Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств за 2021 год.

Нотариальная палата Иркутской области (далее – НП ИО) является некоммерческой организацией, созданной в соответствии с Основами законодательства РФ о нотариате, наделенной в силу закона властными полномочиями и представляющей собой профессиональное объединение, основанное на обязательном членстве занимающихся частной практикой нотариусов субъекта РФ.

Палата создана в целях организации публично-правовой деятельности, занимающихся частной практикой нотариусов, по обеспечению и защите прав и законных интересов граждан и юридических лиц, осуществления контроля за этой деятельностью, представления и защиты интересов нотариусов, оказания им содействия в нотариальной деятельности.

Нотариальная Палата находится по адресу: г. Иркутск, проезд Трудовой, 40.

Зарегистрировано Управлением юстиции Администрации Иркутской области от 27 Января 1994 года, регистрационный номер 273. Последний Лист записи ЕГРЮЛ от 16.05.2018г. МИФНС № 17 по Иркутской области: Внесение изменений в Устав ЮЛ от 24.03.2018г...

С 2010 года в Нотариальной палате начала осуществляться предпринимательская деятельность. Из ЦХД (Центр Хранения Документации) НП ИО выдаются запросы и справки, за подготовку и техническую работу Справок взимается оплата. Виды справок и Перечень утвержден Правлением и Президентом НП ИО.

Источником образования средств Нотариальной Палаты в 2021 г. являются Членские взносы от членов Палаты, выдача справок из ЦХД (Центр Хранения Документации) НП ИО, проценты банка от депозитов, целевые мероприятия Федеральной нотариальной палаты.

Членские взносы формируются согласно «Положение по уплате членских взносов и платежей членов Нотариальной палаты Иркутской области» от 24 марта 2018 г.

а) взнос в ОНП (Областная Нотариальная палата) = 4,5%;
б) ПОН (пенсионное обеспечение нотариусов) = 0,25 %;
в) взнос в ФНП (Федеральная Нотариальная палата) =1,25%;
г) на другие цели.

Согласно «Справке о доходах за месяц», которую подают нотариусы до 10 числа, месяца следующим за истекшим, доход нотариуса учитывается в «Типовой проводке» по субконте: Контрагенты и Период по месяцам и годам:

Д сч 020 – Тариф за месяц;
Д сч 76,05 К 86,02 – 4,5% от тарифа взнос в НП ИО;
Д сч 76,05 К 86,02 – 0,25 %. от тарифа ПОН (Пенсионное обеспечение нотариусов);
Д сч 76,05 К 86,02 – 1,25% от тарифа взнос в ФНП (Федеральная Нотариальная палата).

Единицей бухгалтерского учёта основных средств является инвентарный объект. В бухгалтерском учёте основные средства принимаются к учёту стоимостью более 40 тысяч рублей по первоначальной стоимости. Основные средства составляют на конец года 94 312,59 тыс. руб.. ОС стоимостью менее 40,0 тыс. руб. списываются на затраты организации и учитываются за балансом в составе счета МЦ.04 в количественном и стоимостном выражении.

По объектам основных средств производиться начисление износа, в конце отчётного года исходя из срока их полезного использования. Износ рассчитывается «Линейным способом» и учитываются на за балансовом счёте 010 «Износ основных средств». За 2021 год износ составил 2 385,32 тыс. руб., на конец 2021 года составил – 17 968 тыс. рублей.

Формирование фактической стоимости материалов ведётся непосредственно на счёте 10 «Материалы». Все данные о расходах, понесённых при заготовлении материалов, собираются по дебету этого счёта. В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве

продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд. В составе МПЗ учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы (по цене приобретения).

Учёт материально-производственных запасов ведётся по номенклатурным номерам.

В бухгалтерском учете Палатой учитываются:
Поступления взносов и Учет расходов по статьям затрат, произведенных за счет взносов согласно **«Смете доходов и расходов»**, утвержденной на Общем собрании нотариусов и решением Правления нотариусов.
Смета доходов и расходов по статьям затрат.

	Доход НП ИО за 2021 год	**ДОХОД**	**ПЛАН 2022г.**
№1	Членские взносы ВСЕГО,	61 573 196,22	70 000 000,00
	в том числе Пенсионный Фонд НП ИО=ПОН= 1%- 0,25%	5 489 779,64	2 917 000,00
№2	% банка Депозит	1 767 642,44	2 000 000,00
№3	Платные услуги ЦХД НП ИО (справки)	614 521,00	800 000,00
№4	Вступительные взносы прибывших нотариусов	200 000,00	100 000,00
№5	Членские взносы (на другие цели)=Короба Арх.шкафы,Печати,Маски.	182 166,95	200 000,00
№6	Членские взносы на другие цели (Стажеры)	2 275 541,00	2 286 740,00
№7	Беспроцентный ЗАЙМ (Социальное положение) возврат	700 000,00	375 000,00
№8	Мероприятия НП ИО. Курсы Повышения Квалификации и т.д.	0,00	2 000 000,00
№9	Договора пожертвования (ФНП) МТМ	3 359 064,00	3 600 000,00
№10	Предоплаты по договорам на 01.01.2021г.	23 415,44	0,00
	Всего доход в 2021 году	**70 695 547,05**	**84 278 740,00**

Остаток средств на начало года - 59 182,45 тыс. руб.. В 2021 г. доходы и членские взносы нотариусов составили 59 165,29 тыс. руб. Использовано целевых средств, согласно «Сметы доходов и расходов» – 70 695,55 тыс. руб., остаток денежных средств на конец года – 35 091,18 тыс. руб., которые подлежат использованию в следующем году.

	Расход (сокращенный) НП ИО за 2021 год	**План на 2021г**	**РАСХОД**	**ПЛАН 2022**
№1	Материальные затраты НП ИО по СМЕТЕ		46 494 840,99	60 762 340
№28	**МТМ (Малонаселенные Труднодост. Местности** (СоцПоложение)	500 000,00	268 431,83	700 000,0
№2	**Беспроцентный ЗАЙМ (Социальное положение)**		300 000,00	1 500 000,(
№3	Компенсация МТМ Положение ФНП пп3.4(рп. Ербогачен, рп Мама)		3 359 064,00	3 500 000
№4	Приобретение Помещения ЦХД ул. Советская, 176-б		35 522 000,00	3 500 000
№5	Металлические ШКАФы = 50 шт ЦХД ул. Советская, 176-б		4 970 000,00	1 000 000
№6	Сигнализация ПожарнаяОхранная ЦХД ул. Советская, 176-б		403 508,00	500 000
№7	Ремонт Помещения ЦХД ул. Советская, 176-б + Шкафы (мебель)		3 468 970,49	3 000 000
	Общие расходы в 2021 году		**94 786 815,31**	74 462 340

На за балансовых счетах, так же учитываются:

1. Счет 006 Бланки строгой отчетности – Бланки совершения нотариальных действий нотариусов 287,0 тыс. руб. – Более подробная информация по Бланкам содержится в отдельной нотариальной программе «Енот» общероссийской, зашифрованной и закрытой паролем.
2. Счет 020 Тариф нотариусов по месяцам и годам, согласно «Карточке учета дохода за год».
3. Счет 021 Тариф нотариусов согласно Статистическому отчету за год.
4. Счет 022 Тариф нотариусов согласно Налоговой декларации «3-НДФЛ» за год.
5. Счет 023 Тариф нотариусов регистрация уведомлений о Залоге движимого имущества за год.
6. Счет МЦ МЦ.01 ОС до 20 тыс. руб.
7. Счет МЦ. 04 –ОС стоимостью менее 40,0 тыс. руб. списываются на затраты организации и учитываются за балансом в составе счета МЦ.04 в количественном и стоимостном выражении.

События после отчетной даты – отсутствуют.

Прочие доходы и расходы: счет 91 (91.01, 91.02):

Доходы: проценты банка от депозита и на остаток средств на расчетном счете 1 767,64 тыс. руб..
Расходы: услуги банков 306,64 тыс.руб., налог имущество 45,66 тыс.руб..

В 2021 году НП ИО продолжает расширять финансовые вложения, свободные денежные средства вкладывает в депозиты:

1. ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК",
2. Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "ВОСТОЧНО-СИБИРСКИЙ",
3. ФИЛИАЛ № 5440 БАНКА ВТБ (ПАО).

На начало года 56,4 млн. руб., на конец года 33,1.млн. руб., проценты от депозитов составили за год 1 767,64 тыс. руб..

По итогам отчетного периода, т.е. отчетного года, создается «Сводная ведомость» результатов работы нотариусов НП ИО, в которой сверяются все Доходы нотариусов со «Статистическим отчетом», который сдается в ФНП, и с налоговой декларацией «3-НДФЛ», сдаваемой в ИФНС.

Сводная ведомость за 2021 год

№	Ф.И.О. нотариуса	Тариф по Карточке членских взносов	Тариф в Стат. отчете	Тариф в н\д "3-НДФЛ"	Соответствие (Карточка - Стат. отчет)	Соответствие (Стат. отчет - 3-НДФЛ)	Соответствие (3-НДФЛ - Карточка)

НП ИО не планирует свою деятельность после отчетной даты.
НП ИО не осуществляет валютных операций.
НП ИО не использует заемные средства.

Судебные разбирательства, которые повлекут за собой существенные уменьшения экономических выгод, у Нотариальной палаты отсутствуют.

События после отчетной даты отсутствуют.

Президент НП ИО Е. Г. Воробьев