

Частный Благотворительный Фонд «Аяла»

Отчет о поступлениях и расходах и Аудиторский отчет независимых аудиторов за 2019 год

1. Введение	4
2. Миссия и цели организации	7
3. Структура организации	10
4. Финансовый отчет за 2019 год	11
5. Аудиторский отчет	13
6. Заключение	15

ЧАСТНЫЙ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «АЯЛА»
Отчет о поступлениях и расходах за 2019 год

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	2019 г.	2018 г.
Взносы	3	183,660	122,591
Расходы:			
Расходы по основной деятельности фонда	4	(123,485)	(91,039)
Общие и административные расходы	5	(9,001)	(9,471)
Прочие операционные доходы	6	1,000	460
Итого расходы		(131,486)	(100,050)
Расход по подоходному налогу		-	(12)
Избыток/(дефицит) взносов над расходами		52,174	22,529

Отчет о поступлениях и расходах был утвержден руководством 10 сентября 2020 года и от имени руководства ее подписали:

Сулейменова А.Т.

Сулейменова А.Т.
Президент



Шакирова Ж.У.

Шакирова Ж.У.
Вице президент по финансам

1 Фонд и его основная деятельность

Частный Благотворительный Фонд «Аяла» (далее - «Фонд») был образован в 2007 году в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Фонд является неправительственной и некоммерческой организацией. Миссия фонда – воспитание культуры и традиции благотворительности в Республике Казахстан. Основными направлениями деятельности являются помощь детским государственным учреждениям здравоохранения, образования и культуры.

Учредителем Фонда является Сулейменова Айдан Тулеутаевна. В течение 2019 и 2018 годов количество сотрудников Фонда: 1 человек и количество волонтеров: 15 человек.

Юридический адрес Фонда: Республика Казахстан, г. Алматы, пр. Аль-Фараби, 77/7, МФК «Esentai Tower».

2 Основа подготовки Отчета и основные положения учетной политики

Основа подготовки Отчета

Данный Отчет о поступлениях и расходах (далее — «Отчет») подготовлен в соответствии с утвержденными попечительским советом Фонда принципами учетной политики, представленными ниже.

Отчет был подготовлен с целью раскрытия информации об общих поступлениях и расходах Фонда за 2019 год. Данный Отчет не может быть применим для любой другой цели; также Отчет не содержит информацию о финансовом положении, изменениях в чистых активах и движении денежных средств Фонда по состоянию на и за годы, закончившиеся 31 декабря 2019 и 2018 годов.

Пересчет иностранной валюты

(i) *Функциональная валюта и валюта представления отчетности*

Если не указано иначе, все цифровые данные, представленные в данном Отчете, выражены в тысячах тенге (далее - «тенге»).

Функциональной валютой является валюта основной экономической среды, в которой Фонд осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Фонда является тенге.

(ii) *Операции в иностранной валюте*

Операции в иностранной валюте пересчитаны в функциональную валюту по официальным курсам на даты совершения операций. Прибыли или убытки от курсовой разницы, возникшие в результате расчетов по этим операциям, а также в результате пересчета выраженных в иностранной валюте денежных активов и обязательств по обменным курсам на конец года отражаются в составе прочих операционных доходах и расходах.

Взносы

Взносы состоят из денежных взносов и взносов в натуральной форме от юридических и физических лиц. Взносы делятся на три основных вида — определенные спонсорские взносы, взносы общего характера и пожертвования.

Определенные спонсорские взносы

Определенные спонсорские взносы, состоят из спонсирования закупок определенных товаров и услуг, относящихся к конкретному проекту. Взносы предоставляются только посредством заключения договоров с указанием проекта и цели расходования. Определенные спонсорские взносы учитываются на момент фактического перевода средств от спонсоров и используются в рамках утвержденных проектов.

Взносы общего характера

Взносы общего характера – это перечисления от юридических и физических лиц по договорам без определенного указания проекта и цели расходования. Взносы общего характера учитываются на момент фактического получения средств от спонсоров и используются для финансирования проектов Фонда в рамках миссии фонда, а также для финансирования общих и административных расходов.

Пожертвования

Пожертвования - это взносы, полученные для комплексной помощи, а также добровольного перечисления от юридических и физических лиц. Они учитываются на момент фактического перевода средств или сбора средств из боксов.

Товары и услуги в натуральном выражении

Товары и услуги в натуральном выражении признаются на дату получения товаров и услуг и отражаются как взносы в Отчете о поступлениях и расходов по стоимости указанной спонсором. Такие товары и услуги признаются в расходах по основной деятельности Фонда в момент юридической передачи получателю спонсорской помощи.

Расходы по основной деятельности фонда и общие административные расходы

Расходы признаются по факту получения услуг, передачи оборудования медицинским учреждениям в отчетном периоде, к которому они относятся, основываясь на договорных обязательствах между Фондом и получателем спонсорской помощи на основании акта приемки-передачи выполненных услуг/переданных товаров. Неиспользованные денежные средства накапливаются на банковских счетах, либо в кассе Фонда.

Товары и услуги, предоставленные в натуральном выражении, признаются как затраты периода, основываясь на акте приемки-передачи, по стоимости, указанных в документах. Такие товары, как правило, включают электронное оборудование и образовательные книги.

Расходы по оплате труда и связанные отчисления

Расходы на заработную плату, взносы в пенсионный фонд и фонд социального страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные, и неденежные льготы начисляются за год, в котором работники Фонда выполняют соответствующие работы. От имени своих работников Фонд выплачивает такие пенсионные взносы и выходные пособия, предусмотренные требованиями законодательства Республики Казахстан. Такие платежи относятся на расходы по мере их возникновения. При выходе работника на пенсию финансовые обязательства Фонда прекращаются, и все последующие выплаты вышедшим на пенсию работникам регулируются Единым Накопительным Пенсионным Фондом. Волонтеры Фонда не получают заработную плату от Фонда или прочие компенсационные выплаты.

Прочие операционные доходы и расходы

Прочие операционные доходы и расходы включают курсовые разницы по операциям и остаткам монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также процентные доходы по неиспользованным денежным средствам, размещенным на депозитах. Поступления по прочим доходам используются для финансирования проектов Фонда в рамках миссии Фонда, а также для финансирования общих и административных расходов. Убытки от курсовых разниц компенсируются за счет взносов общего характера.

Основные средства

(i) Признание и оценка

Объекты основных средств оцениваются по себестоимости за вычетом накопленного износа. Себестоимость основного средства состоит из покупной цены актива, импортных пошлин и налогов (кроме возмещаемых), за вычетом торговых скидок. Затраты на доставку актива в нужное место и приведение его в состояние, необходимое для эксплуатации, в том числе затраты на выплату вознаграждений работникам, непосредственно связанные со строительством или приобретением актива, не включаются в себестоимость актива и признаются расходами того периода, в котором понесены.

Первоначальная оценка самостоятельно созданных основных средств, срок производства, строительства, которых составляет менее одного года, определяется на основе тех же принципов, что и при покупке, и включает покупную цену сырья и материалов, затраченных на производство основных средств, импортные пошлины, налоги (кроме возмещаемых).

Когда основные средства приобретают в обмен на другой актив, фактическая стоимость полученного объекта принимается равной балансовой стоимости переданного актива, скорректированной на сумму уплаченных денежных средств или их эквивалентов.

(ii) Амортизация

Стоимость основных средств систематически списывается на расходы на протяжении срока их полезной службы посредством амортизационных отчислений. Амортизационные отчисления за каждый период признаются в качестве расхода. Амортизация основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем в котором актив становится доступен для использования, и продолжает начисляться до его выбытия, и в случае если актив в течение определенного времени не был задействован.

Как правило, каждый компонент объекта основных средств амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает характер ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе, и амортизационные отчисления включаются в состав прибыли или убытка за период.

Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

- Компьютеры 4 года;
- Копировально-множительная техника (принтеры, ксерокс, факс) 5 лет;
- Мебель 6.7 лет;
- Прочие основные средства 6.7 лет;

Ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств периодически пересматриваются. В случае, если последующие расчеты существенно отличаются от предыдущих расчетов, то амортизационные начисления за текущий и будущие периоды корректируются.

Товарно- материальные запасы

Запасы – это активы, предназначенные для использования в ходе обычной деятельности, или в форме сырья и материалов, предназначенных для использования в производственном процессе или при предоставлении услуг.

В финансовой отчетности запасы отражаются по себестоимости. Себестоимость запасов состоит из покупной цены, импортных пошлин, налогов (кроме возмещаемых). Торговые скидки, возвраты платежей и прочие аналогичные статьи вычитаются при определении затрат.

3 Взносы

В тысячах тенге

	2019 г.	2018 г.
Взносы общего характера	122,414	59,177
Пожертвования	33,684	28,227
Определенные спонсорские взносы	27,552	34,761
Товары и услуги, полученные в натуральном виде	10	426
Итого взносов	183,660	122,591

В течение 2019 года, Фонд получал спонсорскую помощь от следующих юридических лиц: ТОО «Самсунг Электроникс Центральная Евразия», Шеврон Мунайгаз Инк, Частный Фонд «Благотворительный Фонд Халык», ТОО «Камкор Локомотив», АО «Kaspi bank», ТОО «Автогаз Трейд», ТОО «СП Катко», ТОО «СпецТрансЭкспресс», ТОО «Astana marathon events» и других.

В течение 2018 года, Фонд получал спонсорскую помощь от следующих юридических лиц: Шеврон Мунайгаз Инк, ТОО «Самсунг Электроникс Центральная Евразия», ТОО «Орифлэйм», ТОО «Камкор Локомотив», ТОО «СпецТрансЭкспресс» и других.

По состоянию на 31 декабря 2019 года остаток денежных средств на расчетных счетах Фонда в банках АО «Народный Банк Казахстана», ДБ АО «Сбербанк», АО «ForteBank» и АО «АТФБанк» составлял 12,638 тысяч тенге и остаток на срочных депозитах в Народном банке составлял 24,000 тысяч тенге (31 декабря 2018 года остаток денежных средств на расчетных счетах Фонда в банках АО «Народный Банк Казахстана», ДБ АО «Сбербанк» и АО «ForteBank» составлял 36,002 тысяч тенге и остаток на срочных депозитах в АО «Народный Банк Казахстана» составлял ноль тенге).

Ниже представлены кредитные рейтинги банков-контрагентов Фонда в соответствии со стандартами рейтингового агентства «Standard & Poor's» / «Fitch» или с аналогичными стандартами других международных рейтинговых агентств по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года:

Наименование	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
АО «Народный Банк Казахстана»	BB	BB
ДБ АО «Сбербанк»	BB+	BB+
АО «АТФБанк»	B+	B-
АО «ForteBank»	B+	B

4 Расходы по основной деятельности Фонда

<i>В тысячах тенге</i>	2019 г.
Медицина:	
Аппарат гипотермии и аппарат фототерапии в перинитальный центр г. Алматы	21,333
Медицинское оборудование в детское отделение реанимации Шуской городской больницы	6,580
Обучающая конференция для неонатологов и неонатологов-реаниматологов Казахстана на базе института педиатрии и детской кардиохирургии г. Алматы	3,124
Игровая комната в Многопрофильной городской больнице №2 г. Нур-Султан	2,058
Обучающий мастер-класс для педиатров и детских хирургов по ранней диагностике ортопедической патологии профессорами госпиталя Пусанского Национального университета (Южная Корея) на базе Университетской клиники №1 г. Алматы	1,996
Обучающий семинар для врачей по терапевтической гипотермии в Центре перинатологии и детской кардиохирургии г. Алматы	1,334
Игровые холлы и разрисовка стен кабинетов КТ и МРТ в Детской городской больнице №2 г. Нур-Султан	1,325
Прочие проекты по медицине	3,391
Образование:	
Школа программирования Coding Lab	13,880
Студия звукозаписи в школу-гимназию №10 для детей с нарушениями зрения г. Нур-Султан	5,901
Аудиокласс в областную специальную (коррекционную) школу-интернат г. Петропавловск для детей с нарушениями слуха	4,669
Комплекс БОС "КОМФОРТ ЛОГО" для коррекции и предотвращения речевых нарушений в реабилитационный центр №2 г. Нур-Султан	3,500
Сенсорная комната в специальную школу-интернат №1 г. Нур-Султан	3,328
Интерактивная песочница в кабинет психолого-педагогической коррекции №2 г. Нур-Султан	2,905
Олимпиада по информатике	2,820
Обеспечение доступа к информации в аптеках г. Алматы незлышащим людям с помощью планшетов с приложением GCL	2,635
Комната Монтессори в Есикской областной вспомогательной школе-интернате	2,575
Программа "Нумикон"	2,480
Детская площадка в детский санаторий №3 "Алау" г. Алматы	2,479
Логопедический тренажер "Дэльфа"	1,893
Курс по обучению создания вайнов и конкурс на лучший вайн компании Samsung для воспитанников детских домов и школ-интернатов	1,682
Оборудование для кабинета логопеда в ясли-сад №83 "Жанся" для детей с нарушениями речи г. Нур-Султан	1,212
Коррекционное оборудование в центр дневного пребывания для детей-инвалидов в г. Алматы и в Жезказганскую городскую психолого-медико-педагогическую консультацию	1,210
Оснащение столярно-слесарной мастерской в школу-интернат №10 г. Алматы для детей из малообеспеченных семей	770
Ортопедические стулья в школу-интернат №2 г. Алматы для детей с нарушением опорно-двигательного аппарата	660
Интерактивная доска в школу-интернат №10 г. Алматы для детей из малообеспеченных семей	575
IoT Академия Samsung	569
Прочие проекты по образованию	4,840
Культура и спорт:	
Проект «Технологии неограниченных возможностей» для Общественного Объединения инвалидов Центра «Независимая жизнь «ДОС»	4,600
Субботник на территории института педиатрии и детской кардиохирургии г. Алматы (установка детской игровой площадки, посадка деревьев и кустарников)	3,710
Ежемесячная помощь 40 ветеранам г. Алматы	3,399
Подарки ветеранам ко Дню Победы	2,532
Тренировки 3 раза в неделю по большому теннису для воспитанников Алматинского областного детского дома №1	1,878
Мероприятие для детей посвященное новому году «Парад Аяз Аташек»	1,725
Вязание комплектов для недоношенных новорожденных	1,148
Празднование международного дня защиты детей для воспитанников Алматинского областного детского дома на зоне отдыха Home club	814
Празднование Наурыза для воспитанников областного детского дома №1, школы-интерната №9 для детей с тяжелыми нарушениями речи, а также школ-интернатов №10 и №17 для детей из малообеспеченных семей г. Алматы	730
Прочие проекты на спорт и культуру	1,225
Итого расходов по основной деятельности фонда	123,485

<i>В тысячах тенге</i>	2018 г.
Медицина:	
Медицинская аппаратура в Костанайскую областную детскую больницу	16,000
Планшеты для врачей в Областные перинатальные центры города Туркестана и в Научный центр акушерства и гинекологии г. Алматы	12,620
Диагностический аудиометр и развивающее оборудование для ЛОР- и ЛФК-кабинетов в поликлинику №1 г. Актау	7,767
Тренинги и мастер классы для неонатологов и детских реаниматологов из перинатальных центров и родильных домов Актобе, Костаная, Кызылорды, Тараза, Алматинской и Южно-Казахстанской областей	2,603
Аудиометр для Специальной общеобразовательной школы-интерната для детей с нарушением слуха г. Караганды	2,500
Кабинет катамнеза и аппарат фототерапии в Центре перинатологии и детской кардиохирургии г. Алматы	1,918
Тренажер для кабинета ЛФК в детскую больницу г. Темиртау	1,750
Дыхательный тренажер для Детского санатория "Алатау" г. Алматы	920
Прочие проекты по медицине	3,410
Образование:	
Ремонт в Школе программирования Coding Lab	6,870
Детская игровая площадка в Центр оказания специальных социальных услуг №2 г. Алматы	3,862
Школа программирования Coding Lab	2,159
Интерактивные доски в Аральскую специальную школу, Лисаковскую специальную школу, Костанайские специальные школы интернат №2 и 3	1,990
Слесарная и швейная мастерская в школу-интернат №17 г. Алматы	1,778
Книги для Сарыкольской центральной районной библиотеки им. Н.К. Даулетовой	1,536
Детская площадка в Областную специальную школу-интернат №5 г. Сарань для детей с ограниченными возможностями в развитии Карагандинской области	1,367
Оснащение компьютерного класса в Сарыкольской центральной районной библиотеке им. Н.К. Даулетовой	1,301
Швейная мастерская во вспомогательной школе-интернате г. Есик	720
Оснащение столярной и швейной мастерской в Кокшетау	613
Набор конструктора в кабинет робототехники в специальную (коррекционную) школу-интернат №1 г. Алматы для детей с нарушениями слуха	464
Инвентарь для кабинета парикмахерского искусства в Детский дом №1 г. Акколь	380
Тактильная дорожка для школы-интерната г. Есик для детей с нарушениями зрения	335
Принтер в Областную специальную школу интернат с нарушением интеллекта Есик, Специальную организацию для детей с девиантным поведением, Центр дневного пребывания детей-инвалидов и Школу интернат №17 Алматы	316
Развивающие игрушки в Алматинский городской реабилитационный центр	233
Кабинет ИЗО в SOS детской деревне Алматы	222
Вентилятор для бассейна в Областная специальная школа интернат с нарушением зрения Есик	197
Оборудование для комнаты социально-бытовой адаптации для вспомогательной школы-интерната г. Есик	179
Развивающие игрушки для Центра оказания специальных социальных услуг №2	120
Прочие проекты по образованию	2,217
Культура и спорт:	
Подарки ветеранам ко Дню Победы	3,160
Субботник на территории школы-интерната №10 г. Алматы для детей из малообеспеченных семей	3,102
Наурыз для 170 воспитанников интернатов для детей с нарушениями в интеллектуальном развитии г. Каскелен и Есик	2,657
День улыбки для воспитанников детских домов г. Алматы	1,618
Новый год для воспитанников интерната №7 для детей с нарушениями интеллекта г. Алматы и детей с нарушениями интеллекта г. Есик	1,391
Рекламная компания о передаче планшетов в детские медицинские учреждения	833
Футбольная форма для соревнований Special Olympics	513
Прочие проекты на спорт и культуру	1,418
Итого расходов по основной деятельности фонда	91,039

Расходы, признанные в указанных периодах, представляют собой передачу медицинского оборудования медицинским учреждениям, сенсорных комнат, различных ТМЗ для интернатов и расходы на организацию различных мероприятий, в том числе семинаров для врачей. Также на балансе Фонда на 31 декабря 2019 года имеются предоплаты поставщикам на закуп медицинского оборудования в сумме 59,700 тысяч тенге (31 декабря 2018: 21,901 тысяч тенге). После получения накладных от поставщиков и передачи оборудования Медицинским учреждениям данные предоплаты будут отнесены на затраты.

В течение 2019 и 2018 годов, Фонд, передал современное медицинское оборудование для диагностики и лечения различных патологических состояний у новорожденных, в детские больницы современные цифровые анализаторы, аппараты гипо/гипертермические для охлаждения и согревания новорожденных, аудиометры, инвентарь для кабинетов лечебной физкультуры, планшеты для детей, подарки ветеранам ко Дню Победы и на Новый Год, а также запустили проект по созданию школы программирования «Coding Lab» для детей до 14 лет.

5 Общие и административные расходы

<i>В тысячах тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Расходы на аудит	3,920	6,720
Расходы фонда	2,791	741
Полиграфия	561	85
Заработная плата	454	489
Оплата услуг банка	373	317
Расходы на рекламу	266	83
Аренда офиса	60	60
Расходы, связанные с привлечением спонсоров	60	940
Прочее	516	36
Итого общие и административные расходы	9,001	9,471

6 Прочие операционные доходы, нетто

<i>В тысячах тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Доходы по вознаграждениям по депозитам в банках	1,206	740
Доходы по курсовой разнице	26	98
Расходы по курсовой разнице	(232)	(22)
Прочее	-	(356)
Итого прочие операционные доходы, нетто	1,000	460

7 События после отчетной даты

15 марта 2020 года Правительство Республики Казахстан объявило чрезвычайное положение, которое впоследствии было продлено до 30 апреля 2020 года, в ответ на глобальную пандемию вируса COVID-19. С целью снижения распространения вируса был введен ряд ограничений на передвижение лиц в Казахстане, что привело к снижению нормальной экономической деятельности многих предприятий страны.

Правительства других стран ввели подобные меры, направленные на сокращение распространения вируса, но результатом которых становится существенное сокращение мировой экономической активности.

В 2020 году Фонд осуществил семь крупных проектов (не аудировано) по поставке медицинского оборудования в медицинские учреждения Республики Казахстан, в том числе оборудования, необходимого для лечения людей заражённых коронавирусом. Общая сумма поступлений от доноров в 2020 году составила 252,509 тысяч тенге (не аудировано), потрачено в ходе операционной деятельности Фонда 212,203 тысячи тенге (не аудировано).