

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год  
Фонда содействия развитию МБОУ «Центр образования №28 с углубленным изучением иностранных языков г.Владивостока»**

**I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Фонд содействия развитию МБОУ «Центр образования №28 с углубленным изучением иностранных языков г.Владивостока», далее Фонд, зарегистрирован Управлением Минюста России по Приморскому краю 11 апреля 2016 года, учетный № 2514010440.

Запись о некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 18.04.2016г. за основным государственным регистрационным номером 1162500050514.

Фонд состоит на учете в Инспекции ФНС России по Ленинскому району г. Владивостока (ИНН 2536294003 КПП 253601001).

Фонд является некоммерческой организацией, не имеющей членства, учреждено для оказания финансовой и технической помощи МБОУ «ЦО № 28 г.Владивостока»

Фонд осуществляет свою деятельность в соответствии с общепризнанными принципами и нормами международного права, международными договорами Российской Федерации, Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными законами Российской Федерации «Об общественных объединениях» и «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях», «О некоммерческих организациях», другими нормативно-правовыми актами, действующими на территории Российской Федерации.

Численность персонала Фонда 3 человека.

Учредителями Фонда содействия развитию МБОУ «ЦО №28» являются Березнюк О.Г., Хитрова И.Е., Кирпичникова О.В.

Руководство текущей деятельностью Фонда осуществляет единоличный исполнительный орган: директор - Березнюк Ольга Георгиевна.

Заработная плата директору выплачивалась в рамках проекта «Территория содружества». Размер выплат в 2020г. составил 34 800 руб.

**II. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ И ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ФОНДА**

Бухгалтерский учет в 2020г. осуществлялся руководителем.

Годовая бухгалтерская отчетность Фонда подлежит обязательному аудиту. Аудитором Фонда является ИП Аникеева Анна Юрьевна, ОРНЗ 22006085207

Основным источником покрытия расходов является целевое финансирование Фонда, состоящее из не запрещенных законом источников целевых поступлений: благотворительные взносы и пожертвования физических и юридических лиц, грантов.

В Фонде ведется раздельный учет целевых благотворительных средств по жертвователям, договорам и программным статьям. Фонд не ведет предпринимательскую деятельность.

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной решением общего собрания учредителей.

В отчетном периоде поступило целевых средств – пожертвований 2109 тыс. руб., в т.ч. форме гранта 995,9 тыс. руб. Общая сумма расходов за счет целевых взносов составила 1660,5 тыс. рублей. Остаток средств целевого финансирования на 31.12.19 г. 511 тыс. руб., на 31.12.2020 г. - 959,2 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Учетной политики, принятой в 2018 году. Фонд в своей деятельности руководствуется нормами Закона о некоммерческих организациях (Федеральный закон от 12.01.96 №7-ФЗ).

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в программе 1С Предприятие 8.3.

### ***Учетная политика***

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. В учетной политике Фонда выбраны следующие варианты методики учета:

- лимит ценностей, учитываемых в составе МПЗ менее 40000 рублей;
- износ основных средств отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств»;
- учет средств целевого финансирования осуществляется на субсчетах счета 86.02 в разрезе целевого назначения средств (уставные цели, ремонт и т.д.) и 86.01 в разрезе полученных грантов;
- расходы, произведенные в рамках уставной деятельности учитываются на счете 86.02 в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов и 86.01 в разрезе статей целевого финансирования;
- поступление и использование целевых средств отражается в бухгалтерском учете по факту поступления и списания денежных средств.

2. Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Директора.

3. С 2016 года Фонд содействия развитию МБОУ «ЦО №28» применяет упрощенную систему налогообложения.

4. Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Изменения в Учетную политику в 2020г. не вносились

### **III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

1. По строке 1250 бухгалтерского баланса отражен остаток на расчетном счете в сумме 977 тыс. рублей.

2. Уставного капитала Фонд содействия развитию МБОУ «ЦО №28» не имеет. В разделе III «Капитал» бухгалтерского баланса показаны по строке 1350 остаток средств целевого финансирования в сумме 959 тыс. рублей.

3. В 2020г. сформирован фонд особо ценного движимого имущества в размере 397 тыс. руб. - Оборудование для киностудии. Начислен износ 64,8 тыс. руб.

3. В составе краткосрочных обязательств отражена задолженность перед поставщиками услуг в размере 20 тыс. руб. и подотчетным лицом в сумме 7 тыс. руб.

4. Раскрытие информации о поступлениях и расходах целевых средств в 2020 году отражено в Отчете о целевом использовании средств.

#### **4.1. Пояснения к отчету о целевом использовании средств.**

В отчете о целевом использовании полученных средств раскрывается информация о целевом использовании средств, полученных некоммерческой организацией для обеспечения ее уставной деятельности, в соответствии с утвержденной в установленном порядке сметой доходов и расходов.

По статье «Добровольные имущественные взносы» отражена величина поступлений, предназначенных для обеспечения уставной деятельности некоммерческой организации: **1113 тыс. руб. - пожертвования физических и юридических лиц, 996 тыс. руб. – грант.**

#### **Использовано 1661 тыс. руб.:**

*Расходы на целевые мероприятия - 1213 тыс. руб., в т.ч.:*

- на приобретение материалов для ремонта МБОУ «ЦО №28» 584,6 тыс. руб.;
- на приобретении расходных материалов и инвентаря, в т.ч. в рамках проектов «Люди-Bubble» и «Территория содружества» 344,7 тыс. руб.;
- выплата вознаграждения в рамках проектов «Люди-Bubble» и «Территория содружества», страховые взносы 283,3 тыс. руб.

*Оборудование для киностудии в сборе 397,1 тыс. руб.*

*Административно-управленческие расходы – 49,5 тыс. руб., в т.ч.:*

- на услуги банка 25 тыс. руб.;
- расходы на проведение обязательного аудита бухгалтерской отчетности 20 тыс. руб.

**Остаток целевых средств на 01.01.2020г. 511 тыс. руб.**

**Остаток целевых средств на 31.12.2020г. 959,2 тыс. руб.**

#### **IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

В состав связанных сторон включены физические лица Березнюк О.Г., Хитрова И.Е., Кирпичникова О.В.

Закуп у связанных сторон в 2020г. не осуществлялся.

#### **V. ОЦЕНКА УРОВНЯ СУЩЕСТВЕННОСТИ**

При раскрытии информации установлена существенность для всех показателей в отчетности в размере не менее 5% от общего итога соответствующих данных конкретной формы отчетности, соответствующей конкретному показателю.

#### **VI. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать суще-

ственное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности не происходило.

Судебных разбирательств в отчетном периоде не было.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

## **VI. РИСКИ**

В процессе хозяйственной деятельности Фонд подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые составляющие деятельности Фонда. В целях минимизации возможного негативного эффекта Фонда предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Фонда могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

Директор

О.Г. Березнюк

09.03.2021