

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «СОХРАНЕНИЕ КУЛЬТУРНОГО НАСЛЕДИЯ «БЕЛЫЙ ИРИС»

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств

г. Москва

31 марта 2022 года

1. Информация об организации

1.1. Реквизиты юридического лица:

Благотворительный фонд «Сохранение культурного наследия «Белый Ирис» (далее-Фонд)

ИНН 7721486189, КПП 772101001, ОГРН 1167700056270

Юридический адрес: 109457, г. Москва, ул. Окская, дом 13

Руководитель организации: директор Шитова Ольга Дмитриевна

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 человека. По состоянию на 01.01.2022 численность составляет 1 человек.

ОКВЭД организации 64.99: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

1.2. Органы управления:

Высшим коллегиальным органом управления организации является Общее собрание учредителей Фонда.

Постоянно действующий единоличный исполнительный орган- Директор.

Надзорные функции и обеспечение контроля за деятельностью Фонда осуществляет Попечительский Совет.

2. Деятельность Фонда

2.1. Фонд осуществляет благотворительную деятельность в соответствии со статьей 2 «Цели благотворительной деятельности» Федерального закона от 11.08.1995 №135-ФЗ «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях».

2.2. Основной целью Фонда является формирование имущества на основе добровольных взносов и других не запрещенных законом поступлений, и использование данного имущества, направляемые на охрану зданий, объектов, имеющих историческое и культурное значение.

2.3. Основным источником поступления денежных средств являются добровольные пожертвования и гранты.

2.4. В 2021 году Фонд осуществлял привлечение средств в виде грантов и пожертвований и использовал данные средства для оказания благотворительной помощи по следующим направлениям:

- охрану и должное содержание зданий, объектов и территорий, имеющих историческое, культовое, культурное или природоохранное значение;

- оказание всесторонней помощи в проведении первоочередных противоаварийных работ, строительстве, восстановлении, реставрации храмов, часовен, других общественно-значимых культовых объектов, в т.ч. памятников истории, архитектуры, культуры;

- популяризация сохранения объектов культурного наследия.

В соответствии с целями и задачами Фонда осуществлялся сбор заявок, анализ физического состояния аварийных объектов культурного наследия, проверялась обоснованность запросов денежных средств, заключались договоры пожертвования, проверялись отчеты о расходовании денежных средств, контролировалось целевое использование денежных, проводились добровольческие выезды на объекты культурного наследия, консервация объектов и разработка проектной документации.

2.5. В соответствии ст.16 ФЗ №135 от 11.08.1995 «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)» Благотворительная организация не вправе использовать на оплату труда административно-управленческого персонала более 20 процентов финансовых средств, расходуемых этой организацией за финансовый год. Ежегодно проводится контроль соблюдения доли расходов, связанных с выплатами, связанные с оплатой труда административно-управленческого персонала в общем объеме расходов фонда. За 2021 г данный показатель составил 1,7 процента.

3. Бухгалтерская отчетность Фонда

3.1. Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н, Указаниями об объеме форм бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н, а также Информацией Министерства финансов РФ «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015).

3.2. Бухгалтерская отчетность Фонда состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета о целевом использовании средств;
- Пояснений в письменной форме.

3.3. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

3.4. Сведения об учетной политике.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998. № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету», приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению», утверждена учетная политика Благотворительный фонд «Сохранение культурного наследия «Белый Ирис» на 2021 год.

Благотворительный фонд «Сохранение культурного наследия «Белый Ирис» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения Доходы.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены : (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1. Авансы выданные, в т.ч.:	1 476,00	2 307,00	1 954,00
поставщики	1 476,00	2 307,00	1 954,00
прочие	0,00	0,00	0,00
Итого:	1 476,00	2 307,00	1 954,00

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и 1240 «Финансовые вложения» отражены:

(тыс.руб)

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
-------------------------	---------------	---------------	---------------

Денежные средства в рублях на счете в банке	2 209,00	6 193,00	2 469,00
Денежные средства на депозитных счетах в банке	1 500,00	600,00	1 992,00
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	3 709,00	6 793,00	4 461,00

По строке 1350 «Целевые средства» отражены неиспользованные целевые средства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Целевые средства	5 365,00	9 107,00	6 587,00
Собственные средства	31,00	26,00	
Итого:	5 396,00	9 133,00	6 587,00

Не целевое использование средств и не в срок отсутствует.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражены :

(тыс. руб.)

наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1. Задолженность перед контрагентами	7,00	3,00	22,00
Итого:	7,00	3,00	22,00

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.2. Отчет о финансовых результатах.

За отчетный год коммерческая деятельность не велась. В соответствии с разъяснениями Минфина России, отраженным в письмах 24.11.2017 № 03-03-06/3/77936, от 07.03.2008 № 03-03-06/4/13 размещение свободных денежных средств на депозите не является предпринимательской деятельностью. Средства размещаются для их сохранения.

За 2021 год в отчете по строке 2320 «Проценты к получению» отражены доходы в сумме 32 тыс. руб., полученные Фондом за размещение временно свободных средств на депозитном счете в банке, на которые начислен налог на доходы при УСН в сумме 1,0 тыс. рублей. Чистая прибыль Фонда составила 31 тыс. руб. За соответствующий период 2020 г чистая прибыль составила 28 тыс. рублей.

4.3. Отчет о целевом использовании средств.

По строке 6100 «Остаток средств на начало отчетного года» отражен остаток средств в сумме 9 133,00 тыс. руб. Период использования средств благотворителями установлен 1.5 года. Поступление и использование пожертвований отражено в следующей таблице:

(тыс.руб)

Наименование показателя	Код строки	2021 год	2020 год
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	4 218,00	3 809,00
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	31,00	26,00
Прочие поступления	6250	19 878,00	9 923,00
Итого:	6200	24 127,00	13 758,00

По строке 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» отражены проценты по депозиту.

По строке 6250 «Прочие поступления» отражены денежные средства по полученным грантам на целевые мероприятия.

По строке 6311 отражены расходы на адресную социальную и благотворительную помощь.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Расходы на целевые мероприятия	26 383,00	9 635,00
Итого:	26 383,00	9 635,00

Расходы в размере 26 685,00 тыс. руб., использованы следующим образом: на сохранение работ на объектах культурного и исторического наследия (популяризация, добровольческие работы, разработка проектов, первоочередные противоаварийные и консервационные работы).

По строке 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» отражены следующие расходы:

(тыс. руб.)

Статьи расходов	2021 год	2020 год
1. Заработная плата с начислениями	473,00	620,00
2. Прочие расходы:	375,00	497,00
В т.ч.		
2.1. Командировочные расходы	1,00	15,00
2.2. Содержание помещения	291,00	321,00
2.3. Прочие расходы (почтовые, расходы на сдачу отчетности, ремонт ОС, it-услуги и т.п.)	83,00	161,00
Итого:	848,00	1 117,00

5. Сведения об операциях с аффилированными лицами

Хозяйственных операций в 2021 году с аффилированными лицами не осуществлялось.

6. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда.

Директор



О.Д.Шитова