

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О годовой бухгалтерской отчетности

Фонда формирования и использования целевого
капитала для помощи хосписам «Вера»

За период с 01.01.2014 года по 31.12.2014 года включительно

Участникам, Правлению
Фонда формирования и использования целевого
капитала для помощи хосписам «Вера»

Сведения об аудируемом лице:

Полное наименование аудируемого лица: Фонд формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам «Вера»
(далее по тексту – Фонд «Вера»)

Место нахождения: РФ, 115516, г. Москва, ул. Севанская, д. 9, корп. 2, кв. 79

ОГРН: 1077799013930

Сведения об аудиторе:

Полное наименование аудиторской фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ДЖИ ЭС ЭЛЬ-АУДИТ»

Место нахождения: 123290, г. Москва, туп. Магистральный 1-й, д.№5А, этаж 5

ОГРН №1037739483803

Член Саморегулируемой Организации Аудиторов Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России»

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11001010588

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Фонда «Вера», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, Отчета об использовании целевых средств за 2014 год и Пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

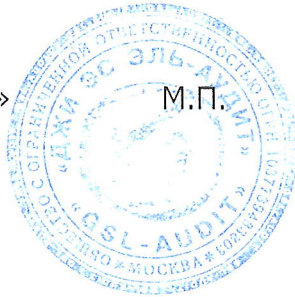
Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда «Вера» по состоянию на 31 декабря 2014 года, информацию о получении и использовании целевых средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «ДЖИ ЭС ЭЛЬ-АУДИТ»

М.П.



Скакунова Т.С.

03 июля 2015г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	0710001		
Фонд формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам "Вера"	31	12	2014
Идентификационный номер налогоплательщика	94127528		
Ид экономической деятельности	7724296845		
Ид деятельности	85.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности	20400	16	
Фонды	384		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКПО		
Местонахождение (адрес)	по ОКВЭД		
12515, Москва г, Севанская ул, Дом № 9, Корпус 2, Квартира 79	по ОКФС / ОКФФ		
	по ОКЕИ		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	109 498	84 423	10 498
	в том числе:		109 498	84 423	10 498
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	109 498	84 423	10 498
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	13 411	13 392	4 282
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	320 000	89 088	155 531
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 336	941	4 235
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	7 627
	Итого по разделу II	1200	335 748	103 421	171 675
	БАЛАНС	1600	445 246	187 844	182 173

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
ПАССИВ					
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ					
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	443 694	186 044	169 267
	Целевые средства	1340	133	70	11 606
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1350	-	-	-
	Резервные и иные целевые фонды	1360	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	443 827	186 114	180 873
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	1 335	1 642	1 196
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	84	88	104
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 419	1 730	1 300
	БАЛАНС	1700	445 246	187 844	182 173

Руководитель

Федермессер
(подпись)

Федермессер Анна

Константиновна

(расшифровка подписи)

25 марта 2015 г.



**Отчет о целевом использовании полученных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2014 г.**

Организация	Фонд формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам "Вера"	Форма по ОКУД	КОДЫ		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2014	12	31
Вид экономической деятельности	Предоставление социальных услуг	по ОКПО	94127528		
Организационно-правовая форма	форма собственности	ИНН	7724296845/772401001		
Фонд	Частная собственность	по ОКВЭД	85.3		
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКОПФ/ОКФС	20400	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	186114	180874
Поступило средств			
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6210	256706	-
Прочие, в том числе:	6220	17598	17326
прирост активов по целевому капиталу "Вера-1" (УК "ОТКРЫТИЕ")	6221	8416	9023
прирост активов по целевому капиталу "Вера-1.Альфа-капитал" (УК "Альфа-капитал")	6222	112	1126
прирост активов по целевому капиталу "Вера-3" (УК "Альфа-капитал")	6223	642	5106
прирост активов по целевому капиталу "Вера-4" (УК "Альфа-капитал")	6224	-1320	1632
прирост активов по целевому капиталу "Вера-5" (УК "ВЕЛЕС Менеджмент")	6225	421	405
прирост активов по целевому капиталу "Вера-6" (УК "ОТКРЫТИЕ")	6226	9307	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	6227	20	34
Всего поступило средств	6200	274304	17326
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия, в том числе:	6310	-15000	-11827
вывод дохода от ДУ ЦК "Вера-1" в пользу получателя (УК "ОТКРЫТИЕ")	6311	-7840	-5800
вывод дохода от ДУ ЦК "Вера-3" в пользу получателя (УК "Альфа-капитал")	6312	-4500	-3430
вывод дохода от ДУ ЦК "Вера-4" в пользу получателя (УК "Альфа-капитал")	6313	-1680	-955
вывод дохода от ДУ ЦК "Вера-1.Альфа-капитал" в пользу получателя (УК "Альфа-капитал")	6314	-980	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-257	-259
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-233	-235
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
прочие	6323	-24	-24
Прочие, в том числе:	6350	-1335	-1642
вознаграждение УК "ОТКРЫТИЕ" (ЦК "Вера-1")	6351	-758	-812
вознаграждение УК "Альфа капитал" (ЦК "Вера-1.Альфа-капитал")	6352	-11	-113
вознаграждение УК "Альфа капитал" (ЦК "Вера-3")	6353	-64	-511
вознаграждение УК "Альфа капитал" (ЦК "Вера-4")	6354	-	-163
вознаграждение УК "ВЕЛЕС Менеджмент" (ЦК "Вера-5")	6355	-37	-43
вознаграждение УК "ОТКРЫТИЕ" (ЦК "Вера-6")	6356	-465	-
Всего использовано средств	6300	-16592	-12086
Остаток средств на конец отчетного года	6400	443826	186114

Руководитель  Федермессер Анна
Константиновна
(расшифровка подписи)

25 марта 2015 г. 

**Фонд формирования и использования целевого капитала
для помощи хосписам "Вера"**

115516 Российская Федерация, г. Москва, ул.Севанская, д.9, корп.2, кв.79

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2014 год

1. Фонд формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам «Вера» (далее – «Фонд») зарегистрирован УФНС по г. Москве 12.07.2007 г. за ОГРН 1077799013930 и внесен 19.07.2007 г. УФРС по г. Москве в ведомственный реестр зарегистрированных некоммерческих организаций за учетным номером 7714010530.

Место нахождения Фонда: 115516, г. Москва, ул.Севанская, д.9, корп.2, кв.79.

В штате Фонда состоит два человека. Все сотрудники Фонда являются внешними совместителями.

Высшим органом управления Фонда является Правление. Правление состоит из 5 членов. В состав Правления входят: Ямпольский Д.В., Фабулова Т.А., Федермессер А.К., Голосова Е.А. и Друбич Т.Л.

Единоличным исполнительным органом управления Фонда является Президент – Федермессер А.К.

Надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, надзор за использованием средств Фонда осуществляет Попечительский совет. Попечительский Совет осуществляет функции Совета по использованию Целевого капитала, предусмотренного Федеральным законом от 30.12.2006 № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» (далее - Закон о целевом капитале). Попечительский совет состоит из 4 членов. В состав Попечительского совета входят: Беляев В.С., Судаков С.С., Арно (Шешукова) Т.В. и Цурцумия М.Р.

2. Целью и видами деятельности Фонда являются исключительно формирование целевого капитала, использование, распределение дохода от целевого капитала в пользу иных получателей дохода от целевого капитала в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 30.12.2006 № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций», в целях использования в сфере здравоохранения и социальной помощи (поддержки).

Предпринимательской деятельности Фонд не осуществляет.

В 2008 г. за счет пожертвований было сформировано два целевых капитала: 28.01.2008 г. сумма денежных средств в размере 12 040 тыс.руб. передана в доверительное управление управляющей компании ООО «Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ» и с даты передачи денежных средств в доверительное управление был сформирован целевой капитал, имеющий индивидуальное наименование «Вера-1»; 25.01.2008 г. сумма денежных средств в размере 12 000 тыс.руб. передана в доверительное управление управляющей компании ЗАО

«Управляющая компания «Тройка Диалог» и с даты передачи денежных средств в доверительное управление был сформирован целевой капитал, имеющий индивидуальное наименование «Вера-2».

В декабре 2010 г. и в 2011 г. на счет Фонда поступили средства целевого финансирования от жертвователей – физических и юридических лиц в общей сумме 138 680 тыс.рублей.

За счет целевых поступлений в 2011 году:

- был пополнен целевой капитал «Вера-1» (УК «ОТКРЫТИЕ») на сумму 73 901 тыс.рублей;

- был сформирован новый целевой капитал с индивидуальным наименованием «Вера-3» в размере 43 726 тыс.рублей, который с 23.03.2011 по 15.07.2011 был размещен в Управляющей компании «ОТКРЫТИЕ», а 15 июля 2011 г. был передан в управление Управляющей компании «Альфа-капитал»;

- был сформирован новый целевой капитал с индивидуальным наименованием «Вера-4» в размере 13 426 тыс.рублей, переданный в управление Управляющей компании «Альфа-капитал».

В сентябре 2012 г. Договор доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, с ЗАО «Управляющая компания «Тройка Диалог» был расторгнут, и средства, выведенные из управления, были переданы в Управляющую компанию «Альфа-капитал» (целевой капитал с индивидуальным наименованием «Вера-1. Альфа-капитал»).

В 2012 году на счет Фонда поступило целевое пожертвование в размере 1 000 тыс.рублей. В соответствии с Договором пожертвования средства были перечислены в УК «Альфа капитал» на пополнение целевого капитала «Вера-1. Альфа-капитал».

Также в конце 2012 года в Фонд поступило пожертвование на формирование целевого капитала в размере 4 000 тыс.рублей, которое в январе 2013 года было передано в управление Управляющей компании «ВЕЛЕС-менеджмент». Целевой капитал получил наименование «Вера-5».

В августе 2013 года был пополнен целевой капитал с индивидуальным наименованием «Вера-4» на сумму 7 627 тыс.рублей (средства поступили от ОАО Банк «ОТКРЫТИЕ»).

В июле 2014 года на счет Фонда поступило пожертвование на формирование целевого капитала в сумме 256 706 тыс.рублей. Средства переданы в доверительное управление управляющей компании ООО «Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ» и с даты передачи денежных средств в доверительное управление сформирован целевой капитал, имеющий индивидуальное наименование «Вера-6».

На 31 декабря 2014 года активы Фонда, размещенные в шести целевых капиталах (с учетом полученного дохода от доверительного управления и выведенного из управления дохода от целевых капиталов за весь период управления), составили 443 827 тыс.рублей.

На основании утвержденного Попечительским советом Фонда Финансового плана использования, распределения дохода от доверительного управления целевыми капиталами, в 2014 году из управления была выведена часть дохода от

доверительного управления целевыми капиталами за 2013 год в сумме 15 300 тыс.рублей, в том числе:

- целевой капитал «Вера-1» (УК «ОТКРЫТИЕ») – 8 000 тыс.рублей;
- целевой капитал «Вера-1.Альфа-капитал» (УК «Альфа капитал») – 1 000 тыс.рублей;
- целевой капитал «Вера-3» (УК «Альфа капитал») – 4 600 тыс.рублей;
- целевой капитал «Вера-4» (УК «Альфа капитал») – 1 700 тыс.рублей.

В пользу получателя дохода от целевого капитала Благотворительного фонда помощи хосписам «Вера» перечислено 15 000 тыс.рублей.

На административно-управленческие расходы Фонда поступило 300 тыс.рублей.

По итогам отчетного периода (2014 года):

- доход от целевого капитала «Вера-1» в УК «ОТКРЫТИЕ» составил 8 416 тыс.руб.;
- доход от целевого капитала «Вера-1.Альфа-капитал» в УК «Альфа-капитал» составил 112 тыс.руб.;
- доход от целевого капитала «Вера-3» составил 642 тыс.руб.;
- доход от целевого капитала «Вера-5» составил 421 тыс.руб.;
- доход от целевого капитала «Вера-6» составил 9307 тыс.руб.;
- по целевому капиталу «Вера-4» получен убыток 1320 тыс.руб.

Начисленное вознаграждение доверительным управляющим (на 31.12.14):

- УК «ОТКРЫТИЕ» (ЦК «Вера-1») – 758 тыс.руб.;
- УК «Альфа капитал» (ЦК «Вера-1.Альфа-капитал») – 11 тыс.руб.;
- УК «Альфа капитал» (ЦК «Вера-3») – 64 тыс.руб.;
- УК «ВЕЛЕС-менеджмент» (ЦК «Вера-5») – 37 тыс.руб.;
- УК «ОТКРЫТИЕ» (ЦК «Вера-6») – 465 тыс.руб.

Доход от доверительного управления за вычетом комиссионного вознаграждения за 2014 год по шести целевым капиталам составил 16 243 тыс.руб.

5. С 2011 года Фонд применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы).

В бухгалтерскую отчетность Фонда полностью включены данные, представленные доверительными управляющими об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях, путем суммирования аналогичных показателей с учетом следующих особенностей:

- данные о полученной прибыли, показанные доверительными управляющими в Бухгалтерском балансе (форма № 1) по доверительному управлению, отражены в бухгалтерской отчетности Фонда по статье «Целевой капитал» (строка 1320 Бухгалтерского баланса (форма № 1) Фонда) и по статье «Прочие» (строки 6221-6226 Отчета о целевом использовании полученных средств (форма № 6) Фонда);

На административно-управленческие расходы Фондом в 2014 г. было ~~исрасходовано~~ 241 тыс.руб. Из них: 216 тыс.руб. – на выплату заработной платы (~~исключая~~ страховые взносы), 24 тыс.руб. – на оплату услуг банков и оплату ~~программного~~ программного обеспечения для сдачи отчетности в электронном виде

Начислен резерв неиспользованных отпусков в размере 18 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в РФ ~~принципов~~ бухгалтерского учета и отчетности и учетной политики Фонда.

Основные средства, нематериальные активы и материально-производственные запасы у Фонда отсутствуют.

Постоянные налоговые обязательства, отложенные налоговые активы и ~~отложенные~~ отложенные налоговые обязательства, корректирующие показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

6. Информация о связанных сторонах согласно ПБУ 11/2008 в пояснительную записку не включается.

7. Государственная помощь Фонду не предоставлялась.

Президент



Федермессер А. К.

Всего прошито и
пронумеровано 11 листов
Свиридова А.Г.
Северный директ
ООО СВ-АУДИТ
Секретариат



[Handwritten scribbles]