

10. ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 г. и отчету о целевом использовании средств за 2020 г. Фонда поддержки социальных инициатив «Единство»

1. Основные сведения об организации

Фонд поддержки социальных инициатив «Единство», юридический и фактический адрес: 630102, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Сакко и Ванцетти, дом 33, этаж 1 .

Дата государственной регистрации: 05.02.2007 г.

ОГРН: 1075400000664

ИНН: 5405338005

КПП: 540501001

Зарегистрировано в Управлении Федеральной налоговой службы по Новосибирской области «05» февраля 2007г.

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации № 5414010380

Бухгалтерская отчетность Фонда поддержки социальных инициатив «Единство» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», и состоит из:

1. Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года
2. Отчета о целевом использовании средств за 2020 год
3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год,

Численность работающих на конец 2020 г. составила 4 человека.

2. Сведения об осуществляемой деятельности организации

Основной вид деятельности: деятельность политических партий (ОКВЭД 64.9)

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

1. Президент Фонда поддержки социальных инициатив «Единство» - Кривчун Эльвира Ивановна.

2. Генеральный директор Фонда поддержки социальных инициатив «Единство» - Шестакова Виктория Владимировна.

Деятельность Фонда поддержки социальных инициатив «Единство» осуществлялась на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на поддержку и развитие социальных инициатив, помощь нуждающимся, финансирование социально полезных проектов и программ.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Фонда поддержки социальных инициатив «Единство» утверждена Генеральным директором Фонда поддержки социальных инициатив «Единство» Шестаковой В.В. приказ № 1 от 29.12.2018г.

1. ФПСИЕ применяет рабочий План счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

2. Инвентаризация в ФПСИЕ для целей составления годовой бухгалтерской отчетности проводится ежегодно.

3. Бухгалтерская отчетность ФПСИЕ состоит из:

3.1 Бухгалтерского баланса;

3.2 Отчета о целевом использовании средств

3.3 В случае осуществления предпринимательской деятельности, списания кредиторской задолженности, получение прочих доходов (процентов, пени, штрафов) – Отчета о финансовых результатах;

4. Отчетность ФПСИЕ, в соответствии с действующим законодательством, подлежит обязательному аудиту.

Учет основных средств и нематериальных активов

1. Нематериальные активы принимаем к учету на основании надлежаще оформленных документов, стоимость объектов нематериальных активов погашаем линейным способом

2. По объектам основных средств амортизация не начисляется, по ним на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» производится обобщение информации о суммах износа

3. Переоценка стоимости основных средств ФПСИЕ не проводится.

4. Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовом счете в оценке, указанной в договоре аренды. В случае отсутствия в документах стоимости объектов основных средств, полученных в аренду, их стоимость учитывается на забалансовом счете по рыночной стоимости (в части объектов недвижимого имущества – по кадастровой стоимости).

Учет материально-производственных запасов

1. Приобретение материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

2. Материальные ценности при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

3. ФПСИЕ не создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Учет целевых поступлений

1. Поступления ФПСИЕ в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

Целевые поступления, в том числе:

-пожертвования;

-финансирование бюджета НСО;

-субсидии бюджету города Новосибирска.

2. Для обобщения информации о целевых поступлениях и приравненных к ним иным поступлениям используется счет 86 «Целевое финансирование».

Учет расходов

Результат, отражающий расход средств, связанных с исполнением сметы ФПСИЕ на некоммерческую деятельность, отражается по дебету соответствующего субсчета счета 86 в корреспонденции с соответствующими счетами бухгалтерского учета.

Учет расходов по уставной деятельности ФПСИЕ ведется:

- на счете 26 «Общехозяйственные расходы» - расходы на содержание ФПСИЕ за счет пожертвования, расходы по основной деятельности.

Расходы будущих периодов

Учет расходов будущих периодов ведется по их видам.

Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется ФПСИЕ на конец каждого отчетного периода.

В отчетном периоде (2020г.) необходимость по созданию резерва по сомнительным долгам отсутствовала.

Учет расчетов с подотчетными лицами

1. Получать подотчетные суммы на расходы, связанные с уставной деятельностью ФПСИЕ имеют право сотрудники фонда в соответствии с приказом №1 от 09.01.2019г .

2. Выдача наличных денег под отчет проводится на срок не более 3-х месяцев на основании заявления. Сотрудники, получившие наличные деньги под отчет обязаны не позднее 30 рабочих дней по истечению срока, на который они выданы предъявить в бухгалтерию отчет об израсходованных суммах.

4. Общие положения об учете налоговых обязательств

ФПСИЕ применяет общую систему налогообложения.

Учет в целях исчисления налога на добавленную стоимость

ФПСИЕ применяет освобождение от уплаты НДС, предусмотренное ст. 145 НК РФ.

Учет в целях исчисления налога на прибыль организаций

Признание доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль организаций осуществляется по кассовому методу при условии соответствия критериям, установленным пунктом 1 ст. 273 НК РФ.

5. Основные показатели финансов-хозяйственной деятельности Фонда поддержки социальных инициатив «Единство» за 2020 год

Выручка (доходы) от реализации

В течение отчетного периода 2020 г., ФПСИЕ не осуществляло предпринимательскую деятельность.

Внереализационные доходы.

В течение отчетного периода 2020 г., в ФПСИЕ внереализационные доходы отсутствуют.

Доходы и расходы

За 2020 год на расчетный счет и в кассу Фонда поддержки социальных инициатив «Единство» поступило всего 10 010 086,00 руб. в т.ч.,

- добровольных пожертвований в сумме 6 338 000,00 руб., в том числе:

- от юридических лиц – 6 353 000 000,00 руб.,
- от физических лиц - 158 000,00 руб.,

- из бюджета г. Новосибирска 2 014 086,00 руб.,

- из бюджета НСО 1 500 000,00 руб.

Расходы, связанные с осуществлением уставной деятельности

Расходы Фонда поддержки социальных инициатив «Единство» за 2020 год составили всего 9 370 351,99 руб. в т.ч.:

1. Заработная плата со страховыми взносами (выплачено и перечислено) 494 881,90 рублей;
В т.ч. : страховые взносы 81 249,30 руб;
Удержано 47 937,00 руб.
● в т.ч. НДФЛ 47 937,00 руб.
2. Услуги банка составили 64 947,00 руб.;
3. Реализация проектов 3 514 086,00 руб.;
4. Оказание социальной и благотворительной помощи 5 296 437,09 руб.
6. События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Фонд поддержки социальных инициатив «Единство»



В.В. Шестакова