

ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ И
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО
АУДИТОРА

Декабрь 31

2015

В соответствии с
Международными Стандартами
Финансовой Отчетности

РЕСПУБЛИКАНСКАЯ
ОБЩЕСТВЕННАЯ
ОРГАНИЗАЦИЯ
«СПИД ФОНД
ВОСТОК ЗАПАД -
ТАДЖИКИСТАН»

СОДЕРЖАНИЕ

1. ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	2
2. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ.....	4
3. ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ	6
4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	7
5. ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ФИНАНСИРОВАНИИ.....	9
6. ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	10

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Заключение по финансовой отчетности

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Республиканской Общественной Организации «СПИД Фонд Восток Запад – Таджикистан» (далее Организация), состоящей из Отчета о финансовом положении на 31 декабря 2015 и Отчета о совокупном доходе, Отчета о движении денежных средств, Отчета о целевом финансировании за год, закончившийся на указанные даты, а также краткого описания существенных элементов учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Ответственность за подготовку и справедливое представление этой финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности несет Руководство Организации. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой; выбор и применение надлежащей учетной политики; и обоснованность расчетных оценок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения об этой финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными Стандартами Аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля Организации, аудитор должен изучить внутренний контроль, связанный с подготовкой и справедливым представлением

финансовой отчетности Организации. Аудит также включает оценку приемлемости характера применяемой учетной политики и обоснованность расчетных 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 оговоркой

В результате не внесения корректировок в финансовую отчетность Организации за 2014 год начальные остатки на 1 января 2015 года по следующим статьям балансового отчета являются не корректными:

- Задолженность перед донорами (целевое финансирование) завышена на 32 110,33 сомони;
- Добавочный капитал (безвозмездно полученные активы) занижен на 58 477,03 сомони;
- Основные средства занижены на 17 311,00 сомони, а МБП на 9 055,70 сомони;

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, кроме результата данных корректировок, если мы были бы удовлетворены обстоятельствами, упомянутыми в предшествующем параграфе, данная финансовая отчетность представляет справедливо во всех существенных аспектах финансовое положение Республиканской Общественной Организации «СПИД Фонд Восток Запад – Таджикистан» на 31 Декабря 2015 г., результаты ее деятельности и движения денежных средств, за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Аудитор

Аудитор

Дата подписи заключения



Негматов У.У., СІРА

Ходжаев Ш.Т., СІРА

7 Декабря, 2016 г.

Республиканская Общественная Организация "СЛИД Фонд Восток Запад - Таджикистан"

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ на 31 Декабря 2015 г.

	на 31.12.2015		на 31.12.2014	
	Местная валюта, (сомони)	\$ США	Местная валюта, (сомонн)	\$ США
АКТИВЫ				
Текущие активы:				
Денежные средства (Примечание 3):				
▪ Текущие счета и наличность	1 082 028	154 792	673 530	126 892
▪ Депозиты	0	0	0	0
		0		
Дебиторская задолженность (Примечание 4):		0		
▪ Доноры	0	0	0	0
▪ Задолженность сотрудников	9	1	0	0
▪ Предоплаченные налоги	0	0	0	0
▪ Задолженность грантополучателей	4 983	713	0	0
▪ Другие активы	0	0	0	0
▪ Предоплаченные расходы	16 884	2 415	12 138	2 287
ТМЗ (Примечание 5)	20 215	2 892	15 299	2 882
Всего текущих активов	1 124 119	160 614	700 967	132 061
Долгосрочные активы:				
▪ Основные средства (Примечание 6)	83 331	11 921	58 497	11 021
▪ Нематериальные активы (Примечание 7)	234	33	234	44
▪ Займы, погашаемые свыше 1 года	0	0	0	0
Всего долгосрочных активов	83 565	11 955	58 730	11 065
ВСЕГО АКТИВОВ	1 207 684	172 569	759 697	143 126

Республиканская Общественная Организация "СПИД Фонд Восток Запад - Таджикистан"

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ на 31 Декабря 2015 г.

	на 31.12.2015		на 31.12.2014	
	Местная валюта, (сомони)	\$ США	Местная валюта, (сомони)	\$ США
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ФОНДЫ (КАПИТАЛ)				
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Текущие обязательства:				
Счета к оплате (Примечание 8)	104 704	14 979	24 815	4 675
Начисленные расходы	0	0	0	0
Представительство	0	0	0	0
Доноры	932 985	133 470	734 883	138 451
Доходы будущих периодов	0	0	0	0
Всего текущих обязательств	1 037 689	148 449	759 698	143 126
Долгосрочные обязательства:				
Займы, погашаемые свыше 1 года	0	0	0	0
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	1 037 689	148 449	759 698	143 126
Фонды (капитал):				
Добавочный капитал	50 270	7 191	0	0
Фонды специального назначения	0	0	0	0
Фонд основных средств	0	0	0	0
Фонд ТМЗ	0	0	0	0
Фонд нематериальных активов	0	0	0	0
Фонд курсовых разниц	119 725	17 128	0	0
Фонд общего назначения	0	0	0	0
ИТОГО ФОНДОВ (КАПИТАЛА)	169 995	24 319	0	0
ВСЕГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ФОНДОВ	1 207 683	172 768	759 698	143 126

Директор  Икром Ибрагимов

Гл. Бухгалтер  Жанна Хаирова

Республиканская Общественная Организация "СПИД Фонд Восток Запад - Таджикистан"

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ПЕРИОД С 01/01/2015 - 31/12/2015

Грантовые поступления:

Денежное финансирование AFEW:

AFEW - KPF

AFEW - HEP

AFEW Kaz - HIV

AFEW - TAD UNODC

USAID/HOPE - TAD TB

USAID/PSI - DTB

UNDP - GF01, GF02, GF03

Другие поступления:

Правительство

Сотрудничающие агентства

Фонды/Попечительские орг-ции / НПО

Другие поступления

Безвозмездно полученные активы

Прибыль от курсовых разниц

Суммарный доход

за 2015 год		за 2014 год	
Местная валюта, (сомони)	\$ США	Местная валюта, (сомони)	\$ США
3 665 370	588 800	3 155 974	640 590
1 590 487	255 494	2 339 786	474 922
0	0	233 105	47 315
2 028 743	325 895	583 083	118 352
46 139	7 412	0	0
1 105 359	177 563	0	0
0	0	588 526	119 457
582 986	93 650	530 459	107 671
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
167 809	26 957	96 090	19 504
5 521 523	886 970	4 371 048	887 222

Расходы: (Примечание 9)

Вознаграждения местному персоналу

Общие и административные расходы

Проектные расходы

Корректировки

Убытки от выбытия основных средств

Убытки от курсовых разниц

Итого расходов

2 246 930	360 944	1 383 264	280 771
279 985	44 976	203 345	41 274
2 754 132	442 420	2 693 973	546 814
0	0	0	0
22 417	3 601	0	0
0	0	0	0
5 303 464	851 941	4 280 581	868 859
734 883	138 451	624 818	130 877
	-20 400		-4 053
	-16 403		-10 713
-19 958	-3 206	19 598	3 978
932 985	133 470	734 883	138 451

Остаток фондов на начало периода

Курсовая разница от перевода начального остатка фондов в доллары США

Курсовая разница от перевода конечного остатка фондов в доллары США

Остаток неиспользованного финансирования Представительства

Остаток фондов на конец периода

Директор  Икром Ибрагимов

Гл. Бухгалтер  Жанна Хаирова

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ПЕРИОД С 01/01/2015 - 31/12/2015

	за 2015 год		за 2014 год	
	Местная валюта, (сомони)	\$ США	Местная валюта, (сомони)	\$ США
I. Операционная деятельность				
1. Валовые поступления денежных средств от операционной деятельности				
Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	0	0	0	0
Поступления от операционной деятельности	5 427 213	871 820	4 274 958	867 718
Поступления от возврата субгрантов	6 581	1 057	9 266	1 881
Курсовая разница	287 534	46 189	96 090	19 504
Итого валовые поступления от операционной деятельности	5 721 328	919 066	4 380 315	889 103
2. Валовые платежи по операционной деятельности				
Денежные средства, выплаченные при закупке запасов	0	0	0	0
На оплату труда и ФСЗН	2 806 469	450 827	1 840 573	373 594
Оплаченные операционные расходы (услуги)	712 978	114 532	122 658	24 897
Проектные расходы	842 695	135 369	852 500	173 038
Выданные субгранты и прочее финансирование	864 789	138 919	1 435 797	291 434
Возврат грантов донорам	73 499	11 807		0
Прочие выплаты по операционной деятельности		0		0
Итого валовые платежи в части операционной деятельности	5 300 429	851 454	4 251 528	862 962
3. Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	420 899	67 613	128 786	26 141
II. Инвестиционная деятельность				
Валовые поступления от инвестиционной деятельности				
Поступления денежных средств от продажи основных средств	0	0	0	0
Поступления денежных средств от продажи нематериальных активов	0	0	0	0
Денежные средства от реализации ценных бумаг	0	0	0	0
Полученные проценты, дивиденды (если данная статья классифицируется как инвестиционная)	0	0	0	0
Погашение предоставленных денежных займов, облигаций к получению	0	0	0	0
Прочие поступления от инвестиционной деятельности	0	0	0	0
Итого валовые поступления от инвестиционной деятельности	0	0	0	0
Валовые платежи по инвестиционной деятельности				
Денежные средства, выплаченные при покупке основных средств	12 401	1 992	15 255	3 096
Денежные средства, выплаченные при нематериальных активов	0	0	0	0
Денежные средства, выплаченные при приобретении ценных бумаг	0	0	0	0
Предоставление денежных займов	0	0	0	0
Прочие выплаты от инвестиционной деятельности	0	0	0	0
Итого валовые платежи от инвестиционной деятельности	12 401	1 992	15 255	3 096
Чистый поток от инвестиционной деятельности	-12 401	-1 992	-15 255	-3 096

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

Итого валовые поступления от финансовой деятельности

Валовые платежи по финансовой деятельности

Выплаченные дивиденды
 Погашение кредитов, займов
 Выкуп собственных акций
 Прочие выплаты от финансовой деятельности

Итого валовые платежи по финансовой деятельности

Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности

Чистое изменение денежных средств

Денежные средства на начало года

Курсовая разницца от перевода начального остатка фондов в доллары США

Курсовая разницца от перевода конечного остатка фондов в доллары США

Денежные средства на конец года

0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
408 498	65 621	113 532	23 044
673 530	126 892	559 999	117 299
	-18 697		-3 633
	-19 023		-9 819
1 082 028	154 792	673 530	126 892

Директор  Икром Ибрагимов

Гл. Бухгалтер  Жанна Хаирова

Республиканская Общественная Организация "СПИД Фонд Восток Запад - Таджикистан"

ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ФИНАНСИРОВАНИИ ЗА ПЕРИОД С 01/01/2015 - 31/12/2015

Остаток на 01.01.2014 целевого финансирования

Поступило финансирования в 2014 г.

Расходы Организации за 2014 г.

Корректировки целевого финансирования

Убытки от списания основных средств

Курсовая разница

Курсовая разница от перевода начального остатка фондов в доллары США

Курсовая разница от перевода конечного остатка фондов в доллары США

Неизрасходованные средства Представительства

Остаток на 31.12.2014 целевого финансирования

Поступило финансирования в 2015 г.

Расходы Организации за 2015 г.

Возврат целевого финансирования

Безвозмездно полученные активы

Убытки от списания основных средств

Курсовая разница

Курсовая разница от перевода начального остатка фондов в доллары США

Курсовая разница от перевода конечного остатка фондов в доллары США

Использовано неизрасходованных средств Представительства

Остаток на 31.12.2015 целевого финансирования

Местная валюта, (сомони)	\$ США
624 818	130 877
4 274 958	867 718
-4 280 581	-868 859
0	0
0	0
96 090	19 504
	-4 053
	-10 713
19 598	3 978
734 883	138 451
5 427 213	871 820
-5 281 047	-848 340
-73 499	-11 807
0	0
-22 417	-3 601
167 809	26 957
	-20 400
	-16 403
-19 958	-3 206
932 985	133 470

Директор  Икром Ибрагимов

Гл. Бухгалтер  Жанна Хаирова

**Примечания к финансовой отчетности
за период с 01.01.2015г. по 31.12.2015г.**

Примечание 1. Общая информация

1. Полное официальное наименование Организации – Республиканская Общественная Организация «СПИД Фонд Восток Запад – Таджикистан».
2. Сокращенное наименование Организации – РОО «СПИД Фонд Восток Запад – Таджикистан».
3. Юридический (почтовый) адрес Организации: 734042 Республика Таджикистан г. Душанбе, ул. Айни, д. 13 Б, кв. 2.
4. 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 №5 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;
- и другие цели согласно Уставу Организации.

Примечание 2. Основные принципы Учетной Политики

2.1. Основа составления отчетности

Организация осуществляет ведение учетных записей и составление финансовой отчетности в соответствии с требованиями Закона РТ «О Бухгалтерском Учете», Положений по

Бухгалтерскому Учету Министерства Финансов РТ и Налогового Кодекса Таджикистана. 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.

2.2. Функциональная валюта

Для формирования Отчета о Финансовом положении применялся официальный Учетный курс Национального Банка Таджикистана на соответствующие даты, а для Отчета о совокупном доходе в долларах США применялся средневзвешенный курс финансирования доноров на соответствующие отчетные периоды.

2.3. Операции в иностранной валюте

В течение отчетного периода Организация осуществляла операции в иностранной валюте. Следующие официальные курсы были установлены НБТ на 31 декабря:

	1 доллар США	1 ЕВРО	Средневзвешенный курс сомони к 1 \$ США
2015 год	6,9902	7,6389	6,2252
2014 год	5,3079	6,4550	4,9267

Фонды в долларах США и Евро, полученные от доноров, были переведены в местную валюту в соответствии с местными правилами обмена иностранной валюты.

При этом Отчет о совокупном доходе, Отчет о целевом финансировании, Отчет о движении денежных средств и Примечание 9 «Использование средств целевого финансирования» формировался на основе средневзвешенного курса сомони к \$ США указанного в вышеприведенной таблице.

2.4. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаны в финансовых отчетах по методу начисления.

2.5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты представлены наличными денежными средствами в кассах, средствами на расчетных и валютных счетах в банках, денежными средствами в пути.

2.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность оценивается при первоначальном признании по номинальной стоимости. Соответствующие оценки по безвозвратным суммам отражаются в составе прибыли или убытка при наличии объективных доказательств того, что Организация не сможет собрать все причитающиеся суммы в соответствии с первоначальными условиями дебиторской задолженности.

2.7. Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы отражены по наименьшему из значений себестоимости и чистой стоимости реализации. Стоимость запасов рассчитывается по методу сплошной идентификации. Согласно утверждения Руководства в составе ТМЗ нет поврежденных и вышедших из употребления запасов.

2.8. Основные средства

Основные средства первоначально при приобретении признаются по стоимости приобретения, которая представляет собой покупную цену, включая любые налоги на импорт и не возмещаемые налоги на приобретение, а также другие соответствующие расходы, связанные с введением актива в рабочее состояние для предоставления предписанных функций. В отчетности основные средства учитываются по амортизируемой стоимости (т.е. за минусом накопленного износа).

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 НК РФ:

Группа	Вид имущества	Норма амортизации (в процентах)
1.	Автомобильная дорожная техника; специальные инструменты, инвентарь и принадлежности; ЭВМ, периферийные устройства и средства обработки данных; электронное оборудование и средства связи.	20
2.	Грузовые автомобили, автобусы, специальные автомобили и автоприцепы, воздушный транспорт. Машины и оборудование для всех отраслей промышленности, литейного производства; кузнечно-прессовое оборудование; строительное оборудование; сельскохозяйственные машины и оборудование; легковые автомобили; конторская мебель.	15
3.	Железнодорожные, морские и речные транспортные средства; силовые машины и оборудование; теплотехническое оборудование, турбинное оборудование, электродвигатели и дизель-генераторы. Средства электропередачи; трубопроводы.	8
4.	Здания, сооружения, строения	7
5.	Подлежащие амортизации активы, не отнесенные к другим категориям	10

Затраты по ремонту и обслуживанию отражаются в отчете о прибылях и убытках. Затраты по капитальному ремонту и модернизации капитализируются. 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.

2.9. Текущие обязательства

Организация в качестве текущих обязательств учитывает следующее:

- Зарплата работников и отчисления на социальное обеспечение;
- Премияльные, отпускные и другие вознаграждения работников;
- Налоги
- Авансы полученные
- Обязательства по начислению других операционных расходов.

2.10. Налогообложение

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

2.11. Влияние изменений курсов валют

Операция в иностранной валюте - это операция, которая выражена или подлежит урегулированию в иностранной валюте. Операция в иностранной валюте привязана к курсу иностранной валюты по официальному курсу НБТ на день совершения операции, учет ведется в национальной валюте. Переоценка остатков счетов активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, проводится на отчетную дату. В случае возникновения курсовой разницы Организация должна учитывать их на счетах доходов и расходов в том месяце, в котором они возникли.

2.12. Собственный капитал

Так как Организация является Общественной организацией и согласно законодательству РТ она не имеет Уставного капитала и её Собственный капитал состоит из Добавочного капитала и различных фондов специального назначения.

Примечание 3. Денежные средства*

	на 31 Декабря 2015 г.		на 31 Декабря 2014 г.	
	Сомони	\$ США	Сомони	\$ США
Наличность в кассе	18 887	2 702	34 999	6 594
в т.ч. по Представительству	2 133	305	1 748	329
Денежные средства на расчетном счете, сомони	105 682	15 119	214 784	40 465
в т.ч. по Представительству	3 050	436	41 458	7 811
Денежные средства на валютном счете, доллары США	488 545	69 890	4 406	830

Денежные средства на валютном счете, Евро

	468 914	67 082	419 343	79 003
Итого	1 082 028	154 792	673 530	126 892

* У Организации имеются денежные средства, ограниченные к использованию см. Примечание 10

Примечание 4. Дебиторская задолженность

	на 31 Декабря 2015 г.		на 31 Декабря 2014 г.	
	сомонн	\$ США	сомони	\$ США
Задолженность грантополучателей	4 983	713	0	0
Предоплаченные расходы	4 858	695	3 202	603
Предоплаченная страховка	12 026	1 720	8 936	1 684
Расчеты с подотчетными лицами	9	1		0
Авансовый избыток по налогам		0		
Итого	21 876	3 130	12 138	2 287

Список дебиторов

	на 31 Декабря 2015 г.		на 31 Декабря 2014 г.	
	сомонн	\$ США	сомонн	\$ США
ОО "Икболи Нек"	3 753	537		
ОО "Бовари +"	1 230	176		
ООО "С О Муин"	12 026	1 720	8 936	1 684
ООО "Газпромнефть Таджикистан"	4 858	695	3 202	603
Расчеты с подотчетными лицами	9	1		0
Итого	21 876	3 130	12 138	2 287

Примечание 5. ТМЗ

	на 31 Декабря 2015 г.		на 31 Декабря 2014 г.	
	сомони	\$ США	сомони	\$ США
МБП	20 215	2 892	15 299	2 882
ГСМ	0	0	0	0
Итого	20 215	2 892	15 299	2 882

Примечание 6. Основные средства

Основные средства в балансовом отчете отражены по первоначальной стоимости приобретения за вычетом накопленного износа. Организацией применяется метод уменьшающегося остатка начисления амортизации путём начисления амортизации в течение срока их полезного использования, но в пределах норм, установленных Налоговым законодательством РТ.

Примечание 7. Нематериальные активы

Нематериальные активы в балансовом отчете отражены за вычетом накопленного износа. Организацией применяется прямолинейный метод начисления амортизации в течение 10 лет. По строке нематериальные активы числится программное обеспечение «1С-Предприятие-Бухгалтерский учет» с первоначальной стоимостью 233,90 сомони и стоимостью накопленного износа 0,00 сомони.

Примечание 8. Счета к оплате

Расшифровка счетов к оплате по категориям следующая:

	на 31 Декабря 2015 г.		на 31 Декабря 2014 г.	
	сомони	\$ США	сомони	\$ США
Счета к оплате:				
Зарплата к выплате	45 442	6 501	450	85
Расчеты с бюджетом	1 884	270	3 198	603
ФСЗН	3 784	541	6 534	1 231
Счета к оплате	53 594	7 667	14 632	2 757
в т.ч. Счета к оплате Представительства	7 084	1 013	0	0
Итого счета к оплате:	104 704	14 979	24 815	4 675

Список основных кредиторов

	на 31 Декабря 2015 г.		на 31 Декабря 2014 г.	
	сомонн	\$ США	сомонн	\$ США
Зарплата к выплате	45 442	6 501	450	85
Подоходный налог	1 883	269	3 198	603
ФСЗН	3 784	541	6 534	1 231
ООО "Аудит-Консалтинг"	41 882	5 992	13 815	2 603
ООО "График Арт"	2 430	348	0	0
ЗАО "Телеком Технолоджи"	2 120	303	0	0
Итого	97 541	13 954	23 997	4 521

Примечание 9. Использование средств целевого финансирования

№ п/п	Наименование статьи расходов	за 2015 год		за 2014 год	
		Местная валюта, (сомони)	\$ США	Местная валюта, (сомони)	\$ США
1	Зарплата местных сотрудников	1 774 656	285 078	1 082 070	219 635
2	Налоги на з/п местных сотрудников	451 206	72 481	276 294	56 081
3	Прочие расходы местных сотрудников	21 068	3 384	24 900	5 054
	Вознаграждения местному персоналу	2 246 930	360 944	1 383 264	280 771
4	Обучение	2 950	474	0	0
5	Аренда	96 384	15 483	62 682	12 723
6	Газ и электричество	3 880	623	4 899	994
7	Вода	861	138	691	140
8	Прочие расходы (трудовые соглашения)	0	0	1 855	376
9	Почтовые и курьерские услуги	0	0	537	109
10	Телефон	585	94	560	114
11	Мобильные телефоны	9 588	1 540	10 429	2 117
12	Интернет	23 805	3 824	15 894	3 226
13	Канц. принадлежности	2 961	476	1 527	310
14	Прочие административные расходы	18 647	2 995	9 881	2 006
15	Страховка	3 033	487	2 469	501
16	Комиссия банка	13 016	2 091	9 996	2 029
17	Программное обеспечение	7 241	1 163	1 770	359
18	Расходные материалы	90	14	160	32
19	Визы	0	0	1 186	241
20	Регистрационные сборы	7 793	1 252	4 485	910
21	Суточные в пределах норм	0	0	285	58
22	Прочие дорожные расходы	171	27	1 403	285
23	Представительские расходы	4 352	699	7 999	1 624

24	Горюче-смазочные материалы	12 885	2 070	15 476	3 141
25	Ремонт автотранспорта	2 233	359	2 190	445
26	Парковка	4	1	9	2
27	Страхование	10 202	1 639	8 951	1 817
28	Прочие расходы на автотранспорт	833	134	7 543	1 531
29	Износ основных средств и НМА	16 589	2 665	1 653	336
30	Аудит	41 882	6 728	28 815	5 849
	Общие и административные расходы	279 985	44 503	203 345	41 274
31	Зарплата местных консультантов	169 895	27 292	132 296	26 853
32	Финансовые услуги - зарплата	382 195	61 395	232 663	47 225
33	Реклама		0	124	25
34	Расходы на дизайн - брошюры	4 054	651	24 208	4 914
35	Расходы на дизайн интернет сайта	4 290	689	2 177	442
36	Услуги переводчиков	5 133	825	4 453	904
37	Презентационные материалы	6 330	1 017	0	0
38	Рекламные материалы	156 104	25 076	79 885	16 215
39	Проведение исследований	15 281	2 455	97 775	19 846
40	Мониторинг ситуации	8 596	1 381	20 534	4 168
41	Международные конференции	5 530	888	0	0
42	Обучение - проживание		0	14 112	2 864
43	Обучение - дорожные расходы	185 511	29 800	224 396	45 547
44	Обучение - процесс передачи	95 487	15 339	168 201	34 141
45	Обучение - прочие расходы	102 578	16 478	112 928	22 922
46	Зарплата местных тренеров	4 116	661	0	0
47	Книги, брошюры	39 125	6 285	25 776	5 232
48	Интернет	39 203	6 298	40 584	8 238
49	Офисное оборудование	17 109	2 748	36 539	7 416
50	Прочие материалы	70 680	11 354	80 425	16 324
51	Расходы Представительства Организации	589 690	94 727	169 154	34 334
52	Субгранты	853 225	137 061	1 227 743	249 204
	Проектные расходы	2 754 132	442 420	2 693 973	546 814
	Корректировки				
	Итого расходов	5 281 047	847 866	4 280 581	868 859

Примечание 10. События после отчетной даты

В 2016 году у Организации оказались заблокированными на счетах в банке ОАО «Агроинвестбанк» следующие суммы:

1. 57 205,28 Евро
2. 58 676 долларов США
3. 178 752 сомони.

Директор

 Икром Ибрагимов

Гл. Бухгалтер

 Жанна Хаирова