

общество с ограниченной ответственностью

СБ-ЭКО АУДИТ

ИНН 4205400053

650066, г. Кемерово,

пр. Октябрьский, стр. 4, оф. 102/3

тел. (3842) 45-20-76, 45-20-79

e mail: auditsbeko@gmail.com

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

г. Кемерово

2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителям Благотворительного фонда
«Центр развития творчества детей и молодежи»
Членам Совета Фонда

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда «Центр развития творчества детей и молодежи» (ОГРН 1074200003602), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о целевом использовании средств за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Благотворительного фонда «Центр развития творчества детей и молодежи» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие надлежащие 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.

Ответственность руководства и членов Совета Фонда 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета Фонда несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда «Центр развития творчества детей и молодежи».

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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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 членами Совета Фонда аудируемого лица, доводя до его 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.

Бычкова Елена Александровна
Генеральный директор аудиторской организации
(ОРНЗ 21206045665)

Алябьева Татьяна Николаевна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21206045597)



«31» мая 2024 года

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «СБ-ЭКО АУДИТ» (ОГРН 1214200013631),
650066, Кемеровская область - Кузбасс, город Кемерово, проспект Октябрьский, строение 4,
офис 102/3,
ОРНЗ 12106168918

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация Благотворительный фонд "Центр развития творчества детей и молодежи"	по ОКПО	80310074		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4205133295		
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность благотворительных организаций	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Благотворительные фонды / организаций	по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес) 650056, Кемеровская обл, Кемерово г, Волгоградская ул, дом № 36				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО «СБ-ЭКО АУДИТ»				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	4205400053		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1214200013631		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	891	573	1 887
	в том числе:				
	Сырье и материалы	1211	275	190	239
	Топливо	1212	-	-	6
	Запасные части	1213	7	8	34
	Строительные материалы	1214	72	2	593
	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1215	537	374	1 015
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	355	10	118
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7	8	7
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	1 253	591	2 012
БАЛАНС	1600	1 253	591	2 012

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 184	458	1 953
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 184	458	1 953
	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	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	69	133	59
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	69	133	59
	БАЛАНС	1700	1 253	591	2 012

Руководитель


 (подпись)

 Шалева Елена
 Александровна
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (год, месяц, число)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710003		
		по ОКПО	2023	12	31
Организация	<u>Благотворительный фонд "Центр развития творчества детей и молодежи"</u>	ИНН	80310074		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	4205133295		
Вид экономической деятельности	<u>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</u>	по ОКПОП / ОКФС	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Собственность благотворительных организаций</u>	по ОКЕИ	70401	50	
Благотворительные фонды /	<u>Благотворительные фонды / организаций</u>		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	591	2 012
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	4 464	4 266
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	4 464	4 266
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(2 774)	(4 830)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(2 774)	(4 830)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(791)	(724)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(791)	(639)
	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	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	(85)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(237)	(133)
	Всего использовано средств	6300	(3 802)	(5 687)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 253	591

Руководитель 
(подпись)

Шалева Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

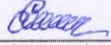
7

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Благотворительный фонд "Центр развития творчества детей и молодежи"	ИНН	80310074		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	4205133295		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных организаций	по ОКЕИ	70401	50	
Благотворительные фонды	/ организаций		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 464	4 266
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	4 464	4 266
Платежи - всего	4120	(4 465)	(4 265)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 380)	(3 335)
в связи с оплатой труда работников	4122	(791)	(639)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(294)	(291)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1)	1
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1)	1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8	7
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7	8
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель 
(подпись)

Шалева Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	575	-	575	2 872	(2 555)	-	-	X	891	-	891
	5420	за 2022г.	1 888	-	1 888	4 078	(5 392)	-	-	X	575	-	575
в том числе:	5401	за 2023г.	575	-	575	2 872	(2 555)	-	-	-	891	-	891
	5421	за 2022г.	1 888	-	1 888	3 597	(4 911)	-	-	-	575	-	575
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5408	за 2023г.	-	-	-	481	(481)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5409	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-


5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	8	-	2 284	-	-	(1 922)	-	-	-	-	-	-	-	-	371
	5530	за 2022г.	118	-	2 517	-	-	(2 627)	-	-	-	-	-	-	-	-	8
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	8	-	2 023	-	-	(1 687)	-	-	-	-	-	-	-	-	344
	5532	за 2022г.	118	-	2 453	-	-	(2 563)	-	-	-	-	-	-	-	-	8
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	261	-	-	(234)	-	-	-	-	-	-	-	-	27
	5533	за 2022г.	-	-	65	-	-	(65)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	8	-	2 284	-	-	(1 922)	-	-	-	-	-	-	-	-	371
	5520	за 2022г.	118	-	2 517	-	-	(2 627)	-	-	-	-	-	-	-	-	8

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	133	49	(77)	(37)	69

Шалева Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель 
(подпись)

29 марта 2024 г.

62

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Благотворительного фонда «Центр развития творчества детей и молодежи» за 2023 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда «Центр развития творчества детей и молодежи» (далее – Фонд) за 2023 год. Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Информация, содержащаяся в настоящих Пояснениях, направлена на составление полной и объективной картины о финансовом положении Фонда и результатах его финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период во всех аспектах деятельности.

1. Сведения о Фонде

Наименование юридического лица	Благотворительный фонд «Центр развития творчества детей и молодежи»				
Организационно-правовая форма	Фонды				
Юридический адрес	650056, г. Кемерово, ул. Волгоградская, 36				
Фактический адрес	650056, г. Кемерово, ул. Волгоградская, 36				
Основной вид деятельности	64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки				
Уставный капитал	Отсутствует				
Учредители Фонда	Вафик Надежда Николаевна				
	Шалева Елена Александровна				
Состав Совета Фонда (высший орган управления)	Вафик Надежда Николаевна				
	Шалева Елена Александровна				
Состав исполнительного органа	Директор	Шалева Елена Александровна			
	Зам. директора	Вафик Надежда Николаевна			
Состав Попечительского совета (надзорный орган)	Аксенова Ольга Сергеевна				
	Альтмайер Ольга Владимировна				
	Васильков Руслан Николаевич				
	Горец Елена Викторовна				
	Лобанова Елена Федоровна				
	Маркова Анастасия Валентиновна				
	Минкин Сергей Александрович				
Сведения об аудите	ООО «СБ-ЭКО АУДИТ» 650991, г. Кемерово, пр. Октябрьский, 4, офис 102/3				
	Средняя численность работников, за отчетный период	<table border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <tr> <td>На начало года</td> <td>На конец года</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>3</td> </tr> </table>	На начало года	На конец года	3
На начало года	На конец года				
3	3				
Источники финансирования	Безвозмездные поступления, добровольные пожертвования (целевые средства)	4 464 013,000			
	Средства от приносящей доход деятельности	нет			
Сумма налогов, начисленных за отчетный год	Страховые взносы	183 560,71			
	Налог на доходы физических лиц	79 016			
	Налог на прибыль	нет			

Бенефициарные владельцы отсутствуют, т. к. Фонд является некоммерческой организацией.

2. Основные аспекты учетной политики.

Учет основных средств

При организации учета руководствоваться ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Амортизация основных средств

Стоимость основных средств погашать путем ежемесячного начисления амортизации по ним. Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Изменение стоимости основных средств

В случае улучшения первоначально принятых нормативных показателей объекта основных средств в результате произведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Учет нематериальных активов

При организации учета руководствоваться ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 г. № 86н.

Учет материально-производственных запасов

Организовать надлежащий учет и оценку материально-производственных запасов. При организации учета руководствоваться ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Учет материалов

Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости.

Установить способ списания материалов по средней себестоимости.

Учет товаров

Товары, приобретенные для перепродажи, оценивать по покупным ценам (по фактической себестоимости).

Установить способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по средней себестоимости.

Учет готовой продукции

Учитывать готовую продукцию по фактической производственной себестоимости.

Учет денежных средств, кассовая дисциплина

Для учета денежных средств применять счета 50 «Касса организации»; 51 «Расчетные счета» в разрезе открытых счетов; 55 «Специальные счета в банках», 57 «Переводы в пути».

При работе с наличными денежными средствами руководствоваться Указанием Банка России от 11.03.2014 № 3210-У (ред. от 19.06.2017) «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства».

Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг)

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитывать, как прочие расходы.

Выпущенную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) учитывать по фактической себестоимости.

Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Учет отдельных видов доходов и расходов

Признавать расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском балансе отдельной строкой, как расходы будущих периодов и списывать методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся.

Учет дебиторской задолженности

Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.

Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки.

Списание производить за счет хозяйственных результатов.

Учет оценочных обязательств

Начисление резерва производится нормативным методом ежемесячно в размере 8% от фонда оплаты труда. Предельная величина отчислений в год составляет 187 144 рубля.

3. Информация о доходах и расходах

За 2023 год Фондом получено денежных средств в сумме 4 464,0 тыс. руб. (запланированная сметой сумма – 4 500,0 тыс. руб.). В том числе:

- Добровольные пожертвования – 4 464,0 тыс. руб.

На начало года остаток денежных средств составил 7,6 тыс. руб., общая израсходованная сумма составила 4 464,9 тыс. руб., остаток денежных средств на конец года составил 6,7 тыс. руб.

Утверждена смета расходов в сумме 4 464,0 тыс. руб., фактический расход составил 4 464,9 тыс. руб. В процентном отношении смета исполнена на 100,02%.

Фонд оплаты труда составил 790,16 тыс. руб. в том числе: заработная плата – 607,81 тыс. руб., начисления на заработную плату – 182,35 тыс. руб. Таким образом, смета исполнена на 100%.

На оплату прочих расходов согласно смете направлено 89,7 тыс. руб. в том числе:

- Оплата за программный продукт «Контурн-Экстерн» 17,6 тыс.руб.
- Оплата услуг аудитов 18,0 тыс. руб.
- Оплата услуг банка 54,1 тыс. руб.

В рамках деятельности Фонда осуществляются три программы:

- Поддержка учреждений дополнительного образования.
- Мир детства.
- Одаренные дети.

По программе «Поддержка учреждений дополнительного образования» были произведены следующие затраты:

1	Ремонт кабинетов и машин о прочего оборудования в МБОУ ДО «Дворец творчества детей и молодежи» Ленинского района г. Кемерово	2 000,4 тыс. руб.
2	Приобретение мебели и оборудования для кабинетов	366,9 тыс. руб.
3	Приобретение канцелярских принадлежностей, моющих и чистящих материалов, прочих расходных материалов	199,9 тыс. руб.
4	Благотворительная помощь на развитие учреждения	230,5 тыс. руб.
5	Приобретение материалов для ремонта автотранспорта	45,7 тыс. руб.
6	Приобретение корма животным	14,9 тыс. руб.
7	Приобретение материалов для замены освещения	68,6 тыс. руб.

По программе «Мир детства» затраты составили:

1	Приобретение канцелярских товаров и хозяйственных принадлежностей для работы кружков, необходимых для детского творчества	344,3 тыс. руб.
2	Приобретение расходных материалов, необходимых для ведения учебного процесса	172,4 тыс. руб.

В рамках программы «Одаренные дети» были произведены затраты:

1	Пошив и приобретение костюмов для выступления творческих коллективов и театральных кружков	84,6 тыс. руб.
2	Прочие мероприятия (приобретение памятных призов, подарков, дипломов, грамот)	56,0 тыс. руб.

Также Фондом сформировано оценочное обязательство по предстоящим отпускам работникам на сумму 69,03 тыс. руб.

В 2019 году нереальная к взысканию задолженность ООО «Банк развития бизнеса» в сумме 153 826,64 руб., образовавшаяся в результате отзыва у банка лицензии на осуществление банковской деятельности, была списана на забалансовый счет 007, где учитывается по настоящее время.

Проверок налоговыми органами и другими контролирующими организациями в течение 2023 года не производилось.

Согласно ст.118 Гражданского кодекса Российской Федерации и п.2 ст. 7 Федерального закона «О некоммерческих организациях», наряду, с обязательным размещением отчетности на портале Министерства юстиции Российской Федерации публикует отчет об использовании своего имущества не зависимо от суммы поступивших за 2023 год денежных средств и иного имущества на сайте: **deti-kemerovo.ru**.

4. Информация о связанных сторонах и операциях с ними, в т. ч. о вознаграждении управленческому персоналу.

В 2023 году связанными сторонами для Фонда являлись:

МБОУ ДО «Дворец творчества детей и молодежи» Ленинского района г. Кемерово, ИНН 4206013240, которому была оказана благотворительная помощь в рамках программ Фонда в виде денежных средств в сумме 230,5 тыс. руб., а также в виде товарно-материальных ценностей на общую сумму 2 543,5 тыс. руб.

Вознаграждение управленческого персонала составило 790,16 тыс. руб.: заработная плата – 607,81 тыс. руб. (в том числе НДФЛ – 79,02 тыс. руб.), страховые взносы – 182,35 тыс. руб.

5. Непрерывность деятельности.

По оценке руководства Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (более 12 месяцев после отчетной даты) и у Фонда отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Пандемия коронавируса (COVID-19) не оказала существенного влияния на деятельность Фонда. Специальная военная операция, начавшаяся 24.02.2022г., не повлияла на способность Фонда продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем.

6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые могли существенно повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда, отсутствуют.

Директор

Дата



Шалева Е.А.

29.03.2024

Продумервано, прошнуровано и скреплено
печатью 17 (Семидесять) лист



генеральный директор
ООО «СБ-ЖО АУДИТ»

Е.А. Бычкова