

ФОНДАЦИЯ ТРЪСТ ЗА СОЦИАЛНА АЛТЕРНАТИВА
Доклад на независимия одитор
Годишен доклад за дейността
Годишен финансов отчет
31 декември 2018 г.

ФОНДАЦИЯ ТРЪСТ ЗА СОЦИАЛНА АЛТЕРНАТИВА

*ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ*

31 декември 2018 година

| | |
|--|----------------|
| ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР | |
| ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА | 1 - 11 |
| ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА НЕСТОПАНСКА ДЕЙНОСТ | 12 |
| ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ | 13 |
| СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС | 14 |
| ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК | 15 |
| ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ | 16 |
| ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ | 17 - 42 |



Доклад на независимия одитор

До Управителния съвет на Фондация „Тръст за социална алтернатива“

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Фондация „Тръст за социална алтернатива“ („Фондацията“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. и отчета за приходите и разходите за нестопанска дейност, отчета за приходите и разходите за стопанска дейност, отчета за собствения капитал и отчета за паричния поток за годината, завършваща на тази дата, както и приложенията към годишния финансов отчет, съдържащи обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Фондацията към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“.

Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Независимост

Ние сме независими от Фондацията в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от годишен доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на годишния доклад за дейността, ние изгълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в годишния доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Годишният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Фондацията да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Фондацията или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

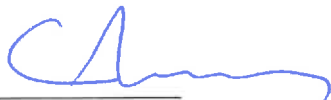
Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:


- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Фондацията.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Фондацията да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Фондацията да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.



Стоян Деевски
Регистриран одитор



Цветана Цанкова
„ПрайсуотърхаусКупърс Одит“ ООД

28 юни 2019 г.
София, България



Фондация „Тръст за социална алтернатива“ (ТСА или Фондацията) е българска организация с нестопанска цел, регистрирана в обществена полза. Дейността на ТСА се подчинява на Закона за юридическите лица с нестопанска цел и свързаните с него актове.

Фондация „Тръст за социална алтернатива“ е учредена през месец август 2012 г. и е вписана по ф.д. 524/2012 на СГС с ЕИК по БУЛСТАТ 176356758 и в Регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Министерство на правосъдието с № 20120831005. През септември 2018 г. фондацията беше пререгистрирана в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ към Агенция по вписванията. Седалището и адресът на управление е: гр. София, бул. Патриарх Евтимий № 64. Интернет сайтът на ТСА е: <http://socialachievement.org/>.

ТСА изпробва и подкрепя иновативни и резултатни подходи, които повишават икономическата независимост и подобряват жизнените перспективи на бедните хора в България, с фокус върху ромите. За да постигнем това, ценим и подкрепяме принципите на професионализма, сътрудничеството и почтеността в работата с нашите партньори. Целта ни е хората в неравностойно положение да постигнат образователни и икономически успехи, което ще допринесе за прекъсването на порочния кръг на бедността и за просперитета на цялото българско общество.

Мисията на ТСА е насочена към постигане на следните цели:

- ✓ да осигури подкрепа на местно и национално ниво на инициативи, които подобряват постиженията в образованието на ученици в риск и по-специално от етническите малцинства и децата от бедните и маргинализираните общности;
- ✓ да осигури подкрепа на местно и национално ниво на инициативи, които подобряват икономическата самостоятелност на лицата в риск и по-специално от етническите малцинства и младежите от бедните и маргинализираните общности;
- ✓ да подобри капацитета на партньорските организации за отчетност и управление на финансови помощи, както и уменията за систематично проследяване, оценка и демонстриране на постигнатите цели чрез индикатори за изпълнение на предвидените дейности и чрез конкретни резултати.

В изпълнение на мисията си ТСА набира средства от донорски организации, физически лица, фирми и други и предоставя грантове в три програмни направления: „Ранно детско развитие“ (с две подпрограми “Първите 1000 дни” и „Учене и грижа в ранна възраст“), „Образователни възможности и постижения“ и „Икономическо развитие и достъп до заетост“. Освен това ТСА заделя ресурси и за изграждане на институционалния капацитет на своите партньорски организации.

Структура на управление

Съгласно Учредителния акт - Устав на ТСА, органите на управление на Фондацията са Учредител, Управителен съвет и Изпълнителен директор. В Управителния съвет могат да участват само физически лица. Членовете на Управителния съвет се назначават и освобождават от Учредителя.

Към 31.12.2018 г. членовете на Управителния съвет са: Сара Перин, Емилия Карадочева, Лъчезар Богданов, Росен Иванов, Венета Илиева и Виктория Блажева. През февруари 2019 г. Лъчезар Богданов се оттегли от УС на ТСА.

Членовете на Управителния съвет не са свързани помежду си и не получават възнаграждение за дейността си.

През 2018 г. никой от членовете на Управителния съвет не е извършвал сделки с ТСА.

Учредителният акт-Устав на ТСА е приет на 19 юли 2012 г. През 2013 г. Сара Перин поема длъжността на изпълнителен директор от Емилия Карадочева. На 13 юни 2018 г. съдът регистрира последните промени в Учредителния акт-Устав.

Към 31.12.2018 г. и към 31.12.2017 г. Фондацията е представлявана от изпълнителния директор Сара Перин. Към 31.12.2018 г. общият списъчен брой на персонала във Фондацията е 23 души (31.12.2017 г.: 20 души).

Преглед на дейността

Фондация ТСА е учредена през август 2012 г., а през октомври 2012 г. е осигурено финансиране от Фондация „Америка за България“ („ФАБ“) с намерение ТСА да продължи дейността на ФАБ в социалната сфера. Във всички области, в които работи, Фондация „Америка за България“ подпомага инициативи за израстването и укрепването на динамична пазарна икономика в България. Постигането на тази цел е немислимо без пълноценната интеграция на хората в неравностойно положение. Високото равнище на безработица и ниското образователно ниво са доминиращи характеристики на бедните слоеве на българското общество, като преобладаващата група сред тях са ромите, около 10% от населението на страната по оценка на експерти.

Средствата, предоставени от ФАБ са основният източник на финансиране на дейността на ТСА. През 2017 г. ТСА приключи първия си грант с ФАБ за периода от октомври 2012 г. до септември 2017 г. Към 31.12.2018 г. ТСА има два активни гранта с ФАБ на обща стойност 13.1 млн. лева. Към края на годината оставащите условни вземания от ФАБ са в размер на 8.5 млн. лв.

Преглед на дейността (продължение)

За периода 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г. под формата на финансираня под условие по тези два договора за грант ФАБ е отпуснала на ТСА общо 3.2 млн. лв. спрямо 3.6 млн. лв. за същия период на предходната година.

На 19.08.2016 г. ТСА подписа с Американското посолство в България договор за грант с продължителност 33 месеца и с общ размер на одобрената сума от 154 хил. щ.д. Средствата са предназначени за осъществяване на проект “Стъпка към успеха: Достъп до английски език за младежи в ромски общности”/A Step toward Success: Access to English for youth in Roma Communities към програма „Икономическо развитие и достъп до заетост“. Към 31.12.2018 г. оставащите условни вземания от Американското посолство в България по този грант са в размер на 34 хил. щ.д.

През 2018 г. ТСА беше поканена в два международни консорциума и две проектни предложения, които бяха одобрени през 2018 г.

Първият международен проект на стойност 66 хил. евро беше одобрен от Дирекция „Правосъдие“ към Европейската комисия и е насочен към младите ромски момичета и техните нагласи за майчинството. Проектът се изпълнява заедно с две партньорски организации от Испания и от Румъния, както и контролни групи от Унгария и Великобритания.

Вторият международен проект “Първи стъпки за професионално развитие” на стойност 356 хил. евро беше одобрен от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм в рамките на програмата „Младежка заетост“. ТСА заедно с партньори от България, Унгария, Румъния и Испания ще си сътрудничат с професионални гимназии и бизнеса с цел повишаване уменията на младежите и изграждане на контакти с работодатели.

През ноември 2018 г. ТСА подписа договор за грант с фондация „Институт - Отворено общество“ – Швейцария и фондация „Портикус“ на стойност 1.1 млн. щ.д. с продължителност две години. Проектът цели да изгради капацитет за застъпничество на местните партньори за въвеждането на необходимите нови услуги и реформи в сферата на майчиното и детско здравеопазване. Проектът задълбочава и развива познанията по отношение на здравословното детско хранене.

През 2017 г. ТСА подписа договор за грант на стойност 62 хил. щ.д. с фондация „Институт - Отворено общество“ – Швейцария с цел подпомагане развитието на Мрежа за ранно детско развитие в ромска общност в България. Към 31.12.2018 г. оставащите условни вземания от фондация „Институт - Отворено общество“ – Швейцария по този грант са в размер на 31 хил. щ.д.

Преглед на дейността (продължение)

В допълнение на споменатите по-горе финансираня, през годината ТСА получи средства по други договори и от индивидуални дарители на обща стойност 86 хил. лв. в сравнение с 49 хил. лв. през 2017 г.

Общият размер на паричния поток от получени финансираня под условие за 2018 г. е 4.1 млн. лв. в сравнение с 3.7 млн. лв. през 2017 г.

Отпуснатото брутно финансиране по договори за грантове е съответно в размер на 1.9 млн. лв. през 2018 г. и 1.9 млн. лв. през 2017 г. Към 31.12.2018 г. условните задължения по грантове възлизат на 2 млн. лв., а brutният общ размер на предоставените грантове с натрупване от 2012 г. възлиза на 13.1 млн. лв., като общият брой на бенефициентите е над 100,000. Подробна информация за одобрения и предоставен размер на грантовете по програми се съдържа в бележка 16 към Годишния финансов отчет за 2018 г.

През 2018 г. ТСА продължава активно дейността си свързана с финансова подкрепа на проекти на грантополучатели, както и такива, осъществявани оперативно от самата Фондация. Използваните през годината средства са в размер на 745 хил. лв. в сравнение с 640 хил. лв. за 2017 г. или увеличение с 16.4 %.

През 2018 г. Фондацията разви стопанска дейност в подкрепа на своята мисия и се регистрира по Закона за данък върху добавената стойност.

През март 2017 г. ТСА се присъедини към консорциума на фондация „Институт Отворено общество - София“ и фондация „Работилница за граждански инициативи“, с който кандидатства в конкурс за администриране на НПО програма „Фонд Активни граждани в България“ на Европейската икономическа зона (ЕЕА) и Норвежкия финансов механизъм 2014-2021. През юни 2017 г. беше съобщено, че консорциумът е избран да осъществява програмата. ТСА поема администрирането на проект за осигуряване на стипендии на роми в медицински университети, който предвижда и всеки стипендиант студент по медицина да има ментор. В допълнение ТСА получава възнаграждение във връзка с управлението на консорциума, действащ като Оператор на Фонд Активни граждани и осигурява подкрепа за развитие на капацитета на НПО-тата, които работят с уязвимите общности.

Двата най-големи оперативни проекта в програмата „Ранно детско развитие“ са „Готови за училище“ и „Заедно – здраво бебе, здраво бъдеще“, като за тяхното осъществяване през годината са използвани общо 313 хил. лв.

Преглед на дейността (продължение)

Проект „Готови за училище“ цели да осигури информация, важна за формирането на държавни политики относно повишаване на броя и на посещаемостта на децата от семейства в неравностойно положение в детските градини, както и да насърчи тяхното пълноценно включване в ранното образование в България. С финансовата подкрепа на Стратегическия фонд за оценка на въздействието към Световната банка и изследователския институт „Лабораторията за борба с бедността“ (Poverty Action Lab) се осъществи оценка на въздействието, чиято цел е да подобри присъствието в детската градина на деца на възраст от 3 до 5 години от общности в неравностойно положение. Такъв тип рандомизирано контролирано проучване на национално ниво се проведе за първи път в Югоизточна Европа. Предварителните резултати от това проучване бяха обявени в края на 2016 г. На 16 юни 2017 г. бе проведено официално събитие, на което бяха представени резултатите. То бе последвано от редица международни и национални представяния. През 2017 г. ТСА проведе последващо проучване в сътрудничество със Световната банка, за да осигури надеждни базови данни за дългосрочно проучване, както и да оцени готовността за първи клас на 1700 деца. В допълнение към това ТСА продължи да подкрепя около 1100 деца за включването им в детска градина през учебната 2016-2017 година и приблизително 520 деца през учебната 2017-2018 година. През 2018 г. ТСА фокусира усилията си да разпространи публично резултатите от оценката за това как най-ефективно да се увеличи присъствието на ромски деца в детски градини.

ТСА установи партньорство със сдружение „Свят без граници“, фондация „Институт Отворено общество - София“ и 13 от организациите от мрежата „Готови за училище“, за да реализира проекта „Всички заедно за силно и равно начало“. Проектът има за цел да се разработят и приемат устойчиви политики и да се премахнат финансовите бариери пред ромските деца и техните семейства за записване и редовното посещаване на детска градина. За да се постигне това се предвиждат дейности за осигуряване на средства от фондове на Европейския съюз и Европейската икономическа зона, както и от държавни и общински структури.

През 2017 г. ТСА бе лицензирана от международна асоциация „Стъпка по стъпка“ (International Step by Step Association – МАСС) за осъществяване на обучения по проект „Готови за разнообразие“ (Embracing Diversity). Този проект беше акредитиран от Министерството на образованието и науката. През 2018 г. започнаха обученията на учители от детски градини и представители на НПО-та, водени от сертифицирани обучители.

Преглед на дейността (продължение)

Дейността по проекта “Заедно – здраво бебе, здраво бъдеще” се разшири през годината. Усилията бяха насочени към адаптация на програмните материали, продължаващо обучение на екип от квалифицирани акушерки и медицински сестри към П САГБАЛ „Шейново“. Проектът осигурява над 65 домашни посещения на майки с ниски доходи в София, очакващи първото си дете за периода от ранна бременност до навършване на две години на детето. През 2018 г. проектът стартира и в Пловдив, където беше подписан договор за грант с УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД. Сформирането на екип от квалифицирани акушерки и медицински сестри започна в края на 2018 г.

За осъществяване на оперативни проекти в програма „Икономическо развитие и достъп до заетост“ са използвани 236 хил. лв. През годината активно продължи работата по проектите „Приемане на устройствени планове и узаконяване на два квартала“, „Изграждане на капитал – партньорство с местен бизнес за регулиране и узаконяване на ромски квартал (Орешака)“.

В програма „Образователни възможности и постижения“ през 2018 г. са използвани общо 938 хил. лв. за разнообразни проекти, включително за предоставяне на стипендии на ученици и студенти, грантове по проекти за намаляне на отпадането от училище и повишаване на училищните резултати.

В програма „Изграждане на институционален капацитет“ са изразходени 30 хил. лв. за различни проекти и специализирани обучения на представители на партньорски организации.

През 2018 г. ТСА одобри и отпусна 42 гранта на 27 партньорски организации по основните си програми „Ранно детско развитие“, „Образователни възможности и постижения“, „Икономическо развитие и достъп до заетост“ и „Изграждане на институционален капацитет“.

Ръководството на ТСА продължи да изгражда и да развива организацията и нейния екип. Към 31.12.2018 г. на трудов договор са назначени 23 души в сравнение с 20 души към 31.12.2017 г.

Към 31 декември 2018 г. текущите активи на ТСА са в размер на 1,358 хил. лв. (31.12.2017 г.: 664 хил. лв.), от които парични средства и парични еквиваленти в размер на 1,214 хил. лв. и вземания и предплатени разходи за 108 хил. лв. Текущите задължения са в размер на 1,091 хил. лв. (31.12.2017 г.: 517 хил. лв.), от които 1,036 хил. лв. са финансирани за текущи разходи, 18 хил. лв. краткосрочна част от задължения по финансираня за ДМА, 16 хил. лв. задължения към доставчици и 21 хил. лв. задължения към персонала и за социално осигуряване.

Наличните средства и очакваните последващи отпускания на средства от гранта на ФАБ са достатъчни за осигуряване на ликвидните нужди на ТСА.

Преглед на дейността (продължение)

Към 31 декември 2018 г. активите на ТСА са в размер на 1926 хил. лв., а резултатът от нестопанска дейност е печалба в размер на 3 хил. лв. За сравнение към 31 декември 2017 г. активите на ТСА са в размер на 1315 хил. лв., а резултатът от нестопанска дейност е загуба в размер на 20 хил. лв.

Приходите от стопанска дейност през 2018 г. възлизат на 66 хил. лв., а генерираната нетна печалба е на стойност 52 хил. лв.

Фондацията не притежава дялове или интереси в други юридически лица, няма свързани лица, не е част от икономическа група и не е извършвала сделки със свързани лица за периода 1 януари 2018 г. – 31 декември 2018 г.

За периода 01.01.2018 г. – 31.12.2018 г. не са настъпвали необичайни събития, които биха могли да окажат съществено въздействие върху дейността на ТСА, неговото финансово състояние и резултатите от дейността.

ТСА не е получавало или предоставяло заеми или парични гаранции. Фондацията не използва финансови инструменти и няма клонове.

Политиката на ТСА за управление на финансовите средства е адекватна и Фондацията има достатъчно ресурси да обслужва задълженията си и да финансира дейността си.

Фондацията не осъществява научноизследователска и развойна дейност.

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност Фондация Тръст за социална алтернатива може да бъде изложена на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, ценови риск, кредитен риск, ликвиден риск и лихвен риск.

Структурата на финансовите активи и пасиви на Фондацията по категории към 31 декември 2018 е посочена по-долу. Тя включва всички финансови активи в една група, “кредити и вземания”, и всички финансови пасиви в една група – “други финансови пасиви”:

Управление на финансовия риск (продължение)

31 декември 2018 г.

Кредити и вземания

Финансови активи

Парични средства

1,214

Общо

1,214

Други финансови пасиви

Финансови пасиви

Задължения към доставчици

16

Общо

16

31 декември 2017 г.

Кредити и вземания

Финансови активи

Парични средства

540

Общо

540

Други финансови пасиви

Финансови пасиви

Задължения към доставчици

82

Общо

82

Валутен риск

Фондацията е изложена на валутен риск от промяна на валутните курсове по отношение на паричните средства в щатски долари. Към 31.12.2018 г. Фондацията има парични средства по разплащателни и депозитни сметки в щ.д. общо в размер на 87 хил. щ. д., или 149 хил. лв. (31.12.2017 г.: 84 хил. щ. д., или 138 хил. лв.).

Следните обменни курсове са приложими за 2018 и 2017 година:

| | <i>Среден приложим курс за годината</i> | | <i>Курс към 31 декември</i> | |
|--------------|---|-------------|-----------------------------|-------------|
| | <i>2018</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2017</i> |
| 1 USD | 1.65704 | 1.73545 | 1.70815 | 1.82942 |

При увеличение на валутния курс с 10% резултатът от нестопанска дейност ще се увеличи с 14 хил. лв. (2017 г.: с 15 хил. лв.).

При намаление на валутния курс с 10% резултатът от нестопанска дейност ще се намали с 14 хил. лв. (2017 г.: с 15 хил. лв.).

Управление на финансовия риск (продължение)

Ценови риск

Фондацията не е изложена на съществен ценови риск от стопанската си дейност, тъй като извършва специфични услуги, цените за които са предварително договорени с клиентите.

Кредитен риск

Фондацията не е изложена на кредитен риск, тъй като Фондацията извършва услуги само на предварително одобрени от Управителния съвет клиенти, вземанията от които се събират в предварително договорените срокове.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Фондацията да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на Фондацията, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет към датата на счетоводния баланс. Таблицата е изготвена на база на недисконтирани парични потоци и най-ранна дата, на която вземането и респективно задължението е изискуемо.

Матуритетен анализ

| | На виждане и до 1 м. | От 1-3 м. | Общо |
|----------------------------|-------------------------|-----------|--------------|
| 31 декември 2018 г. | | | |
| Финансови активи | | | |
| Парични средства | 1,214 | - | 1,214 |
| Общо | 1,214 | - | 1,214 |
| Финансови пасиви | | | |
| Задължения към доставчици | - | 16 | 16 |
| Общо | - | 16 | 16 |
| | | | |
| | На виждане и до 1 м. | От 1-3 м. | Общо |
| 31 декември 2017 г. | | | |
| Финансови активи | | | |
| Парични средства | 540 | - | 540 |
| Общо | 540 | - | 540 |
| Финансови пасиви | | | |
| Задължения към доставчици | - | 82 | 82 |
| Общо | - | 82 | 82 |

ФОНДАЦИЯ ТРЪСТ ЗА СОЦИАЛНА АЛТЕРНАТИВА
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2018 г.

Управление на финансовия риск (продължение)

Риск на лихвоносните парични потоци

Фондацията няма значителна част лихвоносни активи, с изключение на паричните средства. Като цяло Фондацията не е изложено на лихвен риск от своите задължения, защото те са обичайно търговски.

Лихвен анализ

| 31 декември 2018 г. | с фиксиран лихвен % | Безлихвени | Общо |
|----------------------------|------------------------|--------------|--------------|
| Финансови активи | | | |
| Парични средства | 72 | 1,142 | 1,214 |
| Общо | 72 | 1,142 | 1,214 |
| Финансови пасиви | | | |
| Задължения към доставчици | - | 16 | 16 |
| Общо | - | 16 | 16 |
| 31 декември 2017 г. | | | |
| | с фиксиран лихвен % | Безлихвени | Общо |
| Финансови активи | | | |
| Парични средства | 99 | 441 | 540 |
| Общо | 99 | 441 | 540 |
| Финансови пасиви | | | |
| Задължения към доставчици | - | 82 | 82 |
| Общо | - | 82 | 82 |

Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на Фондацията, за периода 2016 - 2018 г. са представени в таблицата по-долу:

| Показател | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|--------|---------|---------|
| БВП в млн. лева | 94,130 | 101,043 | 107,925 |
| Реален растеж на БВП | 3.9% | 3.8% | 3.1% |
| Инфлация в края на годината (ХИПЦ) | -0.5% | 1.8% | 2.3% |
| Среден валутен курс на щатския долар за годината | 1.77 | 1.73 | 1.66 |
| Валутен курс на щатския долар в края на годината | 1.86 | 1.63 | 1.71 |
| Основен лихвен процент в края на годината | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Безработица (в края на годината) | 8.0% | 7.1% | 6.1% |
| Кредитен рейтинг на Р България по Standard&Poors (дългосрочен) | BB+ | BB+ | BBB- |
| Кредитен рейтинг на Р България по Moody's (дългосрочен) | Baa2 | Baa2 | Baa2 |
| Кредитен рейтинг на Р България по Fitch (дългосрочен) | BBB- | BBB- | BBB |

източник: БНБ

Важни събития настъпили след края на отчетния период

Няма настъпили важни събития след края на отчетния период, които да бъдат оповестени.

Планове за развитие през 2019 г.

През 2019 г. Фондацията възнамерява да продължи да развива дейността си в трите програмни направления, в които работи като предоставя грантове и създава и осъществява собствени оперативни проекти, а също и като извършва дейности за повишаване на капацитета на организациите в секторите, в които работи.

Фондацията не планира съществени капиталови инвестиции за 2019 г.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Фондацията към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Дата: 3 юни 2019 г.

Изпълнителен директор:

Сара Мари Перин



**TRUST
FOR SOCIAL
ACHIEVEMENT**

**ФОНДАЦИЯ ТРЪСТ ЗА СОЦИАЛНА АЛТЕРНАТИВА
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА НЕСТОПАНСКА ДЕЙНОСТ
за годината, завършваща на 31 декември 2018 година**

| | Прил. | 2018 г. хил. лв. | 2017 г. хил. лв. | Прил. | 2018 г. хил. лв. | 2017 г. хил. лв. |
|---|-------|---------------------|---------------------|-------|---------------------|---------------------|
| I. Разходи за дейността | | | | | | |
| A. Разходи за регламентирана дейност | | | | | | |
| 1. Разходи за финансиране | 4 | 1,733 | 1,780 | 3 | 3,522 | 3,472 |
| 2. Разходи по програми и проекти | 4 | 692 | 640 | | 2 | - |
| Всичко А: | | 2,425 | 2,420 | | 3,524 | 3,472 |
| B. Административни разходи | | | | | | |
| Общо I: | 5 | 1,097 | 1,052 | | | |
| | | 3,522 | 3,472 | | | |
| II. Финансови разходи | | | | | | |
| 3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | | 5 | 21 | | 6 | 1 |
| Общо II: | 6 | 5 | 21 | 6 | 6 | 1 |
| III. Общо разходи | | 3,527 | 3,493 | | | |
| IV. Печалба от нестопанска дейност за годината (общо приходи - общо разходи) | | 3 | - | | - | 20 |
| Всичко (III + IV) | | 3,530 | 3,493 | | 3,530 | 3,493 |

Финансовият отчет на страници от 12 до 42 е приет от Управителя и одобрен от Управителния съвет и е подписан на 3 юни 2019 г.

SMP

Сара Мари Перин
Изпълнителен директор

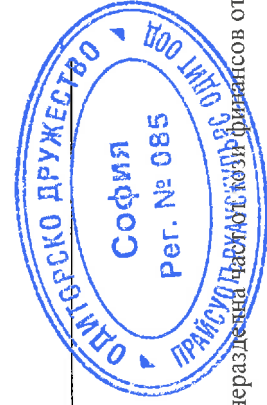


Съставител:
АФА Консултанти ООД
Валя Йорданова, управител

ADAK

Заверил съгласно одиторски доклад:

Стоян Деевски
Регистриран одитор



Цветана Цанкова
Прайсхотърхаус Културс Одит ООД

28-06-2019


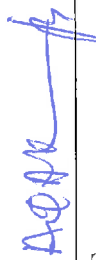
28-06-2019

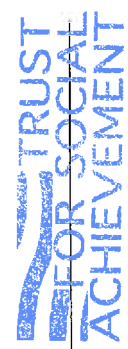
Приложенията на страници 17 – 42 са неразделна част от този финансов отчет.

**ФОНДАЦИЯ ТРЪСТ ЗА СОЦИАЛНА АЛТЕРНАТИВА
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ
за годината, завършваща на 31 декември 2018 година**

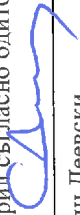

| | Прил. 2018 г. | | Прил. 2017 г. | |
|---|---------------|----------|---------------|----------|
| | хил. лв. | хил. лв. | хил. лв. | хил. лв. |
| А. Разходи | | | | |
| 1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.: | 3 | - | | |
| а) външни услуги | 3 | - | | |
| 2. Други разходи | 5 | - | | |
| Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2) | 8 | - | 7 | |
| Общо разходи (1 + 2) | 8 | - | | |
| 3. Счетоводна печалба за годината (общо приходи – общо разходи) | 58 | - | | |
| 4. Разход за данък върху печалбата | 6 | - | | |
| 5. Нетна печалба за годината (3 - 4) | 52 | - | | |
| Всичко (Общо разходи + 4 + 5) | 66 | - | | |
| Б. Приходи | | | | |
| 1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. | | 66 | | 66 |
| а) услуги | | 66 | | 66 |
| Общо приходи от оперативна дейност | | 66 | | 66 |
| Общо приходи | | 66 | 7 | |
| 2. Счетоводна загуба за годината (общо приходи – общо разходи) | | - | | - |
| 3. Нетна загуба за годината (2 + ред 4 от раздел А) | | - | | - |
| Всичко (Общо приходи + 3) | | 66 | | - |

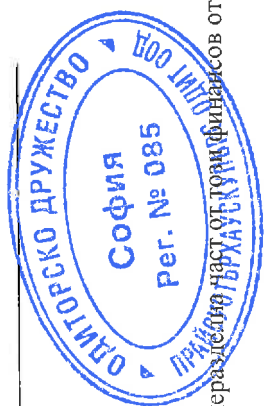
Финансовият отчет на страници от 12 до 42 е приет от Учредителя и одобрен от Управителния съвет и е подписан на 3 юни 2019 г.

| | |
|---|---|
|  Сара Мари Перин Изпълнителен директор |  Съставител: АФА Консултанти ООД Валя Йорданова, управител |
|---|---|



Заверил съгласно одиторски доклад:

| | |
|--|--|
|  Стоян Деевски Регистриран одитор |  Цветана Цанкова ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД |
|--|--|



28-06-2019


28-06-2019

Приложенията на страници 17 – 42 са неразделна част от официалния финансов отчет.


ФОНДАЦИЯ ТРЪСТ ЗА СОЦИАЛНА АЛТЕРНАТИВА
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2018 г.

| | 31 декември 2018 г. | | 2017 г. | | | 31 декември 2018 г. | | 2017 г. | |
|---|------------------------|--------------|--------------|--|---|------------------------|--------------|--------------|-----|
| | Прил. | хил. лв. | хил. лв. | | Прил. | хил. лв. | хил. лв. | | |
| АКТИВ | | | | | ПАСИВ | | | | |
| АКТИВИ | | | | | СОБСТВЕН КАПИТАЛ | | | | |
| А. Нетекущи (дълготрайни) активи | | | | | А. Собствен капитал | | | | |
| I. Нематериални активи | | | | | I. Резерви | | | | |
| 1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | | 27 | 54 | | 1. Други резерви, в т.ч.: | | 448 | 445 | |
| Общо за група I: | 9 | <u>27</u> | <u>54</u> | | - от минали години | | 445 | 465 | |
| II. Дълготрайни материални активи | | | | | - от текущата година | | 3 | (20) | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | | 437 | 460 | | Общо за група I: | | <u>448</u> | <u>445</u> | |
| - земи | | 7 | 7 | | II. Текуща печалба/(загуба) от стопанска дейност | | 52 | - | |
| - сгради | | 430 | 453 | | Общо за раздел А | | <u>500</u> | <u>445</u> | |
| 2. Съоръжения и други | | 88 | 120 | | ПАСИВИ | | | | |
| Общо за група II: | 10 | <u>525</u> | <u>580</u> | | Б. Задължения | | | | |
| Общо за раздел А: | | <u>552</u> | <u>634</u> | | 1. Задължения към доставчици, в т.ч.: | | | | |
| Б. Текущи (краткотрайни) активи | | | | | до 1 година | 14 | 16 | 82 | |
| I. Вземания | | | | | 2. Други задължения, в т.ч.: | | | | |
| 1. Вземания от доставчици | | 86 | 67 | | - към персонала, в т.ч.: | | 21 | 14 | |
| 2. Други вземания | | 6 | 5 | | до 1 година | 15 | 13 | 12 | |
| Общо за група I: | 11 | <u>92</u> | <u>72</u> | | - осигурителни задължения, в т.ч.: | | 13 | 12 | |
| II. Други текущи активи | 12 | <u>52</u> | <u>52</u> | | до 1 година | 15 | 2 | 2 | |
| III. Парични средства, в т.ч.: | 13 | <u>1,214</u> | <u>540</u> | | - данъчни задължения, в т.ч.: | | 2 | 2 | |
| - в безсрочни сметки (депозити) | | 1,214 | 540 | | до 1 година | 8 | 6 | - | |
| Общо за група III: | | <u>1,214</u> | <u>540</u> | | Общо за раздел Б, в т.ч.: | | <u>37</u> | <u>96</u> | |
| Общо за раздел Б: | | <u>1,358</u> | <u>664</u> | | до 1 година | | 37 | 96 | |
| В. Разходи за бъдещи периоди | 11 | <u>16</u> | <u>17</u> | | В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.: | | 16 | 1,389 | 774 |
| СУМА НА АКТИВА (А + Б + В) | | <u>1,926</u> | <u>1,315</u> | | - финансирания | | | 1,389 | 774 |
| | | | | | СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В) | | <u>1,926</u> | <u>1,315</u> | |


Финансовият отчет на страници от 12 до 42 е приет от Учредителя и одобрен от Управителния съвет и е подписан на 3 юни 2019 г.


 Сара Мари Перин
 Изпълнителен директор





 Съставител:
 АФА Консултанти ООД
 Валя Йорданова, управител

Заверил съгласно одиторски доклад:


 Стоян Деевски
 Регистриран одитор




 Цветана Цанкова
 ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД


28-06-2019

28-06-2019


ФОНДАЦИЯ ТРЪСТ ЗА СОЦИАЛНА АЛТЕРНАТИВА
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
 за годината, завършваща на 31 декември 2018 година

| | Прил. | 2018 г. хил. лв. | 2017 г. хил. лв. |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| I. Наличност на парични средства на 1 януари | 13 | <u>540</u> | <u>482</u> |
| II. Парични потоци от нестопанска дейност | | | |
| А. Постъпления от нестопанска дейност | | | |
| 1. Получени финансираня под условие | | 4,137 | 3,655 |
| 2. Постъпления от банкови и валутни операции | | 5 | - |
| 3. Други постъпления | | 2 | 16 |
| Всичко постъпления от нестопанска дейност | | <u>4,144</u> | <u>3,671</u> |
| Б. Плащания за нестопанска дейност | | | |
| 1. Изплатени финансираня | | 1,733 | 1,780 |
| 2. Плащания по програми и проекти | | 744 | 591 |
| 3. Изплатени заплати и социални осигуровки | | 644 | 685 |
| 4. Плащания на доставчици | | 313 | 467 |
| 5. Изплатени други данъци и такси | | 98 | 67 |
| 6. Плащания по банкови и валутни операции | | 9 | 23 |
| Всичко плащания за нестопанска дейност | | <u>3,541</u> | <u>3,613</u> |
| В. Нетен паричен поток от нестопанска дейност | | <u>603</u> | <u>58</u> |
| III. Парични потоци от стопанска дейност | | | |
| А. Постъпления от стопанска дейност | | | |
| 1. Постъпления от клиенти | | 79 | - |
| Всичко постъпления от нестопанска дейност | | <u>79</u> | <u>-</u> |
| Б. Плащания за стопанска дейност | | | |
| 1. Плащания към доставчици | | 4 | - |
| 2. Други плащания | | 4 | - |
| Всичко плащания за стопанска дейност | | <u>8</u> | <u>-</u> |
| В. Нетен паричен поток от стопанска дейност | | <u>71</u> | <u>-</u> |
| IV. Наличност на парични средства на 31 декември | 13 | <u>1,214</u> | <u>540</u> |
| V. Изменение на паричните средства през годината | | <u>674</u> | <u>58</u> |


Финансовият отчет на страници от 12 до 42 е приет от Учредителя и одобрен от Управителния съвет и е подписан на 3 юни 2019 г.


 Сара Мари Перин
 Изпълнителен директор

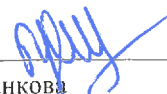



 Съставител:
 АФА Консултанти ООД
 Валя Йорданова, управител

Заверил съгласно одиторски доклад:


 Стоян Деевски
 Регистриран одитор




 Цветана Цанкова
 ПрайсуютърхаусКупърс Одит ООД

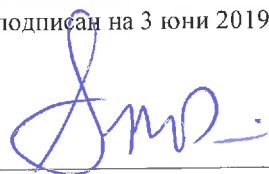
28-06-2019

28-06-2019

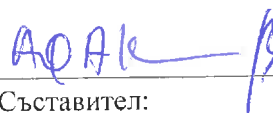
ФОНДАЦИЯ ТРЪСТ ЗА СОЦИАЛНА АЛТЕРНАТИВА
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2018 година

| | Други резерви хил. лв. | Финансов резултат от нестопанска дейност от текущата година хил. лв. | Финансов резултат от стопанска дейност от текущата година (печалба) хил. лв. | Общо собствен капитал хил. лв. |
|--|---------------------------|---|---|-----------------------------------|
| 1. Салдо на 1 януари 2017 година | 456 | 9 | - | 465 |
| 2. Финансов резултат от нестопанска дейност за годината | - | (20) | - | (20) |
| 3. Трансфер към други резерви | 9 | (9) | - | - |
| 4. Салдо на 31 декември 2017 година | 465 | (20) | - | 445 |
| 5. Финансов резултат за текущата година - печалба/(загуба) | - | - | 52 | 52 |
| 6. Финансов резултат от нестопанска дейност за годината | - | 3 | - | 3 |
| 7. Трансфер към други резерви | (20) | 20 | - | - |
| 8. Салдо на 31 декември 2018 година | 445 | 3 | 52 | 500 |

Финансовият отчет на страници от 12 до 42 е приет от Учредителя и одобрен от Управителния съвет и е подписан на 3 юни 2019 г.

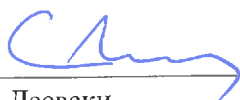


Сара Мари Перин
Изпълнителен директор

Съставител:
АФА Консултанти ООД
Валя Йорданова, управител

Заверил съгласно одиторски доклад:



Стоян Деевски
Регистриран одитор



Цветана Цанкова
ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

28-06-2019



28-06-2019

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ФОНДАЦИЯТА

Фондация Тръст за социална алтернатива е организация с нестопанска цел, регистрирана по Закона за юридическите лица с нестопанска цел с фирмено дело 524/2012 г. на Софийски градски съд. Фондацията е със седалище и адрес на управление: гр. София, район Средец, ул. Патриарх Евтимий № 64.

През 2018 година Фондацията е вписана в Търговския регистър (към 31.12.2017 г.: вписана в Централния регистър на юридическите лица с нестопанска цел за обществено полезна дейност при Министерството на правосъдието).

1.1. Собственост и управление

Фондацията се управлява от управителен съвет. Към 31.12.2018 г. членовете на Управителния съвет са: Венета Илиева, Виктория Блажева, Емилия Карадочева, Лъчезар Богданов и Росен Иванов.

Към 31.12.2018 г. Фондацията се представлява от изпълнителния директор Сара Мари Перин.

Към 31.12.2018 г. първоначалните имуществени вноски са в размер на 1,000 лв.

Към 31.12.2018 г. общият списъчен брой на персонала във Фондацията е 23 души (31.12.2017 г.: 20 души).

1.2. Предмет на дейност

Фондация Тръст за социална алтернатива е създадена за осъществяване на нестопанска дейност, която включва благотворителни и образователни дейности и инициативи в обществен интерес и полза.

Цели

Мисията на Фондацията е насочена към постигане на следните цели:

- Подкрепа на местно и национално ниво на програми с фокус върху майчино и детско здраве, и развитие на лицата в риск, и по-специално от етническите малцинства, ранно детско развитие, повишено присъствие в детската градина, в предучилищни групи и др.;
- подкрепа на местно и национално ниво на инициативи, които подобряват образователните постижения на ученици в риск, по-специално от етническите малцинства и децата от бедните и маргинализираните общности, както и предотвратяване на отпадането на деца от училище с фокус върху подобряване участието и ученето в училище и повишаване на броя ученици, завършващи средно образование;

(всички суми са в хиляди български лева)

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ФОНДАЦИЯТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

1.2. Предмет на дейност (продължение)

- подкрепа на местно и национално ниво на инициативи, които подпомагат достъпа до възможности за повишаване доходите на хора от рискови групи, по-специално на етническите малцинства, което включва обучения за придобиване на умения, необходими при намиране на работа, свързване с работодатели, предприемачество, промотиране и подпомагане на програми узаконяващи квартали и сгради;

- подобряване капацитета на местно и национално ниво на неправителствени организации за отчетност и управление на финансови помощи, както и уменията за систематично проследяване, оценка и демонстриране на постигнатите цели чрез индикатори за изпълнение на предвидените дейности и чрез конкретни резултати.

Средства за постигане на целите

За постигане на своите цели, Фондацията развива следните дейности:

- управлява финансови помощи за местните и национални партньори; проектира, изпълнява, наблюдава и оценява програми, свързани с подобряване на постиженията в образованието на ученици в риск, и по-специално от етническите малцинства и децата от бедните и маргинализираните общности;

- проектира, изпълнява, наблюдава и оценява програми, свързани с подобряване на икономическа самостоятелност на лицата в риск, и по-специално от етническите малцинства и младежите от бедните и маргинализираните общности;

- проектира и провежда обучения на местните партньори с цел да се увеличи техният капацитет, и по-специално що се касае за отчетност и управление на финансови помощи и да подпомогне изграждането на умения за систематично проследяване, оценка и демонстриране на постигнатите цели чрез индикатори за изпълнение на предвидените дейности и чрез конкретни резултати;

- извършва спомагателни дейности, свързани с целите.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ФОНДАЦИЯТА

По-долу са представени значимите счетоводни политики, приложени при изготвянето на финансовия отчет, доколкото те не са оповестени в другите приложения по-горе. Политиките са последователно прилагани за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ФОНДАЦИЯТА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Фондация Тръст за социална алтернатива е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството (нов) в сила от 01.01.2016 г. (ДВ 95/08.12.2015 г.) и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г. (ДВ 86/ 26.10.2007 г.) и с ПМС 394/2015 г. (ДВ 3/12.01.2016 г. и в сила от 01.01.2016 г.), при спазване на специфичните изисквания на НСС 9 Представяне на финансовите отчети на предприятията с нестопанска цел.

Фондацията води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Фондацията ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Фондацията зависи от обезпечаването на финансиране от страна на собствениците. На управляващия орган на Фондацията не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността Фондацията да продължи своята дейност и счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащо предприятие.

2.2 Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях. Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу:

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ФОНДАЦИЯТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.2 Несигурност на счетоводните приблизителни оценки (продължение)

Полезен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период. Към 31 декември 2018 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Фондацията. Преносните стойности на активите са анализирани в Приложения 9 и 10. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

2.3. Сравнителни данни

Фондацията представя сравнителна информация в този финансов отчет за периода 1 януари до 31 декември на предходната 2017 година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето за текущата година.

2.4. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на Фондацията е българският лев. Левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към официалната валута на Европейския съюз еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец.

Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в счетоводния баланс, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ФОНДАЦИЯТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.4. Функционална валута и признаване на курсови разлики (продължение)

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им, като се третираат и представят като финансови приходи или финансови разходи.

2.5. Приходи

Приходи от нестопанска дейност

Приходите на Фондация Тръст за социална алтернатива се формират от получени финансираня, обвързани с условия или необвързани с условия.

Приходите от финансираня, обвързани с условия, изискват изпълнението на определени задължения. Те се признават на системна база през периодите, през които Фондацията признава като разход съответните разходи, които безвъзмездните средства са предназначени да компенсират, за да изпълнят предварително поставеното условие. Приходите от финансираня, обвързани с условия за придобиване на дълготрайните активи, се признават до размера на начислените през периода разходи за амортизации на придобитите чрез получени безвъзмездни средства активи.

Безвъзмездните средства, свързани с неамортизируемия актив на Фондацията “Земя в застроен двор”, се признават за срока на полезен живот на придобитата сграда.

Приходите от финансираня, необвързани с условия, се признават в момента на възникването им. Финансовите приходи се състоят от лихвени приходи по банкови депозити и от положителните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски задължения, деноминирани в чуждестранна валута, и се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат.

Приходи от стопанска дейност

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на предоставените услуги, нетно от предоставени отстъпки и работи.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ФОНДАЦИЯТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.6. Разходи

Разходите на Фондацията се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Фондацията изразходва финансовите си средства според одобрен от Управителния съвет годишен бюджет, покриващ всички оперативни разходи и цялостния план за финансиране на за всяка от програмните области, свързани с постигането на мисията ѝ, като организация с нестопанска цел за осъществяване на общественополезна дейност.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

Финансовите разходи се състоят от отрицателните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски задължения, деноминирани в чуждестранна валута, и се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначално дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Фондацията е определила стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Дълготрайни материални активи, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи на критериите за дълготраен материален актив по отделно, се третират като отделни дълготрайни материални активи и се амортизират на база полезния срок на годност на отделните разграничими части.

(всички суми са в хиляди български лева)

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ФОНДАЦИЯТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.7. Дълготрайни материални активи (продължение)

Оценка след първоначалното признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с дълготрайни материални активи, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Методи на амортизация

Фондацията използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. Полезният живот по групи активи е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Срокът на годност по групи активи е както следва:

- сгради – 25 г.
- компютърно оборудване – 2 г.
- офис оборудване – 6.7 г.
- транспортни средства – 4 г.
- офис обзавеждане – 6.7 г.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се прегледват в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира, както и начислената амортизация за текущия и бъдещи периоди.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ФОНДАЦИЯТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.7. Дълготрайни материални активи (продължение)

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите.

Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетната продажна цена (справедливата стойност след приспадане на разходите при освобождаване от актива) и стойността в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтова норма преди данъци, която отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

Печалби и загуби от продажба

Дълготрайни материални активи се отписват от счетоводния баланс, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на “дълготрайни материални активи” се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Приходите от продажбата се посочват към “други приходи”, а балансовата стойност към “други разходи” в отчета за приходите и разходите.

2.8. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. В състава на нематериалните активи са включени програмни продукти и лицензии, използвани във Фондацията.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ФОНДАЦИЯТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.8. Нематериални активи (продължение)

Фондацията прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 2 години.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

Нематериалните активи се отписват от счетоводния баланс когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на “нематериалните активи” се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Приходите от продажбата се посочват към “други приходи”, а балансовата стойност към “други разходи” в отчета за приходите и разходите.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив за обезценки. Загубите от обезценки и отписвания на вземания се включват в отчета за приходи и разходи към “разходи за обезценка и отписване на финансови активи”.

2.10. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства по разплащателни сметки в банки и банкови депозити с оригинален матуритет до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните плащания към доставчици се представят брутно, с включен ДДС (20%);
- брутните разходи по договори за предоставяне на грантове и върнатите (неусвоени) финансираня от грантополучателите се представят нетно.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ФОНДАЦИЯТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.11. Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията се отписват при настъпване на правни основания за това. Отписаните задължения, представляващи финансови пасиви, се включват в отчета за приходи и разходи към финансовите приходи в статия „отписани финансови пасиви”.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите във Фондацията се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.

Основно задължение на Фондацията като работодател в България е да извършва задължително осигуряване на наетия си персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават всяка година със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Тези осигурителни пенсионни планове, прилагани от Фондацията в качеството ѝ на работодател, са планове с дефинирани вноски. При тях работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, фонд “ТЗПБ”, както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към Фондацията няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ФОНДАЦИЯТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство (продължение)

Дължимите от Фондацията вноски по плановете с дефинирани вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход в отчета за приходите и разходите и като текущо задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на полагане на труда и на начислението на съответните доходи на наетите лица, с които доходи вноските са свързани.

Краткосрочни доходи на персонала

Краткосрочните доходи за наетия персонал под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми за уреждане в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите за периода, в който е положен трудът за тях и/или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума.

Към датата на всеки финансов отчет Фондацията прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за сумите за самите възнаграждения и на вноските по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи на персонала

Съгласно Кодекса на труда Фондацията в качеството му на работодател в България е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват нефондирани планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността - в отчета за приходите и разходите.

Към края на отчетния период на база своя опит и преценка на броя и състава на персонала като възраст и стаж във Фондацията, ръководството е определило задълженията за обезщетения при пенсиониране за несъществени, поради което не е ползвало услугите на сертифициран актюер.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ФОНДАЦИЯТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство (продължение)

Доходи при напускане

Съгласно местните разпоредби на трудовото и осигурително законодателство в България, Фондацията като работодател има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор преди пенсиониране определени видове обезщетения.

Фондацията признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база публично анонсиран план, вкл. за реструктуриране, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в счетоводния баланс по тяхната сегашна стойност.

2.13. Финансови инструменти

Финансови активи

Финансовите активи на Фондацията включват вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти. Те се оценяват в счетоводния баланс по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на Фондацията, а останалите – като нетекущи.

На датата на всеки финансов отчет Фондацията оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, налагащи обезценка на вземанията.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Фондацията включват задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в счетоводния баланс по справедливата им стойност нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо - по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане.

ФОНДАЦИЯ ТРЪСТ ЗА СОЦИАЛНА АЛТЕРНАТИВА
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
за годината, завършваща на 31 декември 2018 година
(всички суми са в хиляди български лева)

3. ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСИРАНИЯ ПОД УСЛОВИЕ

Приходите от финансираня под условие включват приходи от местни и чуждестранни финансираня за текущата дейност и нетекущи активи. Тяхното предназначение е целево за покриване на текущите разходи по отделни проекти и програми, свързани с регламентираната дейност на Фондацията.

| | 2018 г. | 2017 г. |
|---|--------------|--------------|
| Приходи от финансираня под условие, в т.ч.: | | |
| <i>Образователни възможности и постижения</i> | 1,328 | 1,015 |
| <i>Ранно детско развитие</i> | 1,205 | 1,229 |
| <i>Икономическо развитие и достъп до заетост</i> | 917 | 1,125 |
| <i>Изграждане на институционален капацитет</i> | 33 | 55 |
| <i>Усвояване на финансиране за придобиване на дълготрайни активи до размер на начислените амортизации (Приложения № 9,10)</i> | 20 | 24 |
| <i>Други</i> | 19 | 24 |
| Общо | 3,522 | 3,472 |

4. РАЗХОДИ ЗА РЕГЛАМЕНТИРАНА ДЕЙНОСТ

Разходи за финансираня

Във връзка с реализирането на своите цели Фондация Тръст за социална алтернатива има право да съфинансира и подкрепя ресурсно дейности, инициативи и проекти, като предоставя финансираня (грантове). Право да кандидатстват за и да получават проектно финансиране от Фондацията имат единствено физически лица или законни представители на юридически лица, които са сдружения с нестопанска цел, обществени институции, които са регистрирани като юридически лица, или търговски предприятия, които осъществяват нестопанска дейност.

През 2018 г. Фондацията е одобрила и сключила договори за предоставяне на грантове, като брутно разходите по отпускането им възлизат на стойност 1,855 хил. лв. (2017 г.: 1,952 хил. лв.) (Приложение № 18).

Нетните разходи по отпускане на грантове възлизат на стойност 1,733 хил. лв. (2017 г.: 1,780 хил. лв.). Те се формират като разлика между брутните разходи по договори за предоставяне на грантове и върнатите (неусвоени) финансираня от грантополучателите.

ФОНДАЦИЯ ТРЪСТ ЗА СОЦИАЛНА АЛТЕРНАТИВА
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
за годината, завършваща на 31 декември 2018 година

(всички суми са в хиляди български лева)

4. РАЗХОДИ ЗА РЕГЛАМЕНТИРАНА ДЕЙНОСТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Разходи по програми и проекти

Съобразно своя мандат Фондацията може и самостоятелно да организира и оперативно да осъществява собствени програми и проекти. Разходите по програми и проекти на Фондацията включват:

| | 2018 г. | 2017 г. |
|--|------------|------------|
| Разходи за материали | 40 | 42 |
| Разходи за външни услуги | 212 | 311 |
| Амортизации | 8 | 7 |
| Разходи за персонал и социално осигуряване | 271 | 152 |
| Други разходи | 161 | 128 |
| Общо | 692 | 640 |

5. АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ

Административните разходи на Фондацията са онези разходи, които не могат пряко да бъдат определени като разходи по финансираня или разходи по програми и проекти. Административните разходи на Фондацията включват:

| | 2018 г. | 2017 г. |
|--|--------------|--------------|
| Разходи за материали | 72 | 50 |
| Разходи за външни услуги | 174 | 174 |
| Разходи за амортизации | 104 | 68 |
| Разходи за персонал и социално осигуряване | 688 | 685 |
| Други разходи | 59 | 75 |
| Общо | 1,097 | 1,052 |

6. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансови приходи

| | 2018 г. | 2017 г. |
|---|----------|----------|
| Положителни разлики от промяна на валутни курсове | 6 | 1 |
| Финансови приходи | 6 | 1 |

ФОНДАЦИЯ ТРЪСТ ЗА СОЦИАЛНА АЛТЕРНАТИВА
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 за годината, завършваща на 31 декември 2018 година
 (всички суми са в хиляди български лева)

6. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Финансови разходи

| | 2018 г. | 2017 г. |
|---|----------|-----------|
| Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | 5 | 21 |
| Финансови разходи | 5 | 21 |

7. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ОТ СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ

Приходите от стопанска дейност са в размер на 66 хил. лв. за извършени услуги (2017 г.: няма стопанска дейност).

Разходите за стопанска дейност са в размер общо на 8 хил. лв. (2017 г.: няма стопанска дейност), от които 3 хил. лв. – разходи за външни услуги и 5 хил. лв. – други разходи.

8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за годината, завършваща на 31 декември са:

| | 2018 г. | 2017 г. |
|--|----------|----------|
| <i><u>Отчет за приходите и разходите</u></i> | | |
| Данъчна печалба за годината по данъчна декларация | 58 | - |
| Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10% | 6 | - |
| Отсрочени данъци от печалбата, свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики | - | - |
| Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите за стопанска дейност | 6 | - |
| <i><u>Равнение на разхода за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат</u></i> | | |
| Счетоводна печалба за годината | 58 | - |
| Разход за данъци върху печалбата – 10% | 6 | - |
| От непризнати суми по данъчна декларация | - | - |
| Свързани с увеличения - няма (2017 г.: няма) | - | - |
| Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите за стопанска дейност | 6 | - |

Към 31.12.2018 г. Фондацията има задължение за данък върху печалбата от стопанската си дейност в размер на 6 хил. лв. (31.12.2017 г.: няма).

ФОНДАЦИЯ ТРЪСТ ЗА СОЦИАЛНА АЛТЕРНАТИВА
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 за годината, завършваща на 31 декември 2018 година
 (всички суми са в хиляди български лева)

9. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

| | <i>Програмни продукти</i> | | <i>Лицензии</i> | | <i>Разходи за придобиване на нематериални активи</i> | | <i>Общо</i> | |
|--|---------------------------|---------------|-----------------|---------------|--|---------------|---------------|---------------|
| | <i>2018г.</i> | <i>2017г.</i> | <i>2018г.</i> | <i>2017г.</i> | <i>2018г.</i> | <i>2017г.</i> | <i>2018г.</i> | <i>2017г.</i> |
| Отчетна стойност | | | | | | | | |
| Салдо на 1 януари | 156 | 87 | 53 | 53 | - | 52 | 209 | 192 |
| Придобити | 10 | 17 | - | - | - | - | 10 | 17 |
| Трансфер към програмни продукти | - | 52 | - | - | - | (52) | - | - |
| Салдо на 31 декември | 166 | 156 | 53 | 53 | - | - | 219 | 209 |
| Натрупана амортизация | | | | | | | | |
| Салдо на 1 януари | 104 | 87 | 51 | 46 | - | - | 155 | 133 |
| Начислена амортизация за годината | 35 | 17 | 2 | 5 | - | - | 37 | 22 |
| Салдо на 31 декември | 139 | 104 | 53 | 51 | - | - | 192 | 155 |
| Балансова стойност на 31 декември | 27 | 52 | - | 2 | - | - | 27 | 54 |

Лицензиите са придобити чрез безвъзмездно целево финансиране, получено по договори за дарения с Майкрософт. Разходите за амортизации на тези активи за 2018 г. са в размер на 2 хил. лв. (2017 г.: на 5 хил. лв.) (Приложение 16).

ФОНДАЦИЯ ТРЪСТ ЗА СОЦИАЛНА АЛТЕРНАТИВА
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
за годината, завършваща на 31 декември 2018 година

(всички суми са в хиляди български лева)

10. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

| | <i>Земя</i> | | <i>Офис</i> | | <i>Компютърно оборудване</i> | | <i>Транспортни средства</i> | | <i>Офис оборудване и обзавеждане</i> | | <i>Общо</i> | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | <i>2018г.</i> | <i>2017г.</i> | <i>2018г.</i> | <i>2017г.</i> | <i>2018г.</i> | <i>2017г.</i> | <i>2018г.</i> | <i>2017г.</i> | <i>2018г.</i> | <i>2017г.</i> | <i>2018г.</i> | <i>2017г.</i> |
| Отчетна стойност | | | | | | | | | | | | |
| Салдо на 1 януари | 7 | 7 | 570 | 570 | 101 | 58 | 70 | 47 | 41 | 41 | 789 | 723 |
| Придобити | - | - | - | - | 9 | 43 | - | 70 | 9 | - | 18 | 113 |
| Отписани | - | - | - | - | - | - | - | (47) | - | - | - | (47) |
| Салдо на 31 декември | <u>7</u> | <u>7</u> | <u>570</u> | <u>570</u> | <u>110</u> | <u>101</u> | <u>70</u> | <u>70</u> | <u>50</u> | <u>41</u> | <u>807</u> | <u>789</u> |
| Натрупана амортизация | | | | | | | | | | | | |
| Салдо на 1 януари | - | - | 117 | 94 | 62 | 41 | 3 | 47 | 27 | 21 | 209 | 203 |
| Начислена амортизация за годината | - | - | 23 | 23 | 27 | 21 | 17 | 3 | 6 | 6 | 73 | 53 |
| Отписана амортизация за годината | - | - | - | - | - | - | - | (47) | - | - | - | (47) |
| Салдо на 31 декември | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>140</u> | <u>117</u> | <u>89</u> | <u>62</u> | <u>20</u> | <u>3</u> | <u>33</u> | <u>27</u> | <u>282</u> | <u>209</u> |
| Балансова стойност на 31 декември | <u>7</u> | <u>7</u> | <u>430</u> | <u>453</u> | <u>21</u> | <u>39</u> | <u>50</u> | <u>67</u> | <u>17</u> | <u>14</u> | <u>525</u> | <u>580</u> |

Земята, офисът на две нива и един от автомобилите са придобити чрез безвъзмездно целево финансиране, получено по договор за грант с Фондация Америка за България. Безвъзмездно придобитият автомобил е продаден и отписан през 2017. Разходите за амортизации на тези активи за 2018 г. са в размер на 18 хил. лв. (2017 г.: 18 хил. лв.) (Приложение 16).

ФОНДАЦИЯ ТРЪСТ ЗА СОЦИАЛНА АЛТЕРНАТИВА
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
за годината, завършваща на 31 декември 2018 година

(всички суми са в хиляди български лева)

11. ВЗЕМАНИЯ И РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Вземания

| | 31.12.2018 г. | 31.12.2017 г. |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Вземания от доставчици по аванси | 86 | 67 |
| Други вземания | 6 | 5 |
| Общо | 92 | 72 |

Разходи за бъдещи периоди

Предплатените разходи за бъдещи периоди в размер на 16 хил. лв. (31.12.2017 г.: 17 хил. лв.) включват застраховки и абонаменти.

12. ДРУГИ ТЕКУЩИ АКТИВИ

Другите текущи активи в размер на 52 хил. лв. (31.12.2017 г.: 52 хил. лв.) включват: придобита през 2015 година земя, предназначена за дарение и капитализирани разходи за изработване на устройствен план в размер общо на 50 хил. лв. (31.12.2017 г.: 50 хил. лв.), и лаптопи, предназначени за дарение – 2 хил. лв. (31.12.2017 г.: 2 хил. лв.).

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

| | 31.12.2018 г. | 31.12.2017 г. |
|---|---------------|---------------|
| Парични средства по разплащателна сметка в лева | 1,064 | 372 |
| Парични средства по разплащателна сметка във валута | 78 | 69 |
| Парични средства по депозитни сметки в лева | - | 30 |
| Парични средства по депозитни сметки във валута | 72 | 69 |
| Общо | 1,214 | 540 |

Наличните към 31 декември парични средства са по разплащателни сметки на Фондацията в Българо-Американска Кредитна Банка АД и Уникредит Булбанк АД.

ФОНДАЦИЯ ТРЪСТ ЗА СОЦИАЛНА АЛТЕРНАТИВА
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
за годината, завършваща на 31 декември 2018 година

(всички суми са в хиляди български лева)

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задълженията към доставчици към 31 декември включват задължения за:

| | 31.12.2018 г. | 31.12.2017 г. |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| Консултантски услуги | - | 52 |
| Счетоводни услуги | 2 | 5 |
| Одит услуги | - | 10 |
| IT услуги | 2 | - |
| Материали | 9 | 2 |
| Компютърни системи | - | 10 |
| Мобилни телефони | - | 1 |
| Наем офис | 1 | - |
| Други | 2 | 2 |
| Общо | 16 | 82 |

Задълженията са в български лева и подлежат на погасяване в началото на следващия отчетен период.

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала и за социално осигуряване към 31 декември включват:

| | 31.12.2018 г. | 31.12.2017 г. |
|---|----------------------|----------------------|
| Начисления за възнаграждения по неизползван платен отпуск | 13 | 12 |
| Начисления за социално осигуряване по неизползван платен отпуск | 2 | 2 |
| Общо | 15 | 14 |

16. ФИНАНСИРАНИЯ

Финансирания за нетекущи активи

Финансиранията за нетекущи активи се признават като текущ приход за финансиране до размера на начислената амортизация за годината (Приложения № 9, 10).

Към 31 декември финансиранията за нетекущи активи на Фондацията представляват целево финансиране за придобиване на:

ФОНДАЦИЯ ТРЪСТ ЗА СОЦИАЛНА АЛТЕРНАТИВА
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
за годината, завършваща на 31 декември 2018 година
 (всички суми са в хиляди български лева)

16. ФИНАНСИРАНИЯ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Финансирания за нетекущи активи (продължение)

| | 31.12.2018 г. | 31.12.2017 г. |
|--|-------------------|-------------------|
| Срок | | |
| До една година | <u>18</u> | <u>20</u> |
| Офис на две нива (до размера на финансирането) | 18 | 18 |
| Лицензии | - | 2 |
| Над една година | <u>335</u> | <u>353</u> |
| Офис на две нива (до размера на финансирането) | 328 | 346 |
| Земя | 7 | 7 |
| Общо | <u><u>353</u></u> | <u><u>373</u></u> |

Финансиранята за нетекущи активи на Фондацията за следващите 12 месеца са представени в счетоводния баланс като краткосрочна част на финансиранята за дълготрайни активи.

Финансиране на разходи за регламентирана дейност (програми и проекти)

| | 31.12.2018 г. | 31.12.2017 г. |
|---|---------------------|-------------------|
| Финансиране на разходи за регламентирана дейност (програми и проекти) | 1,036 | 401 |
| | <u><u>1,036</u></u> | <u><u>401</u></u> |

Сумите, получени за финансиране на разходи за регламентирана дейност (програми и проекти), се признават за приход до размера на действително направените разходи за регламентирана дейност.

Останалата част се признава в счетоводния баланс като финансиране за текущи разходи.

17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През май 2018 г. има получено дарение от Next Generation Bulgaria Fund (NGBF), САЩ. NGBF е лице, свързано с изпълнителния директор Сара Перин, тъй като тя участва в негов управителен или контролен орган. Полученото дарение е за 10 хил. щ. д.

През февруари 2017 г. има получено дарение от Next Generation Bulgaria Fund (NGBF), САЩ. NGBF е лице, свързано със изпълнителния директор Сара Перин, тъй като тя участва в негов управителен или контролен орган. Полученото дарение е за 5 хил. щ. д.

Членовете на Управителния съвет не са свързани помежду си и не получават възнаграждение за дейността си.

18. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Условни вземания

Към 31.12.2018 г. Фондацията има условни вземания, които произтичат от условията, определени в договорите за получено финансиране (грант), като по-съществените са както следва:

Ангажимент на Фондация Америка за България (ФАБ) съгласно договор за грант от 21 февруари 2017 г. и последващи анекси за период от 36 месеца (октомври 2017 г. до септември 2020 г.) е в размер на 11.9 млн. лв., като оставащите условни вземания от ФАБ са в размер на 7.7 млн. лв.

Ангажимент на ФАБ съгласно договор за грант от 4 май 2016 г. с продължителност 48 месеца и с общ размер на одобрената сума от 1.2 млн. лв. Към 31.12.2018 г. оставащите условни вземания от ФАБ по този грант са в размер на 0.8 млн. лв.

Ангажимент на Американското посолство в България съгласно договор за грант от 19 август 2016 г. с продължителност 33 месеца и с общ размер на одобрената сума от 154 хил. щ. д. Към 31.12.2018 г. оставащите условни вземания от Американското посолство в България по този грант са в размер на 34 хил. щ. д.

Ангажимент на Фондация Институт Отворено общество - Швейцария съгласно договор за грант от 27 октомври 2017 г. с продължителност 24 месеца и с общ размер на одобрената сума от 61 хил. щ. д. Към 31.12.2018 г. оставащите условни вземания от Фондация Институт Отворено общество - Швейцария по този грант са в размер на 31 хил. щ. д.

Ангажимент на Финансовият механизъм на Европейското икономическо пространство (ФМ на ЕИП) съгласно споразумение за партньорство от 17 май 2018 г. с продължителност 78 месеца и с общ размер на одобрената сума от 1 мил. евро. Към 31.12.2018 г. оставащите условни вземания от ФМ на ЕИП по този грант са в размер на 1 мил. евро.

Ангажимент на Фондация Аутономия – Унгария съгласно договор за партньорство от 15 октомври 2018 г. с продължителност 48 месеца и с общ размер на одобрената сума от 303 хил. евро. Към 31.12.2018 г. оставащите условни вземания от Фондация Аутономия – Унгария по този грант са в размер на 303 хил. евро.

Ангажимент на Университет в Севиля – Испания и Европейската комисия съгласно договор за грант от 4 декември 2018 г. с продължителност 24 месеца и с общ размер на одобрената сума от 53 хил. евро. Към 31.12.2018 г. оставащите условни вземания от Университет в Севиля – Испания и Европейската комисия по този грант са в размер на 53 хил. евро.

**ФОНДАЦИЯ ТРЪСТ ЗА СОЦИАЛНА АЛТЕРНАТИВА
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)**

за годината, завършваща на 31 декември 2018 година

(всички суми са в хиляди български лева)

18. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Условни вземания (продължение)

Ангажимент на Фондация Институт Отворено общество - Швейцария съгласно договор за грант от 7 ноември 2018 г. с продължителност 24 месеца и с общ размер на одобрената сума от 850 хил. щ. д. Към 31.12.2018 г. оставащите условни вземания от Фондация Институт Отворено общество - Швейцария по този грант са в размер на 450 хил. щ.д.

Условни задължения

Към 31.12.2018 г. Фондацията формира и условни задължения, които произтичат от договорните условия на отпуснатите от Фондацията грантове по четирите направления/програми, по които работи:

- 1) “Образователни възможности и постижения”;
- 2) “Ранно детско развитие”;
- 3) “Икономическо развитие и достъп до заетост”;
- 4) “Изграждане на институционален капацитет”.

31 декември 2018 г.

| Програма | <i>Условни задължения на 1 януари 2018 г.</i> | <i>Общ размер на грантовете по договори към 31 декември 2018 г.</i> | <i>Предоставен и грантове, брутно през 2018 г. (Приложение № 4)</i> | <i>Предоставени грантове (брутно) към 31 декември 2018 г.</i> | <i>Условни задължения на 31 декември 2018 г.</i> |
|--|---|---|---|---|--|
| <i>Образователни възможности и постижения</i> | 1,046 | 6,564 | 938 | 5,614 | 950 |
| <i>Ранно детско развитие</i> | 220 | 4,869 | 462 | 4,590 | 279 |
| <i>Икономическо развитие и достъп до заетост</i> | 1,020 | 3,617 | 450 | 2,802 | 815 |
| <i>Изграждане на институционален капацитет</i> | - | 65 | 5 | 65 | - |
| Общо | 2,286 | 15,115 | 1,855 | 13,071 | 2,044 |

**ФОНДАЦИЯ ТРЪСТ ЗА СОЦИАЛНА АЛТЕРНАТИВА
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)**

за годината, завършваща на 31 декември 2018 година

(всички суми са в хиляди български лева)

18. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

31 декември 2017 г.

| Програма | Условни задължения на 1 януари 2017 г. | Общ размер на грантовете по договори към 31 декември 2017 г. | Предоставен и грантове, брутно през 2017 г. (Приложени е № 4) | Предоставени грантове (брутно) към 31 декември 2017 г. | Условни задължения на 31 декември 2017 г. |
|---|--|--|---|--|---|
| Образователни възможности и постижения | 430 | 5,723 | 737 | 4,677 | 1,046 |
| Ранно детско развитие | 208 | 4,354 | 643 | 4,134 | 220 |
| Икономическо развитие и достъп до заетост | 1,207 | 3,543 | 543 | 2,523 | 1,020 |
| Изграждане на институционален капацитет | - | 60 | 29 | 60 | - |
| Общо | 1,845 | 13,680 | 1,952 | 11,394 | 2,286 |

През 2018 година Фондацията е сключила нови договори/ анекси към съществуващите договори за грантове и общият размер на одобрените грантове към 31.12.2018 г. (с натрупване от 2012 г.) е в размер на 15,115 хил. лв. (31.12.2017 г.: 13,680 хил. лв.), или нарастването на брутния размер на грантовете по договори през годината е в размер на 1,435 хил. лв.

19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност Фондация Тръст за социална алтернатива може да бъде изложена на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, ценови риск, кредитен риск, ликвиден риск и лихвен риск.

Структурата на финансовите активи и пасиви на Фондацията по категории към 31 декември е посочена по-долу. Тя включва всички финансови активи в една група, “кредити и вземания”, и всички финансови пасиви в една група – “други финансови пасиви”:

31 декември 2018 г.

Кредити и вземания

Финансови активи

Парични средства

1,214

Общо

1,214

Други финансови пасиви

Финансови пасиви

Задължения към доставчици

16

Общо

16

19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

31 декември 2017 г.

Кредити и вземания

Финансови активи

Парични средства

540

Общо

540

Други финансови пасиви

Финансови пасиви

Задължения към доставчици

82

Общо

82

Валутен риск

Фондацията е изложена на валутен риск от промяна на валутните курсове по отношение на паричните средства в щатски долари. Към 31.12.2018 г. Фондацията има парични средства по разплащателни и депозитни сметки в щ.д. общо в размер на 88 хил. щ. д., или 150 хил. лв. (31.12.2017 г.: 75 хил. щ. д., или 138 хил. лв.).

Следните обменни курсове са приложими за 2018 и 2017 година:

| | <i>Среден приложим курс за годината</i> | | <i>Курс към 31 декември</i> | |
|--------------|---|-------------|-----------------------------|-------------|
| | <i>2018</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2017</i> |
| 1 USD | 1.65704 | 1.73545 | 1.70815 | 1.82942 |

При увеличение на валутния курс с 10% резултатът от нестопанска дейност ще се увеличи с 14 хил. лв. (2017 г.: с 15 хил. лв.).

При намаление на валутния курс с 10% резултатът от нестопанска дейност ще се намали с 14 хил. лв. (2017 г.: с 15 хил. лв.).

Ценови риск

Фондацията не е изложена на съществен ценови риск от стопанската си дейност, тъй като извършва специфични услуги, цените за които са предварително договорени с клиентите.

19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Кредитен риск

Фондацията не е изложена на кредитен риск, тъй като Фондацията извършва услуги само на предварително одобрени от Управителния съвет клиенти, вземанията от които се събират в предварително договорените срокове.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Фондацията да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на Фондацията, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет към датата на счетоводния баланс. Таблицата е изготвена на база на недисконтирани парични потоци и най-ранна дата, на която вземането и респективно задължението е изискуемо.

Матуритетен анализ

| | На виждане и до 1 м. | От 1-3 м. | Общо |
|----------------------------|-------------------------|-----------|--------------|
| 31 декември 2018 г. | | | |
| Финансови активи | | | |
| Парични средства | 1,214 | - | 1,214 |
| Общо | 1,214 | - | 1,214 |
| Финансови пасиви | | | |
| Задължения към доставчици | - | 16 | 16 |
| Общо | - | 16 | 16 |
| | | | |
| | На виждане и до 1 м. | От 1-3 м. | Общо |
| 31 декември 2017 г. | | | |
| Финансови активи | | | |
| Парични средства | 540 | - | 540 |
| Общо | 540 | - | 540 |
| Финансови пасиви | | | |
| Задължения към доставчици | - | 82 | 82 |
| Общо | - | 82 | 82 |

ФОНДАЦИЯ ТРЪСТ ЗА СОЦИАЛНА АЛТЕРНАТИВА
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 за годината, завършваща на 31 декември 2018 година

(всички суми са в хиляди български лева)

19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Риск на лихвоносните парични потоци

Фондацията няма значителна част лихвоносни активи, с изключение на паричните средства.

Като цяло Фондацията не е изложено на лихвен риск от своите задължения, защото те са обичайно търговски.

Лихвен анализ

| 31 декември 2018 г. | с фиксиран лихвен % | Безлихвени | Общо |
|----------------------------|------------------------|--------------|--------------|
| Финансови активи | | | |
| Парични средства | 72 | 1,142 | 1,214 |
| Общо | 72 | 1,142 | 1,214 |
| Финансови пасиви | | | |
| Задължения към доставчици | - | 16 | 16 |
| Общо | - | 16 | 16 |
| 31 декември 2017 г. | | | |
| | с фиксиран лихвен % | Безлихвени | Общо |
| Финансови активи | | | |
| Парични средства | 99 | 441 | 540 |
| Общо | 99 | 441 | 540 |
| Финансови пасиви | | | |
| Задължения към доставчици | - | 82 | 82 |
| Общо | - | 82 | 82 |

20. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Не са настъпили значими събития след края на отчетния период.