auditall

123100, г. Москва,
ул. 2-ая Звенигородская, д. 12
тел/факс: 8 (495) 972-80-68
www.auditall.ru
e-mail: 9728068@mail.ru

вхN

N 37/20/14
от 03.04.14 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Членам Общего собрания
ОМННО «Совет Гринпис»
и иным лицам

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО: ОМННО «Совет Гринпис»

Основной государственный регистрационный номер: 1037739393713

Место нахождения: Российская Федерация, 125040, г. Москва, Ленинградский пр-кт, д. 26, корп. 1

АУДИТОР: Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТАЛЛ"

Основной государственный регистрационный номер: 1077746338702

Место нахождения: 123100, г. Москва, ул. 2-ая Звенигородская, д.12.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является ООО «АУДИТАЛЛ»: НП «Московская аудиторская палата»

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: ОРНЗ № 10703006144.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчётности организации ОМННО «Совет Гринпис» – ГРИНПИС, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчёта о целевом использовании средств за 2013 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчётность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОМННО «Совет Гринпис» - ГРИНПИС по состоянию на 31 декабря 2013 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ООО «АУДИТАЛЛ»
Дунаевская Ольга Вениаминовна

«15» марта 2014 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2013 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
по ОКПО	00071632		
ИНН	7707024062\771401001		
по ОКВЭД	91.33		
по ОКОПФ / ОКФС	83	53	
по ОКЕИ	384		

Организация **Отделение международной неправительственной некоммерческой организации "Совет Гринпис" - ГРИНПИС**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие груп. (охрана окружающей среды)**

Организационно-правовая форма **отделение неправительственной некоммерческой организации**

форма собственности **собств-ть общественных объединений**

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

125040, Москва г, Ленинградский пр-кт, д. 26, кор. 1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	54327	54262	54132
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	54327	54262	54132
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
6	Дебиторская задолженность	1230	4065	4677	2443
	в том числе:				
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2455	2189	1081
	Расчеты по налогам и сборам	12302	6	5	5
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	494	614	542
	Расчеты с подотчетными лицами	12304	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12305	6	4	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	1104	1865	815
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17648	16990	15837
	в том числе:				
	Касса организации	12501	16	35	24
	Расчетные счета	12502	17498	16880	15746
	Валютные счета	12503	134	75	60
	Переводы в пути	12505	-	-	7
	Прочие оборотные активы	1260	47102	47472	48140
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	47102	47472	48140
	Итого по разделу II	1200	68814	69139	66420
	БАЛАНС	1600	123141	123401	120552

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Паевый фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
1,4	Целевые средства	1350	18785	19178	16137
2	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	54327	54262	54132
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	73112	73440	70269
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	49373	49743	50113
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	49373	49743	50113
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
6	Кредиторская задолженность	1520	656	218	170
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	575	148	101
	Расчеты по налогам и сборам	15202	23	52	63
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15203	29	18	6
	Расчеты с подотчетными лицами	15204	29	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	656	218	170
	БАЛАНС	1700	123141	123401	120552

Руководитель

(подпись)

05 Марта 2014 г.

Цыпленков Сергей Александрович

(расшифровка подписи)

ОТДЕЛЕНИЕ МЕЖДУНАРОДНОЙ НЕПРАВИТЕЛЬСТВЕННОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ * СОВЕТ ГРИНПИС GREENPEACE ГРИНПИС

Отчет о целевом использовании средств

за период с 1 Января по 31 Декабря 2013 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710006		
	Дата (год, месяц, число)	2013	12	31
Организация: Отделение международной неправительственной некоммерческой организации "Совет Гринпис" - ГРИНПИС	по ОКПО	00071632		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7707024062\771401001		
Вид экономической деятельности: Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие груп. (охрана окруж.среды)	по ОКВЭД	91.33		
Организационно-правовая форма: отделение неправительственной некоммерческой организации; форма собственности: собствен-ть обществен. объединений	по ОКОПФ/ОКФС	83	53	
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	19178	16137
Поступило средств			
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	102873	92952
Всего поступило средств	6200	102873	92952
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	83512	71049
в том числе:			
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	717	213
иные мероприятия	6313	82795	70836
Расходы на содержание аппарата управления	6320	18225	16032
в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	12692	10903
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	772	354
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	1162	1371
ремонт основных средств и иного имущества	6325	1124	856
прочие	6326	2475	2548
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	1105	2408
Прочие	6350	424	423
Всего использовано средств	6300	103266	89911
Остаток средств на конец отчетного года	6400	18785	19178

Руководитель (подпись) **Цыпленков Сергей Александрович**
(расшифровка подписи)

05 Марта 2014 г.

Международное неправительственное некоммерческое организация СОВЕТ ГРИНПИС GREENPEACE ГРИНПИС

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
Отделения международной неправительственной некоммерческой организации «Совет Гринпис» - ГРИНПИС за 2013 год.

Общие сведения

Организация «Отделение международной неправительственной некоммерческой организации «Совет Гринпис» - ГРИНПИС.» (далее ГРИНПИС либо Организация) создана 13 марта 1992 года.
Свидетельство о регистрации выдано Министерством юстиции 07 февраля 2011 года.
ОГРН: 1037739393713
Адрес: 125040 Москва, Ленинградский пр-кт, д.26, корп.1
Организация имеет обособленное структурное подразделение (отделение) в Санкт-Петербурге. Данное подразделение не имеет отдельного баланса и расчетного счета, не осуществляет выплаты в пользу физических и юридических лиц.
Адрес подразделения: 191014 г. Санкт-Петербург, Реки Фонтанки наб., 34, лит.А, 13Н.
Высшим руководящим органом ГРИНПИС является Общее собрание членов организации, собирающееся не реже 1 раза в год. В настоящее время членами организации являются 15 человек.
Коллегиальным выборным органом ГРИНПИС является Правление.
В состав Правления на 31 декабря 2013 года входят: Г.Вальмайер, Д.Шишкин, Т.Хеннингсен, А.Троицкий, Е.Панфилова.
Единоличным исполнительным органом ГРИНПИС является Исполнительный директор Цыпленков С.А.

Краткая характеристика деятельности

Целью создания организации является содействие охране окружающей среды и оздоровлению экологии планеты, культурно-просветительская деятельность. Для достижения данной цели организация осуществляет широкий спектр экологических программ.

В 2013 году следующие проекты и направления работы были основными для организации:

- Проект «Экодом/зеленый офис», направленный на снижение потребления ресурсов в офисах, домовладениях и ЖКХ, проведение мероприятий, направленных на превращение офиса организации в модельный в этой области;
- Проект «Возродим наш лес», целями которого является не только восстановление лесов, но и изменение отношения людей, и в первую очередь школьников, к природе в целом и к лесу в частности, с тем, чтобы природа и лес воспринимались большинством граждан как ценность, которую надо беречь, вовлечение школьников в практическую лесоохранную деятельность, проведение лесовосстановительных работ и т.д.;
- Способствование восстановлению в России дееспособной государственной лесной охраны организационно и финансово независимой от организаций, обеспечивающих или осуществляющих лесопользование, мониторинг изменений, вносимых в лесное законодательство, законодательство об особо охраняемых природных территориях, экологической экспертизе и т.п. с тем, чтобы по возможности не допустить принятия изменений ухудшающих ситуацию с охраной природы в стране;
- Мониторинг ситуации с пожарами на природных территориях, оперативное информирование ответственных государственных органов и населения о выявленных очагах возгорания, организация волонтерских групп и тушение лесных пожаров на природных территориях, оценка последствий катастрофических лесных пожаров;
- Сохранение и совершенствование системы федеральных особо охраняемых природных территорий (заповедники, национальные парки и т.д.), системы объектов всемирного природного наследия, сохранение важнейших малонарушенных лесных территорий, организация саммита НКО в рамках сессии Комитета всемирного наследия ЮНЕСКО в Санкт-Петербурге;

- Проект «Чистые реки» с целью сокращения токсичных сбросов в реки (в первую очередь в р.Нева и р.Москва), в том числе через закрепление в региональной нормативной базе, регламентирующей работу канализации, требования обязательного прекращения приема сточных вод от предприятия в городскую канализацию при их несоответствии санитатрно-гигиеническим критериям;
- Поддержание и «продвижение» раздельного сбора и переработки вторсырья в Москве, Санкт-Петербурге и других регионах, в т.ч. путем привлечения торговых сетей к сбору и организации переработки упаковки и тары, проведение публичных мероприятий, направленных на популяризацию идеи сбора и переработки вторсырья и т.д.;
- Проект, направленный на сохранение уникальной природы Арктики, предотвращение экологически опасной и социально безответственной эксплуатации природных ресурсов;
- Развитие добровольчества в области охраны окружающей среды;
- Информирование населения о существующих глобальных и национальных экологических проблемах, в том числе через издание бюллетеня «Гринпис в России» и сайт www.greenpeace.ru;
- и др.

Отчетность организации.

Бухгалтерская отчетность организации включает:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о целевом использовании средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Пояснение 1

ГРИНПИС не ведет коммерческой деятельности и не имеет оборотов по реализации товаров, работ, услуг, кроме отдельных случаев выбытия имущества.

Поступившие ГРИНПИС в 2013 году средства являлись целевыми, выделенными на содержание организации и осуществление уставной деятельности и составили за год
102 872 764 рублей, из них:
9 338 560 рублей – пожертвования физических лиц;
406 264 рублей, что эквивалентно 10000 Евро в пересчете по курсу валюты на дату получения средств – пожертвование некоммерческого фонда «Умвелтштифтунг»;
1 433 941 рублей, что эквивалентно 45000 долларов США в пересчете по курсу валюты на дату получения средств – пожертвование некоммерческой организации «ПЕРК»;
91 694 000 рублей – пожертвование международной некоммерческой неправительственной организации - фонда Стихтинг Гринпис Каунсил (Нидерланды) (Stichting Greenpeace Council) на ведение уставной деятельности и целевые проекты.

Все вышеуказанные средства, полученные Гринпис в 2013 году, представляли собой пожертвования физических лиц, либо средства фондов, организованных за счет пожертвований физических лиц. Гринпис не получал средств от государственных структур, компаний (корпораций), политических партий, а также средств из фондов, сформированных за счет государственных, корпоративных источников или политических партий.

Кроме того, в 2013 были проданы бывшие в употреблении основные средства (штатив) на общую сумму 4 000 рублей. Эта сумма в составе финансовых результатов года отнесена на изменение целевого финансирования.

Пояснение 2

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При отсутствии методических рекомендаций по отражению в

учете тех или иных объектов, организация руководствуется рекомендательными письмами Минфина, разъяснениями соответствующих госорганов. В частности, при учете поступления и выбытия основных средств (ОС) организация руководствуется письмом Минфина РФ от 12.04.01 №16-00-14/180, рекомендующим отображать использование целевых средств на приобретение объектов ОС (и последующее списание таких ОС) с использованием счета 83 (добавочный капитал).

В соответствии с рекомендациями Минфина РФ (Информации Минфина РФ «Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций» (ПЗ-1/2011), счет 83 отражен в балансе по строке 1360 как «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».
В течение 2013 года общая стоимость приобретенных объектов ОС составила 166 579 руб, первоначальная стоимость выбывших объектов ОС – 101 230 руб. Выбытие произошло по причинам морального и физического износа, а также в связи с продажей бывших в употреблении ОС.

В балансе по строке 1150 «Основные средства» показана первоначальная стоимость основных средств, так как, в соответствии с установленными правилами, некоммерческие организации не начисляют амортизацию по объектам ОС, используемым в некоммерческой деятельности. Вместо амортизации по таким объектам ОС начисляется за балансом износ линейным методом. Данные о накопленном износе и движении ОС приведены ниже.

Наличие и движение основных средств, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов			Переоценка			
		Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Начислен износ	Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Первоначальная стоимость	Накопленный износ
Основные средства - всего	За 2013	54262	24230	166	101	101	3690	-	-	54327	27819
	За 2012	54132	20834	530	400	385	3781	-	-	54262	24230
	За 2011	53477	17582	1238	584	548	3799	-	-	54132	20834

В 2013 организация арендовала помещение под офис у Москомимущества. Оценка стоимости этого имущества по данным БТИ приведена ниже (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	977	977	977

Кроме того, часть имущества организации находится под залогом.

Обеспечение обязательств, тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
Выданные - всего	53372	53372	53372

Пояснение 3

В бухгалтерском балансе задолженности по расчетам с подрядчиками – физическими лицами отражаются по строке «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

Пояснение 4

Организация не ведет коммерческой деятельности, не имеет уставного капитала, не имеет резервного капитала, нераспределенная прибыль/убыток года в соответствии с установленным порядком бухгалтерского учета для некоммерческих организаций относится на увеличение/уменьшение целевых средств. В 2013 году организацией получен убыток в сумме 2211 рублей, сложившийся в том числе за счет нижеследующих статей.

Прочие доходы, тыс.руб.

	январь – декабрь 2013	январь – декабрь 2012
Проценты к получению	-	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств	4	52
Курсовые разницы	35	25
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	3	3
Прочие (в том числе невыясненные) поступления	1	3

Прочие расходы, тыс.руб.

	январь – декабрь 2013	январь – декабрь 2012
Курсовые разницы	(10)	(19)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	(12)	(42)
Убытки от конвертации валюты	(21)	(29)
Комиссии банков по операциям с валютой	(2)	(2)

Пояснение 5

Наличие и движение запасов, тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Себестоимость	Поступления и затраты	Выбыло Себестоимость	Себестоимость
Запасы - всего	За 2013 г.	-	6098	6098	-
	За 2012 г.	-	8334	8334	-
в том числе: Комплектующие для оргтехники и проч.полуфабрикаты	За 2013 г.	-	487	487	-
	За 2012 г.	-	354	354	-
ГСМ	За 2013 г.	-	322	322	-
	За 2012 г.	-	325	325	-
Запчасти для АТС	За 2013 г.	-	104	104	-
	За 2012 г.	-	160	160	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2013 г.	-	910	910	-
	За 2012 г.	-	2140	2140	-
Прочие материалы	За 2013 г.	-	4275	4275	-
	За 2012 г.	-	5355	5355	-

Пояснение 6

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		Учтенная по условиям договора	Поступление	Выбыло		Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2013 г.	371	629	130	-	178	691
	За 2012 г.	620	-	193	-	56	371
в том числе:							
страхование имущества	За 2013 г.	371	288	130	-	178	350
	За 2012 г.	620	-	193	-	56	371
Расчеты по претензиям	За 2013 г.	-	341	-	-	-	341
	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2013 г.	4306	3302	4157	12	-	3439
	За 2012 г.	1823	4240	1715	42	-	4306
в том числе:							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2013 г.	614	494	614	-	-	494
	За 2012 г.	542	614	542	-	-	614
Прочая дебиторская задолженность	За 2013 г.	3692	2743	3543	12	-	2880
	За 2012 г.	1281	3626	1173	42	-	3692
Итого	За 2013 г.	4677	3931	4287	12	178	4065
	За 2012 г.	2443	4240	1908	42	56	4677

Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			Поступление	Выбыло		
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2013 г.	-	-	-	-	-
	За 2012 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2013 г.	218	656	215	3	656
	За 2012 г.	170	218	167	3	218
Итого	За 2013 г.	218	656	215	3	656
	За 2012 г.	170	218	167	3	218

Пояснение к отчету о целевом использовании средств.

При составлении «Отчета о целевом использовании средств» бухгалтерской отчетности за 2013 год использованы рекомендации по отражению целевых доходов и расходов за счет целевых средств, опубликованные в специальной литературе, кроме того, использовались правила составления данной формы отчетности, разработанные организацией. Данные правила содержат ряд допущений, указанных ниже.

При составлении этой формы отчетности расходами на целевые мероприятия (на программы и проекты) во всех случаях считались расходы Департамента программ и проектов, Департамента по связям со СМИ, Департамента по работе со сторонниками. Расходами на содержание аппарата управления во всех случаях считались расходы Административного отдела, директора, Финансового

департамента, Правления, а также все непрямые расходы организации (аренда офисных помещений, коммунальные платежи и т.п) с учетом нижеследующих пояснений.

По строке 6324 («Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)») показаны следующие группы расходов:

- аренда офисных помещений;
- страхование помещений и имущества;
- оплата коммунальных услуг;
- текущее техническое (сервисное) обслуживание офисной оргтехники и иного оборудования, включая оборудование проектов и программ;
- оплата телефонных линий;
- иные расходы по поддержанию офисных помещений и оборудования в рабочем состоянии.

Так как нормативные акты Минфина РФ не содержат четких разъяснений, как разделить расходы аппарата управления на содержание оборудования и эксплуатационные расходы в целях выполнения программ и проектов, то данное разделение было выполнено пропорционально количеству позиций в штатном расписании на 31.12.13, приходящихся на аппарат управления.

По строке 6326 («Прочие расходы на содержание аппарата управления») показаны следующие группы расходов:

- закупка офисной бумаги, канцелярских принадлежностей и хозяйственных товаров;
- оплата доступа в интернет и трафика;
- оплата телефонных переговоров и почтовых отправлений сотрудников АУП;
- оплата иных телефонных переговоров и почтовых отправлений в случае невозможности их однозначного отнесения на тот или иной целевой проект;
- подписка на печатные и электронные СМИ в случае невозможности однозначного отнесения расходов на тот или иной целевой проект;
- аудиторские услуги;
- иные расходы, связанные с функционированием офиса, сделанные за счет административного бюджета, при невозможности однозначного их отнесения на те или иные целевые проекты.

В соответствии со сложившейся в организации практикой оплаты работ/услуг и материальных ценностей, административный отдел осуществляет централизованные закупки основных расходных материалов и канцелярских принадлежностей, а также несет расходы по ремонту офисного оборудования, и т.п. В дальнейшем данные расходы (строки 6325 – 6326) не распределяются по проектам, что приводит к определенному завышению административных расходов в «Отчете о целевом использовании средств» и соответствующему занижению расходов на целевые мероприятия. При заполнении данной формы также не учтено, что сотрудники администрации и управления большую часть времени выполняют не связанные с административной работой задачи в рамках целевых проектов.

По строке 6330 («Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества») показано приобретение всех основных средств и инвентаря, включая и те объекты основных средств и инвентарь, которые используются исключительно в рамках целевых мероприятий.

По строке 6350 («Прочие» общие) показаны финансовые итоги года (убыток), расходы на банковское обслуживание, а также налоги, уплачиваемые организацией.

Исполнительный директор Цыпленков С.А.

Финансовый директор Морозов А.С.

ГарантАудит·93

№1555

Собственнику аудируемого лица

на вх № мурманскаво

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по бухгалтерской (финансовой) отчетности

Отделения Международной культурно-просветительской организации «ХАМА» (Израиль)

за период с 1 января 2013 года по 31 декабря 2013 года

Москва
2014

МИНЮСТ РОССИИ
№ 35740/14

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по бухгалтерской (финансовой) отчетности

г. Москва *« 21 »* марта 2014 г.

Аудируемое лицо

Наименование: Отделение Международной культурно-просветительской организации «ХАМА» (Израиль).

Свидетельство о государственной регистрации № 1555, выдано Министерством юстиции РФ 18 февраля 1993 года.

Юридический адрес: 125212, г. Москва, Ленинградское шоссе, д. 52А.

Аудитор

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ГАРАНТ-АУДИТ-93».

Свидетельство о государственной регистрации № 475.259, выдано Московской регистрационной палатой 13 апреля 1993 года.

Юридический адрес: 123056, г. Москва, ул. Б. Грузинская, д. 60, стр. 1.

Телефон: (495) 223-18-02.

Свидетельство № 818-ю, выдано Некоммерческим Партнерством «РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ» на основании Решения Центрального Совета РКА от 23 сентября 2009 года. ОРНЗ 10405003397.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по бухгалтерской (финансовой) отчетности

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ***Отделения Международной культурно-просветительской организации «ХАМА» (Израиль)***, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года;
- отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год;
- отчета о целевом использовании средств за 2013 год;
- пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ***Отделения Международной культурно-просветительской организации «ХАМА» (Израиль)*** по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово–хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор *ООО «Аудиторская фирма «ГАРАНТ-АУДИТ-93»* **П.Л. Шкуренко**

« 21 » марта 2014 г.

4

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2013 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2013
Организация ОМКПО "ХАМА" (Израиль)	по ОКПО	00042932		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7714045352\774301001		
Вид экономической деятельности Предоставление соц.услуг без обеспечения проживани	по ОКВЭД	85.32		
Организационно-правовая форма форма собственности				
НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ	по ОКОПФ / ОКФС	83	53	
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
125212, Москва г, Ленинградское ш, д. 52А

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе: Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе: Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	100070	99149	99832
	в том числе: Основные средства в организации	11501	100070	10215	10358
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	88934	88841
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	633
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе: Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-

	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2	1003	343
	в том числе:				
	Материалы	12101	2	1003	343
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	36	9	32
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	36	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	9	32
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6149	6415	1351
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	2	1
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	6149	6285	1229
	Валютные счета	12505	-	128	121

	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе: Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	6186	7427	1727
	БАЛАНС	1600	106256	106576	101558

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	100070	10215	10358
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	100070	10215	10358
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	100070	10215	10358
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе: Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе: Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	615	43	50
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	615	43	47
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-

	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	3
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	5571	96318	91150
	в том числе: Целевое финансирование	15301	5571	96318	91150
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6186	96361	91200
	БАЛАНС	1700	106256	106576	101558

Руководитель _____ ЕЛИНСОН ГЕНРИЭТТА САМУИЛОВНА
(подпись) (расшифровка подписи)

14 Марта 2014 г.

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2013 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация ОМКПО "ХАМА" (Израиль)	по ОКПО	00042932		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7714045352\774301001		
Вид экономической деятельности Предоставление соц.услуг без обеспечения проживани	по ОКВЭД	85.32		
Организационно-правовая форма форма собственности				
НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ	по ОКОПФ / ОКФС	83	53	
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012 г.
	Выручка	2110	-	-
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	21101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	21201	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	21001	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	22001	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе: Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	в том числе: Проценты к получению	23201	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе: Проценты к уплате	23301	-	-
	Прочие доходы	2340	-	466
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	220
	Доходы, связанные с реализацией	23402	-	-

	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Прочие операционные доходы	23408	-	220
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	-	17
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	-	9
	Прочие расходы	2350	-	(431)
	в том числе: Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-	-
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
	Расходы на услуги банков	23510	-	-
	Прочие операционные расходы	23511	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
	Убыток прошлых лет	23513	-	-
	Курсовые разницы	23514	-	(67)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23516	-	(364)
	Прочие косвенные расходы	23517	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	35
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	23001	-	35
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(14)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе: Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	20

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-	20
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ ЕЛИНСОН ГЕНРИЭТТА САМУИЛОВНА
(подпись) (расшифровка подписи)

17 Марта 2014 г.

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
овные средства (без учета одных вложений в материальные ности) - всего	5200	За 2013 г.	15639	3688	179710	-	8	1272	-	-	191628	4968
	5210	За 2012 г.	15790	3873	687	838	806	621	-	-	3869	3688
и числе:												
ние	5201	За 2013 г.	5885	801	89855	-	-	446	-	-	95759	1247
	5211	За 2012 г.	5885	730	-	-	-	71	-	-	-	801
шины и оборудование	5202	За 2013 г.	3661	1998	-	-	-	373	-	-	-	2371
	5212	За 2012 г.	3761	2293	687	787	755	460	-	-	3661	1998
изводственный и хозяйственный инвен	5203	За 2013 г.	110	48	-	-	8	-	-	-	110	56
	5213	За 2012 г.	161	88	-	51	51	11	-	-	110	48
ние	5204	За 2013 г.	5885	801	89855	-	-	446	-	-	95759	1247
	5214	За 2012 г.	5885	730	-	-	-	71	-	-	-	801
ружение	5205	За 2013 г.	98	40	-	-	-	7	-	-	-	47
	5215	За 2012 г.	98	32	-	-	-	8	-	-	98	40
ено в составе доходных вложений в ериальные ценности - всего	5220	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
авершенное строительство и конченные операции по обретению, модернизации и т.п. овных средств - всего	5240	За 2013 г.	88934	921	-	89855	-
	5250	За 2012 г.	89474	94	-	634	88934
и числе:							
оительство медико-реабилитационного	5241	За 2013 г.	88934	921	-	89855	-
	5251	За 2012 г.	88840	94	-	-	88934
ие оъекты	5242	За 2013 г.	-	-	-	-	-
	5252	За 2012 г.	634	-	-	634	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2012 г.
ичение стоимости объектов овных средств в результате тройки, дооборудования, онструкции - всего	5260	-	-
ньшение стоимости объектов овных средств в результате ичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
еданные в аренду основные средства, ящиеся на балансе	5280	-	-	-
еданные в аренду основные средства, ящиеся за балансом	5281	-	-	-
ученные в аренду основные средства, ящиеся на балансе	5282	-	-	-
ученные в аренду основные средства, ящиеся за балансом	5283	-	-	-
екты недвижимости, принятые в луатацию и фактически льзуемые, находящиеся в процессе дарственной регистрации	5284	-	-	-
овные средства, переведенные на ервацию	5285	-	-	-
е использование основных средств ог и др.)	5286	-	-	-

ОГРН 1027739240351 ОТДЕЛЕНИЕ МЕЖДУНАРОДНОЙ КУЛЬТУРНО-ПРОСВЕТИТЕЛЬСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ХАМ-ИНТЕРПОЛ г. МОСКВА СНАЛАН

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
сы - всего	5400	За 2013 г.	1002	-	19216	20217	-	-	X	1	-
	5420	За 2012 г.	343	-	15533	14874	-	-	X	1002	-
числе:											
риалы	5401	За 2013 г.	252	-	14118	14370	-	-	-	-	-
	5421	За 2012 г.	8	-	13319	13075	-	-	-	252	-
иво	5402	За 2013 г.	1	-	460	460	-	-	-	1	-
	5422	За 2012 г.	1	-	543	543	-	-	-	1	-
ие материалы	5403	За 2013 г.	463	-	3133	3596	-	-	-	-	-
	5423	За 2012 г.	80	-	1404	1021	-	-	-	463	-
эсти	5404	За 2013 г.	89	-	242	331	-	-	-	-	-
	5424	За 2012 г.	64	-	209	184	-	-	-	89	-
нтарь, хозтовары	5405	За 2013 г.	197	-	1263	1460	-	-	-	-	-
	5425	За 2012 г.	190	-	58	51	-	-	-	197	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
сы, не оплаченные на отчетную - всего	5440	-	-	-
сы, находящиеся в залоге по вору - всего	5445	-	-	-

16.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
госрочная дебиторская лженность - всего	5501	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ткосрочная дебиторская лженность - всего	5510	За 2013 г.	9	-	-	-	9	-	-	-	36	-
	5530	За 2012 г.	32	-	-	-	32	-	-	-	9	-
а числе:												
еты с поддотчетными лицами и с поста	5511	За 2013 г.	9	-	-	-	9	-	-	-	36	-
	5531	За 2012 г.	32	-	-	-	32	-	-	-	9	-
о	5500	За 2013 г.	9	-	-	-	9	-	-	-	36	-
	5520	За 2012 г.	32	-	-	-	32	-	-	-	9	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.		На 31 Декабря 2012 г.		На 31 Декабря 2011 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
го	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
госрочная кредиторская лженность - всего	5551	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
ткосрочная кредиторская лженность - всего	5560	За 2013 г.	43	-	-	43	-	-	615
	5580	За 2012 г.	50	-	-	50	-	-	43
м числе:									
алогам и сборам	5561	За 2013 г.	43	-	-	43	-	-	615
	5581	За 2012 г.	50	-	-	50	-	-	43
о	5550	За 2013 г.	43	-	-	43	-	X	615
	5570	За 2012 г.	50	-	-	50	-	X	43

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
го	5590	-	-	-

20

Отчет о целевом использовании средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2013 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710006		
	Дата (год, месяц, число)	2013	12	31
Организация ОМКПО "ХАМА" (Израиль)	по ОКПО	00042932		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7714045352\774301001		
Вид экономической деятельности Благотворительность	по ОКВЭД	85.32		
Организационно-правовая форма НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	83	53	
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	6414	1351
Поступило средств			
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	182551	164921
Прочие	6250	-	228
Всего поступило средств	6200	182551	165149
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	168385	150869
в том числе: социальная и благотворительная помощь	6311	168385	150869
Расходы на содержание аппарата управления	6320	9360	7447
в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	3553	6103
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	22	170
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	2596	559
ремонт основных средств и иного имущества	6325	422	357
прочие	6326	2767	258
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	1636	292
Прочие	6350	4012	1478
Всего использовано средств	6300	183393	160086
Остаток средств на конец отчетного года	6400	5572	6414

Руководитель _____ ЕДИНСОН ГЕНРИЭТТА САМУИЛОВНА
(подпись) (расшифровка подписи)

14 Марта 2014 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу за 12 месяцев 2013 года.

Отделение Международной культурно-просветительской организации «ХАМА»(Израиль) зарегистрировано 18.02.93г. Организация является структурным подразделением израильской Международной культурно-просветительской организации «ХАМА». 25.07.2011 года организация получила паспорт Благотворительной организации участника Реестра благотворительных организаций г.Москвы №11-03-77/11-0059.
Вышестоящий орган – Правление Международной культурно-просветительской организации «ХАМА» – США - Израиль.

В 2008 году организация прошла перерегистрацию в Министерстве юстиции в соответствии с требованиями ФЗ №18-ФЗ от 10.01.2006г.
Отделение «ХАМА» не ведет коммерческой деятельности и существует на пожертвования Благотворительного Фонда «Распределительного Комитета «Джойнт», Российского Еврейского Конгресса, пожертвования Центрального Правления СНАМАН США , а также на благотворительные пожертвования других организаций и частных лиц.

Все средства, полученные Отделением, использовались в течение года на содержание Отделения и выполнение его уставной деятельности, т.е. оказание благотворительной помощи различным общественным организациям и гражданам. Организация имеет в базе данных около 9000 подопечных, нуждающихся в разного рода помощи; разовая или регулярная помощь оказывается согласно критериям, разработанным фондом «Джойнт», основным донором «ХАМА». Распределительным фондом «ДЖОЙНТ» и Российским Еврейским Конгрессом финансировались программы: «Патронаж, социальная и медицинская работа», «Подмосковье», «Помощь в экстремальных ситуациях детям », «Клуб для пенсионеров», «Доставка на дом продуктов для приготовления обедов», «Интеграция детей в общество сверстников». Программа «Магазин» обеспечивает продовольственными сертификатами около 4000 подопечных. Картами «Мастер-банк» было обеспечено около 1000человек, после того, как банк был объявлен банкротом, люди получили компенсацию через Сбербанк.
Организация является собственником двух зданий: здания Благотворительного центра , приобретенного в 2000 г., и ,построенного на средства жертвователей, здания Медико-реабилитационного центра , в котором предполагается обслуживание подопечных. Здание Благотворительного центра отдано под создание Детского центра, который предполагает объединить в различных обучающих и игровых программах здоровых детей и детей с проблемами здоровья.

Сотрудники социальных программ и администрация переместились в здание Медико –реабилитационного центра. Оснащение мебелью, кондиционерами, телекоммуникационной связью и пр. производилось на средства Джойнт и СНАМАН.

В связи с окончанием строительных работ здание Медико-реабилитационного центра поставлено на 01 счет., зарегистрировано , получено свидетельство о государственной регистрации права №77-АП 176671.

Численность работников в Отделении на 01.01.2014г. составляет 411 человек, штатных сотрудников-70 человек.

Все расходы Отделения осуществляются за счет средств целевого финансирования, учитываемых на счете 86.

Основные средства (здания, транспорт для обслуживания подопечных, оборудование, оргтехника) отражены на счете 01 в корреспонденции с счетом 83(«Фонд в основных средствах»), износ начислялся линейным методом по нормам на забалансовом счете 010.

Сроки полезного использования оборудования по основным группам:

- здания, сооружения - более 30 лет
- машины, оборудование - 5 – 7 лет
- транспортные средства, - 3 – 5 лет
- прочие (вычислит. и множит. техника) - 3 – 5 лет

Предметы стоимостью до 40 000руб. при поступлении списываются в производство. Затраты на ГСМ относятся на социальные программы согласно сметам, утвержденным донорами.

Основных средств, стоимость которых не погашается, на балансе не имеется.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в России правил бухучета и отчетности.

Президент Елинсон Г.С.

Главный бухгалтер Ралдугина С.И.