

Отчет по итогам финансово-хозяйственной деятельности МААП

за период с 01.01.2016 по 31.12.2016

Отчет бухгалтерии о финансово-хозяйственной деятельности МААП за 2016 год.

Финансово-хозяйственная деятельность МААП осуществлялась и осуществляется в соответствии с требованиями действующего законодательства, в том числе:

- Закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ;
- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99;
- Приказа Минфина РФ от 02.07.10 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- Учетной политики МААП, утвержденной приказом №21 от 31.12.15.

Источником формирования имущества Ассоциации являются поступления от членов саморегулируемой организации и иные целевые поступления:

- вступительный взнос;
- членские взносы;
- целевые взносы на коллективное страхование гражданской ответственности;

а также чистая прибыль в виде процентов, полученных по договорам депозита, в связи с размещением части средств Ассоциации.

Источником формирования компенсационного фонда Ассоциации:

- взносы членов Ассоциации в компенсационный фонд и на его увеличение;

а также чистая прибыль в виде процентов, полученных по договорам депозита, в связи с размещением средств компенсационного фонда.

Фактическое поступление средств за отчетный период составило **34 126 тыс.руб.**, в том числе:

1. Членские взносы	15 975 тыс.руб.
2. Вступительный взнос	100 тыс. руб.
3. Компенсационный фонд	10 750 тыс. руб.
4. Целевые взносы на коллективное страхование гражданской ответственности	1 639 тыс. руб.
5. Проценты от размещения депозитных вкладов:	5 662 тыс. руб.
В т. ч.	
• средств компенсационного фонда	4 477 тыс. руб.
• средств Ассоциации	1 185 тыс. руб.

Чистая прибыль в виде процентов, по депозитным договорам в связи с размещением средств Ассоциации и средств компенсационного фонда за 2016 год, составила **4 558,96 тыс. руб.** Из них **3 581,67 тыс. руб.** зачислены на увеличение компенсационного фонда и **977,29 тыс. руб.** отражены в составе целевых средств Ассоциации.

По состоянию на 31.12.2016 г. сумма сформированного компенсационного фонда составляет 80 216,75 тыс. руб.

На 31 декабря 2016 года имеет место существенная задолженность по оплате членских взносов действующих членов ассоциации в сумме **5 155,89 тыс. руб.** Задолженность исключенных членов Ассоциации составила **5 698,29 тыс. руб.**

Задолженность по целевым взносам на Коллективное страхование гражданской ответственности действующих членов ассоциации составила **332,10 тыс.руб.,** задолженность исключенных членов Ассоциации - **471,93 тыс. руб.**

Сумма расходов, произведенных в 2016 году составила **18 827,36 тыс. руб.,** из них: сумма средств, использованных на финансирование уставной деятельности Ассоциации - **17 323,56 тыс. руб.,** и сумма списанной в 2016 году дебиторской задолженности исключенных членов Ассоциации, нереальной ко взысканию, в связи с истечением срока исковой давности - **1 503,80 тыс. руб.**

Все произведенные расходы соответствуют уставным целям и задачам Ассоциации, требованиям законодательства РФ и внутренним документам. Расходование средств распределялось в соответствии с плановой сметой доходов и расходов МААП, утвержденной Общим собранием членов Ассоциации от 29 марта 2016 года. Подробные сведения о поступлении и расходовании средств представлены в следующей таблице:

№	Наименование статьи сметы	ПЛАН Сумма (тыс.руб.)	Исполнение Сумма (тыс.руб.)
I. Доходы			Начислено
1.	Членские взносы	19 540,00	18 846,00
2.	Взнос в компенсационный фонд	12 000,00	10 750,00
3.	Вступительные взносы		100,00
4.	Целевой взнос (страхование)	2 250,00	1 539,00
5.	Доход по депозитным счетам, зачисляемый в компенсационный фонд	6 000,00	3 581,67
Итого:		39 790,00	34 816,67
II. Расходы			
1.	<i>Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)</i>	<i>13 452,26</i>	<i>8 809,60</i>
1.1.	Расходы, связанные с оплатой труда, включая оплату по договорам ГПХ и резерв отпусков	8 856,00	6 991,21
1.2.	Начисления стимулирующего характера, в том числе премии за производственные результаты, надбавки к тарифным ставкам и окладам за профессиональное мастерство, высокие достижения в труде и иные подобные показатели	1 476,00	-
1.3.	Страховые взносы (30,2%)	3 120,26	1 818,39
2.	<i>Выплаты, не связанные с оплатой труда</i>	<i>350,00</i>	<i>121,06</i>
2.1.	Расходы на медицинское обслуживание работников	150,00	121,06
2.2.	Материальная помощь, предоставленная отдельным работникам по семейным обстоятельствам, на погребение и т.д.	200,00	-
3.	<i>Расходы на командировки и деловые поездки</i>	<i>500,00</i>	<i>11,22</i>

3.1.	Оплата проживания в служебных командировках (гостиницы) внутри России	250,00	6,75
3.2.	Оплата проезда при служебных командировках и поездках	200,00	3,07
3.3.	Суточные при служебных командировках	50,00	1,40
4.	Расходы на целевые мероприятия	600,00	270,22
4.1.	Аренда конференц-зала при проведении собраний, совещаний, семинаров и т.п.	200,00	62,11
4.2.	Организация питания при проведении целевых мероприятий	200,00	125,24
4.3.	Изготовление печатной продукции (буклеты, календари, приглашения, раздаточный материал и канцелярские товары)	200,00	82,87
5.	Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества	2 380,00	2 320,15
5.1.	Затраты на аренду помещения	2 080,00	2 080,00
5.2.	Затраты по обслуживанию оргтехники	50,00	49,12
5.3.	Оплата стоимости топлива и иных расходующихся в процессе эксплуатации транспортного средства материалов	100,00	48,07
5.4.	Страхование транспортного средства и (или) ответственности за ущерб, который может быть причинен транспортным средством или в связи с его эксплуатацией	100,00	101,85
5.5.	Профилактический осмотр транспортного средства, проводимый специализированной ремонтной организацией, и др.	50,00	41,11
6.	Прочие расходы	1 320,00	858,01
6.1.	По оплате услуг связи	20,00	-
6.2.	За доступ в Интернет	250,00	213,09
6.3.	За консультационные и информационные услуги и др.	300,00	241,96
6.4.	Расходы на печатную продукцию (бланки строгой отчетности)	100,00	24,37
6.5.	Почтовые расходы	50,00	28,59
6.6.	Юридические услуги	300,00	340,00
6.7.	Расходы на рекламу	300,00	10,00
7.	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	430,00	115,65
7.1.	Затраты по приобретению офисной мебели	100,00	29,02
7.3.	Расходы на приобретение офисной техники	100,00	24,29
7.4.	Расходы на инвентарь и хозяйственные нужды	100,00	19,47
7.5.	Канцелярские расходы	100,00	26,42
7.6.	Расходы на подписные издания	30,00	16,45
8.	Прочие	8 941,00	6 321,45
8.1.	Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	50,00	25,92
8.2.	Затраты, связанные с ревизией или аудиторской проверкой финансово-хозяйственной деятельности организации	150,00	125,00
8.3.	Расходы, связанные с участием других некоммерческих	50,00	-

	организаций		
8.4.	Налоги	265,00	10,01
8.5.	Расходы по коллективному договору страхования гражданской ответственности	2 100,00	2 225,96
8.6.	Расходы по уплате членских взносов в НОП	800,00	948,75
8.7.	Резерв совета Ассоциации	300,00	-
8.8.	Резерв исполнительного органа	700,00	-
8.9.	Расходы образуемого филиала АППИ	4 526,00	1 482,01
8.10.	Списание дебиторской задолженности	-	1503,80
Итого:		27 973,26	18 827,36

С учетом вышеизложенного можно сказать с определенностью, что порядок ведения бухгалтерского учета и система внутреннего документооборота МААП организованы таким образом, что позволяют обеспечить полноту и достоверность отражения всех хозяйственных операций в бухгалтерской отчетности.

Финансовое положение Ассоциации можно оценить, как стабильное.