

**Некоммерческое (непредпринимательское) юридическое лицо
“Социальное Партнёрство”**

**Отчёт об источниках денежных средств и их использовании
по состоянию на 31 декабря 2014 года**

Содержание

Заключение независимых аудиторов	3
Отчёт об источниках денежных средств и их использовании	5
Примечания к отчёту 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

Отчёт независимых аудиторов

Учредителю некоммерческого (непредпринимательского) юридического лица «Социальное Партнёрство»

Мы провели аудит прилагаемого отчёта об источниках денежных средств и их использовании некоммерческого (непредпринимательского) юридического лица «Социальное Партнёрство» по состоянию на 31 декабря 2014 года (далее именуемый ОРГАНИЗАЦИЕЙ) и примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учётной политики и другой пояснительной информации. Отчёт об источниках денежных средств и их использовании был составлен руководством на основании правил бухгалтерского учёта денежных доходов и расходов, которые определены в 3-ем примечании к настоящему Отчёту.

Ответственность руководства за финансовый отчёт об источниках денежных средств и их использовании

Руководство несёт ответственность за составление данного Отчёта, в соответствии с методом бухгалтерского учёта об источниках денежных средств и их использовании, который определён в 3-ем примечании к настоящему Отчёту, и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления отчётности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной финансовой отчётности 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 отчётность не содержит существенных искажений.

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

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

Заключение

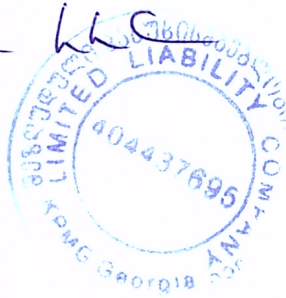
По нашему мнению, исходя из всех существенных аспектов, отчёт об источниках денежных средств и их использовании Организации составлен в соответствии с процедурой учёта денежных доходов и расходов Организации, который определен в 3-ем примечании к настоящему Отчёту, по состоянию на 31 декабря 2014 года.

Основания для отчётности и ограничение, связанное с их использованием

Не меняя нашего мнения, мы принимаем во внимание Примечание 3, которое описывает метод бухгалтерской отчётности. Целью составление данного Отчёта является предоставление информации о денежных доходах и расходах Организации нынешним и потенциальным донорам Организации. Исходя из этого, Отчёт может не подходить для иной цели. Наш Отчёт предназначен только для Организации и для её нынешних и потенциальных доноров.

KPMG Georgia LLC

ООО "KPMG Georgia"
14 марта 2016 года



Некоммерческое (непредпринимательское) юридическое лицо «Социальное партнерство»
Примечания к отчету об источниках денежных средств и их использовании по состоянию 31
декабря, 2014 года

Лари	Примечания	<u>31 декабря 2014 года</u>
Баланс денежных средств и их эквивалентов в начале отчётного периода		<u>9,198</u>
Денежный доход		
Пожертвования юридических лиц	4	1,217,580
Пожертвования физических лиц		7,405
Другое		19,133
Общая сумма доходов		<u>1,244,118</u>
Денежные расходы		
Программа домашнего ухода	5	573,190
Программа малого детского дома семейного типа	6	262,465
Программа детского пансиона	7	92,278
Программа помощи многодетным семьям		74,800
Административные расходы	8	236,917
Общая сумма расходов		<u>1,239,650</u>
Баланс денежных средств и их эквивалентов в конце отчётного периода		<u>13,666</u>

Отчёт специального назначения, представленный на страницах 5-10, утверждён менеджментом 14 марта 2016 года и подписан от его имени следующими лицами:



Андрей Курский
Директор




Кетеван Дидберидзе
Главный бухгалтер

1 Общая информация

Некоммерческое (непредпринимательское) юридическое лицо «Социальное Партнёрство» (далее именуемое ФОНД или ОРГАНИЗАЦИЯ) – негосударственная организация, оказывающая помощь социально-незащищённым 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 Георгием Квривишвили с целью оказания помощи многодетным семьям, бездомным детям и прикованным к постели пожилым людям. 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 2014 года, в Организации работали 54 сотрудника, 8 из которых занимались административной деятельностью, а 46 сотрудников участвовали в специальных программах.

В течение 2014 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 медсёстры 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), медсёстры, ассистенты медсестёр, реабилитационные терапевты и социальные работники.
- *Программа детского дома семейного типа* – 28 мая 2013 года Фонд открыл детский дом семейного типа в Тбилиси. В течение 2014 года дом заботился о 10 детях, лишённых 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 пансиона* – 23 ноября 2014 года Фонд открыл детский пансион в Кобулети. В течение 2014 года пансион заботился о 10 детях из разных районов Грузии. Дети находятся под 24-часовой опекой и параллельно получают образование. Родители детей имеют возможность навещать детей в любое время. Пансион рассчитан на 50 детей. Фонд обеспечил их всеми необходимыми условиями для обучения и развития. Дети полностью обеспечены одеждой, обувью и школьными вещами. Дети также ходят на кружки футбола и музыки.
- *Помощь многодетным семьям* – Фонд «Социальное Партнёрство» в 2014 году опекал 18 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 Отчёте отражена оценка влияния бизнес среды Грузии на деятельность Фонда со стороны руководства. Будущая бизнес среда может отличаться от оценки руководства.

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

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

Информация, используемая при составлении данного Отчёта, исходит из балансовых учётных документов Организации, которые подготовлены с целью отчётности перед налоговой службой Грузии.

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

4 Пожертвования юридических лиц

Пожертвования юридических лиц:

Лари	2014
Lugamino Holding Limited	1,132,404
Мэрия Тбилиси	50,000
Агентство Социального Обслуживания	35,176
Общая сумма	1,217,580

5 Программа домашнего ухода

Расходы, связанные с программой домашнего ухода, включают:

Лари	2014
Зарплата	332,367
Предметы гигиены	68,527
Медикаменты	53,241
Аренда	37,448
Продукты питания	24,204
Коммунальные расходы	19,176
Услуги по безопасности	11,023
Офисные материалы	6,339
Мебель и оборудование	5,787
Другое	15,078
Общая сумма	573,190

6 Программа малого детского дома семейного типа

Расходы, связанные с программой малого детского дома семейного типа, включают:

Лари	2014
Зарплата	91,455
Аренда	53,914
Продукты питания	34,550
Одежда	14,352
Развлекательные мероприятия	12,390
Коммунальные расходы	12,066
Медицинское страхование	11,159
Мебель и оборудования	6,303
Расходы, связанные с домашним уходом/ремонтom	5,123
Образование/спортивные кружки	3,540
Медицинское страхование	2,961
Услуги по безопасности	2,468
Медикаменты	1,132
Другое	11,052
Общая сумма	262,465

7 Программа детского пансионата

Расходы, связанные с программой детского пансионата:

Лари	2014
Развлекательные мероприятия	27,855
Аренда*	19,853
Мебель и оборудования	14,754
Зарплата	5,363
Бытовая техника	5,103
Командировки	4,000
Расходы, связанные с ремонтом	3,434
Продукты питания	3,337
Медицинское страхование	2,691
Канцелярские товары	2,094
Другое	3,794
Общая сумма	92,278

* Для реализации предварительных работ программы Фонд понёс расходы на аренду за несколько месяцев до открытия детского пансионата (ноябрь 2014 года). Вместе с этим в декабре 2014 года Фонд осуществил арендные платежи за два месяца вперёд.

8 Административные расходы

Лари	2014
Зарплата	144,393
Маркетинг	39,541
Мебель и оборудования	12,976
Аренда	9,962
Аудиторское обслуживание	5,500
Коммунальные расходы	5,145
Услуги по безопасности	2,962
Другое	16,438
Общая сумма	236,917

В течение 2014 года Фонд выплатил 46,301 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 течение 2014 года Фонд получил пожертвование от Lugamino Holding Limited в размере 1,132,404 Лари. Данное пожертвование было сделано семьей гражданина Украины Леонида Черновецкого.