Исх. №20 от 14.02.2023

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022г.

Первичная профсоюзная организация закрытого акционерного общества «ОБД» является общественной организацией, вид деятельности которой защита прав и интересов трудящихся. Организация в 2022г. не занималось коммерческой деятельностью. Профсоюзная организация на счете 86 «Целевое финансирование» ведет учет средств, предназначенных для осуществления уставной непредпринимательской деятельности для которых нет срока использования. Основными источниками формирования имущества профсоюзной организации, в частности, это:

- регулярные и (или) единовременные поступления в виде членских взносов от членов профсоюзной организации АО «ОБД» удержанные в из заработной платы в размере 1%, из которого 75% перечисляется на расчетный счет ППО ЗАО «ОБД», а 25% на расчетный счет ККТО профсоюза работников строительства и ПСМ;

- целевые поступления по коллективному договору от работодателя АО «ОБД» в размере 0,30% от чистой прибыли.

Расходование средств целевого назначения учитывается по назначению целевых поступлений и по каждому целевому уставному мероприятию в отдельности. Расходование средств производится на основании утвержденной сметы и подсметы рассчитанных на год и утвержденных на заседании профкома.

Все поступившие денежные средства были использованы по назначению, не целевого использования полученных средств в 2022г. не было. Расходы, непосредственно связанные с ведением уставной деятельности, могут отражаться двумя способами:

- на счете 26 (субсчет «Расходы по уставной деятельности») с последующим отнесением в конце месяца на счет 86;

- непосредственно на счет 86 «Целевое финансирование».

В ППО ЗАО «ОБД» учет расходов ведется вторым способ непосредственно на счете 86 «Целевое финансирование».

Членские взносы являются источником финансирования профсоюзной организации, за счет этих средств покрываются расходы организации на уставную деятельность и содержание организации. Целевые поступления от работодателя в соответствии с коллективным договором, предусмотренные статьей 377 Трудового кодекса РФ, направляются профсоюзной организации на культурно-массовую и физкультурно-оздоровительную работу. В коллективном договоре предусмотрен размер.

(приложения на 3 листах к данному письму).

Главный бухгалтер Малкина Н.М.

Расшифровка по коду 120 «Целевые поступления на содержание некоммерческих организаций и ведение ими уставной деятельности: вступительные членские взносы, членские взносы, полученные в соответствии с законодательством РФ о некоммерческих организаций» ППО ЗАО «ОБД»

Таблица 1

№ п/п	Наименование организации	Вид поступления	Сумма, руб.
1	АО «ОБД»	75% удержанных из з/платы работников ЗАО ОБД	3 812 719,34
	Итого		3 812 719,34

Остаток не использованных средств по состоянию на 01.01.2022г. составил - 0,00руб.

Таблица 2

№ п/п	Наименование статей расхода	Сумма, руб.
1	Поощрение членам профсоюза	562 000,00
2	Материальная помощь (на лечение, на похороны, на рождение ребенка, на бракосочетание и т.д.)	453 000,00
3	Заработная плата	1 664 839,70
4	Отчисления от ФОТ	501 832,75
5	Чествование юбиляров (членов профсоюза)	96 000,00
6	Хозяйственные расходы (изготовление печати, составление отчетности)	31 118,57
7	Пожертвование	300,00
8	Содержание легкового автомобиля (ГСМ, ТО)	96 261,87
9	Приобретение ОСАГО	16 717,00
10	Расчетно-кассовое обслуживание банка	77 590,50

11	Расчетно-кассовое обслуживание банка	77 590,50
12	Представительские расходы	43 320,67
13	Подписка на газеты и журналы	20 252,52
14	Командировочные расходы	2 800,00
15	Транспортный налог	936,00
	Итого	3 566 969,58

Остаток неиспользованных средств по состоянию на 01.01.2023г. составил - 245 749,76 руб.

Расшифровка по коду 260 «Целевые поступления на содержание некоммерческих организаций и ведение ими уставной деятельности: средства, поступившие профсоюзным организациям в соответствии с коллективными договорами (соглашениями) на проведение мероприятий» ППО ЗАО «ОБД»

Таблица 1

№ п/п	Наименование организации	Вид поступления	Сумма, руб.
1	АО «ОБД»	0,30% полученных из отчислений за счет прибыли хозоргана ЗАО ОБД	1 706 392,44
	Итого		1 706 392,44

Остаток не использованных средств по состоянию на 01.01.2022г. составил - 76 531,24 руб.

Таблица 2

№ п/п	Наименование статей расхода	Сумма, руб.
1	Культмассовые мероприятия посвященные празднику 1 Мая	191 000,00
2	Культмассовые мероприятия посвященные Дню Строителя	182 000,00
3	Детские новогодние подарки (для членов профсоюза)	1 409 250,00
4	Подписка на газеты и журналы	(392,10)
	Итого	1 781 857,90

Остаток не использованных средств по состоянию на 01.01.2023г. составил - 1 065,78 руб.

Главный бухгалтер Малкина Н.М