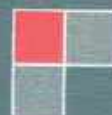


2018

Республиканская Общественная Организация  
«СПИД Фонд Восток Запад -Таджикистан»

ЗАКЛЮЧЕНИЕ И ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ  
ЗА ПЕРИОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31.12.2016 и  
31.12.2017 ГГ.

*Данный аудиторский отчет является собственностью РОО «СПИД Фонд Восток Запад -Таджикистан» и не может быть предоставлен третьим лицам без официального письменного разрешения Руководства, либо Общего собрания учредителей РОО «СПИД Фонд Восток Запад -Таджикистан»*



**СОДЕРЖАНИЕ:**

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ И АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

1	Заявление Ответственности Руководства.....	2
2	Заключение независимых аудиторов.....	3
3	Отчет о финансовом положении.....	5
5	Отчет о совокупном доходе.....	6
6	Отчет о движении денежных средств.....	7-8
7	Отчет о целевом финансировании.....	9
8	Примечание к финансовой отчетности.....	10

## ЗАЯВЛЕНИЕ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА

Настоящее письмо-заявление предоставляется в связи с проводимой Вами аудиторской проверкой финансовой отчетности Республиканской Общественной Организации «СПИД Фонд Восток Запад - Таджикистан» (далее по тексту «Организация»), за периоды, окончившиеся 31 Декабря 2016 и 2017 гг., с целью, выражения мнения о том, обеспечивает, ли финансовая отчетность достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Организации на указанные даты.

Мы признаем свою ответственность за объективное предоставление финансовой отчетности в соответствии с требованиями Международных Стандартов Финансовой Отчетности (МСФО) и Руководящими принципами донорских организаций по финансовому управлению. Мы подтверждаем с полной уверенностью следующие заявления;

- Вышеуказанная финансовая отчетность достоверна, представлена в соответствии с требованиями МСФО и Руководящими принципами донорских организаций по финансовому управлению и не содержит существенных искажений, в том числе упушений;
- Со стороны менеджмента или работников, ответственных за организацию внутреннего контроля, не было случаев мошенничества. В течение периода не произошло событий, связанных с мошенничеством или недобросовестными действиями, а также не было существенных недостатков и нарушений процедур бухгалтерского учета и контроля;
- Мы представили вам все бухгалтерские записи и подтверждающие документы;
- РОО «СПИД Фонд Восток Запад - Таджикистан» соответствует всем аспектам контрактных соглашений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае их нарушения. Кроме того, нами не были обнаружены какие либо нарушения требований контролирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае их невыполнения;
- РОО «СПИД Фонд Восток Запад - Таджикистан» не понесло неправомочных расходов в течение 24 месячного периода, окончившегося 31 Декабря 2016 и 2017 гг.
- Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в финансовой отчетности за 24 месячный период, окончившийся 31 Декабря 2016 и 2017 гг., или комментариев к ней;
- Не существует, каких либо других обязательств по состоянию на 31 Декабря 2016 и 2017 гг.

Исполнительный директор

И. Ибрагимов

Главный бухгалтер

Ж. Хаирова

## ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

*Руководству Республиканской Общественной Организации  
«СПИД Фонд Восток Запад - Таджикистан»*

### **Введение**

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Республиканской Общественной Организации «СПИД Фонд Восток Запад - Таджикистан» («Организация») состоящей из отчетов о финансовом положении на 31.12.2016 и 31.12.2017 гг., отчетов о совокупном доходе, отчетов о движении денежных средств и отчетов о целевом финансировании закончившихся на указанные даты а также краткое изложение основных принципов учетной политики и другую пояснительную информацию.

### **Ответственность руководства за финансовую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, относящейся к подготовке и достоверному представлению финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок; выбор и применение надлежащей учетной политики; и составление обоснованных в данных обстоятельствах бухгалтерских оценок.

### **Ответственность аудиторов**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными Стандартами Аудита. Эти стандарты требуют от нас соблюдения этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств в отношении сумм и раскрытий в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с составлением и достоверным представлением финансовой отчетности, чтобы разработать аудиторские процедуры, соответствующие обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку уместности выбранной учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для предоставления основы для выражения нашего аудиторского мнения.

### Основа для выражения мнения с оговорками

Счет «Расчеты по подоходному налогу» в отчете о финансовом положении за 2016- 2017 годы, имеет неучтенные обязательства по начислению и уплате подоходного налога за эти же годы. Как указано в примечании 11, данные неучтенные обязательства появились вследствие не учета подоходного налога в части командировочных расходов. Как результат этого, расходы по подоходному налогу, отнесенные на счет финансовых результатов Организации за периоды, окончившиеся 31.12.2016 и 31.12.2017 гг., рассчитаны неправильно, что является отступлением от МСФО.

### Мнение с оговорками

По нашему мнению, кроме обстоятельств упомянутые в предшествующем параграфе, данная финансовая отчетность отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение Организации по состоянию на 31.12.2016 и 31.12.2017 годы, а также её финансовые результаты и движение денежных средств за годы на указанные даты в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

ООО «ЭБИКОН ТАДЖИКИСТАН»

Таджикистан, 735700 г. Худжанд

Улица Ленина 5А

Сертифицированные бухгалтера  
и зарегистрированные аудиторы



31 Мая 2018 года

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**

за периоды, закончившиеся 31.12.2016 и 31.12.2017 гг.

В сомони	Прим.	31.12.2017	31.12.2016
<b>АКТИВЫ:</b>			
<b>Оборотные активы:</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	3	1 283 019,00	1 029 720,00
Краткосрочные финансовые вложения	4	987 856,00	314 773,00
Дебиторская задолженность	5	4 290,00	5 438,00
Товароматериальные запасы	6	34 185,00	29 922,00
<b>Итого оборотных активов:</b>		<b>2 309 350,00</b>	<b>1 379 853,00</b>
<b>Долгосрочные активы:</b>			
Основные средства	7	504 541,00	547 122,00
Нематериальные активы	8	234,00	234,00
<b>Итого долгосрочных активов:</b>		<b>504 775,00</b>	<b>547 356,00</b>
<b>ВСЕГО АКТИВЫ:</b>		<b>2 814 125,00</b>	<b>1 927 209,00</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:</b>			
<b>Текущие обязательства</b>			
Счета к оплате	9	(2 559,00)	48 269,00
Начисленные расходы		223,00	7 197,00
Расчеты с дочерними организациями		(21 138,00)	(55 415,00)
Доходы будущих периодов		-	-
<b>Итого текущие обязательства:</b>		<b>(23 474,00)</b>	<b>51,00</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Добавочный капитал		542 874,00	542 874,00
Фонд специального назначения		2 294 725,00	1 384 284,00
Курсовые разницы		-	-
<b>Итого капитал:</b>		<b>2 837 599,00</b>	<b>1 927 158,00</b>
<b>ВСЕГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И КАПИТАЛ:</b>		<b>2 814 125,00</b>	<b>1 927 209,00</b>

Утверждено:

  
 И. Ибрагимов



  
 Ж. Хаирова

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

**ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**

за периоды, закончившиеся 31.12.2016 и 31.12.2017 гг.

Наименование показателей в сомони	Прим.	2017	2016
<b>Грантовые поступления;</b>			
Денежное финансирование AFEW	10	4 753 796,00	5 941 527,00
Другие поступления/Прибыль от курсовых разниц		27 686,00	30 212,00
<b>Суммарный доход:</b>		<b>4 781 482,00</b>	<b>5 971 739,00</b>
<b>Использование средств целевого финансирования</b>			
Вознаграждение местному персоналу		1 918 554,00	2 315 417,00
Общие и административные расходы		177 671,00	688 830,00
Проектные расходы		1 967 588,00	2 691 904,00
Корректировки		-	-
Убытки от выбытия основных средств		-	-
<b>Итого расходов:</b>	11	<b>4 063 813,00</b>	<b>5 696 151,00</b>
<b>Результата за период:</b>		<b>717 669,00</b>	<b>275 588,00</b>
<i>Остаток неиспользованные финансирования Представительства</i>		<i>(21 138,00)</i>	<i>(55 415,00)</i>
<b>Результат с учетом неиспользованного остатка:</b>		<b>696 531,00</b>	<b>220 173,00</b>

Утверждено:



И. Ибрагимов

  
 Ж. Хаирова

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
 за периоды, закончившиеся 31.12.2016 и 31.12.2017 гг.

Наименование показателей в сомони	2017	2016
<b>I. Операционная деятельность</b>		
<b>Валовые поступления денежных средств от операционной деятельности</b>		
Выручка от продажи товаров, продукция, работ и услуг	-	-
Поступления от операционной деятельности	4 305 140,00	5 941 527,00
Поступления от возврата субгрантов	-	-
Курсовая разница	27 686,00	30 212,00
<b>Итого поступления от операционной деятельности</b>	<b>4 332 826,00</b>	<b>5 971 739,00</b>
<b>Валовые платежи по операционной деятельности</b>		
Денежные средства, выплаченные при закупке запасов	80 031,00	508 711,00
На оплату труда и Фонд социальной защиты населения (ФССН)	2 024 138,00	2 702 457,00
Оплаченные операционные расходы (услуги)	123 873,00	134 377,00
Проектные расходы	295 117,00	272 899,00
Выданные субгранты и прочие финансирование	1 403 395,00	1 606 383,00
Возврат грантов донорам	-	-
Прочие выплаты по операционной деятельности	137 259,00	301 148,00
<b>Итого валовые платежи в части операционной деятельности</b>	<b>4 063 813,00</b>	<b>5 525 975,00</b>
<b>Чистый поток денежных средств от операционной деятельности</b>	<b>269 013,00</b>	<b>445 764,00</b>
<b>II. Инвестиционная деятельность</b>		
<b>Валовые поступления денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		
Поступление денежных средств от продажи основных средств	-	-
Поступление денежных средств от продажи нематериальных активов	-	-
Денежные средства от продажи ценных бумаг	-	-
Полученные проценты, дивиденды (если данная статья классифицируется как инвестиционная)	-	-
Погашение предоставленных денежных займов, облигации к получению	-	-
Прочие поступления от инвестиционной деятельности	-	-
<b>Итого валовые поступления от инвестиционной деятельности</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Валовые платежи по инвестиционной деятельности</b>		
Денежные средства выплаченные при покупке основных средств	15 714,00	498 072,00
Денежные средства выплаченные при покупке нематериальных активов	-	-
Денежные средства выплаченные при приобретении ценных бумаг	-	-
Предоставление денежных займов	-	-
Прочие выплаты от инвестиционной деятельности	-	-
<b>Итого валовые платежи от инвестиционной деятельности</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности</b>	<b>(15 714,00)</b>	<b>(498 072,00)</b>



(Продолжение)

**III. Финансовая деятельность**

**Валовые поступления денежных средств от финансовой деятельности**

Денежные средства полученные от эмиссии акций	-	-
Денежные средства полученные от эмиссии облигаций	-	-
Денежный взнос учредителей	-	-
Полученные кредиты и займы	-	-
Прочие поступления от финансовой деятельности	-	-
<b>Итого валовые поступления от финансовой деятельности</b>	-	-
<b>Валовые платежи по финансовой деятельности</b>		
Выплаченные дивиденды	-	-
Погашение кредитов, займов	-	-
Выкуп собственных акций	-	-
Прочие выплаты от финансовой деятельности	-	-
<b>Итого валовые платежи по финансовой деятельности</b>	-	-
<b>Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности</b>	-	-
<b>Чистое изменение денежных средств</b>	<b>253 299,00</b>	<b>(52 308,00)</b>
Денежные средства на начало года	1 029 720,00	1 082 028,00
Денежные средства на конец года	<b>1 283 019,00</b>	<b>1 029 720,00</b>



Ж. Хаирова

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

**ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ФИНАНСИРОВАНИИ**  
за периоды, закончившиеся 31.12.2016 и 31.12.2017 гг.

Наименование статей	Сомони
<b>За 2016 год:</b>	
Остаток целевого финансирования на 01.01.2016 года	759 473,00
Поступило финансирование в 2016 году	5 089 846,00
Расходы организации за 2016 год	(5 057 687,00)
Остаток целевого финансирования на 31.12.2016 года	791 632,00
Курсовая разница	30 212,00
Неизрасходованные средства представительства	(21 138,00)
<b>За 2017 год:</b>	
Остаток целевого финансирования на 01.01.2017 года	791 632,00
Поступило финансирование в 2017 году	4 357 674,00
Расходы организации за 2017 год	(4 033 918,00)
Остаток целевого финансирования на 31.12.2017 года	1 115 388,00
Курсовая разница	27 686,00
Неизрасходованные средства представительства	(55 415,00)

Утверждено:



И. Ибрагимов

Ж. Хаурова

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

## ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за периоды, закончившиеся 31.12.2016 и 31.12.2017 гг.

### 1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Республиканская Общественная Организация «СПИД ФОНД ВОСТОК ЗАПАД - ТАДЖИКИСТАН» является негосударственной, неправительственной, неполитической, организацией основанной в 2003 году. В соответствии с Законом РТ об Общественных Объединениях и Законом РТ «О Государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» РОО «СПИД Фонд Восток Запад — Таджикистан» как новая организация прошла первую регистрацию в Министерстве Юстиции РТ, и получило Свидетельство о государственной регистрации №0000420 от 02.04.2013 года (регистрационный номер ИЧ 1534). Далее в ноябре 2013 в связи с изменениями в Уставе Организации РОО «СПИД Фонд Восток Запад — Таджикистан» прошло перерегистрацию в Министерстве Юстиции РТ и получило Свидетельство о государственной перерегистрации №0000544 от 22.11.2013 года (регистрационный номер ИЧ 1534 «А»).

У Организации имеется представительство в Хатлонской области (г. Кургантюбе, ул. Лохути, д. 9), которое прошло также учетную регистрацию в Управлении Министерства Юстиции по Хатлонской области и получило Выписку из Государственного Реестра учетной регистрации представительств и филиалов общественных объединений №0000121 от 26 июня 2014г. (регистрационный номер 41-Н). Представительство действует на основании Положения о Представительстве утвержденного Приказом Правления Организации N25 от 12.06.2014г.

Основными целями деятельности Организации являются:

- Всемерное содействие гуманизации общественных отношений, а также осуществление общественно-полезной гуманитарной деятельности;
- Содействие в деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья человека, а также пропаганды здорового образа жизни, улучшения морально-психологического состояния граждан;
- Содействие в реализации прав и законных интересов уязвимых групп населения, наиболее подверженных опасностям, угрожающим их жизни, здоровью и обеспечению уважения человеческой личности и человеческого достоинства;
- Содействие социальной поддержке и защите людей, включая улучшения материального положения малообеспеченных, социальной реабилитации безработных, инвалидов и иных лиц, которые в силу своих ограниченных физических возможностей, не способны самостоятельно реализовывать свои права и законные интересы;
- Содействия в обеспечении уважения человеческой личности, человеческого достоинства, соблюдения прав человека и доступ у правосудию, а также реализации подверженных рискам заболеваний, угрожающим их жизни, здоровью;
- Содействие укреплению престижа и роли семьи в обществе, повышение роли женщин в обществе, поддержание равенства полов и возможностей, защита материнства, детства и отцовства и другие цели согласно Уставу Организации.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### *(a) Основа составления отчетности*

Организация осуществляет ведение учетных записей и составление финансовой отчетности в национальной валюте (Сомони) в соответствии с требованиями бухгалтерского учета и Налогового Кодекса Республики Таджикистан. Данная финансовая отчетность составлена на основе этих учетных записей и включает корректировки для приведения ее в соответствие во всех существенных аспектах с Международными стандартами Финансовой отчетности (МСФО). Политикой Организации предусмотрено составление финансовой отчетности с использованием метода исторической стоимости.

Подготовка финансовой отчетности требует от руководства делать оценки и предположения, которые оказывают влияние на отраженные в отчете активы и пассивы, доходы и операционные расходы за отчетный период. Наиболее важные сделанные оценки и предположения относятся к текущей стоимости и амортизируемому периоду основных средств, на сомнительную дебиторскую задолженность, доходы и операционные расходы Организации. Реальные результаты могут отличаться от этих предположений.

### *(b) Иностранная валюта*

Функциональной валютой Организации является Сомони. Соответственно, операции, которые выражались в валютах, отличных от сомони, были переведены в сомони по курсу, установленным Национальным Банком Таджикистана, на дату осуществления операции. Для формирования Отчета о Финансовом положении применялся официальный учетный курс Национального Банка Таджикистана на соответствующие даты.

Денежные активы и обязательства в иностранной валюте в балансовом отчете указаны по курсу на конец отчетного периода. На 31.12.2017 года 8,8190 сомони за 1 доллар США, и на 31.12.2016 года 7,7862 сомони соответственно. Возникшая положительная или отрицательная курсовая разница отражена в отчете о совокупном доходе, как доход или расход по источникам финансирования.

### *(c) Основные средства*

Основные средства в момент приобретения, признаются по стоимости приобретения (первоначальной стоимости). Стоимость основных средств представляет собой фактически произведенные затраты по приобретению, включая уплаченные налоги, а также затраты по доставке, оформлению, монтажу, пуску в эксплуатацию и другие расходы, непосредственно связанные с приведением актива в рабочее состояние. Издержки на текущий ремонт или техническое обслуживание основных средств возникающие с целью восстановления или извлечения экономической выгоды в будущем этих активов, относятся на расходы по мере их возникновения. Расходы, которые приводят к увеличению стоимости активов и увеличению срока их службы капитализируются. Для расчета амортизации основных средств в течение срока полезной службы используется метод уменьшающегося остатка. Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем ввода объекта основного средства в эксплуатацию. В Организации установлены следующие сроки полезной службы основных средств соответствующие Налоговому Кодексу Республики Таджикистан, в том числе;

Инвентарь и компьютерная техника .....	20%
Канторская мебель, автомобили.....	15%
Оборудования .....	8%
Здание и сооружения .....	7%

Прибыль или убыток от ликвидации или выбытия основных средств определяется как разница между выручкой от их реализации и остаточной стоимостью, и включаются в отчет о прибылях и убытках.

*(d) Отражение доходов и расходов*

При учете доходов и расходов Организация применяет принцип начисления, в соответствии с которым, при определении результатов финансово-хозяйственной деятельности доходы признаются, когда они заработаны, а расходы и убытки, когда они были понесены.

*(f) Финансовые расходы*

В финансовые расходы включены банковские комиссии и курсовые разницы.

*(g) Налогообложение*

Текущие налоги включают в себя налоги, подлежащие уплате, с применением налоговых ставок, действующих на дату составления баланса в соответствии с действующим законодательством.

*(h) Товароматериальные запасы (ТМЗ)*

ТМЗ представляют собой активы в форме материалов, предназначенных для использования при осуществлении проектных целей. В момент приобретения ТМЗ отражаются по фактической стоимости их приобретения или изготовления. Списание (реализация) ТМЗ осуществляется по балансовой стоимости согласно актам списания, ведомости раздачи или табелям пробега и отчета об использовании ТМЦ по целевому назначению по статьям бюджета проектов и смет, утвержденных руководством Организации. Канцелярские принадлежности полностью списываются на расходы по мере их эксплуатации.

*(i) Дебиторская и кредиторская задолженность*

Дебиторская задолженность учитывается по ее чистой стоимости. Необходимости создание резерва на сомнительные долги не наблюдалось. Организацией резерв не начислялся. Кредиторская задолженность учитывается по ожидаемой стоимости взаиморасчетов.

*(j) Денежных средств и их эквивалентов;*

Денежные средства включают наличность в кассе, средства на текущих банковских счетах денежными средствами в пути.

*(к) Взносы в пенсионный фонд*

Организация производит отчисления согласно пенсионной схеме Республики Таджикистан, которая контролируется Государственным Социальным Фондом. Используется схема с установленными выплатами. Взносы Организации в Государственный Социальный Фонд составляют, 25% от заработной платы работников и относятся на расходы, и начисляется, обязательство по мере начисления заработной платы. 1% удерживается, при начислении заработной платы с персонала отражается как обязательство Организации. Организация не имеет каких-либо других схем или обязательств по выплате пенсий своим сотрудникам.

**3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

Наименование статей	31.12.2017	31.12.2016
<b>Всего в сомони;</b>	<b>1 283 019,00</b>	<b>1 029 720,00</b>
<i>В том числе:</i>		
Касса в сомони	9 224,00	8 794,00
Касса в валюте USD	5 743,00	5 129,00
Касса в валюте EURO	12 750,00	11 281,00
Расчетный счет	385 404,00	148 431,00
Валютный счет USD	363 673,00	309 588,00
Валютный счет EURO	506 225,00	546 497,00

По состоянию на 31.12.2016 и 31.12.2017 года, соответственно, суммы в размере (1) 57 205,28 Евро, (2) 39 306,78 долларов США и (3) 94 439,94 сомони и (1) 77 206,68 сомони соответственно, оказались заблокированными на счетах в ОАО «Агроинвестбанк».

**4. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Наименование статей	31.12.2017	31.12.2016
<b>Всего в сомони;</b>	<b>987 856,00</b>	<b>314 773,00</b>
<i>В том числе:</i>		
Депозиты в сомони	500,00	-
Депозиты в валюте USD	352 760,00	314 773,00
Депозиты в валюте EURO	634 596,00	-

Краткосрочные инвестиции представляют собой депозитный вклад Организации в банк

**5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Наименование статей	31.12.2017	31.12.2016
<b>Всего в сомони;</b>	<b>4 290,00</b>	<b>5 438,00</b>
<i>В том числе:</i>		
Расчеты с подотчетными лицами, в Сомони	3 998,00	7 938,00
Расчеты с подотчетными лицами, в Евро	290,00	-

(Продолжение)

Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	(2 501,00)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2,00	1,00

Дебиторская задолженность представляет собой в основном авансы полученные местным персоналом для операционных нужд Организации.

## 6. ТОВАРОМАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Наименование статей	31.12.2017	31.12.2016
Всего в сомони;	34 185,00	29 922,00
<i>В том числе;</i>		
Инвентарь и принадлежности	34 185,00	29 922,00
Горючо-смазочные материалы	-	-

Товароматериальные запасы (канцтовары и инвентарь) списываются на расход по мере их поступления в эксплуатацию

## 7. ЧИСТАЯ СТОИМОСТЬ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Наименование статей	31.12.2017	31.12.2016
Всего в сомони;	608 577,00	595 586,00
<i>В том числе;</i>		
Автотранспорт	50 241,00	50 241,00
Здание и сооружение	484 397,00	484 397,00
Прочие основные средства	73 939,00	60 948,00
<i>Накопленный износ основных средств</i>	104 037,00	48 464,00
Балансовая стоимость основных средств	504 541,00	547 122,00

Основные средства состоят из средств грантовых поступлений. Износ на основные средства рассчитываются в соответствии с требованиями Налогового Кодекса Республики Таджикистан.

## 8. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наименование статей	31.12.2017	31.12.2016
Всего в сомони;	234,00	234,00
<i>В том числе;</i>		
Программное обеспечение 1С: Предприятие 7.7.	234,00	234,00

## 9. СЧЕТА К ОПЛАТЕ

Наименование статей	31.12.2017	31.12.2016
<b>Всего в сомони:</b>	<b>(2 559,00)</b>	<b>48 269,00</b>
<i>В том числе:</i>		
ЗАО "Индиго Таджикистан"	(903,00)	433,00
ОО "Хаёти Нав"	-	5 366,00
ООО "Аудит-консалтинг"	-	18 252,00
ООО "Газпромнефть Таджикистан"	(1 656,00)	(54,00)
ООО "Гостиница АТЛАС"	-	21 670,00
ЧДММ "Вавилон-Т"	-	2 602,00

## 10. ГРАНТОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ;

Наименование статей	2017	2016
<b>Всего в сомони:</b>	<b>4 753 796,00</b>	<b>5 941 527,00</b>
<i>В том числе:</i>		
Проект TAD-KPF2	2 390 038,00	2 489 552,00
Проект TAD-HIV	-	713 928,00
Проект TAD-GF03	-	1 497 672,00
Проект TAD-TB	1 509 169,00	1 236 455,00
Проект TAD-GF04	187 546,00	-
Проект TAD-GF05 (ЛОТ 2)	428 826,00	-
Проект TAD-GF06 (ЛОТ 4)	106 346,00	-
Проект UNAIDS	27 676,00	3 920,00
Проект TAD-ALM	104 195,00	-

## 11. ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СРЕДСТВ ЦЕЛЕВОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ

Наименование статей	2017	2016
<b>Всего в сомони:</b>	<b>4 063 813,00</b>	<b>5 696 151,00</b>
<i>В том числе:</i>		
Зарплата местных сотрудников	1 534 843,00	1 852 809,00
Налоги на зарплату местных сотрудников	383 711,00	462 468,00
Прочие расходы местных сотрудников	-	140,00
<b>Всего вознаграждение местному персоналу:</b>	<b>1 918 554,00</b>	<b>2 315 417,00</b>
Аренда	-	56 240,00
Газ и электричество	6 676,00	2 933,00
Вода	1 009,00	766,00
Прочие расходы (трудовое соглашение)	17 983,00	5 894,00
Телефон	0,00	25,00



(Продолжение)

Мобильные телефоны	8 944,00	9 730,00
Интернет	14 765,00	7 651,00
Канц. принадлежности	3 835,00	1 041,00
Прочие админ. расходы	85 300,00	447 157,00
Ремонт	0,00	86 207,00
Комиссия банка	18 632,00	20 359,00
Программное обеспечение	3 786,00	2 959,00
Расходные материалы	315,00	35,00
Авиабилеты международные линии	0,00	4 767,00
Регистрационные сборы	0,00	2 638,00
Представительские расходы	0,00	1 530,00
Горюче смазочные материалы	12 423,00	14 290,00
Ремонт автотранспорта	1 880,00	2 049,00
Страхование	267,00	12 224,00
Прочие расходы на авто	1 856,00	10 335,00
<b>Всего общие и административные расходы</b>	<b>177 671,00</b>	<b>688 830,00</b>
Мед. исследование инфо.	45 877,00	-
Обучение местных консультантов	9 200,00	-
Юридические услуги	0,00	2 903,00
Зарплата местных консультантов	69 210,00	113 842,00
Консультация услуги - зарплата и администрирование	24 015,00	273 168,00
Реклама	0,00	965,00
Расходы на дизайн-брошюры	890,00	350,00
Услуги переводчиков	1 142,00	30,00
Зарплата переводчиков	2 018,00	-
Рекламные материалы	31 659,00	46 879,00
Проведение исследований	36 339,00	-
Мониторинг ситуации	256,00	59 396,00
Международные конференции	4 695,00	97 112,00
Обучение-проживание	24 713,00	18 837,00
Обучение - дорожные расходы	117 579,00	113 202,00
Обучение-процесс передачи	73 153,00	50 608,00
Обучение-прочие расходы	74 976,00	90 252,00
Интернет	9 723,00	18 586,00
Офисное оборудование	1 073,00	910,00
Прочие материалы	30 908,00	16 770,00
Доходы - проценты	6 767,00	11 535,00
Взаимозачеты между ком.	1 015 313,00	619 563,00
Субгранты	388 082,00	1 156 996,00
<b>Всего проектные расходы:</b>	<b>1 967 588,00</b>	<b>2 691 904,00</b>

\*Расходы по налогам на зарплату местных сотрудников за периоды, окончившиеся 31.12.2016 и 31.12.2017 гг., в сумме 383 711 и 462 468 соответственно, имеют неточности, так как не были учтены налоги по командировочным расходам.

В соответствии с требованием Налогового Законодательства Таджикистана, разница между утвержденными нормами расходов, которые действуют в Таджикистане, и фактическими расходами на командировки, которая понесла Организация в соответствующих отчетных периодах, является доходом для физических лиц, т.е. для сотрудников Организации. Соответственно с этих доходов Организацией своевременно не были оплачены налоги за соответствующие периоды.

## **12. НЕПРЕДВИДЕННЫЕ РАСХОДЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Основные средства, остаточная стоимость которых на конец отчетных периодов составляют 504 541 и 547 122 сомони соответственно, не застрахованы.

## **13. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В 2018 году у Организации все еще оказались заблокированными на счетах в ОАО «Агроинвестбанк» сумма в размере 60 966,68 сомони.