

Додаток
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до
фінансової звітності"

Підприємство	Центральний апарат ДСФУ "Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву"	за ЄДРПОУ	КОДИ 20160101 20033504 8038900000 425 64.92
Територія	м.Київ, вул. М.Кривоноса, 2а	за КОАТУУ	
Організаційно-правова форма господарювання	Державна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	
Вид економічної діяльності	інші види кредитування	за КВЕД	
Середня кількість працівників 1	83		
Адреса	03037, м.Київ, вул. М.Кривоноса, 2а		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2015 р.

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	545	487
первісна вартість	1001	637	657
накопичена амортизація	1002	92	170
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби:	1010	866	872
первісна вартість	1011	1 327	1 503
знос	1012	461	631
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:		0	0
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	203 404	243 228
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	204 815	244 587
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	369	446
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:	1125	707	1 282
Дебіторська заборгованість за розрахунками:		0	0
за виданими авансами	1130	0	0

з бюджетом	1135	44	3
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	249	1 471
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	211	218
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 447	249
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	9 606	2 369
Витрати майбутніх періодів	1170	15	21
Інші оборотні активи	1190	1	8
Усього за розділом II	1195	12 649	6 067
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	217 464	250 654

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	211 355	249 355
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	282	270
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3 324	3 399
Неоплачений капітал	1425	-23 797	-28 123
Вилучений капітал	1430	0	0
Усього за розділом I	1495	191 164	224 901
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення		0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	25 341	25 445
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Усього за розділом II	1595	25 341	25 445
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	71	0
розрахунками з бюджетом	1620	410	27
у тому числі з податку на прибуток	1621	374	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	36	9
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	266
Доходи майбутніх періодів	1665	20	6
Інші поточні зобов'язання	1690	422	0
Усього за розділом III	1695	959	308
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Баланс	1900	217 464	250 654

¹ Визначається в порядку, встановленому спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі статистики.

Додаток
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 3

			КОДИ
Дата (рік, місяць, число)			
Підприємство	Центральний апарат ДСФУ "Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву"	за ЄДРПОУ	20033504
Територія	м.Київ, вул. М.Кривоноса, 2а	за КОАТУУ	8038900000
Орган державного управління	Мінрегіонбуд	за СПОДУ	
Організаційно-правова форма господарювання	державна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	425
Вид економічної діяльності	інші види кредитування	за КВЕД	64.92
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності Одиниця виміру: тис.грн.			
Контрольна сума			V

за 2015 р.

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	16 610	17 897
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	0	0
Валовий:		0	0
прибуток	2090	16 610	17 897
збиток	2095	0	0
Інші операційні доходи	2120	3 736	2 428
Адміністративні витрати	2130	-13 933	-13 301
Витрати на збут	2150	0	0
Інші операційні витрати	2180	-6 338	-5 828
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	75	1 196
збиток	2195	0	0
Доход від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	368
Інші доходи 1	2240	25	37
Фінансові витрати	2250	0	0
Втрати від участі в капіталі	2255	0	0
Інші витрати	2270	-25	-43
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:		0	0
прибуток	2290	75	1 558
збиток	2295	0	0
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	-374
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:		0	0
прибуток	2350	75	1 184
збиток	2355	0	0

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		

Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	75	1 184

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	430	253
Витрати на оплату праці	2505	8 030	8 198
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 953	3 075
Амортизація	2515	277	269
Інші операційні витрати	2520	8 606	7 334
Разом	2550	20 296	19 129

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Додаток

до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 4

Підприємство	Центральний апарат ДСФУ "Державний фонд"	Дата /рік, місяць,	К О Д И
Територія	м.Київ, вул. М.Кривоноса, 2а	за ЄДРПОУ	20160101
Організаційно-правова форма господарювання	державна	за КОАТУУ	20033504
Вид економічної	інші види кредитування	за КОПФГ	8038900000
Одиниця виміру : тис. грн.		за КВЕД	425
		Контрольна сума	64.92

Звіт про рух грошових коштів

за 2015 р.

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	15 645	12 416
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	2 384	2 428
Надходження фінансових установ від повернення	3055	19 959	15 651
Інші надходження	3095	1 621	2 357
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	-2 765	-2 192
Праці	3105	-6 652	-8 353
Відрахувань на соціальні заходи	3110	-3 248	-3 130
Зобов'язань з податків і зборів	3115	-1 837	-181
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-60 577	-25 100
Інші витрачання	3190	-5 229	-24 425
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-40 699	-30 529

1	2	3	4
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотки	3215		
дивіденди	3220		
Надходження від деривативів	3225		

Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	-213	0
Виплати за деривативами	3270	0	0
Інші платежі	3290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-213	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності		0	0
Надходження від:		0	0
Власного капіталу	3300	33 674	32 029
Отримання позик	3305	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:		0	0
Викуп власних акцій	3345	0	0
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	0	0
Інші платежі	3390	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	33 674	32 029
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-7 238	1 500
Залишок коштів на початок року	3405	9 606	8 106
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	2 368	9 606

Додаток
до Положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 5

Підприємство Центральний апарат ДСФУ "Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву"
Територія м.Київ, вул. М.Кривоноса, 2а
Орган державного управління Мінregionбуд
Організаційно-правова форма господарювання державна організація (установа, заклад)
Вид економічної діяльності інші види кредитування
Одиниця виміру: тис. грн.

	КОДИ
Дата (рік, місяць, число)	20160101
за ЄДРПОУ	20033504
за КОАТУУ	8038900000
за КОПФГ	425
за СПОДУ	
за КВЕД	64.92
Контрольна сума	

ЗВІТ
про власний капітал
за 2015 р.

Форма N 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Статут-ний капітал	Пайо-вий капітал	Додат-ковий вкладе-ний капітал	Інший додат-ковий капітал	Резерв-ний капітал	Нерозпо-ділений прибуток	Неопла-чений капітал	Вилу-чений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	211 355	0	0	282	0	3 324	-23 797	0	191 164
Коригування:		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	211 355	0	0	282	0	3 324	-23 797	0	191 164
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	0	75	0	0	75
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до статутного капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до Резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески до капіталу	4240	38 000	0	0	0	0	0	0	0	38 000
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	-12	0	0	-4 326	0	-4 338
Разом змін в капіталі	4295	38 000	0	0	-12	0	75	-4 326	0	33 737
Залишок на кінець року	4300	249 355	0	0	270	0	3 399	-28 123	0	224 901

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОГО ЗВІТУ
Центрального апарату Державної спеціалізованої фінансової установи «Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву»

1. Основні відомості по установу.

Повна назва: Державна спеціалізована фінансова установа «Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву».

Скорочена назва: Держмолодьжитло

Код ЄДРПОУ: 20033504

Місце знаходження: м. Київ, вул. М.Кривоноса, 2 А.

Дата реєстрації: 21.11.1994р.

Дата внесення змін до установчих документів: У 2015 р. Постановою Кабінету Міністрів України від 27.05.2015 №343 внесено зміни до Статуту Держмолодьжитла, якими передбачено збільшити статутний капітал установи до 249 355 тис. гривень.

Основні види діяльності: інші види кредитування

Середньооблікова чисельність працівників – 77 чол.

2. Валюта подання та оцінки.

Функціональною валютою для установи є українська гривня.

3. Облікова політика та зміни в обліковій політиці.

Облікову політику складено у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Протягом року зміни в обліковій політиці не відбувались.

4. Облікові оцінки.

Метод нарахування амортизації основних засобів та нематеріальних активів – прямолінійний.

Метод розрахунку резерву сумнівних боргів проводиться із застосуванням коефіцієнту сумнівності.

5. Основа подання фінансових звітів та ведення бухгалтерського обліку.

Держмолодьжитло веде свої реєстри та записи бухгалтерського обліку згідно Закону України «Про бухгалтерський облік» та складає фінансову звітність у відповідності до вимог МСФЗ та МСБО.

Бухгалтерський облік ведеться з використанням бухгалтерської комп'ютерної програми «1С:Бухгалтерія, версія 8.2» при цьому має бути забезпечена незмінність методології і принципів відображення бухгалтерських операцій. Господарські операції в обліку відображалися своєчасно та в повному обсязі.

6. Оподаткування.

Фонд є неприбутковою організацією. Згідно пп.49.18.3 Податкового кодексу України Податковий звіт про використання коштів неприбуткових установ та організацій складається та подається один раз на рік.

7. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи оцінені за первісною вартістю придбання. На дату балансу вартість нематеріальних активів відповідає наступному:

Первісна вартість 657 тис. грн.;

Накопичена амортизація 170 тис. грн.;

Залишкова вартість нематеріальних активів 487 тис. гривень

Сальдо нематеріальних активів скориговано на суму нематеріальних активів на які повністю нарахована амортизація на дату складання балансу, як того вимагає МСФЗ.

8. Основні засоби.

Основні засоби оцінені за первісною вартістю придбання. Станом на 31 грудня 2015 р. основні засоби склалися з наступного:

Основні засоби оцінені за первісною вартістю придбання 1 503 тис. грн.

Нарахований знос 631 тис. грн.

Залишкова вартість основних засобів 872 тис. грн.

Сальдо необоротних активів скориговано на суму основних засобів та МНМА, на які повністю нарахована амортизація на дату складання балансу, як того вимагає МСФЗ.

9. Довгострокова дебіторська заборгованість.

Складається з заборгованості позичальників перед Держмолодьжитлом. До складу зазначеної заборгованості входить заборгованість позичальників за кредитами наданими за рахунок власних коштів Держмолодьжитла, заборгованість за кредитами наданими науковим та науково-педагогічним працівникам та заборгованість позичальників учасників програми будівництва (придбання) доступного житла. Станом на 31.12.2015 р. довгострокова дебіторська заборгованість становить 243 228 тис. гривень.

10. Запаси.

Облік матеріалів, малоцінних та швидкозношуваних предметів (МШП) в кількісно-вартісному виразі здійснювався на відповідних синтетичних рахунках з веденням в бухгалтерії аналітичного обліку в оборотній відомості по товарно-матеріальним рахункам. Облік ведеться за місцями зберігання товарно-матеріальних цінностей (ТМЦ).

Станом на 31 грудня 2015 р. запаси склали 446 тис. грн. Запаси, що не відповідають критеріям визнання активу відсутні.

В бухгалтерському обліку і фінансовій звітності станом на 31 грудня 2015 року, запаси відображені за первісною вартістю (собівартістю).

Оцінка вибуття запасів для витрат виробництва здійснюється за методом ФІФО.

Методи оцінки надходження та вибуття запасів визначені принципами облікової політики і є незмінними протягом звітного періоду.

11. Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги складала – 1 282 тис. грн.

12. Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів.

В дебіторській заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів, що на кінець звітного періоду дорівнює 1 471 тис. грн., відображено заборгованість по відсотках за договорами, наданими за рахунок коштів статутного капіталу Держмолодьжитла, зменшену на сформований, з застосуванням коефіцієнту сумнівності, резерв, який розраховано згідно Методики формування та списання небанківськими фінансовими установами резерву для відшкодування можливих витрат за всіма випадками кредитних операцій №111 від 01.03.2011 р. зі змінами і доповненнями та вимог міжнародних стандартів фінансової звітності.

13. Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків складається із заборгованості між центральним апаратом Держмолодьжитла та його регіональними управліннями. На дату балансу дорівнює 218 тис. гривень.

14. Інша поточна дебіторська заборгованість.

Інша поточна дебіторська заборгованість, яка складається з короткострокової заборгованості позичальників за отриманими кредитами на 31.12.2015 р. складала 249 тис. гривень.

15. Гроші та їх еквіваленти.

Гроші та їх еквіваленти на 31.12.2015 р. представлені коштами на поточних рахунках Держмолодьжитла в сумі 2 369 тис. гривень.

16. Поточна кредиторська заборгованість

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на дату балансу складає 27 тис. гривень. Облік розрахунків з бюджетом проводиться на відповідних синтетичних рахунках на підставі поданих звітів, декларацій, розрахунків.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці складає 9 тис. гривень. Зазначена заборгованість є поточною і складається з заборгованості з виплати лікарняних за рахунок Фонду соціального страхування.

Облік розрахунків з оплати праці організовано на відповідних синтетичних рахунках та ґрунтується на деталізованому аналітичному обліку.

17. Поточні забезпечення.

Поточні забезпечення на дату балансу складають 266 тис. грн. до складу, яких увійшов сформований резерв на виплату відпускних працівникам Держмолодьжитла за невикористані дні відпустки.

18. Доходи майбутніх періодів.

Доходи майбутніх періодів становлять 6 тис. грн. і складаються з залишкової вартості основних засобів придбаних за рахунок бюджетних коштів.

19. Власний капітал.

Станом на 31 грудня 2015 року власний капітал Держмолодьжитла складається:

- зареєстрований капітал 249 355 тис. грн.,
- додатковий капітал 270 тис. грн.,
- нерозподілений прибуток 3 399 тис. грн.,
- несплачений капітал 28 123 тис. гривень.

Примітки до звіту про фінансові результати.**20. Дохід**

Визначення та оцінка доходу проведена у відповідності до вимог чинного законодавства та облікової політики Держмолодьжитла.

Дохід установи складається з наступного:

- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 16 610 тис. грн.,
- інші операційні доходи 3 736 тис. грн.,
- інші доходи 25 тис. гривень.

21. Витрати.

Визначення та оцінка витрат проведена у відповідності до вимог чинного законодавства та облікової політики Держмолодьжитла.

Витрати установи складаються з наступного:

- адміністративні витрати 13 933 тис. грн.;
- інші операційні витрати 6 338 тис. гривень.

Витрати та оплату праці працівників установи включаються до складу "Адміністративні витрати".

22. Фінансовий результат

Держмолодьжитло за 2015 р. отримав чистий прибуток в розмірі 75 тис. грн. В цілому нерозподілений прибуток на дату балансу склав 3 399 тис. гривень.