

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах Дорожной территориальной профсоюзной организации общественной организации - Российского профессионального союза железнодорожников и транспортных строителей (РОСПРОФЖЕЛ) на Северной железной дороге за 2020 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации: Дорожная территориальная организация общественной организации - Российского профессионального союза железнодорожников и транспортных строителей (РОСПРОФЖЕЛ) на Северной железной дороге (далее Дорпрофжел)

Юридический адрес - г.Ярославль, Волжская Набережная ,д.59

ИНН 7604003938

КПП 760401001

Основной вид деятельности - Деятельность профессиональных союзов

Организация учреждена в 17.06.1992 году, является некоммерческой профсоюзной организацией.

Высший руководящий орган Дорпрофжел Конференция Профсоюза - Конференция Профсоюза (п.п. 1.1, 8.3 Устава РОСПРОФЖЕЛ), который проводится не реже одного раза в два с половиной года (п.8.4. Устава РОСПРОФЖЕЛ).

Руководителем Дорпрофжел является Председатель Профсоюза

Председатель Дорпрофжел является исполнительным выборным единоличным органом Профсоюза, избираемым на Конференция Профсоюза (п.8.4.2 Устава РОСПРОФЖЕЛ).

Президиум Профсоюза является исполнительным выборным коллегиальным органом Профсоюза и как постоянно действующий орган осуществляет права и обязанности юридического лица от имени Профсоюза (п. 8.7 Устава РОСПРОФЖЕЛ).

Взаимодействие с иными лицами от имени Президиума Профсоюза - осуществляет Руководитель Дорпрофжел (п.8.8 Устава РОСПРОФЖЕЛ).

Дорпрофжел не имеет связанных сторон - юридических лиц.

Организация осуществляет уставную деятельность профсоюзной организации.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2. Основные показатели деятельности

Согласно Уставу и Учетной политике доходы организации составляют членские профсоюзные взносы и целевые поступления по Коллективным договорам и соглашениям от работодателя в сумме 454529тыс. руб. за 2020 год:

- поступление членских профсоюзных взносов – 318874 тыс. руб.;
- целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий – 135655 тыс. руб.

Использование целевых средств профсоюзного бюджета, согласно Уставу, Учетной политике и смете, составляют расходы на социальные, спортивные и культурно - массовые мероприятия, оказание материальной помощи для членов профсоюза, приобретение оздоровительных путевок для членов профсоюза, приобретение основных средств, инвентаря, содержание помещений и автомобильного транспорта.

Расходы целевых средств за 2020 год составили 403185 тыс. руб.

Полученные денежные средства расходовались в отчётном периоде строго по целевому назначению:

- расходы за счёт членских профсоюзных взносов – 309991 тыс. руб.;
- расходы за счёт средств, поступающих по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных и культурно - массовых и прочих мероприятий – 93 194 тыс. руб.

Расходы на содержание аппарата управления, включая оплату труда и служебные командировки, составили, согласно смете, 192410 тыс. руб., что отражено в Отчете о целевом использовании средств за 2020 год.

Дорпрофжел не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, вся задолженность носит текущий характер по расчетам с поставщиками.

Остаток средств составил 259033 тыс. руб., с учётом остатка на начало отчётного периода, в том числе:

- членские профсоюзные взносы – 139029-тыс. руб.;
- целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий – 120 004 тыс. руб.

При ведении коммерческой деятельности согласно Уставу и Учетной политике (реализация имущества, начисление банком процентов на неснижаемый остаток денежных средств) ведется отдельный бухгалтерский учет по такой деятельности на счетах 91, 99, 84. Чистая прибыль (убыток) не распределяется, а переносится на счет 86 и является частью целевых поступлений (расходов).

В 2020 году была получена прибыль от приносящей доход деятельности организации в размере 5005 тыс. руб. включена в состав целевого финансирования.

Дорпрофжел осведомлен о существующих нормативно-правовых актах в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и соблюдает их.

Дорпрофжел не является субъектом Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 N 115-ФЗ.

Дорпрофжел выполняет требования Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

Случаев несоблюдения или подозрения в несоблюдении указанных выше законов и других нормативных актов, влияние которых могло оказать существенное влияние на подготовку бухгалтерской отчетности Дорпрофжел не имеет.

Бенефициарным владельцем Дорпрофжел (сведения абз. 7 п.п.2 п.1 ст.7 115-ФЗ) по состоянию на 31.12.2020 г. признается исполнительный выборный единоличный орган Профсоюза – Председатель Дорпрофжел.

Руководство провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в 2021 г. Оценивались соответствующие риски.

Дорпрофжел не известно о событиях или условиях в 2020 году, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, в том числе с ситуацией COVID-19.

В 2020 году проведены все возможные мероприятия для защиты от COVID-19 и дальнейшего нераспространения вируса:

- сотрудники работали удаленно по рекомендациям Правительства РФ;
- регулярно проводилось тестирование сотрудников на ПЦР;
- регулярно проводилась санитарная обработка помещений, орг.техники и т.п.;
- приобретались средства индивидуальной защиты (антисептики, маски и пр.).

В 2020 году и на дату подписания пояснительной записки к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах летальных случаев от COVID-19 не было.

Уставная деятельность в условиях пандемии проводилась в полном объеме. Многие мероприятия проводились в режиме онлайн.

В Дорпрофжел, в связи с пандемией, отсутствуют предпосылки для сокращения и (или) прекращения деятельности.

В организации не имелись непогашенные остатки дебиторской задолженности на 31.12.2020 г., информация о невозможности получения которых стала известна в 2021 г., соответственно не потребовалось дополнительного списания, или создания резервов.

В 2020 году не проводилось списание устаревшего сырья, материалов/готовой продукции – по запасам в остатке на 31.12.2020 г.

Дорпрофжел не осуществлял и не планировал продажу активов в 2020 году.

В Дорпрофжел не имелись какие-либо дополнительные доходы и расходы, относящиеся к 2020 году, но не начисленные в 2020 г., которые были выявлены и проведены в 2021 г.

В Дорпрофжел ежегодно проводятся проверки контрольно-ревизионной комиссией по поступлениям и расходованию целевых средств и членских профсоюзных взносов, замечаний не выявлено.

В 2020 году к Дорпрофжел претензий и судебных разбирательств не было.

Со стороны руководства Дорпрофжел и его работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность.

Сформированы все бухгалтерские регистры и первичные документы, а также все решения Дорпрофжел, проведенные в период с 01 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г. соответственно.

Основные положения Учетной политики:

1. Доходы и расходы от уставной профсоюзной деятельности учитываются на счете 86 «Целевое финансирование».
2. При ведении коммерческой деятельности согласно Уставу и Учетной политике (реализация имущества, начисление банком процентов на неснижаемый остаток денежных средств) ведется отдельный бухгалтерский учет по такой деятельности на счетах 91, 99, 84. Чистая прибыль (убыток) не распределяется, а переносится на счет 86 и является частью целевых поступлений (расходов).
3. В учете основных средств НКО не начисляет амортизацию ОС, а учитывает износ ОС.

Руководитель организации

Меджидов В.А-Г.

