



БАЙКАЛИНВЕСТАУДИТ

аудиторская фирма

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

Основной регистрационный номер записи 11603077863

Россия, 664011, г. Иркутск, ул. Карла Маркса, 41

Тел. +7 (3952) 203-600, +7 (3952) 217-310

E-mail: bia@irk.ru

<http://www.bia-audit.ru>

Благотворительный фонд «Близко к сердцу»

**Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2017 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Исполнительному органу Благотворительного фонда «Близко к сердцу»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда «Близко к сердцу» (ОГРН 1103800001414, 665830, г. Ангарск, ул. Московская, дом 19, офис 5), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о целевом использовании средств за 2017 год и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Благотворительного фонда «Близко к сердцу» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Сопоставимые показатели годовой бухгалтерской (финансовой) Благотворительного фонда «Близко к сердцу» не были проаудированы. Однако, мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за текущий период.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные

сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Директор
ООО АФ «Байкалинвестаудит»**



Топольская Т.Д.

Аудиторская организация:
ООО АФ «Байкалинвестаудит»
ОГРН 1023801009946,
664011, г. Иркутск, улица Карла Маркса, дом 41,
член саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603077863

31 мая 2018 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

Организация Благотворительный фонд "Близко к сердцу"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность по финансовой взаимопомощи

Организационно-правовая форма / форма собственности

Благотворительные фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

Иркутская обл, Ангарск г, Московская ул, дом № 19, офис 5

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2017
64881908		
3801109090		
64.99.6		
70401	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 983	1 983	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 983	1 983	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 195	66	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 598	-	56
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	6 793	66	56
	БАЛАНС	1600	8 776	2 049	56

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	6 655	66	56
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 983	1 983	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	8 638	2 049	56
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	138	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	138	-	-
	БАЛАНС	1700	8 776	2 049	56



Руководитель (подпись)

Титова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

27 апреля 2018 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Благотворительный фонд "Близко к сердцу"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой взаимопомощи
 Организационно-правовая форма / форма собственности Благотворительные фонды / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число)
 Форма по ОКУД
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКПОФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2017	12	31
64881908		
3801109090		
64.99.6		
70401	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	65	56
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	418	77
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	9 776	3 150
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	10 194	3 227
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 611)	(348)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(1 611)	(271)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	(77)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1 993)	(887)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 637)	(346)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(86)	(65)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(270)	(476)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	(1 983)
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	(3 604)	(3 218)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	6 655	65



Руководитель _____
(подпись)

Титова Наталья Александровна
(расшифровка подписи)

27 апреля 2018 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОГО ФОНДА «БЛИЗКО К СЕРДЦУ» ЗА 2017 ГОД.

1. Общие сведения.

Основным видом деятельности благотворительного фонда «Близко к сердцу» (далее – Фонд) является Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам. Фонд зарегистрирован по адресу: Иркутская область, г. Ангарск, ул. Московская, 19, офис 5.

Численность работников Фонда составила 2 человека на 31 декабря 2016 года.

В состав Правления Фонда по состоянию на 31 декабря 2017 г. входят:

Титова Наталья Александровна – директор фонда;

Серёдкин Андрей Михайлович – руководитель АХЧ;

Плотникова Жанна Геннадьевна – выездная медсестра.

2. Основа составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность Фонда составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике.

3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

4. Изменения в учетной политике.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2016 г. не вносились.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2017 г. не вносились.

5. Связанные стороны.

Связанными сторонами Фонда являются:

- Титова Наталья Александровна – директор фонда;
- Серёдкин Андрей Михайлович – руководитель АХЧ;
- Плотникова Жанна Геннадьевна – выездная медсестра.

У Фонда отсутствовали операции со связанными сторонами в отчетном периоде.

6. Прочие сведения.

После подписания бухгалтерской отчетности за 2017 год и представления в налоговый орган и орган статистики были обнаружены ошибки в бухгалтерской отчетности, которые были исправлены и составлена пересмотренная бухгалтерская отчетность.

Корректировка бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность	До исправления	После исправления
Бухгалтерский баланс		
Стр. 1150 на 31.12.2016	1 928	1 983
Стр. 1230 на 31.12.2016	60	66
Стр. 1250 на 31.12.2015	5	56
Стр. 1350 на 31.12.2016	0	66
Стр. 1350 на 31.12.2015	0	56
Стр. 1360 на 31.12.2016	0	1 983
Стр. 1530 на 31.12.2016	1 988	0
Отчет о целевом использовании средств	Данные за 2016 год не были заполнены	Данные за 2016 год заполнены
Стр. 6100 за 2017г.	0	65
Стр. 6220 за 2017г.	9 867	418
Стр. 6230 за 2017г.	327	9 776
Стр. 6310 за 2017г.	0	(1 611)
Стр. 6311 за 2017г.	0	(1 611)
Стр. 6320 за 2017г.	(1 855)	(1 993)
Стр. 6321 за 2017г.	(1 474)	(1 637)
Стр. 6324 за 2017г.	0	(86)
Стр. 6326 за 2017г.	(381)	(270)
Стр. 6330 за 2017г.	(1 684)	0
Стр. 6300 за 2017г.	(3 539)	(3 604)



(Титова Н.А.)

27 апреля 2018 года

Прошито и скреплено подписью и печатью

10 (Десять) _____ (листов)

Директор

Т.Д.Топольская

