

ИСПОЛНЕНИЕ СМЕТЫ (БЮДЖЕТА) СРО НП АПР ЗА 2014 ГОД

тыс.руб.								
I	ОСТАТОК НА НАЧАЛО ГОДА	11 436						
	в том числе:							
	<i>дебиторская задолженность по членским взносам</i>	4 341					1	
№ п.п	НАИМЕНОВАНИЕ СТАТЕЙ	Плановые показатели Сметы СРО НП АПР на 2014 год, утвержденной Общим собранием СРО НП АПР 31 мая 2013 года, с уточнениями, утвержденными Общим собранием СРО НП АПР 23 мая 2014 года.	Фактическое исполнение Сметы СРО НП АПР за 2014 год		Отклонение от сметных значений		% собираемости взносов	приме чание
			Начислено взносов в соответствии с утвержденным в СРО НП АПР Порядком оплаты взносов	Поступило взносов на расчетный счет СРО НП АПР	Сумма	%		
II	ПОСТУПЛЕНИЯ	79 253	79 615	79 532	361,9	0,5	99,9	2
1	Членские взносы	62 931	62 547	62 886	-383,9	-0,6	100,5	
1.1	Членские взносы за 2014 год	62 931	63 857	60 526	925,5	1,5	94,8	
	в том числе:							
	<i>Москва</i>	27 310	29 040	27 959	1729,5	6,3	96,3	3
	<i>Центральный региональный филиал</i>	6 020	6 573	5 992	553	9,2	91,2	
	<i>Северо-Западный региональный филиал</i>	7 458	7 071	6 851	-387	-5,2	96,9	
	<i>Южный региональный филиал</i>	4 253	3 888	3 681	-365	-8,6	94,7	
	<i>Поволжский региональный филиал</i>	5 857	5 417	5 088	-440	-7,5	93,9	
	<i>Уральский региональный филиал</i>	5 344	5 084	4 642	-260	-4,9	91,3	
	<i>Сибирский региональный филиал</i>	4 660	4 828	4 454	168,5	3,6	92,3	
	<i>Дальневосточный региональный филиал</i>	2 030	1 956	1 859	-73,5	-3,6	95,0	

1.2	Списание/погашение дебиторской задолженности по членским взносам		- 1 309	2 360					4
	в том числе:								
	<i>Москва</i>		- 432	1 102					
	<i>Центральный региональный филиал</i>		- 137	220					
	<i>Северо-Западный региональный филиал</i>		- 137	142					
	<i>Южный региональный филиал</i>		- 58	139					
	<i>Поволжский региональный филиал</i>		- 103	154					
	<i>Уральский региональный филиал</i>		- 78	298					
	<i>Сибирский региональный филиал</i>		- 230	238					
	<i>Дальневосточный региональный филиал</i>		- 134	67					
2	Вступительные взносы	500	631	631	131	26,2	100,0		
	в том числе:								
	<i>Москва</i>	198	224	224	26	13,1	100,0		
	<i>Центральный региональный филиал</i>	-	76	76	76		100,0		
	<i>Северо-Западный региональный филиал</i>	-	173	173	173		100,0		
	<i>Южный региональный филиал</i>	46	18	18	-28	-60,9	100,0		
	<i>Поволжский региональный филиал</i>	110	61	61	-49	-44,5	100,0		
	<i>Уральский региональный филиал</i>	94	61	61	-33	-35,1	100,0		
	<i>Сибирский региональный филиал</i>	52	15	15	-37	-71,2	100,0		
	<i>Дальневосточный региональный филиал</i>	-	3	3	3		100,0		
3	Взносы на проведение контроля качества	14 822	12 810	12 705	-2012	-13,6	99,2		5
	в том числе:								
	<i>плановые проверки</i>	14 787	12 730	12 625	-2057	-13,9	99,2		
	<i>предварительные проверки вступающих в члены СРО НП АПР</i>	35	80	80	45	128,6	100,0		
4	Прочие	1 000	3 627	3 310	2626,8	-262,7	91,3		
	в том числе:								
	<i>Взносы на участие в конференциях СРО НП АПР</i>	920	290	290	-630	-68,4	100,0		
	<i>Взносы на участие в мероприятиях Региональных филиалов</i>	80	298	298	218	273,0	100,0		6
	<i>Дополнительный целевой взнос на финансирование деятельности журнала "Аудиторские ведомости"</i>		1 600	1 600	1600		100,0		
	<i>Дополнительный взнос на ведение уставной деятельности (Решение ЦС СРО НП АПР от 02.10.2014г.)</i>		1 269	952	1269		75,0		
	<i>Третьейский сбор</i>		130	130	130		100,0		

	<i>прочие</i>		39	39	39		100,0
III	ВСЕГО (I+II)	90 689	91 051	86 627	361,9	0,4	95,1

тыс.руб.							
№ п.п	НАИМЕНОВАНИЕ СТАТЕЙ	Плановые показатели Сметы СРО НП АПР на 2014 год, утвержденной Общим собранием СРО НП АПР 31 мая 2013 года, с уточнениями, утвержденными Общим собранием СРО НП АПР 23 мая 2014 года.	Фактическое исполнение Сметы СРО НП АПР за 2014 год	Отклонение от сметных значений (+экономия/-перерасход)		приме чание	
				Сумма	%		
IV	РАСХОДЫ	79 030	82 114	-	3 084	-3,9	
1	Аренда офисных помещений	9 791	10 322	-	531	-5,4	7
	в том числе:						
	<i>аренда офисных помещений в Москве (499 кв.м, средняя стоимость 16,7 тыс.руб. в год)</i>	7 679	8 345	-	666	-8,7	
	<i>аренда офисных помещений в Региональных филиалах</i>	2 112	1 977	-	135	6,4	
2	Фонд оплаты труда штатных сотрудников	37 216	37 198	-	19	0,0	
	в том числе:						
	<i>Генеральная дирекция (29 чел)</i>	25 626	25 618	-	9	0,0	
	<i>Региональные филиалы (16 чел)</i>	11 590	11 580	-	10	0,1	
3	Страховые взносы с фонда оплаты труда	8 750	8 738	-	13	0,1	8
	в том числе:						
	<i>с фонда оплаты труда Генеральной дирекции</i>	5 905	5 895	-	11	0,2	
	<i>с фонда оплаты труда сотрудников Региональных филиалов</i>	2 845	2 843	-	2	0,1	

4	Командировочные расходы штатных сотрудников СРО НП АПР	1 500	1 269	231	15,4	9
5	Расходы на внешний контроль качества	5 239	5 195	45	0,8	
5.1	Вознаграждение внештатных экспертов за проведение проверок по контролю качества	3 102	3 236	-134	-4,3	
5.2	Страховые взносы с вознаграждений внештатных экспертов за проведение проверок по контролю качества	842	856	-14	-1,7	
5.3	Возмещение расходов на проезд и проживание внештатных экспертов для проведения проверок по контролю качества	1 145	939	206	18,0	
5.4	Обучение и тестирование экспертов по контролю качества (397), повышение квалификации экспертов	150	164	-14	-9,3	
6	Расходы Центрального Совета , связанные с управлением СРО НП АПР <i>(в т.ч. компенсация расходов на проезд и проживание председателей Советов Региональный Филиалов и Центрального Совета АПР, руководителей Комитетов и Комиссий, руководителей отделений для участия в заседаниях Центрального Совета СРО НП АПР, конференциях, круглых столах и др. мероприятиях СРО НП АПР).</i>	4 400	4 266	135	3,1	
7	Услуги связи и интернет	1 580	1 378	203	12,8	
8	Поддержка сайта СРО НП АПР и информационная поддержка (приобретение, разработка и обслуживание информационных программ), подписка	2 100	2 627	-527	-25,1	10
	<i>Программа для ведения реестра СРО НП АПР</i>	-	<i>1 981</i>			
	<i>Программы для системы внешнего контроля качества</i>	-	<i>156</i>			
	<i>Разработка дизайна сайта и поддержание его работы</i>	-	<i>44</i>			
	<i>Обновление и обслуживание программ: "1С бухгалтерия", "Электронная отчетность", "Кадры и делопроизводство", "КонсультантПлюс", лицензии на программное обеспечение, в том числе в региональных филиалах</i>	-	<i>446</i>			

9	Расходы на приобретение основных средств, расходных материалов, канцтоваров, и других товарно-материальных ценностей. Расходы на техническое обслуживание.	1 510	1 280	230	15,2	
10	Проведение общих собраний, конференций, круглых столов и т.п.	3 083	3 184	-101	-3,3	
11	Расходы, связанные с членством в других организациях (ИФАС, ТПП, ЕССБА)	375	521	-146	-38,8	11
12	Финансирование деятельности журнала "Аудиторские ведомости"	1 700	1 430	271	15,9	12
13	Дополнительное финансирование деятельности журнала "Аудиторские ведомости"		1 600			
14	Прочие расходы	1 786	1 842	-56	-3,1	
14.1	Почтовые расходы		353			
14.2	Изготовление полиграфической продукции (календари, буклеты, информация в СМИ)		131			
14.3	Расходы на проведение перерегистрации учредительных документов		28			
14.4	Хозяйственные расходы		875			
14.5	Аудиторские услуги		168			
14.6	Налоги и сборы		11			
14.7	Услуги банка за операционно-кассовое обслуживание		101			
14.8	Транспортные расходы		175			
15	Содержание Аппарата Президента	-	1 269			
	ОСТАТОК НА КОНЕЦ ГОДА (III-IV)	11 659	8 937	4513	-38,7	
	в том числе:					
	дебиторская задолженность		4 424			13

Примечание №1 к Доходной части исполнения Сметы за 2014 год

- 1 Разница со строкой 12308 Бухгалтерского баланса на 31.12.2013 года составляет 38 тысяч рублей, которые представляют собой задолженность по неоплаченным штрафам на пополнение средств компенсационного фонда не отражаемого в Смете.
- 2 Не выполнение доходной части Сметы на 1,6% связано с уменьшением численности аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов. С учетом погашения дебиторской задолженности собираемость взносов в 2014 году составила 99,9%.

- 3** Поступления членских взносов от членов, находящихся на территории Москвы возрасли за счет того, что количество организаций, с выручкой более 1 000 000 тыс.руб. в 2014 году возросло до 5.
- 4** Списанная дебиторская задолженность представляет собой задолженность членов СРО НП АПР вышедших или исключенных из реестра СРО НП АПР. Эта задолженность учтена на забалансовом счете 007 "Списанная дебиторская задолженность" и будет взыскиваться в судебном порядке. Список организаций, не погасивших дебиторскую задолженность размещен на сайте СРО НП АПР. Погашение дебиторской задолженности в 2014 году за предыдущие годы составило 54%.
- 5** Взносы на проведения контроля качества составили 86% от запланированного показателя сметы. Отклонение от плановых показателей связано с уменьшением численности СРО НП АПР, переносом проверок по контролю качества на более поздние сроки и общим снижением выручки аудиторских организаций, и как следствие, снижения сумм членских взносов на контроль качества.
- 6** План проведения федеральных конференций СРО НП АПР выполнен полностью. Учитывая сложное финансовое положение аудиторских организаций и особую значимость тематики конференции для членов СРО НП АПР проводились, в основном, на безвозмездной основе.

Примечание №2 к Расходной части исполнения Сметы за 2014год

- 7** Расходы на аренду офисных помещений составили 105% от запланированного показателя сметы. В связи с принятием Центральным Советом СРО НП АПР от 26.06.2014 решения о продолжении аренды зала заседаний (что не было предусмотрено в смете, т.к. планировалось прекратить с 01.07.2014г. аренду зала заседаний) перерасход по данной статье за 2014 год составил 531 т. р. (5%).
- 8** Страховые взносы рассчитывались в соответствии с законодательно установленной действующей регрессивной шкалой: по ставке 30% облагался годовой доход до 624 тыс.руб., свыше указанного предела начислялись страховые взносы в пенсионный фонд по ставке 10%.
- 9** Командировочные расходы штатных сотрудников составили 85% от запланированного показателя сметы. Экономия 15% достигнута за счет выбора более оптимальных маршрутов проезда и выбора более экономных по цене гостиниц.
- 10** Расходы по статье «Поддержка сайта СРО НП АПР и информационная поддержка (приобретение, разработка и обслуживание информационных программ)» составили 125% от запланированного показателя сметы. Перерасход по данной статье обусловлен непредвиденными расходами, связанными с переводом Базы реестра аудиторских организаций - членов СРО НП АПР на платформу 1С и ее адаптацией.
- 11** Расходы, связанные с членством в других организациях (IFAC, ТПП, ЕССБА) составили 139% от запланированного показателя сметы. Перерасход по данной статье объясняется дополнительными расходами по участию в мероприятиях IFAC в Риме двух представителей СРО НП АПР (решение ЦС от 02.10.2014), а также увеличением курса Евро.
- 12** Финансирование деятельности журнала "Аудиторские ведомости" составило 84% от запланированного показателя сметы. Недофинансирование объясняется поступлением дополнительных средств на финансирование деятельности журнала от А.Г.Грязновой. Поступившие денежные средства на финансирование журнала в размере 1 600 т. р. по решению ЦС от 26.06.2014 были направлены на расчетный счет ООО «ИД «Аудиторские ведомости» в полном объеме.
- 13** Разница со строкой 12308 Бухгалтерского баланса на 31.12.2014 года составляет 20 тысяч рублей, которые представляют собой задолженность по неоплаченным штрафам на пополнение средств компенсационного фонда не отражаемого в Смете.

Приложение к Расходной части исполнения сметы за 2014 год

Расходы на осуществление деятельности по проведению внешнего контроля качества в СРО НП АПР

тыс.руб.

1	Аренда помещения Департамента контроля качества и штатных главных экспертов	2276
2	Фонд оплаты труда сотрудников Департамента контроля качества, включая главных экспертов по контролю качества	8629

3	Страховые взносы с фонда оплаты труда сотрудников Департамента контроля качества, включая главных экспертов по контролю качества	1933
4	Командировочные расходы штатных сотрудников Департамента контроля качества, включая главных экспертов по контролю качества	746
5	Информационная поддержка (приобретение, разработка и обслуживание информационных программ)	156
6	Расходы по п. 5 исполнения Расходной части Сметы за 2014 год (по внештатным экспертам)	5195
	Итого расходы на внешний контроль качества	18935