

Пояснения к бухгалтерскому балансу, Отчету о финансовых результатах и к Отчету о целевом использовании средств за 2024 год.

Благотворительный фонд содействия решению социальных, медицинских, культурных и образовательных проблем населения «Проникая в сердце», далее Фонд, является не имеющей членства некоммерческой организацией, учрежденной гражданами Российской Федерации на основе добровольных имущественных взносов и преследующей благотворительные, культурные, социальные и иные общественно полезные цели.

Фонд является юридическим лицом, не имеющим в качестве цели своей деятельности извлечение прибыли для ее распределения между Учредителями Фонда в качестве их доходов. В случае получения дохода в результате деятельности Фонда он должен направляться на реализацию уставных целей.

При превышении доходов Фонда над его расходами сумма превышения не подлежит распределению между его учредителями, а направляется на реализацию целей, ради которых он создан.

Фонд использует имущество для целей, определенных в его Уставе. Фонд вправе заниматься предпринимательской деятельностью, необходимой для достижения общественно полезных целей, ради которых создан Фонд, и соответствующей этим целям. Для осуществления предпринимательской деятельности Фонд вправе создавать хозяйственные общества или участвовать в них.

Юридический адрес Благотворительного фонда «Проникая в сердце»: 109316 г. Москва, Остаповский проезд д. 5/1 стр. 2 офис 381.

Среднегодовая численность в 2024 году составила 6 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С Предприятие 8.3» и рабочего Плана счетов, утвержденного Фондом.

Основной вид деятельности Фонда указанный в выписке ЕГРЮЛ – 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Учет хозяйственных операций, активов и обязательств ведется обособленно по следующим видам деятельности:

- некоммерческая деятельность;
- деятельность, приносящая доход.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 (пяти) процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса по отдельному распоряжению руководителя, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством РФ, регулирующими ведение бухгалтерского учета. При этом основные средства инвентаризируются один раз в три года.

Бухгалтерская отчетность организации состоит из бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах, отчёта о целевом использовании средств и приложений к ним.

Деятельность Благотворительного фонда как некоммерческой организации, ведется в рамках сметы доходов и расходов (финансового плана), которая составляется на проведение каждого мероприятия (проекта, программы), исходя из предполагаемых поступлений и расходов на его реализацию.

После завершения мероприятия (проекта) фактическое расходование денежных средств отражается в отчете об исполнении сметы доходов и расходов.

Фонд начал свою деятельность с 09 июня 2011 года.

В 2024 году в Фонд поступили средства в качестве спонсорской поддержки в размере 500 000 рублей, все остальные поступления на счета Фонда были пожертвованиями и целевыми взносами.

В 2024 году поступило на уставную деятельность Фонда средств целевого финансирования 13 632 тыс. рублей. Использовано на уставную деятельность 14 644 тыс. рублей. Остаток средств целевого финансирования на конец отчетного года с учетом остатка 2023 года составил – 47 тыс. рублей. Отрицательный остаток средств ЦФ возник в связи с трудностями привлечения средств целевого финансирования на оплату за медоборудование для оказания помощи нуждающемуся ребенку и возникшей задолженности перед поставщиком (финансирование приобретения медоборудования для благополучателя).

В конце 2024 году была проведена инвентаризация, в ходе которой была выявлена кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек. Согласно п.78 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, она была списана по каждому обязательству на увеличение доходов в размере 29 тыс. рублей.

Пояснения по отчету о целевом использовании средств приведены ниже:

Финансово-хозяйственная деятельность

1. Остаток средств на начало отчетного года	451
2. Поступление средств целевого финансирования:	тыс. руб.
2.1. Членские взносы	0
2.2. Благотворительные пожертвования	6 937
2.3. Целевые взносы	6 695
2.4. Прибыль от приносящей доход деятельности	514
ИТОГО поступило средств	14 146
3. Расходы на благотворительные программы:	тыс. руб.
3.1. Программа "Особые дети"	3 619
3.2. Программа "Услышать мир"	7 042
3.3. Иные мероприятия (культурно-образовательные)	1 843
ИТОГО на благотворительные программы	12 505
4. Управленческие расходы:	тыс. руб.
4.1. Расходы на оплату труда управленческого персонала	1 230
4.2. Расходы на служебные командировки	42
4.3. Содержание помещений (арендные платежи, коммунальные расходы)	70
4.4. Комиссия банка	72
4.5. Связь и информационные услуги	153
4.6. Транспортные расходы	56
4.7. Хозрасходы и канцтовары	83
4.8. Прочие (почтовые расходы, аудиторские услуги и др.)	433
ИТОГО текущие расходы:	2 139
5. Остаток средств целевого финансирования	- 47

Состав и содержание благотворительных программ

1	Программа "Особые дети":	тыс. руб.
	Лечение и реабилитация	679

Оргтехника	49
Пожертвования на личный счет	307
Финансирование приобретения медоборудования	900
Текущие расходы	1 684
ИТОГО:	3 619

2	Программа "Услышать мир":	тыс. руб.
	Финансирование приобретения медоборудования	5 358
	Текущие расходы	1 684
	ИТОГО:	7 042

3	Иные мероприятия:	тыс. руб.
	Культурно-образовательные мероприятия	1 843
	ИТОГО:	1 843

Выплаты основному управленческому персоналу:

В 2024 году выплаты президенту, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах руководства и контроля над деятельностью фонда составили:

Виды оплат	За 2024 год Сумма (руб.)	За 2023 год Сумма (руб.)
Оплата труда за отчетный период	1 021 533,56	1 133 253,52
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	120 785,71	167 108,84
Начисленные налоги и взносы	87 645,67	100 234,72
ИТОГО:	1 229 964,94	1 400 597,08

Пояснения к бухгалтерскому балансу (остатки на конец года):

- Дебиторская задолженность:
 - расчеты с поставщиками и подрядчиками – 139 тыс. руб.
 - расчеты с подотчетными лицами - 7
- Денежные средства на счетах – 603 тыс. руб.
- Прочие оборотные активы – 4 тыс.руб.
- Целевые средства:
 - остаток целевых средств – (47) тыс. руб.
- Кредиторская задолженность:
 - расчеты с поставщиками и подрядчиками – 4 тыс. руб.
 - расчеты по налогам и сборам – 1 тыс. руб.
 - долгосрочные обязательства – 600 тыс. руб.
- Резерв отпусков – 194 тыс. руб.

Президент



Куантаева А.К.

« 26 » марта 2025 г.