

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
За 2021г

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЕВА-ЦЕНТР»

ОГРН 1057810449058 ИНН/КПП 7842315999/781001001

ЮРИДИЧЕСКИЙ АДРЕС: 196105, Санкт-Петербург г., пр-кт. Юрия Гагарина, 1, ЛИТЕРА А
ПОМ.75Н, офис 324

ДАННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ ЯВЛЯЮТСЯ НЕОТЪЕМЛЕМОЙ ЧАСТЬЮ ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ СПБ БФ «ЕВА-ЦЕНТР»

- **Общие сведения**

- Благотворительный фонд «Ева-Центр» (далее Фонд) зарегистрирован 01.06.2005г года в управлении федеральной налоговой службы по Санкт-Петербургу 191180, Санкт-Петербург г., Реки Фонтанки наб., 76.

- **Юридический адрес:**
196105, Санкт-Петербург г., пр-кт. Юрия Гагарина, 1, ЛИТЕРА А ПОМ.75Н, офис 324

- **Состав учредителей** по состоянию на 31.12.2021г-Санкт-Петербургская Еврейская 1. Юридические лица: Благотворительная общественная организация инвалидов «Ева»
2. Физические лица: Амирян Елена Григорьевна, Львова Татьяна Александровна, Владимирова Ирина Геннадьевна

- **Органы управления :**
 1. Высший орган управления Фонда- Совет.
 2. Исполнительный орган –Директор Фонда –Громенко Елена Людвиговна
 3. Надзорные функции и обеспечение контроля , за деятельностью Фонда осуществляет Попечительский Совет.
 4. Контрольно-ревизионным органом Фонда является Ревизор. Салганик Алла Абрамовна.

- **Фонд поставлен на учет в налоговом органе** –Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Санкт-Петербургу с 14.06.2019г

- Среднесписочная численность за отчетный период составила 10чел .

- **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»
 - Цель Фонда –благотворительная деятельность направленной на :
 - 1.социальную поддержку и защиту инвалидов ,одиноких ,престарелых ,пожилых больных, малообеспеченных граждан ,а также иных граждан ,находящихся в трудной жизненной ситуации
 - 2.содействие деятельности в сфере культуры ,искусства ,просвещения и духовного развития личности.
 - Основной вид деятельности: Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам.
 - Основные источники поступления средств: в виде пожертвований от юридических и физических лиц для оказания благотворительной помощи в рамках благотворительной программ:

«Социальная и благотворительная помощь, общинная деятельность » -основная программа.

Цель программы- социальную поддержку и защиту инвалидов ,одиноких ,престарелых ,пожилых больных, малообеспеченных граждан ,а также иных граждан ,находящихся в трудной жизненной ситуации

Содействие в сфере профилактики и охраны здоровья , а также улучшения морально-психологического здоровья граждан.

Благополучатели : Лица еврейской национальности и члены семей евреев.

В Программу входят: Программы материальная помощь (магазин , почтовый перевод),Программа Уход на дому (Персональный уход и наблюдение на дому физически неспособных обслужить себя людей ,где оказывается различная бытовая помощь – покупка продуктов, мытьё клиента, стирка ,сопровождение на прогулки и в поликлинику, покупка материалов личной гигиены .Общение .)Программа Экстренная помощь - предназначена ,для осуществления особых экстренных потребностей (зимняя помощь ,покупки дорогостоящих реабилитационных оборудования ,слуховые аппараты, экстренная помощь детям) Уникальные программы – в условиях пандемии были оказаны услуги в рамках программы клуб –поздравления к еврейским праздникам с доставкой на дом .
- Программа 2 «Социальная и благотворительная деятельность» в нее вошли Программа уход на дому.
- Программа 3 Государственная субсидия, занятых в пострадавших от COVID-19 отраслях

- Бухгалтерская отчетность Фонда
- Бухгалтерская отчетность фонда сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации ,утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г№34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации»(ПБУ4/99),утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99№43н.
- Бухгалтерская отчетность Фонда состоит:
- Бухгалтерского баланса
- Отчета о целевом использовании средств
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснений в письменной форме.
- Существенных отступлений от правил бухгалтерского учета в 2021году не возникало.

- Основные положения Учетной политики Фонда.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости .Изменение первоначальной стоимости основных средств ,в котором они приняты к бухгалтерскому учету ,допускается в случаях достройки, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации

Не принимаем фсбу 5/2019 в отношении запасов , предназначенных для управленческих нужд.

В бухгалтерском учете Малоценные ОС:

- активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, но не более 40 000 рублей за единицу, в 2021 г. отражаются в бухгалтерском учете и раскрываются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Оцениваются запасы на отчетную дату в НКО по фактической себестоимости.

Переход на новый стандарт осуществляется перспективно. «без изменения ранее данных бухгалтерского учета»

Переоценка объектов основных средств не проводится. Основание п.п.5,7,8,14,15 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств « (ПБУ 6/01),утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001№26н.

При принятии к учету объектов основных средств , приобретенных за счет целевого финансирования запись учета дебет счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции с кредитом счета 83 «Добавочный капитал»

Основание комментарии к счету 86» Целевое финансирование» Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета ФХД организации , утвержденной приказом Минфина РФ от 31.10.2000№94н.

По объектам основных средств амортизация не начисляется. Износ основных средств начисляется линейным способом и отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств»

- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
- Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату ,признается сумма фактических затрат организации на приобретение. При отпуске материально- производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
Основание п.36,33 (ФСБУ 5/2019)
Оперативный контроль за использованием материалов, стоимость которых списана на расходы , ведется на забалансовом счете 012.2 «Малоценное имущество в эксплуатации»
- Расходы , непосредственно связанные с осуществлением благотворительной деятельности ,отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе программ с дальнейшим списанием в дебет счета 86 «Целевое финансирование»
Основание комментарии к счету 86 «Целевое Финансирование» Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации , утвержденной приказом Минфина РФ от 31.10.2000№94н.(ОБ ОСОБЕННОСТЯХ ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НЕКОММЕРЧЕСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ (ПЗ-1/2011)
- Учет благотворительных пожертвований, поступающих на осуществление программ и проектов, путем записи по дебету счета 76 «расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование». Использование целевого финансирования отражается по дебету счета 86 «целевое финансирование».
Средства целевого назначения, полученные при подписание договоров благотворительного пожертвования отражают факт получения оного проводкой к-т 86 «Целевое финансирование» дебет счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».При получении благотворительных средств без договорных обязательств средства списываются на дату перечисления денежных средств . счету 86 «Целевое Финансирование»Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации ,утвержденной приказом Минфина РФ от 31.10.2000№94н
- Фонд признает оценочные обязательства , при одновременном соблюдение условия признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы»
- Фонд создает оценочное обязательство по неиспользуемым отпускам. В начале года.
- Пояснение к существенным статьям бухгалтерской отчетности По строке 1230 «Дебиторская задолженность» (тыс.руб.)

Наименование показателей	На 31.12.19	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Авансы выданные в.т.ч	173	133	76
-поставщики	1,00	119	62
-Переплата по налоговым обязательствам	14	14	14
Итого	187	133	76

По строке «Денежные средства» (тыс.руб.)

Наименование показателей	На 31.12.19	На 31.12.2020	На 31.12.2021г
Денежные средства в рублях на счетах в банках	3843	3083	4274
Итого	3843	3083	4274

Строка 1350 «Целевые средства» отражены неиспользованные целевые средства»(тыс.руб.)

Наименование показателей	На 31.12.19	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Неиспользованные целевые средства предназначенные для обеспечение некоммерческой организации	1418	532	2030
итого	1418	532	2030

Строка1520 «Кредиторская задолженность» (тыс.руб.)

Наименование показателей	На 31.12.19	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Задолженность перед поставщиками	0	0	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1790	1840	1760
Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	822	844	806
итого	2612	2684	2568

Краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками .

- Оценочные обязательства по неиспользуемым отпускам работников.

По состоянию на 31 декабря 2021 года была проведена инвентаризация на неиспользованные отпуска .

По окончании фактов наличия не отгулянных отпусков в организации отсутствуют .Все сотрудники, использовали свои отпуска .В следствии чего на 31 декабря 2021 года величина оценочного обязательства на оплату отпусков равна нулю.

За отчетный год коммерческая деятельность не велась.

- Отчет о целевом использовании средств

Строка 6230 «Добровольные имущественные взносы и пожертвования» отражены пожертвования на уставную деятельность в сумме 48 335 тыс.руб. из них: по договорам благотворительного пожертвования 48320 тыс.руб.

пожертвования на уставную деятельность-15 тыс.руб. из них :

от физических лиц в размере -12 тыс.руб.

от юридических лиц в размере 3тыс.руб.

Строка 6310 «Расходы на целевые мероприятия»

Всего по строке 41690тыс.руб

Программа социальная и благотворительная помощь. основная 41690 тыс.руб. состоит из затрат по следующим программам:

материальные программы- 8143т.руб,

программа уход на дому-32 674т.р,

Уникальные программы -357т.рубл.,

Экстренная помощь-516т.рубл.

Программа социальная и благотворительная помощь №2-

Программа уход на дому -1 тыс.руб.

Строка 6320 «Расходы на содержание аппарата управления»

Всего затрачено 6951тыс.руб из них :

По Строке 6321 «расходы связанные с оплатой труда» 5166тыс.руб в том числе оплата труда :

Программа 1-4418т.р

- на реализацию материальной программ -146т.р

-на реализацию программы уход на дому-2709т.р

-оплата административных работников-1563т.р

Программа 3

-Административные расходы- связанные с оплатой труда-748т.р

По Строке 6323 «Расходы на служебные командировки»-75т.руб

По Строке 6324 «Содержание помещений ,зданий и иного имущества» 1163т.руб расходы связанные с арендой помещений.

Строка 6326 «прочие» составила 547т.руб

Деятельность Фонда во время пандемии не приостанавливалась.

Были оказаны услуги пожилым людям в доставке продуктов ,уходе за пожилыми людьми.

Ит.д

В связи со специальной операцией на Украине и введением санкций в отношении Российской Федерации ,не повлияют на непрерывность деятельности нашей организации.

- События после отчетной даты

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

Директор

СПБ БФ «Ева-Центр»

Дата

Громенко В.Л.

