



ТЮМЕНСКАЯ ОБЛАСТНАЯ НОТАРИАЛЬНАЯ ПАЛАТА

Юридический адрес: 625006, г. Тюмень, ул. Софьи Ковалевской, дом 4, помещение 8

Тел./факс: (3452) 27-72-80, 27-75-00. E-mail: tonp@tonp72.ru

ОГРН 1027200821823, ИНН 7202065814, КПП 720301001

« 22 » марта 2024 г.

№ _____

на № _____ от _____ 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании (тыс.руб.) за 2023 год

Тюменская областная нотариальная палата (в дальнейшем ТОНП) является некоммерческой организацией, представляющей собой профессиональное объединение, основанное на обязательном членстве занимающихся частной практикой нотариусов города Тюмени и юга Тюменской области. Дата регистрации ТОНП 23 сентября 1993 года. Запись о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года Управлением Министра юстиции РФ по Тюменской области № ЮР-3 03.06.2002 г., внесена в ЕГРЮД 15.11.2002 за ОГРН 1027200821823.

Одной из основных целей деятельности ТОНП является :

Представление и защита интересов нотариусов, оказание им содействия в нотариальной деятельности, а также обеспечение защиты социальных прав членов Палаты, сотрудников аппарата и нотариусов, сложивших свои полномочия, путем предоставления им дополнительного социального обеспечения.

На налоговом учете Тюменская областная нотариальная палата состоит в ИНФС России по г.Тюмени № 3, Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серии 72 № 0029777, ИНН 7202065814, КПП 720301001.

Местонахождение Тюменской областной нотариальной палаты: 626026, Тюмень, ул.Софьи Ковалевской, д.4 помещение 8.

В соответствии с Уставом Тюменской областной нотариальной палаты органами нотариальной палаты являются:

- Общее собрание членов Палаты (высший орган Палаты)
- Президент Палаты (единоличный исполнительный орган Палаты, избираемый сроком на четыре года).
- Правление Палаты (коллегиальный исполнительный орган Палаты).
- Ревизионная комиссия Палаты (для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Палаты)

Руководство текущей финансовой деятельностью осуществляется Президентом Никифорова Елена Владимировна, с правом первой подписи.

Руководство текущей административно-хозяйственной деятельностью Палаты осуществляется Исполнительным директором Палаты, который подотчетен и подконтролен Президенту и Правлению.

Для осуществления своей уставной деятельности и для зачисления членских взносов Палатой открыт расчетный счет.

По состоянию на 31.12.2023 остатки денежных средств составили:

- р/с 40703810267100153040 – 11 996 тыс. руб.
- остаток в кассе составил – 154 тыс. руб.
- на депозитном счете – 55 000 тыс. руб.

Инвентаризация основных средств проводится раз в три год, последняя инвентаризация была проведена по состоянию на 18.08.2021.

Учетная политика по бухгалтерскому учету на 2023 год была утверждена приказом Президента ТОНП 30.12.2021 за № 18 о/д. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета:

- учет средств целевого финансирования осуществлять на счете 86 «Целевое финансирование» субсчет 1, средства социальной программы осуществлять на счете 86 «Целевое финансирование» субсчет 2, 86.0 «Чистая прибыль - целевое финансирование, образованное за счет прибыли после налогообложения».

- смету нотариальной палаты в учете не начислять. Смета утверждается ежегодно общим собранием членов ТОНП, и все расходы производятся в соответствии со сметой в рамках управленческого учета с отражением на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям согласно смете. Ответственность за расходованием средств, строго в соответствии со сметой, с учетом произведенных расходов возложить на исполнительного директора и главного бухгалтера. Главному бухгалтеру представлять отчет по запросу Правления, а также оперативный отчет о произведенных расходах по запросу уполномоченных лиц.

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, не происходило.

Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ТОНП применяет упрощенную систему налогообложения (с объектом налогообложения «доходы»).

Среднесписочная численность работников Тюменской областной нотариальной палаты за 2023 год составляет 19 человек.

Основным источником образования имущества ТОНП являются членские взносы членов Палаты. Учет членских взносов, поступающих от членов Палаты ведется без предварительного начисления записью по дебету счетов денежных средств и других активов по кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

За 2023 год было получено членских взносов от членов Палаты на сумму 70 554 тыс. руб., в том числе на социальную программу 15 875 тыс. руб.

Тюменская областная нотариальная палата является юридическим лицом, не имеющим в качестве цели своей деятельности извлечение прибыли; предпринимательскую деятельность осуществляет постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которой она была создана. В 2023 году прибыль от предпринимательской деятельности (доходы от услуг нотариального архива, доходы в виде процентов по договорам займа, проценты за размещение денежных средств на депозите) составила 2928 тыс. руб. Кроме этого в палату поступили облагаемые налогом УСН доходы на сумму 85 тыс. рублей.

На балансе Палаты ННПКР не имеется.

По строке 1150 отражены основные средства за минусом амортизации – 33 375 тыс. руб. Амортизация составила 17 849 тыс. руб.

По строке 1170 отражены финансовые вложения

- долгосрочные займы сроком свыше 12 месяцев – 261 тыс. руб.

По строке 1210 отражены запасы на сумму 251 тыс. руб.

- ТМЦ - 50 тыс. руб. (подарочные наборы)

- Бензин – 5 тыс. руб.

- Значки к награждения - 196 тыс. руб.

По строке 1230 отражена дебиторская задолженность на 1186 тыс. руб.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 494 тыс. руб.

- краткосрочные займы сроком до 12 месяцев – 456 тыс. руб.

- расчеты с прочими дебиторами – 236 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи с тем, что не имеется сомнительной дебиторской задолженности.

По строке 1350 отражен остаток целевых средств (членских взносов) – 68416 тыс. руб., увеличение по сравнению с 2022 г. в связи с тем, что расходы уменьшились.

По строке 1550 - кредиторская задолженность по налогам и сборам.

В отчете о целевом использовании средств (форма № 6) по строке 6220 «Членские взносы» в размере 70 554 тыс. руб. включены и ежемесячные взносы на социальную программу в сумме 15 875 тыс. руб.

По строке 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности организации» отражена сумма от предпринимательской деятельности 3013 тыс. руб. (76 тыс. руб. – проценты по договорам займа и 10 тыс. руб. – плата за услуги архива, проценты с депозита – 2 927 тыс. руб.)

По строке 6250 «Прочие», в том числе отражена сумма возврата по договорам займа 3 891 тыс. руб.

По строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» в размере 7 518 тыс. руб. отражены суммы, израсходованные ТОНП на участие в семинарах и вебинарах, на проведение общих собраний членов палаты, на организацию проведения заседаний Правления, а также на приобретение юридической литературы, коллективное страхование нотариусов, расходы на взаимодействие со СМИ, компенсацию нотариусам за деловые поездки, на социальную и благотворительную помощь нотариусам, нотариусам, сложившим полномочия, ветеранам государственного нотариата, подшефным детским домам и т.д.

По строке 6320 «На содержание организации» в размере 21 194 тыс. руб. отражены суммы на заработную плату работникам аппарата, налоги страховые взносы, на командировки, информационное обслуживание (информационная система Консультант+), на приобретение канцелярских товаров и хозяйственного инвентаря, почтовые расходы, коммунальные платежи, содержание автомобиля и др.

По строке 6350 «Прочие» отражена сумма 26 598 тыс. руб., включающая в себя такие расходы как изготовление типографской продукции, приобретение бланков, реестров и журналов для нотариусов, расходы на повышение квалификации нотариусов и членов палаты членские взносы в ФНП, оплата прочих и непредвиденных расходов.

Тюменская областная нотариальная палата ведет учет расходов в соответствии со сметой доходов и расходов, утвержденной Общим собранием членов Палаты 23.12.2022 (корректировка сметы на 2023 год утверждена общим собранием членов ТОНП 31.03.2023).

В дальнейшем ликвидация и реорганизации ТОНП не планируется.

22 марта 2024 года

Президент

Никифорова Е.В.