

**Некоммерческое (непредпринимательское) юридическое лицо
«Фонд Черновецкого»**

**Отчет об источниках денежных средств и их использовании
По состоянию 31 декабря 2015 года**

Содержание

Заключение независимых аудиторов	3
Отчет об источниках денежных средств и их использовании	5
Примечания к отчету об источниках денежных средств и их использовании	6



KPMG Georgia LLC
Бесики Бизнес Центр, Бесики 4,
Тбилиси, Грузия 0108

Телефон (+995 32) 295 07 19
Факс (+995 32) 298 22 76
Internet www.kpmg.ge

Отчет независимых аудиторов

Учредителю некоммерческого (непредпринимательского) юридического лица «Фонд Черновецкого»

Мы провели аудит прилагаемого отчета об источниках денежных средств и их использовании некоммерческого (непредпринимательского) юридического лица «Фонд Черновецкого» по состоянию на 31 декабря 2015 года (далее именуемый ОРГАНИЗАЦИЕЙ) и примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и другой пояснительной информации. Отчет об источниках денежных средств и их использовании был составлен руководством на основании правил бухгалтерского учета денежный доход и расходов, которые определены в 3-ем примечании к настоящему Отчету.

Ответственность руководства за финансовую отчетность источников денежных средств и их использовании

Руководство несет ответственность за составление данного Отчета, в соответствии с методом бухгалтерского учета источников денежных средств и их использовании, который определен в 3-ем примечании к настоящему Отчету, и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки этих рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля за составлением и достоверностью финансовой отчетности, чтобы разработать аудиторские процедуры, соответствующие обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для выражения нашего мнения о достоверности данной финансовой отчетности.

Заключение

По нашему мнению, исходя из всех существенных аспектов, отчет об источниках денежных средств и их использовании Организации составлено в соответствии с процедурой отчета денежных доходов и расходов Организации, который определен в 3-ем примечании к настоящему Отчету, по состоянию на 31 декабря 2015 года.

Основания для отчетности и ограничение связанное с их использованием

Не меняя нашего мнения, мы принимаем во внимание Примечание 3, которое описывает метод бухгалтерской отчетности. Целью составления данного Отчета является предоставление информации о денежных доходах и расходах Организации нынешним и потенциальным донором организации. Исходя из этого, Отчет может не подходить для иной цели. Наш Отчет предназначен только для Организации и для ее нынешних и потенциальных доноров.

KPMG Georgia LLC

ООО „KPMG Georgia “
1 Февраля 2017



*Некоммерческое (непредпринимательское) юридическое лицо «Фонд Черновецкого»
Примечания к отчету об источниках денежных средств и их использовании по состоянию 31
декабря, 2015 года*

Лари	Примечания	31 декабря 2015 года
Баланс денежных средств и их эквивалентов в начале отчётного периода		13,676
Денежный доход		
Пожертвования юридических лиц	4	1,810,626
Прямые взносы Леонида Черновецкого		60,000
Пожертвования от благотворительных ящиков		33,843
Возвращённые деньги		11,761
Пожертвования физических лиц		11,401
Другое		1,429
Общая сумма доходов		1,929,060
Денежные расходы		
Программа домашнего ухода	5	860,085
Программа малого детского дома семейного типа	6	291,755
Программа детского пансиона	7	272,198
Программа помощи многодетным семьям		57,600
Однократная благотворительность		133,100
Административные расходы	8	314,158
Общая сумма расходов		1,928,896
Баланс денежных средств и их эквивалентов в конце отчётного периода		13,840

Отчёт специального назначения, представленный на страницах 5-10, утверждён менеджментом 1 февраля 2017 года и подписан от его имени следующими лицами:

 Андрей Курский
 Директор



 Кетеван Дидберидзе
 Главный Бухгалтер

1 Общая информация

Некоммерческое (непредпринимательское) юридическое лицо «Социальное Партнерство» (далее именуемый ФОНД или ОРГАНИЗАЦИЯ) негосударственная организация, оказывающая помощь социально-незащищенным группам, в том числе бездомным, пенсионерам, лицам с ограниченными возможностями, многодетным семьям, детям-сиротам и др.

Организация была основана 12 апреля 2012 года, гражданином Грузии Георгий Квривишвили с целью оказания помощи многодетным семьям, бездомным детям и прикованным к постели пожилым людям. В момент основания название организации было непредпринимательского Некоммерческое юридическое лицо "Социальное Партнерство". По состоянию на 28 декабря 2016 года название организации было изменено на непредпринимательского Некоммерческого юридического лица " Фонд Черновецкого". В 2016 учредителем Организации стал гражданин Украины Андрей Курский.

Юридический адрес Фонда: Ул. Вазисубани №36, Тбилиси, Грузия.

Организация получает финансовую помощь от донорских организаций, в виде добровольных взносов от физических и юридических лиц.

По состоянию 31 декабря 2015 года, в Организации работали 62 сотрудников, 8 из которых занимались административной деятельностью, а 54 сотрудников участвовали в специальных программах.

В течении 2015 года, деятельность организации включала следующие направления/программы:

- *Программа домашнего ухода* – группа бенефициаров включает пациентов, прикованных к постели, людей с хроническими заболеваниями и в процессе излечения. Квалифицированные медсестры и их ассистенты оказывают необходимые медицинские, психологические и социальные услуги людям, прикованным к постели/к дому в собственных квартирах. Фонд ежедневно снабжает их медикаментами, продуктами питания и гигиены, памперсами. В проекте также принимают участие врачи, невропатологи, онкологи, медсестры, ассистенты медсестер, реабилитационные терапевты и социальные работники. В общем фонд позаботился о 500 бенефициаров в 2015 году.
- *Программа детского дома семейного типа* – 28 мая 2013 года Фонд открыл детский дом семейного типа в Тбилиси. В течении 2015 года дом позаботился о 10 детях, лишенных опеки и попечительства, из Тбилиси и других регионов Грузии. Дети находятся под 24-часовой опекой и также получают образование. Дети полностью обеспечены одеждой, обувью и школьными вещами. Дети также ходят на кружки танца, пения, рисования и спорта.
- *Программа детского пансионата* – 23 ноября 2014 года фонд открыл детский пансионат в Кобулети. В течении 2015 года пансионат позаботился о 20 детях из разных районов Грузии. Дети находятся под 24-часовой опекой и параллельно получают образование. Родители детей имеют возможность навещать детей в любое время. Пансионат рассчитан на 50 детей. Фонд обеспечил всеми необходимыми условиями, для их обучения и развития. Дети полностью обеспечены одеждой, обувью и школьными вещами. Дети также ходят на кружки футбола и музыки. Фонд выделяет каждому ребенку ежедневно 17 Лари.

- *Помощь многодетным семьям* - Фонд «Социальное партнерство» опекает 13 малоимущих многодетных семей, в которых 7 и более детей. Фонд ежемесячно перечисляет им конкретную сумму денег и периодически проверяет их благосостояние.

2 Экономическая и бизнес среда Грузии

Фонд осуществляет работу на территории Грузии. Соответственно, он зависит от экономических и финансовых рынков Грузии, которые имеют особенности развивающихся рынков. Правовые, налоговые и регуляторные структуры продолжают развиваться, хотя они подвергаются переменным интерпретациям и частым изменениям, которые вместе с правовыми и фискальными дефектами способствуют образованию проблем лицам, действующим в Грузии. В данном Отчете отражена оценка влияния бизнес среды Грузии на деятельность Фонда со стороны руководства. Будущая бизнес среда может отличаться от оценки руководства.

3 Основы для составления отчета об источниках денежных средств и их использовании

Данный Отчет предназначен для представления информации о денежных доходах и расходах нынешним и потенциальным донором Организации, и он был составлен на основании метода бухгалтерского учета денежных доходов и расходов, который представляет собой основы всестороннего бухгалтерского учета, отличающегося от бухгалтерских принципов, признанных в Грузии. На основании данной отчетности, признание дохода происходит в момент получения денег, а не в процессе их выработки, а расходы признаются при платеже, а не в момент расчета. Расходы, которые не предназначены конкретно не одному из программ Фонда, распределены между административной и программной деятельностью в соответствии с количеством работников. Сравнительная информация не предоставляется.

Информация применимая при составлении данного Отчета исходит из балансовых учетных документов Организации, которые подготовлены с целью отчетности перед налоговой службой Грузии.

Вся финансовая информация предоставлена в Лари, если не будет указано иное.

4 Пожертвования юридических лиц

Пожертвования юридических лиц:

Лари	2015
Lugamino Holding Limited	1,700,376
Агентство Социального Обслуживания	60,250
Мэрия Тбилиси	50,000
Общая сумма	1,810,626

5 Программа домашнего ухода

Расходы связанные с программой домашнего ухода включают:

Лари	<u>2015</u>
Зарплата	418,644
Медикаменты	182,485
Предметы гигиены	103,818
Продукты питания	73,104
Медицинское страхование	16,814
Мебель и оборудование	16,012
Услуги по безопасности	11,466
Коммунальные расходы	9,590
Аренда	8,838
Офисные материалы	1,834
Другое	17,480
Общая сумма	<u>860,085</u>

6 Программа малого детского дома семейного типа

Расходы связанные с программой малого детского дома семейного типа включают:

Лари	2015
Зарплата	87,590
Аренда	63,347
Продукты питания	40,097
Одежда	35,640
Коммунальные расходы	20,913
Мебель и оборудования	8,479
Медикаменты	7,588
Образование/спортивные кружки	3,780
Услуги по безопасности	2,058
Медицинское страхование	1,721
Расходы связанные с домашним уходом/ремонтom	1,303
Медицинское страхование	445
Другое	18,794
Общая сумма	291,755

7 Программа детского пансионата

Расходы связанные с расходами программы детского пансионата:

Лари	2015
Зарплата	109,391
Аренда	64,407
Продукты питания	58,147
Коммунальные расходы	15,221
Бытовая техника	4,614
Медицинское страхование	3,689
Мебель и оборудования	3,532
Расходы связанные с домашним уходом/ремонтom	2,833
Канцелярские товары	2,619
Отпуски	1,534
Другое	6,211
Общая сумма	272,198

8 Административные расходы

Лари	2015
Зарплата	163,596
Аренда	48,475
Маркетинг	30,417
Мебель и оборудования	27,068
Аудиторское обслуживание	10,960
Коммунальные расходы	4,483
Услуги по безопасности	2,940
Другое	26,219
Общая сумма	314,158

В течении 2015 года, Фонд выплатил 60,252 Лари своему руководству в виде зарплаты.

9 Операции со связанными сторонами

Фонд осуществляет деятельность с третьими лицами в рамках обычных операций. Стороны считаются связанными, если одна из сторон способна контролировать вторую сторону или пользоваться значительным влиянием в процессе принятия финансового или операционного решения. Связанные стороны — это физические лица (члены их семей), юридические лица, которые осуществляют контроль Фонда или имеют существенное влияние на него.

В течении 2015 года, Фонд получил пожертвование от Lugamino Holding Limited в размере 1,700,376 Лари. Данное пожертвование было сделано семьей гражданина Украины, Леонида Черновецкого.

Прямые пожертвования от Леонида Черновецкого составил 60,000 лари.

