



**Унитарная некоммерческая организация
«Фонд социально-экономических программ Ненецкого автономного
округа»**

**Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании
средств за 2020 год**

Описание Фонда

Унитарная некоммерческая организация «Фонд социально-экономических программ Ненецкого автономного округа» (УНО «Фонд СЭП НАО») юридический и фактический адрес:

Адрес: 166004, Российская Федерация, Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. Рыбников, д. 59, часть пом. 1Н, комната 4.

Дата государственной регистрации: 10 июля 2015 год.

ОГРН 1152901006202

ИНН 2983010648

КПП 298301001

Зарегистрировано в ИНФС № 4 по Архангельской области и НАО 10 июля 2015 года, свидетельство 29 № 002135650.

Фонд осуществляет деятельность на территории г. Нарьян-Мар.

Предметом деятельности Фонда является осуществление в соответствии с действующим законодательством РФ следующих видов деятельности, направленных на достижение целей, ради которых создан Фонд:

- финансирование некоммерческой деятельности в сфере образования, науки, искусства, спорта, здравоохранения, благотворительности, религии, культуры, правоохранительной деятельности;
- финансирование строительства, реконструкции и капитального ремонта социальнозначимых объектов Ненецкого автономного округа и Российской Федерации: объектов культурного наследия, объектов образовательного,

- научного, культурного, спортивного, медицинского, религиозного, административного назначения, объектов инфраструктуры жилищно-коммунального хозяйства и иных социально-значимых объектов;
- финансирование благоустройства территорий и объектов, расположенных в Ненецком автономном округе;
 - деятельность по изучению общественного мнения: изучение состояния, проблем и перспектив социального, экономического, политического, культурного развития Ненецкого автономного округа и его жителей;
 - деятельность по организации и проведения выставок, конференций, симпозиумов (в том числе международные) с целью представления и продвижения Ненецкого автономного округа;

Среднесписочная численность за 2020 год – 2 человека.

Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет осуществляется подразделением Бухгалтерия, возглавляемой главным бухгалтером.

Фонд применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе 1С ВДГБ, применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные данной программой.

Существенные аспекты учетной политики.

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 129-ФЗ от 21.11.1996 «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Бухгалтерский учет имущества и обязательств ведется способом двойной записи в соответствии с Планом счетов, утвержденным приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94-Н.

Факты хозяйственной деятельности предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имеют место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п. 19 ПБУ 1/2008).

Применяются типовые формы бухгалтерской отчетности установленной Минфином РФ.

В целях обеспечения достоверности бухгалтерского учета ежегодно проводится инвентаризация имущества.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 84.03 «Нераспределенная прибыль в обращении», если они осуществляются за счет нераспределенной прибыли. Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 86 «Целевое финансирование», если они осуществляются за счет средств целевого финансирования.

Покупка за счет целевых поступлений (субсидий) основных средств или нематериальных активов отражается проводкой Дебет 86 «Целевое финансирование» Кредит 83 «Добавочный капитал».

При выбытии ОС Добавочный капитал должен быть уменьшен на сумму учетной (первоначальной) стоимости ОС, что отражается по дебету счета 83 и кредиту счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55.03 «Депозитные счета».

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету (ПБУ 14/2007). Учет нематериальных активов ведется на счете 04.

Оценка финансового состояния

По состоянию на 31.12.2020 на расчетных счетах Фонда остаток денежных средств: 415 582,05 руб.

На депозитном счете остаток денежных средств: 28 885 000,00 руб.

Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2020: 46 807 673,46 руб.

Прибыль текущего года составила 1 636 967,70 руб.

Оплата труда за 2020 составила: 5 714 660,32 руб., в т.ч. оплата труда директора Фонда: 1 862 786,06 руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020: 21 955 734,25 руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020: 3 740 019,72 руб.

Существенная ошибка

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет менее десяти процентов (в соответствии с п. 6.1 Учетной политики Фонда, утвержденной приказом от 13.12.2017 № 66).

Существенная ошибка - это та ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 процентов в соответствии с Приказом Минфина РФ №63н от 28.06.2010г.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактом хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Информация по прекращаемой деятельности

Информации о прекращении деятельности Фонда нет.

Бухгалтерская отчетность УНО «Фонд СЭП НАО» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Дата: 23 марта 2021 года.

Директор
УНО «Фонд СЭП НАО»



Ильин Е.В.

