

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о целевом использовании средств
Благотворительного Фонда «Отеческий Дом»**

за 2022 год

I. Общие сведения.

Благотворительный Фонд «Отеческий Дом» (сокращенное наименование БФ «Отеческий Дом») создан 27.09.2017 г.

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации от 29.09.2017 г. за номером 7814012436.

Основной государственный регистрационный (ОГРН) 1177800004766.

Место нахождения фонда с 13.07.2022 : Российская Федерация, 193232, Санкт - Петербург, муниципальный округ № 54 вн.тер.г., ул. Шотмана, д. 7, к. 1, литера 3, помещ. 27-Н.

Руководство БФ «Отеческий Дом» осуществляется с 13.07.2022 г. Смирновой Октябриной Викторвной.

Запись о создании некоммерческой организации внесена в единый государственный реестр юридических лиц Главного управления Министерства юстиции Российской Федерации по Санкт-Петербургу и Ленинградской области 22.09.2017 за учетным номером 2554-Р.

Основной вид деятельности: 88.99 Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки

Основная цель Фонда - всесторонняя поддержка лиц, находящихся в трудной жизненной ситуации, в том числе их социальная защита и социальной поддержка.

II. Основные положения учетной политики.

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2. Учет хозяйственных операций, активов и обязательств ведется обособленно по следующим видам деятельности:

– всесторонняя социальная поддержка людям, находящимся в трудной жизненной ситуации (оказание социальной и благотворительной помощи);

– предпринимательская (коммерческая) деятельность.

В 2022 году предпринимательская (коммерческая) деятельность Фондом не осуществлялась.

3. Средства целевого финансирования (добровольные имущественные взносы и пожертвования), полученные в качестве источников финансирования основных мероприятий Фонда отражаются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Аналитический учет по счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» ведется на субсчете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отдельно по группам жертвователей:

- физические лица;

- юридические лица.

Зачисление средств целевого финансирования отражается по дебету счетов 50 «Касса», 51 «Расчетный счет» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

4. Использование целевого финансирования осуществляется согласно плановой смете, утвержденной общим собранием членов Президиума Фонда на календарный год.

На основании решения общего собрания членов Президиума Фонда остатки средств целевого финансирования, отраженные в бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2021 год, направлены на реализацию Целевой программы Фонда в 2022 году.

Использование целевого финансирования на целевые мероприятия Фонда отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 20 «Основное производство».

Использование целевого финансирования на содержание аппарата управления Фонда и прочие расходы, не учтенные в составе расходов на целевые мероприятия, отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 26 «Общехозяйственные расходы».

Аналитический учет по счету 86 "Целевое финансирование" ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников их поступления.

5. На балансе Фонда нет основных средств. В 2022 году Фондом основные средства не приобретались и не учитывались.

6. Благотворительный Фонд «Отеческий Дом» применяет Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Основание: статья 346.14 Налогового кодекса РФ.

Доходы по деятельности, облагаемой по упрощенной системе налогообложения, отражаются в Книге учета доходов и расходов.

III. Финансовые показатели.

1. Остаток средств целевого финансирования на конец 2021 года составил 5 289,73 руб.

2. Для ведения уставной деятельности в 2022 году поступило средств целевого финансирования 800 руб., в т.ч.:

- от физических лиц - 800 руб.;

- от юридических лиц - 0 руб.

3. Использовано средств целевого финансирования в 2022 году на целевые мероприятия Фонда

- 6 001,20 руб., в т.ч.:

- на всестороннюю социальную поддержку людям, находящимся в трудной жизненной ситуации (оказание социальной и благотворительной помощи) в соответствии с Целевой программой Фонда № 1 от 01.01.2021 г. – 0 руб.;

- на всестороннюю социальную поддержку людям, находящимся в трудной жизненной ситуации (оказание социальной и благотворительной помощи) в соответствии с Целевой программой Фонда № 1 от 01.01.2022 г. – 0 руб.

Использовано средств целевого финансирования на расходы на содержание аппарата управления Фонда – 6 000, 00 руб., в т.ч.:

- расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) – 0 руб.;

- прочие (почтовые расходы, СБИС и т.п.) – 6 000 руб.

Использовано средств целевого финансирования на прочие расходы 1,20 руб., в т.ч. -

- прочие расходы (банковское обслуживание) – 1,20 руб.

Всего использовано средств целевого финансирования – 6 001, 20 руб.

Остаток средств целевого финансирования на конец 2022 года составил 88,53 руб.

4. Среднесписочная численность сотрудников Фонда в 2022 году составила 1 чел.

5. Кредиторская задолженность по заработной плате и налогам и пр. отсутствует.

IV. Заключение.

1. В 2023 году и далее Фонд планирует осуществлять благотворительную деятельность в соответствии с Уставом Фонда.

2. Долгосрочных, краткосрочных вложений в 2023 году Фонд не планирует, как и не планирует привлечение заемных средств.

20.03.2023 г.

Исполнительный директор БФ «Отеческий Дом» Смирнова О.В.