

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СОЦИАЛЬНОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ  
"НОВЫЕ ПЕРСПЕКТИВЫ"

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2021 год.**

**1. Сведения об организации.**

Автономная некоммерческая организация социального обслуживания «Новые перспективы» действует в соответствии с требованиями Конституции РФ, Гражданского кодекса РФ, ФЗ «О некоммерческих организациях», Закона РФ «Об образовании», иных положений действующего законодательства РФ и положений Устава. Организация оказывает услуги в области социального обслуживания детей и взрослых, являющихся инвалидами любой группы инвалидности или имеющих другие формы ограничения социальной адаптации и интеграции.

Организация имеет самостоятельный баланс, счета в банках (в том числе, валютные).

Источниками формирования имущества организации являются:

- благотворительные взносы и пожертвования
- гранты, целевое финансирование
- добровольные имущественные взносы

- деятельность, приносящая доход для осуществления уставной деятельности Организации (эти доходы не подлежат распределению между учредителями и участниками организации и после уплаты налогов используются на цели уставной деятельности).

Средства, имущественные и иные дарения, поступившие в собственность Организации в виде целевого пожертвования, используются по согласованию с благотворителем в соответствии с действующей уставной деятельностью Организации. Организация регулярно проходит аудиторские проверки целевого использования средств, правильности ведения учета и формирования отчетности, а также ежегодно предоставляет в регистрирующий орган (Минюст) отчеты о своей деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В интересах достижения целей, предусмотренных Уставом, Организация реализует благотворительные программы и проекты. Порядок использования средств и имущества определяется решениями высшим органом управления путем утверждения сметы (бюджета) Организации в соответствии с благотворительными программами и проектами Организации. Благотворительные программы и проекты включают в себя смету предполагаемых поступлений и планируемых расходов по статьям (включая оплату труда лиц, участвующих в реализации благотворительных программ и проектов).

Исполнительным органом является Директор, действующий на основании Устава организации – Целебровская Маргарита Олеговна.

Полное наименование организации	АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СОЦИАЛЬНОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ "НОВЫЕ ПЕРСПЕКТИВЫ"
Адрес (местонахождение)	190013, Санкт-Петербург г., Серпуховская ул., дом 5, литера А, квартира 6
Среднесписочная численность, человек	53
Основной вид деятельности по ОКВЭД	88.10 Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам
Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД	85.41 Образование дополнительное детей и взрослых 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки

## 2. Информация об учетной политике.

- Налоговый учет ведется в порядке, установленном гл.26.2 Налогового кодекса РФ.

Объектом налогообложения являются **доходы**.

Доходы организации складываются из благотворительных пожертвований в виде денежных средств, и том числе носящие целевой характер (благотворительные гранты), предоставляемые гражданами и юридическими лицами и безвозмездно полученного имущества, а также внереализационных доходов.

Доходы организации в виде целевых поступлений и благотворительных пожертвований относятся на основании пп.14 п.1 и п.2 статьи 251 НК РФ к доходам, не включаемым в налогооблагаемую базу. Учитывая, что целевые средства, поступившие безвозмездно от других организаций и (или) физических лиц и использованные организацией по назначению в целях налогообложения прибыли не учитываются, то и курсовые разницы, возникающие от переоценки целевых поступлений в иностранной валюте, использованных по назначению, не оказывают влияния на налогооблагаемую прибыль.

Датой поступления благотворительных средств по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» считается дата зачисления на расчетный счет. Учет доходов целевых средств и поступлений ведется отдельно в разрезе Источников финансирования.

Целевые поступления и благотворительные пожертвования в иностранной валюте и их движение переоценивается по текущему курсу ЦБ.

Учет расходов целевых поступлений и благотворительных пожертвований ведется на счете 86 «Целевое финансирование» в разрезе Источников, Назначения целевых средств (программ/проектов) и статей расходов согласно утвержденному бюджету организации.

Учет административно-управленческих расходов ведется на счете

счете 86 «Целевое финансирование» в разрезе Назначения целевых средств – «АУР  
Офис».

Управленческие расходы распределяются по Источникам финансирования пропорционально финансируемым ими прямым расходам (но не более 15 % от общих расходов организации), если иное не предусмотрено в условиях договора с благотворителем.

- Учет товарно-материальных ценностей ведется на счете 10.09. Передача ТМЦ в проекты программ происходит в момент приобретения. Списание осуществляется по фактической себестоимости.
- Основные средства учитываются в порядке, предусмотренном ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности в составе материально-производственных запасов основные средства стоимостью не более 40.000 рублей. Износ начисляется линейным методом.
- В соответствии с п.3 части 1 ПБУ 8/2010 организация, как социально-ориентированная некоммерческая организация, применяющая УСН, не создаёт в целях бухгалтерского учёта резерва предстоящих отпусков (приказ Минфина России от 27.04.2012 года №55н)
- Организация не составляет отчет об изменении капитала.

### 3. Основные показатели деятельности АНО «Новые перспективы»

На 01.01.2021 г. остаток целевого финансирования равен 14 757 930,46 руб.

В 2021 году объем целевых поступлений, благотворительных пожертвований и поступлений, приносящих доход организации составил 52 713 450,84 руб. (счет учета 86). Поступления от деятельности, приносящей доход составили 144 876,50 руб., в том числе от поступления от Комитета по социальной политике (АНО «Новые перспективы» является поставщиком социальных услуг целевой группе населения).

Сумма расходования на уставную деятельность организации в 2021 году составила 46 146 223,44 руб.

Из них сумма расходов на прямую проектную деятельность организации в разрезе благотворительных программ (проектов) и статей затрат по бюджету организации составила:

<b>Программа Взрослые вне семьи «Петергоф» (помощь подопечным, проживающим в ПНИ№3)</b>	
материальные затраты	2 032 594,41
расходы на оплату труда сотрудников, в т. ч. вознаграждения специалистов	16 736 625,60

компенсации волонтеров	884 604,58
<b>Программа Сопровождаемое проживание (сопровождение проживания наших подопечных в Доме Раздолье и Квартире самостоятельного проживания в Петергофе)</b>	
материальные затраты	942 216,19
расходы на оплату труда сотрудников, в т. ч. вознаграждения специалистов	12 611 588,56
компенсации волонтеров	884 604,58
<b>Развитие персонала и обмен опытом</b>	
материальные затраты	20 574,00
расходы на оплату труда сотрудников, в т. ч. вознаграждения специалистов	2 124 181,28
<b>Волонтерская программа</b>	
материальные затраты	-
расходы на оплату труда сотрудников, в т. ч. вознаграждения специалистов	587 496,62
<b>Служба координации внешних взаимодействий</b>	
материальные затраты	252 330,00
расходы на оплату труда сотрудников, в т. ч. вознаграждения специалистов	1 143 775,11
<b>Правовое сопровождение</b>	
материальные расходы	15 013,53
расходы на оплату труда сотрудников, в т. ч. вознаграждения специалистов	1 486 431,69
<b>Итого</b>	<b>39 083 944,83</b>

В группу статьи “Расходы на оплату труда” входят в т. ч. отчисления во внебюджетные фонды, и выплата вознаграждений по гражданско-правовым договорам.

В группу «Материальные затраты» включены все расходы по программам и проектам, такие как: содержание и аренда помещений, проведение мероприятий, оборудование, расходные материалы, командировочные расходы и другие прямые расходы, необходимые для реализации благотворительных программ и проектов организации.

Административно-управленческие расходы организации составили 6 409 068,90 руб.

В соответствии с учетной политикой административно-управленческие расходы учитываются на счете 86 «Целевое финансирование» по назначению – «АУР – Офис» в разрезе Источников финансирования, в соответствии с условиями договора с благотворителем.

В уставной деятельности организации используются основные средства на общую сумму 3 096 852,00 руб.

Автомобиль Volkswagen Cafter	1 990 000,00
Встариваемый духовой шкаф Foster	45 000,00
Кресло-коляска Budget	14 000,00
Кресло-коляска механическая Invacare REA с принадлежностями	220 900,00
Кресло-коляска Рейсер+ (размер 3,цвет Cadet)	127 300,00
Печь для керамических мастерских (оборудование)	414 002,00
Сервер ASCOD-Garant T732-1X	46 550,00
Кресло-коляска Мотус (индивидуальная комплектация)	108 200,00
Печь для обжига керамики	189 900,00

Остаток средств целевых поступлений и благотворительных пожертвований по состоянию на 31.12.2021г. в объеме 21 325 157,86 руб. подлежит использованию на уставную деятельность организации.

Директор

Целебровская М.О.

