

РОО-ОППО филиала ФГП ВО ЖДТ России на МЖД

Пояснительная записка
к отчету за 2020 год

ИНН/КПП 77043085920/772201001

РОО-ОППО филиала ФГП ВО ЖДТ России на МЖД является профсоюзной, общественной, некоммерческой организацией. С момента государственной регистрации (18 марта 2005 г. ОГРН 1057700007276) имеет права юридического лица, владеет, пользуется и распоряжается принадлежащим ей имуществом, а также денежными средствами для выполнения уставных целей и задач.

1. Организационная структура

РОО-ОППО филиала ФГП ВО ЖДТ России на МЖД является структурной единицей Межрегиональной общественной организации –объединенной первичной профсоюзной организации работников ФГП ВО ЖДТ России РОСПРОФЖЕЛ. Объединяет 6 первичных профсоюзных организаций, находящихся на профсоюзном обслуживании, созданных на основе структурных подразделений Филиала ФГП ВО ЖДТ России на МЖД, находящихся в пределах ее территории.

РОО-ОППО филиала ФГП ВО ЖДТ России на МЖД осуществляет уставную деятельность в соответствии с Уставом РОСПРОФЖЕЛ и утвержденными сметами профсоюзных бюджетов первичных профсоюзных организаций.

Предпринимательская деятельность РОО-ОППО филиала ФГП ВО ЖДТ России на МЖД ведется посредством размещения денежных средств на неснижаемый остаток в банке в течение года.

2. Организация бухгалтерского и налогового учета

Бухгалтерский и налоговый учет в РОО-ОППО филиала ФГП ВО ЖДТ России на МЖД ведется с применением компьютерной техники в программе 1С 8.3 КОРП.

По объектам основных средств амортизация не начисляется.

На забалансовом счете 010 «Износ основных средств» производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования основных средств. Износ по объектам основных средств начисляется ежемесячно.

При определении годовой нормы износа РОО-ОППО руководствуется Классификатором основных средств, утвержденным приказом Росстандарта от 12.12.2014г № 2018-ст.

Доходная часть профсоюзного бюджета формируется за счет ежемесячных поступлений членских взносов членов профсоюза (в условиях централизованного сбора и их перераспределения), в качестве источника финансирования уставной деятельности профсоюза и целевых средств, поступающих от хозоргана по коллективному договору на социально-культурные и иные мероприятия, которые учитываются отдельно от поступающих членских взносов.

Учет доходов ведется на счете 86 «Целевое финансирование». Указанные средства налогом на прибыль (ст. 251 НК РФ) не облагаются.

В соответствии с п. 10.2.3 Устава РОСПРОФЖЕЛ и Учетной политикой РОО-ОППО филиала ФГП ВО ЖДТ России на МЖД в 2020г получила внереализационный доход от размещения остатка временно свободных денежных средств на неснижаемый остаток в банке, который по году присоединен к переходящему остатку по 86 счету.

Расходы учитываются по статьям сметы с составлением годового отчета о фактическом исполнении сметы на счете 86 «Целевое финансирование». Остаток средств по счету 86 в конце отчетного периода остается на сальдо и переносится на начало нового отчетного периода.

Ведение бухгалтерского учета первичных профсоюзных организаций, состоящих на профсоюзном обслуживании, осуществляется отдельно по каждой организации.

3. Исполнение сметы за 2020 год

Остаток средств на начало отчетного периода составил 6419 тыс. руб.

Поступление средств за 2020 г составило 25387 тыс. руб., в том числе

- централизованное поступление членских профсоюзных взносов 11682 тыс. руб.- 49 %
- целевые поступления от хозоргана по коллективному договору 13527 тыс.руб.-50 %.
- прочие поступления 178 тыс. руб. 1%

Расходы на ведение уставной деятельности составили 23528 тыс. руб.,
в т. ч.

- на целевые мероприятия составили 7189 тыс. руб.- 31 %
- на содержание аппарата управления 16039 тыс.руб.-68 %
- прочие расходы 105 тыс.руб.-0,4%
- приобретение имущества 195 тыс. руб.-0,5 %

Остаток средств на конец отчетного периода составил 8277 тыс. руб.

4. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

На конец отчетного периода дебиторская задолженность составила 58 тыс. руб., в том числе задолженность за декабрь 2020г.- 58 тыс. руб.:

- расчеты по налогам - 11 тыс. руб.
- по страховым взносам 40 тыс. руб.
- с поставщиками за услуги 7 тыс. руб.

На конец отчетного периода кредиторская задолженность составила 138 тыс. руб., в том числе задолженность за декабрь 2019г:

- расчеты по налогам - 44 тыс. руб.
- с поставщиками за услуги 25 тыс. руб.
- по членским профсоюзным взносам 37 тыс. руб.
- по внутрихозяйственным расчетам 32 тыс. руб.

Просроченной задолженности на конец отчетного периода нет.

18 февраля 2021 г.

Председатель РОО-ОППО
филиала ФГП ВО ЖДТ России на МЖД



И.С. Орликов

Главный бухгалтер

Н.Н. Гиричева