

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 года, отчету о финансовых результатах за 2022 год и отчету о целевом использовании полученных средств за 2022 год Благотворительного Фонда Помощи Детям «Наше будущее»

1. Общие сведения о благотворительном фонде

Благотворительный Фонд Помощи Детям «Наше будущее» (далее Фонд) зарегистрирован в качестве юридического лица 23.12.2009 года.

Основной целью деятельности Фонда является осуществление благотворительной деятельности, направленной на:

- оказание помощи тяжелобольным детям и детям инвалидам;
- привлечение денежных средств для обеспечения дорогостоящими медикаментами и медицинскими услугами детей, страдающих тяжелыми заболеваниями, угрожающими жизни либо инвалидизацией.

2. Основные элементы учетной политики Фонда

- Бухгалтерский учет Фонда ведется специализированной бухгалтерией;
- Основные средства со стоимостью ниже 100 000 рублей относятся к материально-производственным запасам независимо от срока их использования;
- НДС по приобретенным ценностям в счетах поставщиков включается в первоначальную стоимость основных средств;
- НДС по приобретенным ценностям в счетах поставщиков включается в стоимость материальных ценностей;
- Оценка поступивших материальных ценностей производится по фактическим затратам на их приобретение;
- Стоимость транспортных расходов включается в стоимость материальных ценностей;
- Материальные ценности списываются на расходы Фонда по себестоимости единицы;
- Стоимость материальных запасов относится на расходы Фонда в момент передачи материальных ценностей в эксплуатацию. Факт передачи материальных ценностей в эксплуатацию подтверждается следующими документами: Требование накладная и Акт о списании материальных ценностей;
- Поступление наличных денежных средств оформляется приходными кассовыми ордерами. При поступлении добровольных пожертвований к приходному кассовому ордеру прикладываются Акты вскрытия ящиков для пожертвований;
- Поступление добровольных пожертвований в виде сертификатов на оказание услуг признается в бухгалтерском учете по мере фактического оказания услуг по сертификатам;
- Расходы на содержание Фонда учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» методом начисления в разрезе статей расходов;
- Расходы на содержание Фонда ежемесячно списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 86 «Целевое финансирование» в уменьшение соответствующего источника финансирования;
- Учет расходов на благотворительную помощь ведется в разрезе подопечных Фонда и целевых статей расходования;

- Расходование средств целевого финансирования осуществляется в строгом соответствии с целями, указанными благотворителями в договорах пожертвований, договорах на субсидии и в платежных документах при перечислении пожертвований;
- Перенос средств целевого финансирования со статьи «Добровольные пожертвования на благотворительную программу Фонда» на другие статьи осуществляется на основании протоколов общего собрания учредителей Фонда;
- Расходование средств целевого финансирования на оказание благотворительной помощи отражается по дебету счета 86.1 в момент перечисления денежных средств подопечным Фонда и/или в пользу подопечных Фонда;
- Критерий уровня существенности для раскрытия информации в отчетности Фонда составляет 2% от валюты баланса;
- Исправление существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за текущий год, осуществляется в порядке, установленном для несущественных ошибок, т.е. в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» и без ретроспективного пересчета;
- Курсовые разницы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

3. Финансовая деятельность Фонда

3.1. Поступление целевых средств

В 2022 году Фондом было получено 1 188,08 тыс. руб. целевых средств на осуществление благотворительной деятельности:

<u>Поступление целевых средств</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Добровольные пожертвования юридических лиц и предпринимателей, в т.ч.:	310,78	359,9	677
ООО «ТехСервис»	100	198,7	237
ОАО «Апатит»	-	20	213
ИП Коняев С.К.	-	-	80
ИП Залкинд Е.А.	63	81	71
МУП «Аметист»	-	50	50
ООО «Северная упаковка»	-	-	16
ООО «ОК Гудвил»	20	10	10
НП И ВСЕ ЗА ОДНОГО	0,98	0,2	-
ООО "ФАРМСИСТЕМА"	90	-	-
УФК Администрации г. Апатиты (МОУ СШ Юность)	17,6	-	-
УФ Администрации г. Апатиты (МАУ АГДК)	19,2	-	-
Добровольные пожертвования физических лиц, в т.ч.:	877,3	750,4	2 656
Пожертвования через систему эквайринг	551,7	459,8	1 697
Пожертвования на расчетный счет	125,3	106,2	640
Пожертвования через систему МОБИ Деньги	68,4	49,1	180
Пожертвования наличными (ящики, квитанции)	131,9	135,4	139
ИТОГО	1 188,08	1 110,30	3 333

тыс. руб.

Полученные пожертвования имели следующую целевую направленность:

тыс. руб.

Целевая направленность	2022	2021	2020
На благотворительную программу Фонда (безадресные пожертвования)	580,4	543,4	545,8
Акция	-	-	0,8
Коррекционная школа	-	67	0
Массаж	-	-	18
Адресные добровольные пожертвования на оказание помощи детям:	1489,3	499,6	2679,4
в т.ч.			
Бабурин Матвей	69,1	-	-
Баранов Дима	-	-	90,9
Безобразов Степан	-	-	10
Борисова Дарья	105,3	-	-
Буданов Влад	-	-	87,9
Варинский Тимофей	-	2,3	635,3
Волошина Алена	0,2	0,2	19,4
Воробьев Илья	-	1,5	1,5
Воробьев Лев	-	-	56,1
Горулева Ксения	-	-	0,1
Грибовская Ева	-	-	0,1
Дробина Лиза	-	-	37,5
Зыбина Анастасия	8,9	63,3	-
Зыков Егор	-	-	60,3
Иванова Варя	-	-	1
Игнатов Артем	-	-	1
Исакова Кристина	-	-	0,3
Коцеруба Диана	-	0,8	446
Левенкова Виктория	78,4	2,8	0,6
Лукин Иван	-	-	1,8
Микляев Егор	-	9,7	41
Мордасов Тима	-	-	594,8
Нигородов Константин	-	-	4,4
Никонов Даниил	18,7	-	-
Орлова Татьяна	-	-	0,1
Павлова Александра	-	-	1,1
Пенушкин Евгений	-	-	6,3
Рыбченко София	-	1,9	-
Страйгис Карина	-	2,5	73,1
Табака Мстислав	-	-	11,7
Ульянова Рита	38,5	-	30,4
Чирков Даниил	-	-	32,2
Шарыгин Павел	-	0,2	4,3
Шаров Богдан	-	0,5	23,3
Щекунова Валерия	1 109,7	346,9	179,1
Шиновы Екатерина и Арина	60,5	66	82
Шувалова Яна	-	-	1,4
Ященко Тимофей	-	1	144,4
Итого	2 069,7	1 110,30	3 333

3.2 Распределение и использование целевых средств

Решениями общего собрания учредителей Фонда из безадресных пожертвований, полученных Фондом, были выделены средства на благотворительную помощь следующим детям:

тыс. руб.

<u>Направление использования средств</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Выделено из безадресных пожертвований на целевые статьи:	198	229,1	205,6
Алексеев Алексей	-	-	1,1
Безобразов Степан			103,6
Буданов Влад			25,1
Воробьев Илья			0,3
Воробьев Лев			2,4
Коррекционная школа		182	
Зыбина Настя	40,1		
Зыков Егор			29,7
Массаж			1,3
Мордасов Тимофей	3,8		
Никонов Даниил	16,5		
Палатникова Вероника		36,7	
Рыбченко София		10,4	30,6
Страйгис Карина			3,1
Табака Мстислав			8,4
Терешкин Иван	47,2		
Ульянова Маргарита	40,4		
Шиновы Екатерина и Арина	38,5		
Щекунова Валерия		9	
Яценко Тимофей	11,5		

Решениями общего собрания учредителей Фонда следующие адресные пожертвования были перераспределены между целевыми статьями:

<u>Перенесено денежных средств в текущем отчетном периоде:</u>		<u>тыс. руб.</u>
<u>С целевой статьи</u>	<u>На целевую статью</u>	<u>105,93</u>
Чирков Даниил	Щекунова Валерия	32,7
Шарыгин Павел	Щекунова Валерия	26,4
Грибовская Ева	Щекунова Валерия	12,2
Барабанов Дмитрий	Ульянова Рита	13,9
Волошина Алена	Ульянова Рита	7,6
Шиновы Екатерина и Арина	Ульянова Рита	5,8
Варинский Тимофей	Коррекционная школа	0,03
Волошина Алена	Коррекционная школа	0,2
Зыбина Анастасия	Коррекционная школа	2,5
Никонов Даниил	Коррекционная школа	2,6
Рыбченко София	Коррекционная школа	2,0

В 2022 году оказана следующая благотворительная помощь:

<u>Статья целевых средств</u>	<u>Детализация расходов</u>	<u>Расходы, руб.</u>	<u>Итого по статье, руб.</u>
Бабурин Матвей	Смесь Нутриция Neocate Jun 400г с 12мес	8 745,00	27 716
	Материальная помощь на возмещение расходов на лечение	18 971,00	
Варинский Тимофей	Детская прогулочная коляска-трость Otto Wock эко-багги	48 400,00	48 400,00
Зыбина Анастасия	Кресло-коляска для детей инвалидов и детей с заболеванием ДЦП, модель VCG(DRVGC), размер 1	56 700,00	56 700,00
Инвентарь для коррекционной школы	Глобус физический Globen классик диаметр 320 мм	10 090,00	84 940,00
	Концентратор кислорода JAY-10	67 000,00	
	Программно-дидактический комплекс "А-спектр"	7 850,00	
Лапшов Ярослав	Лекарства и мед. расходные материалы	4 858,00	4 858,00
Левенкова Виктория	Ложка Barry арт.10927	1 617,00	103 905,50
	Вилка Barry арт.10926	1 617,00	
	Материальная помощь (возмещение расходов на лечение)	100 671,50	
Мордасов Тимофей	Набор для CoughAssist (дыхательный контур 1,8м, фильтр, маска, переходник)	5 200,00	5 200,00
Никонов Даниил	Материальная помощь (возмещение расходов на лечение)	16 108,00	32 618,00
	Медицинские услуги (анализы, обследования)	16 510,00	
Терешкин Иван	Материальная помощь (возмещение расходов на лечение)	21 234,60	21 234,60
Ульянова Рита	Аппарат на голеностопный сустав АНО-34-ОК	144 000,00	144 000,00
Шиновы Екатерина и Арина	Детская прогулочная коляска-трость AkcesMed Мамалю комфорт	99 000,00	99 000,00
Щекунова Валерия	Медицинские услуги (лечение, реабилитация)	1 340 114,00	1 340 114,00
Ященко Тимофей	Материальная помощь (возмещение расходов на лечение)	15 155,00	15 155,00
Итого			1 983 841,09

Расходы на благотворительность оформлены:

- заявлениями на получение благотворительной помощи;
- протоколами собраний учредителей об утверждении благотворительной программы Фонда.

За счет средств безадресных целевых поступлений на осуществление благотворительной программы Фонда были профинансированы следующие расходы на содержание организации:

Расходы на содержание организации	Сумма, руб.
Вознаграждения по гражданско-правовым договорам (за секретарские работы, за работу с родителями)	120 695,00
Страховые взносы	24 138,80
Услуги бухгалтерского учета (ООО «Консалт-Аудит»)	144 000,00
Аудит годовой бухгалтерской отчетности Фонда за 2021 год (ООО «АФК «АКАР»)	30 000,00
Публикация аудиторского заключения на сайте fedresurs.ru, включая расходы на ЭЦП	902,51
Услуги виртуального хостинга на UNIX	999,27
Канцелярские расходы	4 658,22
Материальные расходы (пломбы на ящики, стикеры, плакат, флэш-память)	6 948,10
Комиссия за перечисление пожертвований через систему МобиДеньги	3 860,44
Комиссия за перечисление пожертвований через систему Эквайринг Деньги	10 218,96
Комиссия банка при перечислении пожертвований физическими лицами	5 547,37
Услуги банка	14 138,20
Услуги по техническому обслуживанию сайта (ИП Дубровский К. Г.)	20 000,00
Почтовые расходы (Согласно авансовым отчетам)	824,04
Итого расходование целевых бездресных пожертвований на благотворительную программу Фонда	386 930,91

3.3 Остатки целевых средств

По состоянию на 31.12.2022 года числились следующие остатки целевых средств Фонда (показатель строки 1350 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022):

Статья целевых средств	Остатки средств на дату, руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Бабурин Матфей	41 424		
Барабанов Дима		13 850	24 444
Безобразов Степан			255
Благотворительная программа Фонда (бездресные пожертвования)	382 715	388 159	321 755
Борисова Дарья	105 320		
Волошина Алена		7 628	7 428
Варинский Тима		48 431	46 081
Воробьев Илья			13 240
Воробьев Лев	475	475	32 447
Горулева Ксения			735
Грибовская Ева		12 170	12 170
Жихарев Сергей			6 000
Зыбина Анастасия	55	10 297	
Иванова Варя			40 868
Исакова Кристина			6 000
Коррекционная школа	13 330	90 948	
Коцеруба Диана			448 070
Лапшов Ярослав		39 391	42 503
Левенкова Виктория	9 801	35 356	32 552
Лукин Иван			1 810
Менюшков Никита			12 000

Статья целевых средств	Остатки средств на дату, руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Микляев Егор			9 300
Мордасов Тима		1 401	1 401
Орлова Татьяна			800
Пенушкин Евгений			6 300
Рыбченко София		1 960	
Социальное такси			2 315
Страйгис Карина			10
Табака Мстислав			1 260
Терешкин Иван	26 000		
Ульянова Рита		37 772	37 772
Чирков Даниил		32 700	32 700
Шарова Богдана			2 775
Шарыгин Павел		26 408	26 208
Шекунова Валерия	23 066	182 208	11 284
Шиновы Екатерина и Арина		5 838	102 264
Яценко Тимофей		3 650	29 145
ИТОГО ЦЕЛЕВЫЕ СРЕДСТВА	636 721	938 638	1 311 892

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 числилась следующая дебиторская задолженность (показатель строки 1230 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022):

Дебиторская задолженность	На 31.12.2022, руб.
Аванс, перечисленный ООО Мастерхост за услуги виртуального хостинга	1 091,98
ПАО Мегафон (услуги связи)	3 600,00
Аванс, перечисленный ООО Геномед (за Борисову Дарью)	97 500,00
Аванс, перечисленный ООО Прогноз (за услуги по реабилитации Бабурина Матфея, Терешкина Ивана)	49 400,00
Аванс, перечисленный ООО ПЭЖ (за транспортные услуги)	530,00
T2 Мобайл (услуги связи)	240,00
Итого дебиторская задолженность	152 361,98

Кредиторская задолженность	На 31.12.2022
Задолженность перед подотчетным лицом (оплата почтовых расходов)	2 630,17
Итого кредиторская задолженность	2 630,17

4. События после отчетной даты

События, существенно оказавшие влияние на достоверность бухгалтерской отчетности за 2022 год, в 2023 году отсутствуют.

5. Условные обязательства.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Фонд выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды отсутствуют.

6. Государственная помощь

Государственная помощь в форме субвенций, бюджетных кредитов, включая предоставление ресурсов, отличных от денежных средств, Фонду не предоставлялось.

Председатель Фонда

Загитов Ю.В.

Сотрудник обслуживающей бухгалтерии

ООО «Консалт-Аудит»

Малышева О.А.

11 марта 2023г