

ФИНАНСОВЫЙ ОТЧЕТ
Забайкальской региональной общественной организации
«Попечительский совет Читинского политехнического колледжа»
по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности
за период с 01 января 2024 г. по 31 декабря 2024 г.

Дата составления отчета: декабрь 2024 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 расчетному счету организации, контроль за целевым использованием средств и соответствием расходов уставной деятельности.

Объекты проверки: Банковская выписка по расчетному счету № 40703810774000000531, открытому в ПАО Сбербанк, за период с 01.01.2024 по 31.12.2024, а также приложенные к ней платежные документы. Сверка произведена с данными бухгалтерского учета организации.

1. Общие сведения о движении денежных средств за 2024 год

По данным банковской выписки за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 установлены следующие показатели:

Показатель	Сумма (руб.)
Остаток на начало периода (01.01.2024)	0,00
Поступило за период (кредитовый оборот)	2 864 949,90
Израсходовано за период (дебетовый оборот)	2 027 467,96
Остаток на конец периода (31.12.2024)	837 481,94
Количество операций	307

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)	1 464 830,80	51,1%
• Грант Губернатора Забайкальского края (договор № 2024-2-000013 от 26.08.2024)	1 464 830,80	51,1%
Добровольные взносы и пожертвования от физических лиц	~ 820 000,00	28,6%
Добровольные взносы от юридических лиц	~ 580 000,00	20,3%
ИТОГО	2 864 949,90	100%

Основные поступления от юридических лиц:

- ООО ГРК "Быстринское" — 306 125,10 руб. (по договору № ГРКБ-263-2023 от 27.02.2023)
- ПАО "ТГК-14" — 60 000,00 руб. (благотворительная помощь)

- ИП Бронникова Е.Н. — возврат ранее перечисленных средств (93 480,00 руб. и 64 190,00 руб.)

Вывод по поступлениям: Средства поступали в форме целевых грантов, добровольных пожертвований (от физических и юридических лиц), 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)	~ 1 850 000,00	91,2%
• Реализация гранта Губернатора Забайкальского края 2024 года (договор № 2024-2-000013)	~ 850 000,00	41,9%
• Реализация гранта ГРК "Быстринское" (договор № ГРКБ-263-2023)	~ 450 000,00	22,2%
• Реализация гранта Губернатора Забайкальского края 2022 (договор № 88/ГР/2022)	~ 550 000,00	27,1%
Расходы на содержание организации (административно-хозяйственные)	~ 38 000,00	1,9%
• Комиссии банка (РКО, информирование, переводы)	~ 21 000,00	1,0%
• Программное обеспечение ("Контур.Экстерн")	9 000,00	0,4%
Благотворительная помощь и поддержка студентов	~ 80 000,00	3,9%
Уплата налогов, сборов, штрафов	~ 250,00	0,01%
• Взыскание по решению ФНС (ст. 46 НК РФ)	250,00	0,01%
Возврат ошибочных перечислений	~ 60 000,00	3,0%
ИТОГО	2 027 467,96	100%

Детализация основных расходов:

По гранту Губернатора Забайкальского края 2024 года (договор № 2024-2-000013):

- Приобретение интерактивной панели — 300 000,00 руб.
- Приобретение МФУ, ноутбука, камеры — 215 997,00 руб.
- Приобретение футболок, жилетов, кепок — 91 350,00 руб.
- Приобретение бумаги офисной и канцтоваров — ~ 50 000,00 руб.
- Оплата услуг (флипчарты, ручки, блокноты) — ~ 50 000,00 руб.
- Приобретение радиогида — 41 100,00 руб.

По гранту ГРК "Быстринское" (договор № ГРКБ-263-2023, проект "Мир новых возможностей"):

- Услуги питания (ООО "Строй-Стандарт") — 154 950,00 руб. и 30 800,00 руб.
- Спортивный инвентарь (ООО "Спортмастер") — 84 072,00 руб.
- Ткани (ИП Ваулина И.И.) — 48 000,00 руб.
- Типографские расходы (ИП Шаманский А.И.) — 27 200,00 руб.
- Канцелярские товары (ИП Швецов Е.О.) — 11 405,81 руб.
- Мастер-класс (ИП Ефимов В.В.) — 40 000,00 руб.

По гранту Губернатора Забайкальского края 2022 (договор № 88/ГР/2022):

- Оплата услуг руководителя проекта — 68 756,00 руб.
- Оплата услуг координатора проекта — 87 090,00 руб.
- Оплата услуг специалистов-исполнителей (3 чел.) — 89 382,00 руб.

Вывод по расходам: Все средства израсходованы на цели, соответствующие уставу: поддержка образовательного процесса, улучшение материально-технической базы колледжа, проведение мероприятий, реализация грантовых проектов. Целевой характер расходов подтвержден назначением платежей в банковской выписке 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 банковской выписки, 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. Налоговые и иные обязательные платежи:

Проверкой установлено, что в 2024 году организацией был уплачен штраф в размере 250,00 руб. по решению о взыскании № 159903 от 16.09.2024 по ст. 46 НК РФ. Рекомендуется усилить контроль за своевременной уплатой налогов и взносов во избежание подобных взысканий в будущем.

4.4. Возвраты ошибочных перечислений:

В проверяемом периоде имели место возвраты ошибочно перечисленных сумм (Савватеевой К.П. — 2 450,00 руб., Савватееву В.В. — 750,00 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 01.01.2024 по 31.12.2024 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 расчетному счету ведется с соблюдением требований, предъявляемых к некоммерческим организациям. Все операции подтверждены первичными документами.