

Благодійний Фонд «БЛАГОМАЙ»

**Річна фінансова звітність
та Звіт Незалежного Аудитора
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року**

м. Київ

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана Річна фінансова звітність Благодійного Фонду «БЛАГОМАЙ» за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, була підготовлена відповідно до Національних стандартів фінансової звітності. Керівництво Фонду несе відповідальність за точність, достовірність та об'єктивність інформації, що міститься у Річній фінансовій звітності.

Підготовка Річної фінансової звітності обов'язково передбачає використання оцінок, заснованих на суженнях керівництва, особливо при операціях, що впливають на поточний звітний період, і неможливо бути впевненими, що вони будуть завершені до майбутніх періодів. Дано Річна фінансова звітність була підготовлена з використанням прийнятних меж суттєвості та з використанням інформації, що була у наявності до 31 грудня 2021 року включно.

Виконуючи свої зобов'язання щодо цілісності Річної фінансової звітності, керівництво підтримує функціонування фінансових та управлінських систем контролю і практики, покликані забезпечити достатню впевненість у тому, що операції санкціоновані, активи зберігаються і облік ведеться належним чином.

Керівництво Благодійного Фонду «БЛАГОМАЙ» розглянуло Річну фінансову звітність до того, як вона була подана на затвердження та випуск 28 грудня 2022 року.

Компанія ТОВ «АФ «КЕЙ СОЛЮШНЗ», яка є незалежним аудитором, виконала аудит Річної фінансової звітності Благодійного Фонду «БЛАГОМАЙ» згідно з Міжнародними стандартами аудиту та після виконання висловила свою думку щодо її достовірності в аудиторському звіті, що додається.

В.о. голови правління Благодійного Фонду «БЛАГОМАЙ»

28 грудня 2022 року



ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА

Керівництво Благодійного Фонду «БЛАГОМАЙ» (далі - «Фонд») надає цей Звіт разом з перевіrenoю аудитором Річною фінансовою звітністю за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

Основна діяльність

Основною діяльністю Фонду є надання іншої соціальної допомоги без забезпечення проживання.

Керівництво Фонду

Протягом звітного періоду змін у складі керівництва Фонду не відбувалося.

Події після звітної дати

Події після звітної дати, що мають вплив на розуміння Річної фінансової звітності, не відбувалися.

Незалежний аудитор

Компанія ТОВ «АФ «КЕЙ СОЛЮШНЗ», яка є незалежним аудитором, висловила готовність до продовження співробітництва.

В.о. голови правління Благодійного Фонду «БЛАГОМАЙ»

28 грудня 2022 року



Реєстраційний № FS 22-2812/21
28 грудня 2022 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Власникам та керівництву
БЛАГОДІЙНОГО ФОНДУ «БЛАГОМАЙ»**

Ми провели аудит фінансової звітності Благодійного фонду «БЛАГОМАЙ» (далі Фонд) код за ЄДРПОУ 38010057, яка складається з Балансу за формою № 1-м на 31.12.2021 та Звіту про фінансові результати за формою № 2-м за рік, що закінчився на зазначену дату.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми не проводили інвентаризацію залишків товаро-матеріальних цінностей Фонду станом на 31.12.2021, які складаються первісної вартості основних засобів Фонду у сумі 105,4 грн., які є не суттєвими для балансу.

В Балансі ф. №1 за 2021 рік встановлені розбіжності з даними бухгалтерського обліку Фонду по розділу «ІІ. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення» в розмірі 123,5 тис. грн.

У Звіті про фінансовий результат за 2021 рік встановлені відхилення з даними бухгалтерського обліку по оборотно-сальдовій відомості по інших операційних доходах на суму 150,4 тис. грн, по інших доходах на суму 43,5 тис. грн., відповідно, відхилення по рядку 2290 «Фінансовий результат до оподаткування» склало 104,2 тис. грн.

Відповідальність керівництва за фінансову звітність

Керівництво несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО і вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності керівництво несе відповідальність за оцінку здатності Фонду продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо керівництво або планує ліквідувати Фонд чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Фонду.

Відповідальність аудиторів

Нашиими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки. Вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

 - отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
 - оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкритті в інформації, зроблених управлінським персоналом;
 - доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкритті в інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наши висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
 - оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

3. переліку всіх питань, інформація щодо яких надана тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості..

Виноградний Ростислав

Керівник

ТОВ АФ «Кей Солюшнз»

(сертифікат А № 006742 від 23.12.2010)

Реєстр №4669 від 26.05.2016.

28 грудня 2022 року



Баланс
на 31 грудня 2021 року

тис. грн.

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000		
первинна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби:	1010		
первинна вартість	1011	105,4	105,4
знос	1012	105,4	105,4
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції	1030		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095		
II. Оборотні активи			
Запаси:	1100		
у тому числі готова продукція	1103		
Поточні біологічні активи	1110		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	50,8	9,4
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0,2	0,2
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	753,6	3838,2
Витрати майбутніх періодів	1170		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	804,6	3847,8
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	804,6	3847,8

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400		
Додатковий капітал	1410		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		
Неоплачений капітал	1425		
Усього за розділом I	1495		
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення			
	1595	798,9	3829,7
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600		

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями товари, роботи, послуги розрахунками з бюджетом у тому числі з податку на прибуток розрахунками зі страхування розрахунками з оплати праці Доходи майбутніх періодів Інші поточні зобов'язання	1610 1615 1620 1621 1625 1630 1665 1690		
Усього за розділом III	1695	5,7	18,1
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
Баланс	1900	804,6	3847,8

**Звіт про фінансові результати
за 2021 рік**

тис. грн.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	14849,4	17879,5
Інші операційні доходи	2120	161,4	378,7
Інші доходи	2240	15010,8	18258,2
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050		
Інші операційні витрати	2180	14861,7	18072,4
Інші витрати	2270		
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	14861,7	18072,4
Фінансовий результат до оподаткування (2280 - 2285)	2290	149,1	185,8
Податок на прибуток	2300		
Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300)	2350	149,1	185,8

В.о. голови правління Благодійного Фонду «БЛАГОМАЙ»



28 грудня 2022 року



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Іванов", is written over the circular stamp.