

фінансової звітності»

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	590	545
первісна вартість	1001	642	637
накопичена амортизація	1002	52	92
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	999	866
первісна вартість	1011	1 381	1 327
знос	1012	382	461
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	172 577	203 404
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	174 166	204 815
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	267	369
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	541	707
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	5	44
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	249
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	258	211
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	1 447
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	8 106	9 606
Витрати майбутніх періодів	1170	-	15
Інші оборотні активи	1190	1	1
Усього за розділом II	1195	9 178	12 649
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	183 344	217 464

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	165 355	211 355
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	298	282
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2 140	3 324
Неоплачений капітал	1425	(9 826)	(23 797)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	157 967	191 164
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	24 789	25 341
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	24 789	25 341
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	142	71
розрахунками з бюджетом	1620	224	410
у тому числі з податку на прибуток	1621	181	374
розрахунками зі страхування	1625	57	-
розрахунками з оплати праці	1630	125	36
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	40	20
Інші поточні зобов'язання	1690	-	422
Усього за розділом III	1695	588	959
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	183 344	217 464

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство Державна спеціалізована фінансова установа «Державний фонд
сприяння молодіжному житловому будівництву
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
		01
20033504		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за ____рік____ 2014 р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попередн ього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	17 897	5 301
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Валовий:			
прибуток	2090	17 897	5 301
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	2 428	3 267
Адміністративні витрати	2130	(13 301)	(14 618)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(5 828)	(3 391)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	1 196	-
збиток	2195	(-)	(9 441)
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	368	10 295
Інші доходи	2240	37	171
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(43)	(171)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 558	854
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(374)	(181)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 184	673
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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	1 184	673

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	253	494
Витрати на оплату праці	2505	8 198	8 424
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 075	3 138
Амортизація	2515	269	352
Інші операційні витрати	2520	7 334	5 771
Разом	2550	19 129	18 179

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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	-	-

КОДИ		
		20033504

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2014 р.**

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	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	12 416	5 318
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	2 428	3 265
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	15 651	16 581
Інші надходження	3095	2 357	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2 192)	(3 735)
Праці	3105	(8 353)	(8 272)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 130)	(3 087)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(181)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(25 100)	(37 478)
Інші витрачання	3190	(24 425)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-30 529	-27 408
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(404)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-404
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	32 029	33 991
Отримання позик	3305	-	1 894
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	1 912
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	32 029	33 943
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1 500	6 131
Залишок коштів на початок року	3405	8 106	1 975
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	9 606	8 106

КОДИ

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Державна спеціалізована фінансова установа «Державний фонд за ЄДРПОУ
сприяння молодіжному житловому будівництву»
 (найменування)

		01
20033504		

Звіт про власний капітал
за __рік__ 2014 р.

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додатко- вий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокритий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	165 355	-	298	-	2 140	(9 826)	-	157 967
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилки	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	165 355	-	298	-	2 140	(9 826)	-	157 967
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 184	-	-	1 184
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	46 000	-	-	-	-	-	-	46 000
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених	4270	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
акцій (часток)									
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(16)	-	-	(13 971)	-	(13 987)
Разом змін у капіталі	4295	46 000	-	(16)	-	1 184	(13 971)	-	33 197
Залишок на кінець року	4300	211 355	-	282		3 324	(23 797)	-	191 164

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОГО ЗВІТУ
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».

Код ЄДРПОУ: 20033504

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

Дата реєстрації: 21.11.1994р.

Дата внесення змін до установчих документів: В 2014 р. вносились зміни в Статут – 29.01.2014р. (було збільшено розмір Статутного капіталу Фонду до 165 355 тис. грн.) та 23.10.2014 р. (було збільшено Статутний капітал Фонду до 211 355 тис. грн.).

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.

Фонд 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 відображались своєчасно та в повному обсязі.

6. Оподаткування.

Фонд є неприбутковою організацією. Але з отриманого прибутку, за рахунок надходження процентів за кредитами наданими за рахунок статутних коштів, сплачує податок в розмірі 18%. Податкове зобов'язання за 2014 р. – 374 тис. грн. Податковий звіт про використання коштів неприбуткової організації складається та подається раз на рік.

7. 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. Складський облік ведеться по місцях зберігання товарно-матеріальних цінностей (ТМЦ).

Станом на 31 грудня запаси склали 369 тис. грн. Запаси, що не відповідають критеріям визнання активу відсутні.

В бухгалтерському обліку і фінансовій звітності станом на 31 грудня 2014 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.

8. Основні засоби.

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

Основні засоби оцінені за первісною вартістю придбання 1 327 тис. грн.

Накопичена амортизація (тис. грн.) 461 тис грн.

Основні засоби, залишкова вартість 866 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. Основні засоби з нульовою вартістю.

Вартість основних засобів, які повністю амортизовані наведена в таблиці1.

Таблиця 1.

Коригування сальдо необоротних активів на 31.12.14р.

Назва установи	10 (0 ст-ть)	112	12	Дт 10 Кт 15	Дт 12 Кт 15	Дт 112 Кт 15	Дт 44 Кт 13
ДСФУ «ДФСМЖБ»	951	494	4			3	-32

У 2014 році донараховано знос на малоцінні необоротні матеріальні активи в сумі 3 тис. грн. (100% Дт 44 Кт 13) та проведено коригування суми віднесеної в попередньому періоді на витрати в сумі 35 тис. гривень.

10. Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги складала – 707 тис. грн.

11. Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів

В дебіторській заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів, що на кінець звітного періоду дорівнює 249 тис. грн., відображено заборгованість по відсоткам за договорами, наданими із власних коштів Фонду, 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 01.03.2011р. зі змінами і доповненнями, та вимог норм Податкового Кодексу України.

12. Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків складається із заборгованості між центральним апаратом Фонду та регіональними управліннями Фонду та дорівнює на дату балансу 211 тис. гривень.

13. Інша поточна дебіторська заборгованість.

Інша поточна дебіторська заборгованість яка складається з короткострокової заборгованості позичальників за отриманими кредитами на 31.12.2014 р. складала 1 447 тис. гривень.

14. Гроші та їх еквіваленти.

Гроші та їх еквіваленти на 31.12.2014 р. представлені коштами на поточних рахунках Фонду в сумі 9 606 тис. гривень.

15. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги.

Поточна кредиторська заборгованість Фонду станом на дату складання балансу – 71 тис. грн. Взаємовідносини між Фондом та постачальниками, як правило, врегульовані відповідними договорами.

16. Поточна кредиторська заборгованість

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 410 тис. грн., в тому числі з податку на прибуток 374 тис. грн. Облік розрахунків з бюджетом проводиться на відповідних синтетичних рахунках на підставі поданих звітів, декларацій, розрахунків.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з персоналом з оплати праці 36 тис. гривень.

Облік розрахунків по оплаті праці, розрахунки з підзвітними особами організовано на відповідних синтетичних рахунках та ґрунтується на деталізованому аналітичному обліку.

17. Інші поточні зобов'язання.

Інші поточні зобов'язання Фонду склали 422 тис. гривень.

18. Власний капітал.

Станом на 31 грудня 2014 року розмір зареєстрованого капіталу визначено в сумі 211 355 тис. грн. Останні зміни в розмірі зареєстрованого Статутного капіталу відбулися 23.10.2014 року.

- Додатковий капітал – 282 тис. грн.;
- Несплачений капітал – 23 797 тис. гривень.

19. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

Таблиця 2.

Залишок на 31 грудня за МСФЗ	2 140
Коригування попереднього періоду (дивись примітку*)	32
Фінансовий результат 2014 р. до коригування	1 152
Залишок на 31 грудня 2015 р.	3 324

Примітка* Сальдо скориговано на суму списання активів, що не відповідала критеріям визнання у попередньому періоді та на суму донарахування амортизації по необоротних активах.

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

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

21. Витрати.

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

Витрати та оплату праці персоналу включається до статті "Адміністративні витрати".

22. Фінансовий результат

Фонд за 2014р. отримав прибуток в розмірі 1 184 тис. грн. В цілому нерозподілений прибуток на дату балансу склав 3 324 тис. гривень.