

*Керівництву  
БЛАГОДІЙНОЇ ОРГАНІЗАЦІЇ "БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД "СЕРЦЯ МАЙБУТНЬОГО",  
користувачам інформації*

**Аудиторський висновок  
(ЗВІТ незалежних аудиторів)**

**ЩОДО  
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**Благодійної організації «Благодійний фонд «Серця майбутнього»  
за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року**

м.Київ  
2015 рік

## **I. Основні відомості про Організацію.**

Повне найменування	Благодійна організація «Благодійний фонд «Серця майбутнього»
Код ЄДРПОУ	38419942
Місцезнаходження	03057, м.Київ, вул.Металістів,9, кв.22
Дата та місце проведення державної реєстрації	09.10.2012 р., Солом'янська районна в м. Києві державна адміністрація
Чисельність працівників на звітну дату	1 особа (керівник)

Відокремлені підрозділи відсутні.

### **ОПИС ПЕРЕВІРЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ ІНФОРМАЦІЇ:**

Річна фінансова звітність:

- Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва за 2014 рік

Додаткова інформація:

- Податковий звіт про використання коштів неприбуткових установ та організацій за 2014 рік

## **II. АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ) НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.**

Згідно з договором № 03-03/15 від 03 березня 2015 р. аудиторською фірмою ТОВ «Українська аудиторська група» (далі – Аудитор) проведено фінансової звітності БЛАГОДІЙНОЇ ОРГАНІЗАЦІЇ "БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД "СЕРЦЯ МАЙБУТНЬОГО", код ЄДРПОУ 38419942 (далі – Організація) станом на 31 грудня 2014 року. Ця фінансова звітність включає: Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва за рік, що минув на зазначену дату.

Проведення аудиту та видачу аудиторського висновку (звіту) здійснено у м. Києві.

### **Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.**

Відповідальність за підготовку, складання та достовірність подання розглянутої фінансової звітності несе управлінський персонал Організації. Відповідальність управлінського персоналу охоплює застосування внутрішнього контролю, достатнього для того, щоб забезпечити складання фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

### **Відповідальність аудитора.**

Ми несемо відповідальність за висловлення думки стосовно розглянутої фінансової звітності на підставі результатів аудиторської перевірки, яка спланована та проведена згідно з вимогами Закону України «Про аудиторську діяльність» та Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – Міжнародні стандарти аудиту), що прийняті в якості Національних стандартів України, зокрема Міжнародних стандартів аудиту № 700, 705, 706 з метою отримання достатньої впевненості у тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачав виконання процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриття у фінансових звітах. Вибір процедур залежав від судження аудитора, в тому числі оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку таких ризиків, були розглянуті заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Організацією фінансових звітів, виключно з метою розробки аудиторських процедур, що відповідали обставинам, а не з метою висловлення думки щодо

ефективності системи внутрішнього контролю Організації. Аудит включає оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, що зроблені управлінським персоналом, загальну оцінку подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення умовно-позитивної думки.

#### **Підстава для висловлення умовно-позитивної думки.**

У зв'язку з властивими аудиту обмеженнями, слід врахувати можливість існування невиявлених розбіжностей, які не були предметом оцінки аудитора, а саме:

Аудитор не міг спостерігати за щорічною інвентаризацією активів та зобов'язань, у зв'язку з тим, що аудит був призначений після 31.12.2014 р.

Отже, аудиторський висновок було модифіковано відповідним чином на підставі МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора».

#### **Висновок.**

Концептуальна основа при складанні фінансових звітів Організації – Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99р. № 996-XIV із змінами та доповненнями та відповідні Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), що прийняті Комітетом по міжнародних стандартах фінансової звітності (КМСФЗ) та Інтерпретації, що прийняті Комітетом по інтерпретаціям міжнародних стандартів фінансової звітності (КІМСФЗ), а також чинне законодавство України.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність Благодійної організації «Благодійний фонд «Серця майбутнього», у тому числі Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва з валютою Балансу 3 300,0 тис.грн. в усіх суттєвих аспектах, достовірно та повно, надають фінансову інформацію про діяльність підприємства за рік, що минув на зазначену дату, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», в тому числі ст.12<sup>1</sup>.

## **II. Допоміжна інформація.**

### **II. 1. Інші відомості про Організацію.**

Основними видами діяльності Організації згідно з даними запису з Єдиного державного реєстру №1 073 102 0000 023207 станом на 09.10.2012р. є:

<b>Код виду діяльності за КВЕД</b>	<b>Найменування виду діяльності</b>
88.99	Надання іншої соціальної допомоги без забезпечення проживання, н.в.і.г.

Ліцензії, що діють на дату складання даного висновку, відсутні.

На звітну дату Організацією було відкрито в установах банків наступні поточні та депозитні рахунки:

<b>Номер банківського рахунку</b>	<b>Назва установи банку, МФО</b>
26000011339422	Філія ПАТ Укрсоцбанк, 300023
26004010707716	Філія ПАТ Укрсоцбанк, 300023

**Відповідальною особою за фінансово-господарську діяльність Організації** за період, що перевірявся, є керівник – Черпак Богдан Володимирович, що обраний на посаду Президента Організації рішенням за Протоколом № 1 від 29.08.2012р.

Організація внесена до Реєстру неприбуткових установ та організації 25.10.2012 року; ознака неприбуткової організації - 0005. Згідно зі Статутом Організації, основними видами її діяльності є здійснення благодійної діяльності в інтересах суспільства або окремих категорій осіб, сприяння соціально-економічному розвитку суспільства та розвитку охорони здоров'я.

## **II.2. Інформація про статті фінансової звітності.**

**Необоротних активів** Організація не має.

Загальна сума **оборотних активів** складає 3 300,0 тис. грн., з них запасів 3111,4 тис.грн., інша поточна дебіторська заборгованість – 66,0 тис.грн., грошових коштів – 122,6 тис.грн.

**Непокритий збиток** за 2014 рік складає 7,3 тис.грн.

Сума **довгострокових зобов'язань** 3 307,3 тис.грн. – фактично є залишком по розрахунках за основним видом діяльності. Складається переважно з залишку за розрахунками по запасам (3111,4тис.грн.) та інших залишків грошових та негрошових надходжень неприбуткової організації.

**Поточних зобов'язань** Організація не має.

## **II. 3. Інша інформація.**

Керуючись Міжнародним стандартом аудиту 570 «Безперервність» аудитор розглянув відповідність використання управлінським персоналом Організації припущення про безперервність її діяльності, а також на підставі отриманих аудиторських доказів прийшов до висновку, що Організація здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Аудитор не може передбачити майбутні події або обставини, що можуть причинити припинення діяльності Організації на безперервній основі.

Керуючись Міжнародним стандартом аудиту 560 «Подальші події» аудитор не несе відповідальності за здійснення процедур або запитів стосовно фінансових звітів після дати аудиторського висновку. Протягом періоду, починаючи з дати надання звіту незалежних аудиторів до дати оприлюднення фінансових звітів, відповідальність за інформування аудитора про факти, які можуть вплинути на фінансові звіти, несе управлінський персонал Товариства.

### III. Основні відомості про аудиторську фірму.

<i>Повна найменування юридичної особи</i>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Українська аудиторська група»
<i>Ідентифікаційний код, зазначений в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців</i>	31303164
<i>Місцезнаходження</i>	03191, м. Київ, вул. Касіяна, буд. 1
<i>Фактичне місцезнаходження</i>	01001 м. Київ, вул. Володимирська 45, оф. 100
<i>Дата державної реєстрації</i>	02.02.2001р.
<i>Свідоцтво АПУ</i>	Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 2540, виданого згідно з рішенням Аудиторської палати України від 30.03.2001 р. за № 100, дія якого подовжена до 24.02.2016 р. рішенням Аудиторської палати України № 228/4 від 24.02.11р.
<i>Аудитори, що брали участь в аудиті</i>	Фесина Ольга Петрівна сертифікат аудитора № 004221, виданий згідно з рішенням Аудиторської палати України № 89 від 25.04.2000 р., дія якого подовжена до 25.04.2019 р. рішенням Аудиторської палати України № 290/2 від 27.02.2014 р.  Єремєєва Ольга Віталіївна сертифікат аудитора № 005723, виданий згідно з рішенням Аудиторської палати України № 134 від 29.04.2004 р., дія якого подовжена до 25.04.2019 р. рішенням Аудиторської палати України № 290/2 від 27.02.2014 р.

**Дата видачі висновку (звіту): 14 квітня 2015 року**  
**Київ, Україна**

**Директор**  
Сертифікат АПУ серії А № 004221 від 25.04.2000 р.

**Фесина Ольга Петрівна**

**Інформація  
за Податковим звітом**

**про використання коштів неприбуткових установ та організацій.**

Для аналізу основного виду діяльності Організації використана додаткова інформація, а саме Податковий звіт про використання коштів неприбуткових установ та організацій за 2014 р. Його показники наводять дані про фактично отримані та використані у звітному періоді грошові кошти та товарно-матеріальні цінності, а саме:

Показник	Сума, грн.
<b>Доходи, з них за видами надходжень:</b>	<b>6 956 226</b>
- грошових коштів	3 162 395
- вартість майна	3 793 831
<b>Витрати, з них за призначенням витрат:</b>	<b>3 716 174</b>
- на утримання неприбуткової організації	7 336
- витрати за основною діяльністю	3 708 838
<b>Різниця, доходи-витрати:</b>	<b>3 240 052</b>
Склад різниці:	
- залишок грошових коштів на розрахункових рахунках на кінець періоду	+122 629
- залишок грошових коштів на розрахункових рахунках на початок періоду	-60 019
- залишок отриманих та непереданих на 31.12.2014р. товарно-матеріальних цінностей	+3 111 442
- сплачені та не отримані на 31.12.2014 р. послуги	+66 000

**Висновок:**

на підставі аналізу даних БО «Благодійний фонд «Серця майбутнього» можна зробити висновок про те, що фактична господарська діяльність Організації відповідає її статутним цілям.

**14 квітня 2015 року.**

Дата видачі висновку (звіту): **14 квітня 2015 року**  
**Київ, Україна**

**Директор**  
Сертифікат АПУ серії А № 004221 від 25.04.2000 р.

**Фесина Ольга Петрівна**

Аудиторський висновок складено в двох примірниках. До висновку додається повний комплект звітності БО «Благодійний фонд «Серця майбутнього».