

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Правлению Благотворительного фонда помощи хосписам «Вера»

### **Сведения об аудируемом лице:**

Благотворительный фонд помощи хосписам «Вера».

Государственный регистрационный номер: 1067799030826

Место нахождения: 119048, г. Москва, ул. Кооперативная, д.10, кв.12

### **Сведения об аудиторе:**

Общество с ограниченной ответственностью «Мета-Консалтинг».

Основной государственный регистрационный номер: 1027739329771.

Место нахождения: 125009, г. Москва, ул. Б. Никитская, д.22/2, офис 44.

Член саморегулируемой организации аудиторов "Российский Союз аудиторов" (Ассоциация)

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов СРО PCA (ОПНЗ) 11003012998.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда помощи хосписам «Вера», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств за 2016 год и пояснений к ним.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с российскими федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Благотворительного фонда помощи хосписам «Вера» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор  
ООО «Мета-Консалтинг»

21 декабря 2017 г.



Л.Н. Савкова

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2016 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2016
Организация	<b>Благотворительный фонд помощи хосписам "Вера"</b>		94121448		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7724296034		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность по уходу с обеспечением проживания</b>	по ОКВЭД	87		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Собственность благотворительных организаций</b>	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Благотворительные фонды / организаций			384		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ			
Местонахождение (адрес)	<b>119048, Москва г, Кооперативная ул, дом № 10, квартира 12</b>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	204	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 682	4 315	1 792
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	4 682	4 244	1 792
	Приобретение основных средств	11502	-	71	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>4 886</b>	<b>4 315</b>	<b>1 792</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	4 936	1 456	166
	в том числе:				
	Материалы	12101	4 936	1 456	166
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	7 849	20 146	6 631
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	793	1 338	793
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	1 049	422	64
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	6 004	18 064	5 774
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	3	322	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	165 000	105 000	30 000
	в том числе:				
	Депозитные счета	12401	165 000	105 000	30 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 118	33 968	40 390

	в том числе:				
	Касса	12501	63	408	237
	Расчетные счета	12504	7 942	18 866	31 464
	Валютные счета	12505	11 113	14 540	8 689
	Специальные счета	12506	-	154	-
	Прочие оборотные активы	1260	743	2	-
	Итого по разделу II	1200	197 646	160 572	77 187
	<b>БАЛАНС</b>	1600	202 532	164 887	78 979

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	193 238	157 921	74 283
	в том числе: Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей деятельности некоммерческой организации	13501	193 238	157 921	74 283
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	4 887	4 244	1 792
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	198 125	162 165	76 075
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	990	567	1 469
	в том числе:				
	Расчеты по налогам и сборам	15203	92	64	5
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	336	301	1 164
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15206	562	202	300
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 417	2 155	1 435
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 407	2 722	2 904
	<b>БАЛАНС</b>	1700	202 532	164 887	78 979

уководитель

(подпись)

Матвеева Юлия Андреевна

(расшифровка подписи)



27 марта 2017 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Благотворительный фонд помощи хосписам "Вера"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Деятельность по уходу с обеспечением проживания

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Собственность  
благотворительных  
организаций**

**Благотворительные фонды** / \_\_\_\_\_

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2016
94121448		
7724296034		
87		
70401	50	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	66	2 617
	Себестоимость продаж	2120	(1)	(285)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	65	2 332
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	65	2 332
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	10 334	5 865
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	65	6 808
	Прочие расходы	2350	(2 521)	(3 824)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 943	11 181
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(345)	(229)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 598	10 952

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	7 598	10 952
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Ководитель

(подпись)

Матвеева Юлия Андреевна

(расшифровка подписи)



27 марта 2017 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2016 г.**

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (год, месяц, число)	<b>0710006</b>		
			<b>2016</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
Организация	<b>Благотворительный фонд помощи хосписам "Вера"</b>	по ОКПО	<b>94121448</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>7724296034</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность по уходу с обеспечением проживания</b>	по ОКВЭД	<b>87</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Собственность благотворительных организаций</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>70401</b>	<b>50</b>	
<b>Благотворительные фонды</b>	<b>/ организаций</b>		<b>384</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	157 921	74 283
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	457 651	413 079
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	63	2 262
Прочие	6250	7 535	8 690
<b>Всего поступило средств</b>	<b>6200</b>	<b>465 249</b>	<b>424 031</b>
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(390 262)	(300 803)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(364 640)	(290 696)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(4 749)	(1 652)
иные мероприятия	6313	(20 873)	(8 455)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(30 194)	(33 069)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(26 715)	(23 104)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	(105)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 105)	(127)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(543)	-
прочие	6326	(831)	(9 733)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(917)	(1 455)
Прочие	6350	(8 559)	(5 066)
<b>Всего использовано средств</b>	<b>6300</b>	<b>(429 932)</b>	<b>(340 393)</b>
<b>Остаток средств на конец отчетного года</b>	<b>6400</b>	<b>193 238</b>	<b>157 921</b>

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Матвеева Юлия Андреевна**

(расшифровка подписи)



27 марта 2017 г.

# Благотворительный фонд помощи хосписам "Вера"

119048 Российская Федерация, г. Москва, ул. Кооперативная, д.10, кв.12

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2016 год

Благотворительный фонд помощи хосписам «Вера» (далее – «Фонд») зарегистрирован УФНС по г. Москве 28.11.2006 г. за ОГРН 1067799030826 и внесен 05.12.2006 г. УФРС по г. Москве в ведомственный реестр зарегистрированных некоммерческих организаций за учетным номером 7714010064.

На 31 декабря 2016 г. в штате Фонда состоит 90 человек.

Основным видом деятельности Фонда является осуществление благотворительной деятельности - реализация программ и мероприятий, направленных на:

оказание материальной и социальной помощи Государственному казенному учреждению здравоохранения «Хоспис № 1 им. В.В.Миллионщиковой» Департамента здравоохранения города Москвы (Первому Московскому хоспису), его сотрудникам и пациентам;

оказание материальной и социальной помощи хосписам, находящимся на территории России и стран СНГ;

оказание помощи детям, страдающим неизлечимыми заболеваниями, в том числе пациентам хосписов;

содействие развитию паллиативной помощи в России, просвещение населения и медицинского сообщества, продвижение хосписной философии.

Элементы учетной политики на 2016г.

1. Бухгалтерский учет в Фонде ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2. В Фонде применяется журнально-ордерная форма учета. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники, журналы-ордера формируются применяемым программным обеспечением. В случае, если используемое программное обеспечение не позволяет вести обособленный учет операций по использованию пожертвованного имущества, для которого установлено определенное целевое назначение, учет данных операций ведется с использованием электронных таблиц Microsoft Excel.

3. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете не применяется в связи с тем, что Фонд является некоммерческой организацией.

4. При составлении бухгалтерской отчетности Фонд руководствуется Приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Устанавливаются следующие формы бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс (форма N 1)
- Отчет о финансовых результатах (форма N 2)
- Отчет о целевом использовании полученных средств (форма N 6)
- Пояснительная записка

В форме №1 «Бухгалтерский баланс» в разделе «Капитал и резервы» вместо групп статей «Уставный капитал» и «Резервный капитал» Фонд включает группу статей «Целевое финансирование».

5. По объектам основных средств Фонда амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом применительно к порядку, приведенному в пункте 19 ПБУ «Учет основных средств».

6. В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ПБУ «Учет материально-производственных запасов», а также предметы, специально приобретенные или полученные в качестве пожертвования с целью их дальнейшей передачи благополучателям (физическим и юридическим лицам), независимо от стоимости.

7. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов для управленческих нужд Фонда и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

8. Фонд признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Фонд создаёт следующие оценочные обязательства:

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника и его среднего заработка по состоянию на отчетную дату;
- резерв по сомнительным долгам.

9. Учет целевых поступлений на содержание фонда и ведение им уставной деятельности, на осуществление программ и проектов, поступающих от жертвователей, ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

10. Расходование целевых средств осуществляется в соответствии с благотворительными программами и финансовым планом Фонда на 2016 год, утвержденными Правлением Фонда.

11. Для отражения расходов по уставной непредпринимательской деятельности счета учета производственных затрат не используются. Учет расходов ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

12. Административно-хозяйственные расходы, связанные с выполнением уставных целей, учитываются в составе расходов по уставной непредпринимательской деятельности и на благотворительные программы фонда не списываются.

Информация о результатах финансово-хозяйственной деятельности в 2016 г.

На осуществление благотворительной деятельности и содержание Фонда в 2016 г. Фондом были получены от юридических и физических лиц средства целевого финансирования в размере 457 651 тыс. рублей.

В 2016 году Фонд получил доходы от предпринимательской деятельности – организации мероприятий и лицензионного вознаграждения.

Всего коммерческий доход Фонда (за вычетом единого налога на доходы, уплачиваемого в связи с применением УСН) в 2016 году составил 63 тыс. рублей.

Прочие поступления и прочие расходы включают в себя суммы курсовых разниц, а также доходы от размещения временно свободных средств. Всего прирост средств целевого финансирования за счет прочих доходов составил 7 535 тыс. руб.

В 2016 году на осуществление благотворительной деятельности в соответствии с принятыми Правлением Фонда благотворительными программами и финансовым планом было израсходовано 390 262 тыс. рублей.

Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала составили 26 715 тыс. рублей. Прочие административные и управленческие расходы – 12 955 тыс. рублей.

За счет средств целевого финансирования Фонд создает резерв на оплату неиспользованных отпусков. На начало 2016 года резерв составлял 2 155 тыс. руб. В течение 2016 года резерв был увеличен на 5 533 тыс. руб., израсходован на 4 271 тыс. руб. На 31.12.2016 года резерв на оплату неиспользованных отпусков составляет 3 417 тыс. руб.

Начислен резерв по сомнительным долгам – 76 тыс. руб.

Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2016 г. 193 238 тыс. рублей.

Информация о связанных сторонах согласно ПБУ 11/2008 в пояснительную записку не включается.

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда, которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, нет.

Государственная помощь Фонду не предоставлялась.

В отчетном периоде Фонд не прекращал и не намерен прекращать своей деятельности, бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Президент

27 марта 2017 года



Матвеева Ю.А.

Пронумеровано и пронумеровано

19 лист 06

Генеральный директор  
ООО "Мета-Консалтинг"  
Л.Н. Савкова

