

А К Т
ревизии финансово-хозяйственной деятельности
Общественного Объединения «Павлодарское областное общество немцев
«Возрождение»
за период с 01.01.2016г. по 31.12.2018г.

18 марта 2019г.

г.Павлодар

Мною, председателем ревизионной комиссии ОО ПООН «Возрождение» Пилипенко Е.Р. в присутствии председателя общества Руф Вячеслава Андреевича, главного бухгалтера Бунос Елены Адамовны проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности за период 2016-2018 гг.

За ревизуемый период финансово-хозяйственную деятельность осуществляли:

Председатель Руф В.А.

Заместитель председателя Литневская О.В.

Главный бухгалтер Бунос Е.А.

Ревизия проведена с 11 марта 2019г. по 15 марта 2019г.

Предыдущая проверка проводилась в апреле 2016 года аудиторско-консалтинговой компанией «Мин Такс».

В ходе проверки установлено:

Общественное Объединение «Павлодарское областное общество немцев «Возрождение» (далее Общество) в проверяемом периоде свою деятельность осуществляло на основании Устава, зарегистрированного 7 марта 2006г. Департаментом Юстиции по Павлодарской области. В соответствии с Уставом общества основными видами деятельности являлись:

- содействие полной реабилитации незаконно репрессированных немцев бывшего СССР, обеспечение необходимых условий для изучения и использования немецкого языка и возрождения культурного наследия.

Финансирование деятельности Общества в проверяемом периоде осуществлялось за счет средств:

1) членских взносов;

2) благотворительных взносов от физических и юридических лиц;

3) денежных средств (гранты) поступающих по линии реализации:

- Соглашения между Правительством Республики Казахстан и Правительством Федеративной Республики Германия о культурной сотрудничестве от 16.12.1994г.;

- Соглашения между Правительством Республики Казахстан и Правительством Федеративной Республики Германия о сотрудничестве по поддержке граждан Республики Казахстан немецкой национальности от 31.05.1996г., утвержденного Правительством РК 19.03.1997г. №368.

Основным источником финансирования Общества являются средства благотворительной помощи (гранты), представляемые на реализацию целевых

программ и проектов гуманитарно-благотворительного характера, выделяемые из федерального бюджета и созданные за счет средств налогоплательщиков Германии.

За проверяемый период в кассу и на расчетный счет Общества поступили денежные средства:

тенге				
№ п/п	Источник финансирования	2016 год	2017 год	2018 год
1	Членские взносы	408 000	595 765	563 500
2	Благотворительные взносы предпринимателей	650 000	1 608 791	1 400 000
3	Целевая благотворительная помощь, поступившая от КФ Дойчер Социалфонд	918 000	1 028 000	852 000
3	Целевая благотворительная помощь, поступившая по Договорам-Грантам	59 219 419	54 567 913	80 919 645
4	Денежные вознаграждения за участие в городских мероприятиях	62 373	180 400	40 000
5	Грант, поступивший с Ассоциации "Конгресс молодежи Казахстана" для реализации молодежных проектов		2 988 448	458 551
6	Целевой грант, поступивший от Представительства GIZ в РК		1 237 230	129 715
7	Компенсация расходов, поступившая из Посольства Германии в РК		670 000	
8	Компенсация расходов, поступившая из Обществ немцев Казахстана		200 000	
	Всего	61 257 792	63 076 547	84 363 411

Остаток неиспользованных денежных средств на 31.12.2018г. составил 3 137 464 тенге. Данные целевые денежные средства получены по договору благотворительной помощи для реализации проекта «Молодежные лингвистические лагерь/детские площадки» в январе 2019г.

Кассовые операции за период 01.01.2016г. по 31.12.2018г. проверены выборочным методом. Поступление наличных денег в кассу оформляется приходными кассовыми ордерами, а выдача – расходными кассовыми ордерами. В расходных кассовых ордерах указывается код целевого назначения.

Проверкой достоверности, законности банковских операций по расчетному счету установлено, что ко всем выпискам банка приложены оправдательные документы. Переходящие остатки по выпискам с лицевого счета получателя средств бюджета соответствуют остаткам на начало следующего отчетного дня.

Обязанности кассира исполняет главный бухгалтер.

Дебиторская задолженность на 31.12.2018г. составляет 6 637 034 тенге:

Наименование контрагента	Сумма, тенге	За что
ИнЕУ	2 395 800	Предоплата за обучение студентов
Калимов Равиль ИП	2 003 100	Предоплата за литературу для языковых курсов
Колледж ИнЕУ	104 640	Предоплата за обучение студентов
ЭКИиЕУ	133 494	Предоплата за обучение студентов
Энергетик Санаторий-профилакторий	2 000 000	Предоплата за проживание участников Лингвистического лагеря
Итого	6 637 034	

Расходы будущих периодов включает в себя обязательное страхование работников работодателем на 31.12.2018г. составляет 4 741 тенге.

Текущие налоговые активы на 31.12.2018г. составляют 391 061 тенге, которые включают в себя:

- земельный налог – 131 тенге;
- налог на имущество – 102 тенге;
- индивидуальный подоходный налог – 390 828 тенге.

Отклонений между данными бухгалтерского учета и лицевым счетом Управления государственных доходов по г.Павлодару нет.

По состоянию на 31.12.2018г. на балансе Общества числятся основные средства и нематериальные активы по балансовой стоимости 10 589 733 тенге, включает в себя:

1. Здания - 924 800 тг, включает в себя здание, находящееся в с.Розовка Павлодарского района;
2. Земля – 5 355 тг, находящаяся в с.Розовка Павлодарского района площадью 357 кв.м;
3. Компьютеры, периферийные устройства – 2 630 118тг;
4. Мебель – 1 809 313 тенге;
5. Прочие машины и оборудования – 890 505 тенге, включают в себя видеокамеры, фотоаппараты, кондиционеры, магнитолы и прочее;
6. Прочие основные средства – 4 082 940 тенге, включают в себя доски маркерные, костюмы, инвентарь и прочее.
7. Нематериальные активы – 246 702 тенге, включают в себя программное обеспечение.

Основные средства приобретены согласно Договоров-Грантов для реализации некоммерческих программ и проектов, в том числе по социальной поддержке нуждающихся граждан немецкой национальности. Данное имущество учитывается на балансе общества, как переданное для использования в целевых проектах, является с этого момента собственностью общества.

Согласно требований по исполнению реализации Договоров-Грантов Общество ежегодно проводит инвентаризацию имущества по состоянию на 31 марта. Недостачи и излишков нет, сохранность имущества обеспечена.

Текущая кредиторская задолженность на 31.12.2018г. составляет 442 тенге Казахтелеком ВРГТ за услуги связи.

Прочие краткосрочные обязательства на 31.12.2018г. составляют 10 166 111 тенге и представлены:

- не использованные собственные средства – 491 345 тенге;
- не освоенные целевые денежные средства по полученным договорам ОФ «Казахстанское объединение немцев Казахстана» - 8 968 766 тенге. Данные денежные средства получены на проекты (Лингвистический лагерь, оплата за обучение студентов, приобретение литературы), которые будут использованы за период январь-июнь 2019г.) По данным проектам частично произведена предоплата (см. описание дебиторской задолженности).

За проверяемый период Обществом израсходованы целевые денежные средства на проведение следующих проектов для лиц немецкой национальности, членов их семей и членов Общества, данные проекты были профинансированы Германией:

(тенге)

№ п/п	Наименование проекта	2016 год	2017 год	2018 год	Всего
1	Поддержка языковой работы в регионах (Проведение курсов немецкого языка, Приобретение литературы)	16 966 700	18 018 473	25 152 110	60 137 283
2	Этнокультурные проекты (Сеть центров встреч, Воскресная школа)	6 154 536	9 584 268	7 175 195	22 913 999
3	Молодежные проекты (Поддержка деятельности клубов немецкой молодежи, Поддержка деятельности театральных студий, Молодежные лингвистические лагеря/ детские площадки, Воспитание социальной ответственности молодежи, Оснащение клубов немецкой молодежи, Возмещение транспортных расходов для участие активистов КНМ в Мастерских)	17 995 319	6 902 606	14 057 714	38 955 639
4	Формирование авангарда (Школа факультативного обучения, проводимая в г.Павлодаре и Экибастузе, Обучение)	6 538 202	3 603 264	6 902 430	17 043 896
5	Социальные проекты (Сеть координаторов по социальной работе, Продуктовая помощь, Академия для сеньоров, Уход на дому в с.Успенка и в г.Павлодаре, Компенсация затрат за приобретенные медикаментов и медицинских средств)	11 406 632	12 837 134	22 637 908	46 881 674
6	Оснащение обществ немцев	2 176 980		1 973 240	4 150 220
	Всего	61 238 369	50 945 745	77 898 597	190 082 711

Согласно договоров, заключенных с КФ Дойчер Социалфонд оказана материальная помощь трудармейцам, пенсионерам, малоимущим на общую сумму 2 392 000тг:

- 2016 год - 508 000тг;
- 2017 год - 1 018 000тг;
- 2018 год - 866 000тг.

На организационные расходы по уставной деятельности за проверяемый период израсходованы членские и благотворительные взносы:

(тенге)

№ п/п	Наименование статьи расходов	2016 год	2017 год	2018 год	Всего
1	Заработная плата, отчисления от заработной платы	150 323	473 367	101 167	724 857
2	Возмещение транспортных расходов	346 232	102 598	15 070	463 900
3	Налоги	219 537	101 612	175 486	496 635
4	Новогодние подарки	301 690	469 600	467 800	1 239 090
5	Проездные билеты	227 500	240 500	182 000	650 000
6	Услуги связи	9 001	3 674	14 734	27 409
7	Питьевая вода	15 000	15 250	15 000	45 250
8	Канцелярские, хозяйственные и прочие товары	62 186	58 173	178 311	298 670
9	Почтовые услуги	7 560	11 966	16 599	36 125
10	Коммунальные услуги	6 857	4 903	137 425	149 185
11	Услуги банка	19 431	56 818	51 045	127 294
12	Командировочные расходы	84 461	254 019	157 465	495 945
13	Обслуживание, ремонт оргтехники	27 200		49 490	73 690
14	Страхование работников	19 049	24 192	27 647	70 888
15	Подача объявления	19 050			19 050
16	Юридические, нотариальные услуги		236 966		236 966
17	Проведение Областного фестиваля		611 483	194 112	805 595
18	Оказание благотворительной помощи АООНК "Возрождение"		70 000		70 000
19	Расходы на питание на Рождественском фестивале		220 858	29 384	250 242
20	Проведение экскурсии		16 779	11 111	27 890
21	Услуги руководителя ШФО		44 000		44 000
22	Аренда автотранспорта			70 409	70 409
23	Взнос в УК ОФ КОН Возрождение			200 000	200 000
24	Финансовая помощь			7 000	7 000
	Итого	1 515 077	3 016 758	2 101 255	6 633 090

