

**Автономная некоммерческая организация по предоставлению социальных
услуг семье «Надежда»**

350040 город Краснодар, улица им.Полины Осипенко, д.83

тел. 8 (995) 2001893, e-mail: elena790511@mail.ru

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчёту о целевом использовании средств
за 2020 год**

1. Общие сведения

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчётности АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» за 2020 год, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В состав отчётности включены:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) Отчёт о целевом использовании средств;
- 3) настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о целевом использовании средств.

В составе годовой бухгалтерской отчётности Организация не представляет:

- 1) Отчёт о финансовых результатах, т.к. в отчётном году показатель полученного Организацией дохода незначителен, а раскрытие данных о прибыли от предпринимательской и (или) иной приносящей доход деятельности в отчёте о целевом использовании средств достаточно для формирования полного представления о финансовом положении некоммерческой организации, финансовых результатах её деятельности и изменениях в её финансовом положении. Основание: пункт 2.1. Информации "Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчётности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)";
- 2) Отчёт о движении капитала, т.к. «исходя из ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе бухгалтерской отчётности раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации» (пункт 2 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской отчётности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2011)");
- 3) Отчёт о движении денежных средств (пункт 85 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

2. Описание Организации

Наименование Организации: АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА»

ОГРН 1172375097730 от 24.11.2017

ИНН 2309157748 постановка на учет Инспекцией Федеральной налоговой службы №3 по г.Краснодару 24.11.2017

Местонахождение: 350040, Краснодарский край, город Краснодар, улица им.Полины Осипенко, д.83

Почтовый адрес: 350040, Краснодарский край, город Краснодар, улица им.Полины Осипенко, д.83

Численность персонала Организации по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 1 чел. Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2020 года 1 чел.

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» является юридическим лицом, не имеющим в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли, приносящей доход деятельности в 2020 году не вело.

Основным видом деятельности АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» в 2020 году была социально ориентированная деятельность

3. Краткая характеристика деятельности Организации в 2020 году:

код по ОКВЭД 88.99 – предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки

В 2020 году Организация реализовывала социальный проект «Нет насилию в отношении женщин» в рамках программы «Безопасность женщин в контексте эпидемии коронавируса COVID “

В 2020 г. Организация применяла Упрощенную систему налогообложения.

4. Учётная политика Организации и организация бухгалтерского учета

Учётная политика утверждена Приказом № 1 от 10.01.2020г.

В 2020 году АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» не применяла следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000) (утв. Приказом Минфина России от 27.01.2000 N 11н);

Бухгалтерский учет в АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» ведётся в машинно-ориентированной форме (программа 1С).

Учет целевых средств на осуществление программ и проектов, поступающих от жертвователей, ведётся путем предварительного начисления пожертвований и т.д. записью по дебету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счёта 86 «Целевое финансирование»

Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Предметы служащие более одного года и имеющие стоимость в пределах 40000 рублей признаются материально-производственными запасами и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации организуется надлежащий контроль за их движением.

Предметы, служащие более одного года и имеющие стоимость свыше 40000 рублей признаются основными средствами.

Амортизация по основным средствам не начисляется.

В целях бухгалтерского учета и налогообложения срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из минимального срока, предусмотренного для

соответствующих амортизационных групп Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» № 1 от 1 января 2002 г. Для основных средств, которые не указаны в данной Классификации, срок полезного использования утверждается отдельным приказом при принятии к учёту.

Износ начисляется линейным способом на забалансовом счете 010.

В бухгалтерском учете использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счета 86 «Целевое финансирование» и кредиту счёта 83 «Добавочный капитал», субсчёт «Фонд в основных средствах».

Оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работников носит краткосрочный характер. Величина оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков рассчитывается исходя из числа дней неиспользованного отпуска всех работников по состоянию на 31 декабря отчетного года и среднедневного заработка, а также страховых взносов.

Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям ведётся без использования счёта 19.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

основных средств и нематериальных активов – 1 раз в три года в 4 квартале;

дебиторская задолженность – ежегодно по состоянию на 1 января следующего года, перед составлением годовой бухгалтерской отчётности;

кассовых операций – 1 раз в год – по распоряжению главного бухгалтера;

материалов – 1 раз в год, перед составлением бухгалтерской отчетности;

В случае смены материально ответственных лиц проводится инвентаризация передаваемых материальных ценностей.

5. Целевые поступления

Остаток неиспользованных целевых поступлений на начало 2020 года составлял 0 тыс. рублей.

Получено в 2020 году на реализацию социальных проектов и ведение уставной деятельности и содержание Организации:

средств пожертвований от Благотворителей в сумме 521 тыс. руб., в т.ч. денежными средствами – 3 тыс. руб., имуществом – 518 тыс. руб.,

средств грантов на социальные проекты от Межрегиональной общественной организации поддержки семьи и материнства и детства «Врачи детям» — 543 тыс.рублей

Итого получено средств целевого финансирования: 1064 тыс. руб.

Итого израсходовано: 999 тыс. рублей.

Остаток неизрасходованных средств на 31.12.2020. – 65 тыс. руб.

6. Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 году АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» не прекращала и не намерено прекращать какой-либо деятельности по какому-либо сегменту деятельности.

7. Государственная помощь

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» не получала в 2020 году какой-либо государственной помощи.

8. Информация об активах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2020 году АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» не осуществляла операции в иностранной валюте.

9. Существующие и потенциальные иски против Организации.

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности.

10. Информация о совместной деятельности

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» не вела совместной деятельности в 2020 г.

11. Забалансовые активы и обязательства

Забалансовые обязательства отсутствуют.

Информация о наличии имущества, учитываемого на забалансовых счетах отсутствует

12. Прочая информация

12.1 События, имеющие отражение после отчетной даты отсутствуют.

12.2. Отсутствуют события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» продолжать свою деятельность непрерывно.

12.3. Отсутствуют обстоятельства, приводящие к возникновению условных активов и обязательств.

12.3. Организация намерена продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем, отсутствуют намерения сокращать или прекращать свою деятельность.

12.4. Ситуация с пандемией не оказывает существенного влияния на деятельность и бухгалтерскую отчетность АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА»

13. Гарантии и поручительства выданные/полученные

Гарантии и поручительства не выдавались и не получались.

"23" марта 2021 г.