ПРОФСОЮЗ РАБОТНИКОВ СТРОИТЕЛЬСТВА И ПРОМЫШЛЕННОСТИ СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ
КРАСНОДАРСКАЯ КРАЕВАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПРОФСОЮЗА РАБОТНИКОВ СТРОИТЕЛЬСТВА И ПРОМЫШЛЕННОСТИ СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ

Первичная профсоюзная организация
ЗАО Объемно-блочного домостроения

350059 г. Краснодар, ул. Тихорецкая, 20, Литер А, помещение 8
тел. 263-77-16
ИНН 2312055104

№ 28 от «05» 03 2024г.

на № _____ от «_____» _____2024г

Руководителю ИФНС № 5
по г.Краснодару
от ППО ЗАО «ОБД»,
ИНН 2312055104/КПП 23101001

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2023г.

Первичная профсоюзная организация закрытого акционерного общества «ОБД» является общественной организацией, вид деятельности которой защита прав и интересов трудящихся. Организация в 2023г. 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 СЗ «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 ЗАО «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 целевого использования в 2023г.уб. 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 СЗ «ОБД»	75% удержанных из з/платы работников АО СЗ «ОБД»	3 961 758,67
	Итого		3 961 758,67

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

Таблица 2

№ п/п	Наименование статей расхода	Сумма, руб.
1	Поощрение членам профсоюза	593 000,00
2	Материальная помощь (на лечение, на похороны, на рождение ребенка, на бракосочетание и т.д.)	473 000,00
3	Заработная плата	1 677 312,45
4	Отчисления от ФОТ	506 530,19
5	Чествование юбиляров (членов профсоюза)	96 000,00
6	Хозяйственные расходы (изготовление печати, составление отчетности)	37 117,80
7	Подписка на газеты и журналы	21 794,46
8	Расчетно-кассовое обслуживание банка	79 283,54
9	Транспортный налог	936,00
10	Представительские расходы	15 138,94

11	Приобретение ОСАГО	15 861,54
12	Детские новогодние подарки (для членов профсоюза)	344 549,94
13	Содержание легкового автомобиля (ГСМ, ТО)	108 296,69
	Итого	3 968 821,55

Остаток не использованных средств по состоянию на 01.01.2024г. составил - 238 686,88 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 СЗ «ОБД»	0,30% полученных из отчислений за счет прибыли хозоргана АО СЗ «ОБД»	1 721 815,11
	Итого		1 721 815,11

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

Таблица 2

№ п/п	Наименование статей расхода	Сумма, руб.
1	Культмассовые мероприятия, посвященные Дню Строителя	220 780,00
2	Детские новогодние подарки (для членов профсоюза)	1 265 550,06
3	Представительские расходы	12 182,83
4	Культмассовые мероприятия, посвященные 8 Марта	9 868,00
5	Культмассовые мероприятия, посвященные 1 Мая	214 500,00
	Итого	1 722 880,89

Остаток не использованных средств по состоянию на 01.01.2024г. составил - 0,00 руб.

Главный бухгалтер Малкина Н.М