



## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ СМЕТЫ НА 2023 ГОД.

ПАРТАД осуществляла свою финансово-хозяйственную деятельность в 2023г. на основании действующего законодательства РФ, в соответствии с учредительными документами, а также Учетной политикой, основополагающие принципы которой были заложены в Смете (бюджете) на осуществление функций ПАРТАД на первое и второе полугодие 2023г.

Основными задачами бюджетной политики ПАРТАД в 2023 году являлись обеспечение финансовыми ресурсами стратегических направлений деятельности ПАРТАД в качестве профессиональной ассоциации, а также поддержка баланса текущих доходов и расходов Ассоциации.

Доходы ПАРТАД состояли из следующих источников: членские взносы, доходы от оказания услуг членам ПАРТАД и сторонним организациям, целевые взносы на финансирование создания Единой отраслевой информационной системы (ЕОИС), а также в состав доходной части включен остаток средств прошлого периода и возврат выданного займа, удельный вес которых за весь 2023г. составил: членские взносы – 53,41%, доходы от оказания услуг – 11,64%, взносы на создание ЕОИС – 30,02%, остаток средств целевого финансирования – 3,63%, возврат займа с процентами – 1,29%.

В течение 2023 года членство в ПАРТАД прекратили 3 организации, таким образом, на 01.01.2023г. количество членов ПАРТАД составляет 17 организаций.

Увеличение фактических расходов по страховым взносам, взимаемым с фонда оплаты труда, по сравнению с плановыми во втором полугодии 2023г. обусловлено сдвигом платежей, т.е. обязательство по данному виду налога за июнь было погашено в июле, к тому же ассоциация закрыла взаиморасчеты по налогам с ФНС в конце отчетного года, перечислив их в декабре.

Расходы по основным статьям сметы поддерживались в 2023г., в среднем, на уровне запланированных. Дополнительная статья «Взносы на финансирование реализации Соглашения о создании единой отраслевой информационной системы» в доходной части уравновешена статьей расходов «Оплата разработчику единой отраслевой информационной системы». Данные корректировки в исполнении сметы были введены в связи с заключением Соглашения о развитии и поддержании и функционировании ЕОИС регистраторами, а также с заключением договора с исполнителем услуг по разработке, настройке и адаптации ЕОИС.

В целом за отчетный 2023 год исполнение сметы по доходам составило 90,67%, по расходам 93,27% от плана (без учета незапланированных и дополнительно включенных в фактическое исполнение сметы статей, а именно - «Взносы на финансирование реализации Соглашения о создании единой отраслевой информационной системы» и «Оплата разработчику единой отраслевой информационной системы»).

Итоги финансово-хозяйственной деятельности ПАРТАД за 2023г. были рассмотрены на заседании ревизионной комиссии. Согласно заключению ревизионной комиссии, бухгалтерская и финансовая отчетность ПАРТАД является достоверной, и данные, приведенные в отчете об исполнении сметы ПАРТАД на 2023 год, совпадают с данными бухгалтерской отчетности.

31.05.2024г.

Главный бухгалтер

Г.Г. Семенчук