

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2021г.

Автономной некоммерческой организации по предоставлению социальных услуг населению «Новая жизнь» (АНО «Новая жизнь») за 2021год

1. Общие сведения

АНО «Новая жизнь» зарегистрирована Министерством юстиции РФ 27 августа 2018г. запись в ЕГРЮЛ внесена 31.08.2018г. о чем выдано Свидетельство о государственной регистрации № 1187232021943, ИНН 7206058470 КПП 720601001, юридический адрес при регистрации: Тюменская область, г. Тобольск, 4микрорайон, дом 48, помещение 77.

2. Бухгалтерский баланс НКО был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

3. Количество учредителей на 31.12.2021г. два физических лица Снегуренко К.М. и Кучемьярова Г.Ш.

4. Сведения об учредителях в 2021г.:

Киселева Полина Анатольевна – директор АНО «Новая жизнь», работала по совместительству до 24.03.2021г., вышла из состава учредителей.

Снегуренко Константин Михайлович - директор АНО «Новая жизнь» работает с 24 марта 2021г., вошел в состав учредителей 23.03.2021г.

Кучемьярова Гульнара Шамилевна – специалист АНО «Новая жизнь» работает с 01 апреля 2019г., вошла в состав учредителей 23.03.2021г.

5. НКО не имеет членства и уставного капитала.

6. Основной вид деятельности АНО «Новая жизнь»: ОКВЭД 88.10 «Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам» и включена в реестр поставщиков социальных услуг Тюменской области в соответствии с Порядком предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг в Тюменской области утвержденного постановлением Правительства Тюменской области от 03.10.2014г. №510-п.

7. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 19 человек, из них социальных работников 15 человек. На правах внешнего совместительства работают 7 человек. Один сотрудник имеет 3 группу инвалидности.

8. Филиалы, обособленные подразделения отсутствуют.

Основные положения учетной политики:

9. Учетная политика АНО «Новая жизнь» утверждена приказом директора от 28.12.2018г. № 1.
- 9.1. Основные средства НКО не подлежат амортизации по ним начисляется износ линейным способом по окончании квартала.
- 9.2. Финансовый результат от продажи работ, услуг определяется по методу начисления.
- 9.3. Резервы не формируются.
- 9.4. Компенсации и субсидии, полученные из областного бюджета на возмещение выпадающих расходов по оказанию, гарантированных государством, социальных услуг являются доходами и включаются в налогооблагаемую базу.
- 9.5. Организован отдельный учет доходов и расходов по некоммерческой деятельности и деятельности, приносящей доходы.
- 9.6. Распределение косвенных расходов между некоммерческой деятельностью и деятельностью, приносящей доходы, осуществляется в процентном отношении от суммы поступивших доходов.
- 9.7. Плата за дополнительные социальные услуги осуществляется через почтовые отделения по агентскому договору №3.2.13.9/27/218 от 30.09.2019г. с УФПС Тюменской области на прием платежей.
- 9.8. С 2021г. внесены изменения и дополнения в методику учета «Запасов» согласно введенному в действие федеральному стандарту ФСБУ 5/2019 «Запасы». Основные изменения:
- организация не применяет ФСБУ 5/2019, в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд,
 - запасы признаются по фактической себестоимости,
 - запасы принимаются к бухучету по цене поставщика без учета скидок, премий и льгот,
 - резерв под обесценение запасов не создается,
 - при отпуске и ином выбытии запасы оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц,
 - организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

10. *Оказание гарантированных социальных услуг населению и оплата осуществлялась на основании следующих нормативных актов:*
- 10.1. Постановления Правительства Тюменской области об утверждении Порядка и размера выплаты компенсаций поставщику социальных услуг №486-п от 11.09.2014г.
 - 10.2. Постановления Правительства Тюменской области об утверждении Порядка предоставления социальных услуг поставщиком социальных услуг в Тюменской области №510-п от 03.10.2014г.
 - 10.3. Соглашения о предоставлении из областного бюджета субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг № 26-21 от 20.01.2021г.

Основные моменты деятельности организации:

11. На начало года обслуживалось по медицинским показаниям 30 человек, нуждающихся в постоянной посторонней помощи. В течение года было снято по причине смерти 12 человек, 3 человека в связи с улучшением состояния здоровья, 1 человек выбыл из г.Тобольска. Принято вновь на обслуживание в течение года 17 человек. Всего за 2021г. социальные работники организации обслужили 47 человек. На 31 декабря 2021г. на обслуживании находился 31 человек.
12. АНО «Новая жизнь» не прекращала свою деятельность в период ограничений вводимых на территории Тюменской области в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, ввиду социальной значимости оказываемых услуг.
13. АНО «Новая жизнь» включена в перечень пилотных организаций и с 2021г. участвует в создании системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами в Тюменской области (Приказ Департамента социального развития Тюменской области от 01.03.2021г. №68-п, Приказ Департамента здравоохранения Тюменской области от 01.03.2021г. №83).
14. Полученная в 2020г. субсидия на профилактические меры против новой коронавирусной инфекции использовалась в соответствии с указанными целями, в том числе приобретались дезинфицирующие средства и средства индивидуальной защиты.

15. Активно проводилась прививочная компания среди работников и обслуживаемых граждан.
16. За прошедший год 9 социальных работников обучились в АУ СОН ТО и ДПО «Региональный центр активного долголетия, геронтологии и реабилитации» по программе курса повышения квалификации «Основы долговременного ухода» для социальных работников.
- Дистанционно по направлению организации вновь принятые социальные работники в количестве 1 человека прошли образовательный курс «Введение в профессиональную деятельность» на базе АУ СОН ТО и ДПО «Областной геронтологический центр».
 - Один социальный работник прошел обучение по программе ГАП ОУ ТО «Тобольский медицинский колледж имени Володи Солдатов» «Оказание первой помощи до оказания медицинской помощи».
 - По пилотному проекту (создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами в Тюменской области) в течение года 18 работников организации обучались дистанционно на базе МАУ «Центр социального обслуживания населения» и 1 семинар проводился очно представителями Департамента социального развития Тюменской области.
17. Аренда помещения осуществляется согласно договору о безвозмездном пользовании муниципальным имуществом №169 от 31.12.2019г. с Комитетом по управлению имуществом Администрации города Тобольска и балансодержателем МАУ «Центр социального обслуживания населения». Балансодержателю компенсируются коммунальные платежи на основании счетов согласно договору от 31.12.2019г. №4.
18. Для социальных работников основного списочного состава приобретаются проездные билеты на городской автотранспорт согласно договору №01/2021 от 11.12.2021г. с АО «Тобольское ПАТП».
19. По состоянию на 31.12.2021г. организация АНО «Новая жизнь» находится в процессе ожидания о признании и включении в реестр исполнителей общественно полезных услуг (ИОПУ) Минюстом России. АНО «Новая жизнь» на первом этапе признания получила заключение о соответствии качества общественно полезных услуг от Департамента социальных услуг

15. Активно проводилась прививочная компания среди работников и обслуживаемых граждан.
16. За прошедший год 9 социальных работников обучились в АУ СОН ТО и ДПО «Региональный центр активного долголетия, геронтологии и реабилитации» по программе курса повышения квалификации «Основы долговременного ухода» для социальных работников.
- Дистанционно по направлению организации вновь принятые социальные работники в количестве 1 человека прошли образовательный курс «Введение в профессиональную деятельность» на базе АУ СОН ТО и ДПО «Областной геронтологический центр».
 - Один социальный работник прошел обучение по программе ГАП ОУ ТО «Тобольский медицинский колледж имени Володи Солдатов» «Оказание первой помощи до оказания медицинской помощи».
 - По пилотному проекту (создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами в Тюменской области) в течение года 18 работников организации обучались дистанционно на базе МАУ «Центр социального обслуживания населения» и 1 семинар проводился очно представителями Департамента социального развития Тюменской области.
17. Аренда помещения осуществляется согласно договору о безвозмездном пользовании муниципальным имуществом №169 от 31.12.2019г. с Комитетом по управлению имуществом Администрации города Тобольска и балансодержателем МАУ «Центр социального обслуживания населения». Балансодержателю компенсируются коммунальные платежи на основании счетов согласно договору от 31.12.2019г. №4.
18. Для социальных работников основного списочного состава приобретаются проездные билеты на городской автотранспорт согласно договору №01/2021 от 11.12.2021г. с АО «Тобольское ПАТП».
19. По состоянию на 31.12.2021г. организация АНО «Новая жизнь» находится в процессе ожидания о признании и включении в реестр исполнителей общественно полезных услуг (ИОПУ) Минюстом России. АНО «Новая жизнь» на первом этапе признания получила заключение о соответствии качества общественно полезных услуг от Департамента социальных услуг

- Расходы на обязательное страхование по самоизоляции – 1 205,64руб.
- Расходы на РКО банка = 14 400,00руб.
- Списан элемент ОС по фактической балансовой стоимости ИПБ, входящий в состав основного средства – ПК, по причине частичной ликвидации (поломка) – 2 099,00руб.
- Расходы на проведение выездного мероприятия за счет прибыли текущего года – 3 539,82руб.
- Другие расходы (госпошлина, нотариус, почтовые расходы, штраф) – 4 577,68руб.

Пояснения к Балансу.

- Дебиторская задолженность на 31.12.2021г. составила -114 845,00руб., в том числе:
 - по возмещению (субсидии) расходов по социальным услугам за декабрь
в сумме – 104 005,00руб.,
 - стоимость проездных билетов, выданных в подотчет в сумме 10 840,00руб.,
- Кредиторская задолженность на 31.12.2021г. составила – 456 739,75руб., в том числе:
 - агентское вознаграждение УФПС за декабрь 2020г. - 60,00руб.,
 - задолженность за услуги декабря перед ООО «Ростелеком» в сумме 1650,00руб.,
 - задолженность по зарплате за декабрь 2021г.(оплата по сроку 10.01.2022)
в сумме - 235 440,56руб.,
 - задолженность по обязательному пенсионному страхованию за декабрь 2021г.
(оплата по сроку 15.01.2022г.) в сумме – 102 777,15руб.,
 - задолженность по страхованию в ФСС от несчастных случаев за декабрь 2021г.
(оплата по сроку 15.01.2022г.) в сумме – 1005,38руб.,

- задолженность по НДФЛ с доходов за декабрь 2021г. (оплата 11.01.2022г.)

в сумме – 63 416,00руб.,

- задолженность по единому налогу 2021г. в сумме – 47 220,00руб.,

- задолженность по начисленным алиментам с доходов за декабрь 2021 – 5 170,66руб.

II. Некоммерческая деятельность (Отчет о целевом использовании средств)

Доходы:

1. Целевое финансирование, сформированное из прибыли прошлого 2020г. года в сумме 1 530 718,33руб.
2. Прибыль, сформированная по итогам 2021года по окончании года отнесена на формирование целевого финансирования в сумме - 978 586,52руб.

Расходы: всего - 1 181 265,18руб., в том числе по статьям:

1. Фонд оплаты труда (премирование коллектива) = 934 715,17 руб.,
2. Расходы на обязательное страхование = 188 780,01руб.,
3. Расходы на оплату материальной помощи = 16 000,00руб.
4. Расходы произведенные за счет субсидии (господдержка) на средства индивидуальной защиты, дезинфекции в сумме = 41 770,00руб.

Директор АНО «Новая жизнь»



К.М. Снегуренко