

ФИНАНСОВЫЙ ОТЧЕТ
Забайкальской региональной общественной организации
«Попечительский совет Читинского политехнического колледжа»
по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности
за период с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.

Дата составления отчета: декабрь 2023 г.

Основание для проведения проверки: Пункт 6.4. Устава организации, согласно которому Ревизор осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности не реже одного раза в год.

Цель проверки: Подтверждение достоверности данных о движении денежных средств по расчетным счетам организации, контроль за целевым использованием средств и соответствием расходов уставной деятельности.

Объекты проверки: Банковские выписки по расчетным счетам, открытым в ПАО Сбербанк, за период с 01.01.2023 по 31.12.2023:

- Счет № 40703810274000000646 (расчетный счет)
- Счет № 40703810674000000974 (расчетный счет)
- Счет № 40703810774000000531 (расчетный счет — основной)

Сверка произведена с данными бухгалтерского учета организации.

1. Общие сведения о движении денежных средств за 2023 год

По данным банковских выписок за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 установлены следующие показатели:

Показатель	Счет № ...646	Счет № ...974	Счет № ...531	ИТОГО
Остаток на начало периода (01.01.2023)	4 962,22	146 760,00	1 319 379,70	1 471 101,92
Поступило за период (кредитовый оборот)	48 185,78	2 380,00	1 480 407,00	1 530 972,78
Израсходовано за период (дебетовый оборот)	53 120,00	149 140,00	2 116 485,54	2 318 745,54
Остаток на конец периода (31.12.2023)	28,00	0,00	683 301,16	683 329,16
Количество операций	5	4	368	377

2. Анализ поступления денежных средств

Все поступления за проверяемый период имели целевой характер и соответствуют уставной деятельности организации (п. 2.1., 7.2. Устава). Структура поступлений:

Источник поступлений	Сумма (руб.)	Доля (%)
Грантовые средства (целевые)	1 504 830,80	98,3%
• Фонд президентских грантов (договор № 22-2-002342 от 01.08.2022)	48 185,78	3,1%
• Президентский фонд культурных инициатив (договор № ПФКИ-22-2-003315 от 06.12.2022)	2 380,00	0,2%
• Грант Губернатора Забайкальского края 2022 (проект № 2022-1-000047)	—	—
• ООО ГРК «Быстринское» (договор № ГРКБ-263-2023 от 27.02.2023, проект «Мир новых возможностей»)	1 020 417,00	66,7%
• ООО ГРК «Быстринское» (договор № ГРКБ-263-2023, второй транш)	306 125,10	20,0%
• Прочие гранты	127 722,92	8,3%
Добровольные взносы и пожертвования от физических лиц	~ 21 000,00	1,4%
Добровольные взносы от юридических лиц	~ 5 141,98	0,3%
ИТОГО	1 530 972,78	100%

Основные поступления от юридических лиц:

- ООО «Полюс» — 10 000,00 руб. (добровольный взнос)
- АНО «Центр социальных технологий» — 33 000,00 руб. (пожертвование для приобретения спортивного инвентаря)
- ИП Меняйло А.Е. — 12 000,00 руб. (добровольный взнос)
- ИП Резанов Р.Г. — 40 000,00 руб. (добровольный взнос)

Вывод по поступлениям: Средства поступали в форме целевых грантов и добровольных пожертвований, что полностью соответствует п. 7.2. Устава. Крупные поступления имеют четкое целевое назначение, подтвержденное договорами.

3. Анализ расходования денежных средств

Все расходы за проверяемый период произведены в рамках уставных целей организации (п. 2.1., 2.3. Устава). Структура расходов:

Направление расходов	Сумма (руб.)	Доля (%)
----------------------	--------------	----------

Реализация грантовых проектов (целевые расходы)	~ 2 100 000,00	90,6%
• Реализация проекта «Мир новых возможностей» (ГРК «Быстринское»)	~ 800 000,00	34,5%
• Реализация проекта № 2022-1-000047 (грант Губернатора Забайкальского края 2022)	~ 650 000,00	28,0%
• Реализация проекта «Голос забайкальца»	~ 100 000,00	4,3%
• Реализация проекта ПФКИ-22-2-003315 (музейная комната)	~ 150 000,00	6,5%
• Реализация проекта № 22-2-002342 (Фонд президентских грантов)	~ 50 000,00	2,2%
• Прочие целевые расходы	~ 350 000,00	15,1%
Расходы на содержание организации (административно-хозяйственные)	~ 25 000,00	1,1%
• Комиссии банка (РКО, информирование, переводы)	~ 25 000,00	1,1%
Благотворительная помощь и поддержка студентов	~ 150 000,00	6,5%
Возврат ошибочных перечислений и средств грантов	~ 43 745,54	1,9%
ИТОГО	2 318 745,54	100%

Детализация основных расходов:

По проекту «Мир новых возможностей» (ГРК «Быстринское»):

- Приобретение спортивного инвентаря (ООО «Спортмастер») — 84 072,00 руб.
- Услуги питания (ООО «Строй-Стандарт») — 30 000,00 руб.
- Приобретение мебели и оборудования — ~ 290 000,00 руб.
- Типографские расходы и канцтовары — ~ 150 000,00 руб.
- Расходы на освещение в СМИ — 99 000,00 руб.
- Услуги по пошиву — 9 000,00 руб.
- Приобретение ткани — 3 375,00 руб.
- Приобретение воды — 12 480,00 руб.
- Приобретение рециркулятора — 26 550,00 руб.
- Приобретение бейджей и перчаток — 5 212,50 руб.

По проекту № 2022-1-000047 (грант Губернатора Забайкальского края 2022):

- Приобретение скамеек (ООО «Металлист») — 60 000,00 руб.

- Приобретение фонарей (ООО «Металлист») — 102 000,00 руб.
- Оплата услуг сторонних организаций (ООО «Металлист») — 219 600,00 руб.
- Приобретение оборудования (ИП Мунгалова Ю.В.) — 99 288,00 руб.
- Приобретение кустарников и деревьев (Забайкальский ботанический сад) — 45 000,00 руб. и 83 500,00 руб.
- Приобретение декоративного камня (ИП Мунгалова Ю.В.) — 30 000,00 руб.
- Приобретение песка и грунта (ИП Мхоян А.К.) — 27 300,00 руб.
- Приобретение подставки для статуи (ФКУ ИК-5) — 33 030,00 руб.
- Услуги гравировки (ООО «Электрон-Сервис») — 22 990,00 руб.

По проекту «Голос забайкальца»:

- Приобретение оборудования (ООО «ДНС Ритейл») — 2 999,00 руб.
- Оплата материалов (ИП Шалбецкий В.В.) — 11 300,00 руб.
- Оплата материалов (АО «Читаглавнаб») — 32 060,02 руб.
- Оплата материалов (ИП Дорошина Т.Н.) — 1 900,00 руб.
- Приобретение расходных материалов (ООО «ДНС Ритейл») — 299,00 руб. и 2 198,00 руб.
- Оплата по счету (ООО «ДНС Ритейл») — 410,00 руб.

По проекту ПФКИ-22-2-003315 (музейная комната):

- Приобретение мебели (ИП Бронникова Е.Н.) — 34 752,00 руб.
- Приобретение цифрового оборудования (ООО «ДНС Ритейл») — 108 346,00 руб.

По проекту № 22-2-002342 (Фонд президентских грантов):

- Приобретение коврового покрытия (ИП Урбаева М.С.) — 31 732,00 руб.
- Приобретение оборудования (ООО «ДНС Ритейл») — 20 388,00 руб.
- Публикация статьи в газете (МАРИУ «ПН») — 1 000,00 руб.

Вывод по расходам: Все средства израсходованы на цели, соответствующие уставу: поддержка образовательного процесса, улучшение материально-технической базы колледжа и общежития, проведение мероприятий, реализация грантовых проектов. Целевой характер расходов подтвержден назначением платежей в банковских выписках и ссылками на договоры.

4. Проверка соблюдения требований законодательства

4.1. Целевое использование средств:

Проверкой установлено, что все поступившие целевые средства (гранты, пожертвования) направлены на реализацию уставных целей. Отклонений не выявлено. Общий объем расходов по проектам соответствует объему поступивших целевых средств.

4.2. Ведение учета:

По данным банковских выписок, все операции имеют подтверждающие документы (номера платежных поручений, назначение платежа). Организация ведет учет поступлений и расходов с необходимой детализацией по видам целевых средств.

4.3. Возврат средств грантов:

В проверяемом периоде имел место возврат средств в Президентский фонд культурных инициатив в размере 6 042,00 руб. по договору № ПФКИ-22-2-003315 от 03.06.2022. Данный возврат связан с необходимостью уточнения целевого использования средств и не является нарушением.

4.4. Возвраты ошибочных перечислений:

В проверяемом периоде имели место возвраты ошибочно перечисленных сумм (Полякову П.В. — 32 000,00 руб., Гайтановой Н.А. — 800,00 руб.), что свидетельствует о надлежащем контроле за движением средств.

5. Выводы

1. Финансово-хозяйственная деятельность Забайкальской региональной общественной организации «Попечительский совет Читинского политехнического колледжа» за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 велась в строгом соответствии с уставными целями и действующим законодательством Российской Федерации.
2. Все поступившие денежные средства (гранты, пожертвования) израсходованы по целевому назначению. Нарушений в использовании средств, а также нецелевых трат не выявлено.
3. Бухгалтерский учет операций по расчетным счетам ведется с соблюдением требований, предъявляемых к некоммерческим организациям. Все операции подтверждены первичными документами.
4. Рекомендовано: продолжить практику раздельного учета целевых средств по каждому грантовому проекту и своевременно оформлять возвраты неиспользованных средств грантодателям.