов, пожертвований и т.д. записью по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 86 «Целевое

финансирование». Для учета вступительных и членских взносов введен субсчет 76.10 «Вступительные взносы», «Членские взносы». Для учета взносов в компенсационный фонд введен субсчет 76.11 «Компенсационный фонд» Для учета компенсационного фонда возмещения вреда ввести субсчет 76.11.1. Для учета компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств ввести субсчет 76.11.2.

Учёт расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведётся на счёте 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Предметы, служащие более 1 года и имеющие стоимость в пределах 40 000 рублей признаются материально-производственными запасами и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации организуется надлежащий контроль за их движением. Данное имущество в период эксплуатации в целях сохранности учитывается на забалансовом счете МЦ.04.

Предметы, служащие более 1 года и имеющие стоимость свыше 40 000 рублей признаются основными средствами. Амортизация по основным средствам не начисляется.

В целях бухгалтерского учёта и налогообложения срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из срока, предусмотренного для соответствующих амортизационных групп Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Для основных средств, которые не указаны в данной Классификации, срок полезного использования утверждается отдельным приказом при принятии к учёту. Износ начисляется линейным способом с использованием забалансового счета 010 «Износ основных средств».

В бухгалтерском учёте использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счета 86 «Целевое финансирование» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал», субсчет 83.09 «Другие источники».

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2018 г.

3.1. Основные средства - 53 884,00 руб., в том числе

- Компьютер - 53 884,00 руб.

3.2. Дебиторская задолженность составляет 760 829,70 рублей, в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 634,10 рублей;

- задолженность по уплате членских взносов – 639 999,00 рублей;

- переплата в бюджет по налогам и сборам - 116 122,87 руб.

- прочая дебиторская задолженность – 3 073,73 рублей.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты – 28 954 692,24 руб., в том числе:

СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" 40703810006000000446 Специальный счет для КФ ОДО	21 916 967,90
СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" 40703810606000000435 Расчетный счет	6 599,79
СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" 40703810906000000436 Специальный счет для КФ ВВ	6 668 002,85
ОТДЕЛЕНИЕ N8629 СБЕРБАНКА РОССИИ 40703810343000000455	363 121,70

Расчетный счет	
Итого	28 954 692,24

3.4. Целевые средства, в том числе:

Компенсационный фонд ВВ	6 668 002,85
Компенсационный фонд ОДО	21 916 967,90
Переходящий остаток на 2019 г. на содержание	1 118 371,33
Итого	29 703 342,08

3.5. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества - 53 884,00 руб.

Отражен источник приобретения основных средств.

3.6. Кредиторская задолженность составляет 12 179,86 рублей, в том числе

- переплата по членским взносам – 10 000,00 рублей;
- прочая кредиторская задолженность – 2 179,86 рублей.

4. Доходы Ассоциации.

Доходы Ассоциации в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и в отчете о целевом использовании денежных средств отражены по начислению.

4.1. Целевое финансирование:

- Вступительные взносы - 30 000,00 руб.;
- Членские взносы – 2 646 125,48 руб.;
- Компенсационный фонд - 779 130,00 руб.

4.2. Прочие доходы:

- проценты от размещения средств на спецсчетах - 1 023 680,77 руб.

В отчете о финансовых результатах сумма полученных процентов указана по строке 2320.

Сумма налога при применении УСН указана по строке 2460. После уменьшения на сумму уплаченных взносов, составила 30 711,00 руб.

5. Расходы Ассоциации.

Расходы Ассоциации в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и в отчете о целевом использовании денежных средств отражены по начислению.

Расходы в соответствии с утвержденной сметой на содержание составили:

1.	Оплата труда с начислениями	1 728 487,68
2.	Расходы на служебные командировки, участие в семинарах и конференциях, учеба специалистов	46 774,10
3.	Приобретение основных средств и прочего инвентаря	20 000,00
4.	Обслуживание оргтехники, приобретение расходных материалов	600,00
5.	Программное обеспечение	127 550,00
6.	Сопровождение сайта	0,00
7.	Канцелярские товары	9 437,00

8.	Подключение интернета и оплата трафика, услуги связи	4 040,00
9.	Содержание помещений (аренда)	246 284,88
10.	Аудит	35 000,00
11.	Услуги нотариуса	1 500,00
12.-13.	Почтовые расходы, услуги банка	48 388,09
14.	Хозрасходы	10 000,00
15.	Прочие платежи в бюджет	800,00
16.	Членские взносы в НОПРИЗ	389 204,66
17	Резерв на непредвиденные расходы	39 813,00
17.1.	Приобретение основных средств и прочего инвентаря	38 558,00
17.2.	Хозрасходы	1 255,00
	ИТОГО	2 707 879,41

Президент

«11» марта 2019 г.



А.И. Шилов