

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к Балансу по состоянию на 31 декабря 2021 года

Регионального отраслевого объединения работодателей «Союз коммунальных предприятий г.Москвы»

Основная деятельность Регионального отраслевого объединения работодателей «Союз коммунальных предприятий г. Москвы» – представительство законных интересов и защита прав Объединения работодателей в сфере социально-трудовых отношений и связанных с ними экономических отношений с профессиональными союзами и их объединениями.

Региональное отраслевое объединение работодателей «Союз коммунальных предприятий г.Москвы» является социально-ориентированной некоммерческой организацией.

Коммерческой деятельности организация не ведет, выручки и прибыли не имеет. Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода – 3 человека.

Доходная часть.

Доходная часть по основному виду деятельности состоит из:

- членских взносов;

В 2021 году всего поступило 400 000 руб. из них:

- членских взносов – 400 000 руб.

Денежные средства поступают путем перечисления на расчетный счет. Поступление денежных средств отражается по кредиту счета 86 и распределяется по субсчетам, в соответствии с целевым поступлением.

Расходная часть.

Расходы производятся на основании сметы, утвержденной на заседании Совета директоров.

Расходы учитываются по дебету счета 86 и распределяются по субсчетам, в соответствии с целевым расходом. Расходы в 2021 году составили 1 138 474 руб. 94 коп.

Расход поступивших средств распределяются по следующим статьям:

- на поддержку сайта
- на услуги в системе электронного документооборота
- на конкурс «Московские мастера»
- на содержание помещения
- на отчисления в вышестоящие объединения
- на содержание аппарата
- на хозяйственные расходы

Финансово-хозяйственные операции отражены в книге «Журнал-Главная» по всем корреспондирующим счетам.

Учетная политика.

Учетная политика, применяемая организацией, составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Организация ведет учет методом начисления.

Организация применяет упрощенные способы учета, а именно: признает все расходы по займам прочими расходами; не отражает оценочные обязательства в бухгалтерском учете, в том числе не создает резервы предстоящих расходов (на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год и др.); формирует и предоставляет в налоговые органы упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств.

Приобретенные основные средства отражаются в бухгалтерском учете по их первоначальной стоимости. Основные средства организации переоценке не подлежат. По объектам основных средств на забалансовом счете 101/01 «Начисление износа» производится обобщение информации о суммах износа. Износ исчисляется исходя из срока полезного действия объекта ОС.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету с учетом НДС. МПЗ списываются по накладной (акту), по мере передачи их в эксплуатацию. Материалы, используемые в управленческой деятельности, списываются сразу по факту приобретения и выдачи на хозяйственные расходы.

Баланс

В Балансе за 2021 год:

АКТИВ

код строки 1150 «Основные средства» - отражены основные средства, находящиеся на учете, по первоначальной стоимости.

код строки 1230 «Дебиторская задолженность» – отражена краткосрочная дебиторская задолженность (переплата по страховым взносам, перечисленным на неверный КБК).

ПАССИВ

код строки 1350 «Целевые средства» - отражен остаток неиспользованных членских взносов по состоянию на 01.01.2022 г.

код строки 1360 «Фонд недвижимого имущества» - отражены основные средства, по первоначальной стоимости.

Код строки 1520 «Кредиторская задолженность» - отражена краткосрочная кредиторская задолженность (зарплата за декабрь 2021 г., НДФЛ, страховые взносы на заработную плату), подлежащая погашению в январе 2022 г.