



гильдия энергоаудиторов

Пояснительная записка к бухгалтерскому отчету

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Основные средства

На начало отчетного года стоимость основных средств составляла -78 008 руб. 93 коп. (Ноутбук и планшет). За 2012 год было приобретены следующие основные средства – Комплект мебели для руководителя стоимостью 86 500 руб. и комплект мебели для ресепшн -132 956 руб. На конец года стоимость основных средств составила -297 464 руб. 93 коп.

Запасы

На конец отчетного периода по группе «Запасы» на остатке числятся бланки трудовых книжек стоимостью 310 руб. За 2012 год было приобретено МПЗ на общую сумму 693 150 руб., в том числе хозяйственный инвентарь – 98 511 руб., офисная техника – 150 377 руб., подписные журналы – 20 796 руб., канцелярские товары – 171 319 руб., канцелярские и другие товары для рекламных целей – 252 147 руб.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) на конец отчетного периода составляет 15 556 тыс. руб. и включает следующие статьи:

- 1 207 тыс. руб. - авансовые платежи в счет предстоящих поставок оборудования и услуг;
- 189 тыс. руб. - сумма переплаты по налогам и сборам включающая переплату по страховым взносам,
- 14 160 тыс. руб. – дебиторская задолженность членов Гильдии по членским взносам. Пояснение 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Балансу.

Денежные средства в сумме 3 447 тыс. руб. представляют собой остатки денежных средств на расчетных счетах Гильдии.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 702 тыс. руб. и включает следующие статьи:

- 47 тыс. руб. - задолженность Гильдии перед поставщиками;
- 44 тыс. руб. – задолженность перед персоналом Гильдии;
- 242 тыс. руб. - задолженность перед бюджетом по налогам и внебюджетными фондами за 4 квартал 2012 года;
- 360 тыс. руб. – задолженность перед прочими кредиторами (авансы полученные);



гильдия энергоаудиторов

Доходы будущих периодов

По строке «Доходы будущих периодов» отражен остаток средств по счету 86 «Целевое финансирование» Это суммы, начисленных, но не оплаченных членских взносов, суммы целевого финансирования, которые будут использованы в 2013г. (548 тыс.руб.) а также остаток средств полученных, но неиспользованных в 2012 году. Общая сумма средств перенесенных на 2013 год составляет 17 856 тыс.руб.

Добавочный капитал

По статье «Добавочный капитал» отражено использование средств целевых поступлений на приобретение внеоборотных активов для осуществления некоммерческой деятельности.

На начало отчетного периода добавочный капитал составлял -78 тыс.руб.

В отчетном периоде для осуществления некоммерческой деятельности приобретено внеоборотных активов на сумму 219 тыс. руб., выбытия приобретенных внеоборотных активов в отчетном периоде не было.

Таким образом, на конец отчетного периода добавочный капитал Гильдии составляет 297 тыс. руб.

Компенсационный фонд

Общая сумма компенсационных взносов начисленных и поступивших на расчетный счет Гильдии составляет 580 тыс.руб. Кроме того, в отчетном периоде к средствам компенсационного фонда по решению Правления Гильдии была присоединена прибыль Гильдии в размере 141 тыс. руб. На отчетную дату компенсационный фонд составляет – 3 276 тыс. руб. Расходы из компенсационного фонда в 2012году не производились.

Доходы и расходы

В отчетном году внереализационные доходы составили 165 тыс. руб. В том числе: проценты, по депозитному вкладу – 84 тыс. руб., доходы, полученные от доверительного управления - 81 тыс.руб. Чистая прибыль (за минусом налога на прибыль) по результатам деятельности Гильдии за отчетный период составила 141 тыс. руб.

Целевое финансирование

Общая сумма членских и вступительных взносов, начисленных по некоммерческой деятельности в отчетном периоде, составила 31 220 тыс. руб. Вступительные взносы – 570 тыс. руб. (оплаченных – 570 тыс. руб.), членские взносы – 30 650 тыс.руб. (оплаченных – 21 810 тыс. руб.).

Сумма произведенных расходов по данным бухгалтерского учета составила 22 300 тыс. руб.

С учетом входящего сальдо 5 365 тыс. руб. на начало отчетного периода по средствам целевого финансирования, остаток средств целевого финансирования на конец отчетного периода составляет 7 332 тыс. руб.



гильдия энергоаудиторов

Расходование текущих средств по некоммерческой деятельности осуществлялось следующим образом:

№	Наименование статьи Отчета о целевом использовании средств	Факт Тыс. руб.
	Остаток целевых средств на начало отчетного периода	5365,00
	Поступление средств	
1	Вступительные взносы	570
2	Членские взносы	21 810
3	Прочие	580
4	Прибыль по итогам 2012 года	141
5	Целевое финансирование	1 166
	Всего поступлений	24 267

№	Расходование средств	Факт Тыс. руб.
1	Расходы на содержание аппарата управления	20 145
	В том числе	
	Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	15 369
	Расходы на служебные командировки и деловые поездки	501
	Расходы на аренду помещений	2 566
	Прочие расходы	1 290
	Выплаты, не связанные с оплатой труда	45
2	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	583
3	Расходы на целевые мероприятия	1 566
	Всего расходов	22 300
	Остаток целевых средств на конец отчетного периода	7 332

По состоянию на отчетную дату задолженность Членов Гильдии по уплате вступительных взносов отсутствует, задолженность по уплате членских взносов составляет 14 160 тыс.руб.

По состоянию на отчетную дату и в течение отчетного периода Гильдия не имела выданных (полученных) поручительств третьим (третьих) лиц.

Главный бухгалтер НП СРО «Гильдия Энергоаудиторов»

Матвеева Г.А.