"BOLALARNI QO'LLAB-QUVVATLASH JAMOAT FONDI"

Раҳбариятга хат

2022 йил 31 декабрда якунланган йил учун
ўтказилган аудиторлик текширув натежаларига бўйича

КИРИШ ҚИСМИ:

ФОНДНИНГ МОЛИЯВИЙ ҲИСОБОТЛАРИ
УМУМИЙ ТЕКШИРИШ МЕТОДОЛОГИЯСИ
ФОНД ҲАҚИДА УМУМИЙ МАЪЛУМОТ
ҲИСОБ СИЁСАТИ
АСОСИЙ ВОСИТАЛАР
ПУЛ МАБЛАҒЛАРИ
МАЖБУРИЯТЛАР ВА ДЕБИТОР ҚАРЗЛАР
ҲОДИМЛАР БИЛАН ҲИСОБЛАР
СОЛИҚЛАР
ХАРАЖАТЛАРНИ СМЕТА БЎЙИЧА ИШЛАТИЛИШИ

2022-йил 31-декабрда якунланган йил учун ўтказилган аудиторлик текшируви натижалари бўйича "BOLALARNI QO'LLAB-QUVVATLASH JAMOAT FONDI" раҳбариятига хат:

«BOLALARNI QO'LLAB-QUVVATLASH JAMOAT FONDI» (кейинги ўринларда "Фонд" деб юритилади) шаклидаги Фонднинг 2022-йил 31-декабрда якунланган йил якунлари бўйича молиявий ҳисоботи аудити якунлангандан сўнг фаолияти ва ички назорат тизимида аниқланган камчиликлар.

Ушбу ҳисобот аудитимиз давомида юзага келган ва биз сизни хабардор қилишимиз керак бўлган масалаларни умумлаштиради. Фонд раҳбариятига ички назорат ва тўғри бухгалтерия ҳисобининг тегишли тизимини яратиш ва юритишда ёрдам бериш учун биз ҳисоботга ушбу тизимни ва зарур деб ҳисоблаган ҳолда бухгалтерия ҳисобини такомиллаштириш бўйича тавсияларимизни киритдик.

Фонд раҳбарияти ички назоратнинг тегишли тизимини ва тегишли бухгалтерия ҳисобини яратиш ва юритиш учун жавобгардир. Халқаро аудит стандартларига мувофиқ аудиторлик тахлилимиздан асосий мақсад Фонднинг 2022-йил 31-декабрда якунланган йил учун молиявий ҳисоботи бўйича фикр билдириш имкониятини беришдан иборат. Шунга кўра, бизнинг ишимиз Фонднинг тартиблари ва ички назорат тизимидаги барча камчиликларни аниқлай олмайди, улар фақат махсус текширув орқали ошкор этилиши мумкин.

Ушбу Раҳбарга мактуб фақат Фонд бошқаруви учун мўлжалланган ва бошқа мақсадларда фойдаланилмаслиги керак. Биз учинчи шахснинг ушбу ҳисоботдан бизнинг розилигимиз билан ёки розилигимизсиз фойдаланиши натижасида этказилган зарар учун жавобгар эмасмиз.

Текширув давомида Фонд ходимларига меҳмондўстлик ва меҳнатсеварлик учун ўз миннатдорчилигимизни билдирамиз. Умид қиламизки, ушбу мактубдаги маълумотлар тавсиялар билан биргаликда Фонд учун фойдали бўлади. Биз Фонд раҳбарияти аъзолари билан юзага келган барча саволларни муҳокама қилишдан мамнун бўламиз ва ушбу муаммоларни ҳал қилишда ва Фонднинг кейинги ривожланишида ўз ёрдамимизни таклиф қиламиз.

Хурмат билан,

Нарзиев А.З.

Бош директор

Нарзиев А.З.

Аудитор

ФОНДНИНГ МОЛИЯВИЙ ҲИСОБОТЛАРИ

Бухгалтерия баланси -2022 йил

А К Т И В	Код строки	На начало года	На конец года
РАЗДЕЛ I. НЕФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ			
1-§. Основные средства и прочие долгосрочные нефинансовые активы			
Основные средства:			
Первоначальная (восстановительная) стоимость (Субсчёта 010, 011, 012, 013, 015, 018, 019)	010		500 362,4
Сумма износа (Субсчёта 020, 021, 022, 023, 025, 029)	011		73 793,5
Остаточная (балансовая) стоимость (стр.010 –стр.011)	012		**426 568,9**
Нематериальные активы (Субсчёт 030)	020		
Основные средства и прочие долгосрочные нефинансовые активы - всего (стр. 012+020)	**030**		**426 568,9**
2-§. Непроизводственные активы			
Благоустройство земли (Субсчёт 040)	**040**		
3-§. Товарно-материальные запасы			
Готовая продукция (Субсчёт 050)	050		
Строительные материалы (Субсчёт 060)	060		
Продукты питания (Субсчёт 061)	061		
Медикаменты и перевязочные средства (Субсчёт 062)	062		
Инвентарь и хозяйственные принадлежности (Субсчёт 063)	063		1 344 584,5
Топливо, горюче-смазочные материалы (Субсчёт 064)	064		519,3
Запасные части к машинам и оборудованию (Субсчёт 065)	065		
Прочие товарно-материальные запасы (Субсчёт 069)	066		
Товарно – материальные запасы – всего (стр. 050+060+061+062+063+064+065+066)	**070**		**1 345 103,8**
4-§. Вложения в нефинансовые активы			
Оборудование к установке (Субсчёт 070)	080		
Незавершенное строительство (Субсчёт 071)	081		
Прочие расходы на основные средства (Субсчёт 072)	082		
Расходы на нематериальные активы (Субсчёт 080)	090		
Расходы на товары (работы, услуги) (Субсчёт 090)	100		

Прочие расходы на товарно-материальные запасы (Субсчёт 091)	101		
Вложения в нефинансовые активы – всего (стр. 080+081+082+090+100+101)	**110**		
ВСЕГО ПО РАЗДЕЛУ I (стр. 030+040+070+110)	**120**		**1 771 672,7**
А К Т И В	**Код строки**	**На начало года**	**На конец года (квартала)**
РАДЕЛ II. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ			
Бюджетные средства, профинансированные на содержание организации (Субсчёт 100)	130		
Бюджетные средства, профинансированные на другие цели (Субсчёт 101)	131		
Средства, поступившие от специальных видов платежей (Субсчёт 110)	140		
Поступления, поступившие от платно-контрактной формы обучения в образовательных учреждениях (Субсчёт 111)	141		
Средства Фонда развития бюджетной организации (Субсчёт 112)	142		
Прочие внебюджетные средства (Субсчёт 113)	143	50 000 000,0	19 130 317,2
Средства, временно находящиеся в распоряжении бюджетной организации (Субсчёт 114)	144		
Валютный счет (Субсчёт 115)	145		
Денежные средства на других счетах (Субсчёт 119)	146		
Наличные денежные средства в национальной валюте (Субсчёт 120)	150		
Наличные денежные средства в иностранной валюте (Субсчёт 121)	151		
Аккредитивы (Субсчёт 130)	160		
Денежные средства в пути (Субсчёт 131)	161		
Денежные эквиваленты (Субсчёт 132)	162		
Денежные средства, размещенные на депозитах (Субсчёт 140)	170		25 000 000,0
ВСЕГО ПО РАЗДЕЛУ II (стр.130+131+140+141+142+143+144+145+146+150+151 +160+161+162+170)	**180**	**50 000 000,0**	**44 130 317,2**
РАЗДЕЛ III. ДЕБИТОРЫ			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (Субсчёт 150)	190		
Расчеты с покупателями и заказчиками (Субсчёт 152)	191		
Платежи по страхованию (Субсчёт 154)	192		
Расчеты по специальным видам платежей (Субсчёт 156)	193		
Расчеты с разными дебиторами (Субсчёт 159)	194		16 674 171,6
Расчеты с бюджетом по платежам в бюджет (Субсчёт 160)	200		
Расчеты по единому социальному платежу (Субсчёт 161)	201		
Расчеты по взносам на индивидуальные накопительные пенсионные счета (Субсчёт 162)	202		
Расчеты с внебюджетным Пенсионным фондом (Субсчёт 163)	203		

Расчеты с другими внебюджетными фондами (Субсчёт 169)	204		
Расчеты по недостачам (Субсчёт 170)	210		
Расчеты с подотчетными лицами (Субсчёт 172)	211		22 976,8
Прочие расчеты со студентами (Субсчёт 175)	212		
Прочие расчеты с работниками (Субсчёт 179)	213		
Прочие расчеты между вышестоящими и нижестоящими организациями (Субсчёт 180)	220		
ВСЕГО ПО РАЗДЕЛУ III (стр.190+191+192+193+194+200+201+202+203+204+210 +211+212+213+220)	**230**		**16 697 148,4**
БАЛАНС (стр. 120+180+230)	**240**	**50 000 000,0**	**62 599 138,4**
П А С С И В	**Код строки**	**На начало года**	**На конец года**
РАЗДЕЛ III. КРЕДИТОРЫ			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (Субсчёт 150)	250		
Расчеты с покупателями и заказчиками (Субсчёт 152)	251		
Платежи по страхованию (Субсчёт 154)	252		
Расчеты по средствам, временно находящимся в распоряжении бюджетной организации (Субсчёт 155)	253		
Расчеты по специальным видам платежей (Субсчёт 156)	254		
Расчеты с разными кредиторами (Субсчёт 159)	255		2 872,0
Расчеты с бюджетом по платежам в бюджет (Субсчёт 160)	260	3 014,1	
Расчеты по единому социальному платежу (Субсчёт 161)	261	6 332,0	
Расчеты по взносам на индивидуальные накопительные пенсионные счета (Субсчёт 162)	262	25,3	
Расчеты с внебюджетным Пенсионным фондом (Субсчёт 163)	263		
Расчеты с другими внебюджетными фондами (Субсчёт 169)	264		
Расчеты с работниками по социальным пособиям (Субсчёт 171)	270		
Расчеты с подотчетными лицами (Субсчёт 172)	271		
Расчеты с работниками по оплате труда (173- субсчёт)	272	22 035,5	
Расчеты со стипендиатами (174- субсчёт)	273		
Прочие расчеты со студентами (175- субсчёт)	274		
Расчеты с работниками по удержаниям из заработной платы (176- субсчёт)	275	253,3	5 414,6
Расчеты с депонентами (177- субсчёт)	276		
Прочие расчеты с работниками (179- субсчёт)	277		260,0
Прочие расчеты между вышестоящими и нижестоящими организациями (180- субсчёт)	280		

ВСЕГО ПО РАЗДЕЛУ III (стр.250+251+252+253+254+255+256+260+261+262+263 +264+270+271+272+273+274+ 275+276+277+280)	**290**	**31 660,2**	**8 546,6**
РАЗДЕЛ IV. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ			
Фактические расходы по бюджетным средствам (Субсчёт 231)	300		
Финансирование из бюджета (Субсчёт 232)	301		
Текущие финансовые результаты отчетного периода по бюджетным средствам (стр.301-300)	**302**		
Фактические расходы, осуществленные за счет средств специальных видов платежей (Субсчёт 241)	310		
Средства родителей, начисленные по образовательным учреждениям (Субсчёт 242)	311		
Текущие финансовые результаты отчетного периода по расчетам специальных видов платежей (стр. 311-310)	**312**		
Фактические расходы, осуществленные за счет средств, поступивших от платно - контрактной формы обучения в общеобразовательных учреждениях (Субсчёт 251)	320		
Доходы, от средств платно - контрактного обучения в образовательных учреждениях (Субсчёт 252)	321		
Текущие финансовые результаты отчетного периода по средствам от платно - контрактной формы обучения в образовательных учреждениях (стр.321-320)	**322**		
Фактические расходы осуществленные за счет средств Фонда развития бюджетной организации (Субсчёт 261)	330		
Доходы по средствам Фонда развития бюджетной организации (Субсчёт 262)	331		
П А С С И В	**Код строки**	**На начало года**	**На конец года**
Текущие финансовые результаты отчетного периода по средствам Фонда развития бюджетной организации (стр. 331-330)	**332**		
Фактические расходы по прочим доходам (Субсчёт 271)	340		
Доходы прочих внебюджетных средств (Субсчёт 272)	341		
Излишки имущества, выявленные в результате инвентаризации (Субсчёт 273)	342		
Текущие финансовые результаты текущего отчетного периода по прочим внебюджетным доходам (стр. 341+342-340)	**343**		
Заключительные финансовые результаты (стр. 351+352+353+354+355+356)	**350**	**49 968 339,8**	**62 590 591,7**
Заключительный финансовый результат по бюджетным средствам (Субсчёт 280)	351		
Заключительный финансовый результат по расчетам специальных видов платежей (Субсчёт 281)	352		
Заключительный финансовый результат по средствам от платно-контрактного обучения в образовательных учреждениях (Субсчёт 282)	353		
Заключительный финансовый результат по средствам Фонда развития бюджетной организации (Субсчёт 283)	354		75 233,9
Заключительный финансовый результат по прочим доходам (Субсчёт 284)	355	49 968 339,8	62 515 357,8
Льготы по налогам и обязательным платежам, начисленным в бюджет и внебюджетные фонды (Субсчёт 285)	356		

ВСЕГО ПО РАЗДЕЛУ IV (стр. 302+312+322+332+343+350)	360	**49 968 339,8**	**62 590 591,7**
БАЛАНС (стр.290+360)	**370**	**50 000 000,0**	**62 599 138,4**
РАЗДЕЛ V. ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА			
Арендованные основные средства (01)	380		
Товарно-материальные ценности, принятые по ответственное хранение (02)	381		
Бланки строгой отчетности (04)	382		
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов (05)	383		
Материальные ценности, оплаченные по централизованному снабжению (06)	384		
Задолженность учеников и студентов за невозвращенные материальные ценности (07)	385		
Переходящие спортивные призы и кубки (08)	386		
Неоплаченные путевки (09)	387		
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (10)	388		
Учебные предметы военной техники (11)	389		
Запасные части транспортных средств, выданных взамен изношенных (12)	390		

УМУМИЙ ТЕКШИРИШ МЕТОДОЛОГИЯСИ

Кузатув

Аудит ўтказиш учун асос бўлиб Фонд ва “AFFAT AUDIT” МЧЖ шаклидаги аудиторлик ташкилоти ўртасида 13.13.2023 йилдаги 01/23-06-сонли шартнома ҳисобланади. Фонд аудити қонун ҳужжатларига мувофиқ мажбурийлик хусусиятига эга.

“AFFAT AUDIT” МЧЖ аудиторлик ташкилоти номидан ва топшириғига кўра аудиторлик текшируви аудитор Нарзиев Алишер Зиядуллаевич томонидан амалга оширилди (BUXGALTERLAR VA AUDITORLAR IMTIHON MARKAZI” имтихон марказининг малака комиссияси томонидан 2021 йил 16 декабрда берилган 05799-сонли АУДИТОРНИНГ МАЛАКА СЕРТИФИКАТ, амал қилиш муддати 2021 йил 16 декабрдан 2026 йил 16 декабргача).

Аудит Ўзбекистон Республикасининг 2021-йил 25-февралда қабул қилинган 677-сонли “Аудиторлик фаолияти тўғрисида”ги қонунига, “Аудиторлик фаолиятининг халқаро стандартлари”га (АХС) мувофиқ амалга оширилди.

Аудитнинг мақсади 2022 молиявий йил учун молиявий ва бошқа тегишли ҳисоботлар бўйича фикр билдиришдир. Молиявий ва бошқа тегишли ҳисоботлар бўйича аудиторнинг фикри ёзма аудиторлик хулосаси шаклида шакллантирилади. Аудитор фақат молиявий ва бошқа ҳисоботлар бўйича ўз фикрини билдириш учун жавобгар бўлади, Фонд раҳбарияти ҳисоботлар ва уларнинг мазмуни учун жавобгардир.

Текшириш жараёни аудит тахлили ва ички назорат тизимларини синовдан ўтказиш жараёнида олинган аудиторлик далилларини тўплашни ўз ичига олади. Фонд раҳбарияти томонидан тақдим этиладиган молиявий ва бошқа тегишли ҳисоботлар танлов асосида аудитор томонидан синовдан ўтказилади ва у

"AFFAT AUDIT" МЧЖ ички стандартларига мувофиқ белгиланган аудиторлик риски доирасида жавобгар бўлади.

Муайян муҳимлик даражасига мувофиқ, аудит учун муҳим бўлган аудит соҳалари аниқланди, Фонднинг молиявий ҳисоботининг миқдорий таҳлили ўтказилди ва умумий балансда энг катта улушга эга бўлган баланс моддалари аниқланди. . Танланган объектлар моҳиятан аудит тахлилидан ўтказилди. Молиявий ҳисоботнинг бошқа моддалари аналитик тахлиллар ёрдамида текширилди. Аудиторлик далилларини тўплаш аудиторлик хулосаси асос бўладиган хулосаларни шакллантириш учун зарур бўлган маълумотларни олишдан иборат эди. Аудиторлик далилларини олиш учун молиявий (бухгалтерия) ҳисоботининг асоси бўлган бирламчи ҳужжатлар ва ёзувлар, шунингдек, бошқа манбалардан олинган маълумотларни тасдиқловчи маълумотлардан фойдаланилган. Аудиторлик далиллари қуйидаги асосий аудит тахлиллардан олинган:

- нотўғри ёзувларни аниқлаш мақсадида синтетик бухгалтерия ҳисобварақлари бўйича айланмаларни уларнинг мазмунини янада аниқлаштириш ва аниқлаштириш, шунингдек, оқибатларини таснифлаш билан кўриб чиқиш;

- баланс, баланс ва бухгалтерия регистрлари маълумотларининг бирламчи ҳужжатларга мувофиқлигини таҳлил қилиш;

- молиявий ҳисоботларнинг шаклланишини таҳлил қилиш, алоҳида кўрсаткичларнинг ўзаро боғланишининг тўғрилигини текшириш;

- маъмурий ҳужжатларни, шартномаларни, ёзишмаларни кўриб чиқиш;

- Фонд ходимларининг лавозим ёриқномалари бўйича уларга юкланган операцияларнинг моҳиятини тушунишлари учун сўров ўтказиш;

- молиявий ҳисобот кўрсаткичлари, шунингдек, тузилган ёзувлар бўйича таҳлилий жараёнларни ўтказиш;

- мавжуд бухгалтерия тизими ва ички назорат тизимини баҳолаш.

Аудит асосли равишда фикр билдириши учун аудиторлик текширувини режалаштирди ва ўтказди

Ушбу хат ва унинг эслатмаларида аудиторлик текшируви давомида аниқланган камчилик ва қоидабузарликларни бартараф этиш бўйича тавсиялар берилган.

Фонд фаолиятининг хусусиятларини тушуниш ва мавжуд бошқарув ва бухгалтерия тартибларини ҳисобга олган ҳолда аудитор аудит дастурини аниқлади.

Риск (Хавф)

Аудит молиявий ҳисоботда мумкин бўлган жиддий хатоларнинг тўлиқ йўқлигига кафолат бермайди. Аудиторлик риски доирасида молиявий ҳисоботда жиддий нотўғри кўрсатилиши эҳтимоли ҳар доим мавжуд.

Тавсиялар

Бухгалтерия ҳисоби, ички назорат, шунингдек молиявий ҳисоботларни тайёрлаш жараёнини такомиллаштириш учун Фонднгиз аудити пайтида аудиторлар томонидан берилган тавсияларга амал қилиш керак.

Рахбарият шарҳлари

ФОНД ҲАҚИДА УМУМИЙ МАЬЛУМОТ

"BOLALARNI QO'LLAB-QUVVATLASH JAMOAT FONDI" 2021-йилда ташкил этилган ва Ўзбекистон Республикаси адлия вазирлиги томонидан 2018-йил 06-декабрда рўйхатга олинган. № 1014.

Фонд манзили, Ўзбекистон, Тошкент шаҳри, Яшнабод тумани. Султогали Машхадий кўчаси, 197-уй.

«BOLALARNI QO'LLAB-QUVVATLASH JAMOAT FONDI» Фонд ўз фаолиятини "Ўзбекистан Республикаси Конституцияси, Узбекистан Республикаси "Нодавлат нотижорат ташкилотлари тугрисида"ги, "Жамоат фондлари тугрисида"ги Конунлари, шунингдек бошка норматив-хукукий хужжатлар хамда мазкур устав асосида амалга оширади.

Фондда бухгалтерия ҳисобининг Миллий Стандартлари (БҲМС) ва Ўзбекистон Республикасида қабул қилинган Меъёрлар асосида юритилади. Молиявий ҳисоботлар бошланғич таннархни ҳисобга олган ҳолда тузилган.

Фонднинг функсионал валютаси Ўзбекистон Республикасининг миллий валютаси – сўмдир. Молиявий ҳисобот, агар бошқача кўрсатилмаган бўлса, минг ўзбек сўмида (кейинги ўринларда – "минг сўм") тақдим этилади.

Фонднинг молиявий ҳисоботи Фонд яқин келажакда ҳам узлуксиз фаолият юритиши ва активлар сотилиши ва фаолияти давомида мажбуриятларнинг тўланиши назарда тутилган ҳолда тузилган. 2022-йил 31-декабрда якунланган йил давомида Фонднинг яқин келажак учун узлуксиз фаолиятини давом эттиришга қодир эмаслиги ҳақида ҳеч қандай белгилар мавжуд эмас. Молиявий ҳисоботда Фонд фаолиятнинг узлуксизлиги тамойилига риоя қилмаганида зарур бўладиган тузатишлар мавжуд эмас.

ҲИСОБ СИЁСАТИ

Кузатув

Фонднинг молиявий ҳисоботини текшириш жараёнида биз аудит ўтказилган давр учун ЎзР БҲМС 1-сонга мувофиқ Фондда ҳужжатлаштирилган ва тасдиқланган ҳисоб сиёсатига эга эканлиги аниқланди.

Риск (Хавф)

Фонднинг бухгалтерия сиёсати 1-сонли БҲМС ва солиқ қонунчилиги талаб қиладиган барча талабларга жавоб беради. Фонд томонидан қўлланиладиган бухгалтерия ҳисоби ва солиққа тортиш тамойиллари билан тавсифланган. Шундай келиб чиқиб, аудит текшируви давомида қўлланилган бухгалтерия сиёсати билан боғлиқ жиддий рисклар аниқланмади .

Тавсиялар

Тавсиялар йўқ.

Рахбарият шарҳлари

АСОСИЙ ВОСИТАЛАР

Кузатув

Аудит давомида Фонднинг асосий фондлари бошланғич қиймати бўйича баҳоланиши қайд етилди. Таъкидланишича, Фонднинг асосий воситалари қуйидагилардан иборат:

т/р	Инвентарный номер	Наименование основных средств	Единица измерения	01.01.2022		С 01.01.2022 по 31.12.2022				31.12.2022	
						дебет		кредит			
				количество	сумма	количество	сумма	количество	сумма	количество	сумма
1	01306000001	МФУ Принтеры Canon i-SE	шт	-	-	1	2 860 000,00	1	2 860 000,00	-	-
2	01306000001	МФУ Принтеры Canon i-SE	шт	-	-	1	2 860 000,00	-	-	1	2 860 000,00
3	01306000001	МФУ Принтеры Canon i-SE	шт	-	-	-	-	-	-	-	-
4	01306000002	МФУ Принтеры Canon i-SE	шт	-	-	1	2 860 000,00	1	2 860 000,00	-	-
5	01306000002	МФУ Принтеры Canon i-SE	шт	-	-	1	2 860 000,00	-	-	1	2 860 000,00
6	01306000002	МФУ Принтеры Canon i-SE	шт	-	-	-	-	-	-	-	-
7	01306000003	МФУ Принтеры Canon i-SE	шт	-	-	1	2 860 000,00	1	2 860 000,00	-	-
8	01306000003	МФУ Принтеры Canon i-SE	шт	-	-	1	2 860 000,00	-	-	1	2 860 000,00
9	01306000003	МФУ Принтеры Canon i-SE	шт	-	-	-	-	-	-	-	-
10	01306000004	Ноутбук HP 250 G8 i5/8Gb	шт	-	-	1	7 677 000,00	1	7 677 000,00	-	-
11	01306000004	Ноутбук HP 250 G8 i5/8Gb	шт	-	-	1	7 677 000,00	-	-	1	7 677 000,00
12	01306000004	Ноутбук HP 250 G8 i5/8Gb	шт	-	-	-	-	-	-	-	-
13	01306000005	Ноутбук HP 250 G8 i5/8Gb	шт	-	-	1	7 677 000,00	1	7 677 000,00	-	-
14	01306000005	Ноутбук HP 250 G8 i5/8Gb	шт	-	-	1	7 677 000,00	-	-	1	7 677 000,00
15	01306000005	Ноутбук HP 250 G8 i5/8Gb	шт	-	-	-	-	-	-	-	-
16	01306000005	Ноутбук HP 250 G8 i5/8Gb	шт	-	-	-	-	-	-	-	-
17	01306000006	Моноблок 23.8" FHD/1920	шт	-	-	1	12 500 000,00	1	12 500 000,00	-	-
18	01306000006	Моноблок 23.8" FHD/1920	шт	-	-	1	12 500 000,00	-	-	1	12 500 000,00
19	01306000006	Моноблок 23.8" FHD/1920	шт	-	-	-	-	-	-	-	-
20	01306000007	Моноблок 23.8" FHD/1920	шт	-	-	1	12 500 000,00	1	12 500 000,00	-	-
21	01306000007	Моноблок 23.8" FHD/1920	шт	-	-	1	12 500 000,00	-	-	1	12 500 000,00
22	01306000007	Моноблок 23.8" FHD/1920	шт	-	-	-	-	-	-	-	-
23	01306000008	Моноблок 23.8" FHD/1920	шт	-	-	1	12 500 000,00	1	12 500 000,00	-	-
24	01306000008	Моноблок 23.8" FHD/1920	шт	-	-	1	12 500 000,00	-	-	1	12 500 000,00
25	01306000008	Моноблок 23.8" FHD/1920	шт	-	-	-	-	-	-	-	-
26	01306000009	Моноблок 23.8" FHD/1920	шт	-	-	1	12 500 000,00	1	12 500 000,00	-	-
27	01306000009	Моноблок 23.8" FHD/1920	шт	-	-	1	12 500 000,00	-	-	1	12 500 000,00
28	01306000009	Моноблок 23.8" FHD/1920	шт	-	-	-	-	-	-	-	-
29	01306000010	Моноблок 23.8" FHD/1920	шт	-	-	1	12 500 000,00	1	12 500 000,00	-	-
30	01306000010	Моноблок 23.8" FHD/1920	шт	-	-	1	12 500 000,00	-	-	1	12 500 000,00
31	01306000010	Моноблок 23.8" FHD/1920	шт	-	-	-	-	-	-	-	-
32	01306000011	Принтер цветной HP Color	шт	-	-	1	4 664 000,00	-	-	1	4 664 000,00
33	01306000011	Принтер цветной HP Color	шт	-	-	-	-	-	-	-	-
34	01310000001	Сейф металлический С КОД	шт	-	-	1	3 694 000,00	1	3 694 000,00	-	-
35	01310000001	Сейф металлический С КОД	шт	-	-	1	3 694 000,00	-	-	1	3 694 000,00
36	01310000001	Сейф металлический С КОД	шт	-	-	-	-	-	-	-	-
37	01311000001	Телевизор Samsung UE 55A	шт	-	-	1	7 285 200,00	1	7 285 200,00	-	-
38	01311000001	Телевизор Samsung UE 55A	шт	-	-	1	7 285 200,00	-	-	1	7 285 200,00
39	01311000001	Телевизор Samsung UE 55A	шт	-	-	-	-	-	-	-	-
40	01311000002	Телевизор Samsung UE 55A	шт	-	-	1	7 285 200,00	1	7 285 200,00	-	-
41	01311000002	Телевизор Samsung UE 55A	шт	-	-	1	7 285 200,00	-	-	1	7 285 200,00
42	01311000002	Телевизор Samsung UE 55A	шт	-	-	-	-	-	-	-	-
43	01311000003	Принтер Canon i-SENSYS I	шт	-	-	-	-	-	-	-	-
44	01311000004	Принтер Canon i-SENSYS I	шт	-	-	-	-	-	-	-	-
45	01311000005	Принтер Canon i-SENSYS I	шт	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО: 013				**-**	**-**	**27**	**214 060 800,00**	**13**	**104 698 400,00**	**14**	**109 362 400,00**
1	01501000001	Автомобиль легковой HAV	шт	-	-	1	391 000 000,00	-	-	1	391 000 000,00
ИТОГО: 015				**-**	**-**	**1**	**391 000 000,00**	**-**	**-**	**1**	**391 000 000,00**
ВСЕГО:				**-**	**-**	**28**	**605 060 800,00**	**13**	**104 698 400,00**	**15**	**500 362 400,00**

Ҳисобот даври учун асосий воситаларни инвентаризация қилиш 19-сонли НАСга мувофиқ амалга оширилди.Асосий воситаларни урганиш жараёнида камчилик ва ортиқча ҳолатлар аниқланмади.

Амортизация солиқ қонунчилигига мувофиқ ҳисоблаб чиқилади.

Текширув даврида турли хил асосий воситалар сотиб олинган, қонун ҳужжатларига мувофиқ бухгалтерия ёзувлари киритилган.Давр охирига асосий воситалар бўйича жамланган амортизация суммалари қуйидагича (минг сўм билан):

№	Счет	Инвентар-ный номер	Наименование основных средств	Дата ввод эксп.	Дата Пост.	Норма износа	Балансовая стоимость	Начисленный ранее износ	Износ за отчетный период	Суммарный износ	Ост. Стоимость	Степень износа
1	013	01306000001	МФУ Принтеры Canon i-SENS	14.02.2022	14.02.2022	20	2 860 000,00	-	476 666,70	476 666,70	2 383 333,30	16,67
2	013	01306000002	МФУ Принтеры Canon i-SENS	14.02.2022	14.02.2022	20	2 860 000,00	-	476 666,70	476 666,70	2 383 333,30	16,67
3	013	01306000003	МФУ Принтеры Canon i-SENS	14.02.2022	14.02.2022	20	2 860 000,00	-	476 666,70	476 666,70	2 383 333,30	16,67
4	013	01306000004	Ноутбук HP 250 G8 i5/8Gb/25	02.03.2022	02.03.2022	20	7 677 000,00	-	1 151 550,00	1 151 550,00	6 525 450,00	15,00
5	013	01306000005	Ноутбук HP 250 G8 i5/8Gb/25	02.03.2022	02.03.2022	20	7 677 000,00	-	1 151 550,00	1 151 550,00	6 525 450,00	15,00
6	013	01306000006	Моноблок 23.8" FHD/1920x1(	10.03.2022	10.03.2022	20	12 500 000,00	-	1 874 999,97	1 874 999,97	10 625 000,03	15,00
7	013	01306000007	Моноблок 23.8" FHD/1920x1(	10.03.2022	10.03.2022	20	12 500 000,00	-	1 874 999,97	1 874 999,97	10 625 000,03	15,00
8	013	01306000008	Моноблок 23.8" FHD/1920x1(	10.03.2022	10.03.2022	20	12 500 000,00	-	1 874 999,97	1 874 999,97	10 625 000,03	15,00
9	013	01306000009	Моноблок 23.8" FHD/1920x1(	10.03.2022	10.03.2022	20	12 500 000,00	-	1 874 999,97	1 874 999,97	10 625 000,03	15,00
10	013	01306000010	Моноблок 23.8" FHD/1920x1(	10.03.2022	10.03.2022	20	12 500 000,00	-	1 874 999,97	1 874 999,97	10 625 000,03	15,00
11	013	01306000011	Принтер цветной HP Color La	11.05.2022	11.05.2022	20	4 664 000,00	-	544 133,31	544 133,31	4 119 866,69	11,67
12	013	01310000001	Сейф металлический С КОДОЕ	14.03.2022	14.03.2022	10	3 694 000,00	-	277 049,97	277 049,97	3 416 950,03	7,50
13	013	01311000001	Телевизор Samsung UE 55AU7	11.02.2022	11.02.2022	10	7 285 200,00	-	607 100,00	607 100,00	6 678 100,00	8,33
14	013	01311000002	Телевизор Samsung UE 55AU7	11.02.2022	11.02.2022	10	7 285 200,00	-	607 100,00	607 100,00	6 678 100,00	8,33
						ВСЕГО: 013	109 362 400,00	-	15 143 483,23	15 143 483,23	94 218 916,77	
1	015	01501000001	Автомобиль легковой HAVAL	15.03.2022	15.03.2022	20	391 000 000,00	-	58 650 000,03	58 650 000,03	332 349 999,97	15,00
						ВСЕГО: 015	391 000 000,00	-	58 650 000,03	58 650 000,03	332 349 999,97	
						ИТОГО:	500 362 400,00	-	73 793 483,26	73 793 483,26	426 568 916,74	

Риск (Хавф)

Асосий воситаларни ҳисобга олишнинг таннарх усули ҳақиқий адолатли қийматни таъминламайди.

Тавсиялар

Асосий воситаларни ҳисобга олишнинг таннарх усули ҳақиқий адолатли қийматни таъминламайди.

Рахбарият шарҳлари

ПУЛ МАБЛАҒЛАРИ

Кузатишлар

Нақд валютадаги операциялар фақат саёҳат харажатлари учун ишлатилади, фойдаланилмаган суммалар жорий ҳисоб рақамига қайтарилади (миллий валютада).

Миллий ва хорижий (АҚШ доллари ва евро) валютадаги жорий ҳисобварақлар маблағлар мавжуд.

Давр охирида турли банк ҳисобварақларида қуйидаги нақд пул қолдиқлари мавжуд (минг сўм):

1. **40101086026290701990622500 1-Сўм**

Йил бошига қолдиқ- 50 000 000 000,00 сўм

Хисоб рақамга келиб тушган пул маблағлари- 23 055 535 434,09 сўм

Йил давомида чиқим қилинган пул маблағлари - 54 846 620 932,56 сўм

Йил охирига пул маблағлари қолдиғи - 18 208 914 501,53 сўм

2. **40101084026290701990622500 1-АҚШ доллари**

Йил бошига қолдиқ – 0.00 доллар

Хисоб рақамга келиб тушган пул маблағлари - 2 086 458,19 доллар

Йил давомида чиқим қилинган пул маблағлари - 2 004 376,68 доллар

Йил охирига пул маблағлари қолдиғи - 82 081,51 доллар

3. **40101097826290701990622500 1- ЕВРО**

Йил бошига қолдиқ - 0.00 евро

Хисоб рақамга келиб тушган пул маблағлари - 84 866,00 евро

Йил давомида чиқим қилинган пул маблағлари - 84 866,00 евро

Йил охирига пул маблағлари қолдиғи - 0,00 евро

Риск (Хавф)

Ҳеч қандай хавф йўқ. Барча қолдиқлар банк ҳужжатлари билан тасдиқланган.

Тавсиялар

Ушбу бўлимда тавсиялар йўқ.

Рахбарият шарҳлари

МАЖБУРИЯТЛАР ВА ДЕБИТОР ҚАРЗЛАР

Кузатишлар

Ҳисоботда жорий мажбуриятларни акс эттиришга келсак, шуни таъкидлаш керакки, олинган авансlар бўйича қарзлар мавжуд (молиялашдан келажакдаги даромадлар учун захираларни яратиш). Фондни йил охирига дебетор- кредитор қарздарлиги қуйдагича бўлган.

Счет	Контрагент	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
Код		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
159	200547563 - ЦА ГМУ АП РУз.	-	-	231 520 031,93	215 491 164,07	16 028 867,86	-
159	200637640 - Таможенное Управление г.Ташкента	-	-	52 683 144,26	52 683 144,26	-	-
159	200794510 - Респ.спец центр хирургии	-	-	79 500 000,00	79 500 000,00	-	-
159	200833833 - "Ўзбекистон почтаси" АЖ	-	-	1 900 000,00	1 900 000,00	-	-
159	200933985 - АО "Уз РТСБ"	-	-	2 000 000,00	202 453,92	1 797 546,08	-
159	201122919 - Ўзбекистон Республикаси Молия вазирлиги Ғазначилиги	-	-	58 025 220 076,48	42 211 285 061,18	15 813 935 015,30	-
159	201511995 - Бухоро вилоят куп тармокли касалхонаси	-	-	1 500 000,00	3 672 029,00	-	2 172 029,00
159	202436257 - ООО "NOVOTEK"	-	-	13 351 789,21	13 351 789,21	-	-
159	202459877 - ООО" Отель Ориент СТАР"	-	-	59 927 000,00	59 927 000,00	-	-
159	202472894 - "O`ZTEMIRYO`LYO`LOVCHI" AJ	-	-	6 764 000,00	5 107 460,00	1 656 540,00	-
159	203613961 - СОГЛОМ ТУРМУШ ЧФ	-	-	10 500 000,00	10 500 000,00	-	-
159	204118319 - "DAVLAT AXBOROT TIZIMLARINI YARATISH VA QO`LLAB QUVVATLASH	-	-	27 629 000,00	27 629 000,00	-	-
159	206851657 - СП ООО "NATHU SINGH PHARMA"	-	-	1 883 500,00	1 883 500,00	-	-
159	207133844 - TIVA MEDICAL ООО	-	-	690 000 000,00	690 000 000,00	-	-
159	207292309 - O`ZBEKISTON LAB VA TANGLAY YORIG`I JAMIYATI	-	-	98 049 292,30	98 049 292,30	-	-
159	207325289 - BMTM	-	-	60 000 000,00	60 000 000,00	-	-
159	300058608 - ООО "NEO FARM"	-	-	18 434 512,00	18 434 512,00	-	-
159	300970850 - ООО "UNG Petro"	-	-	29 261 750,00	22 028 000,00	7 233 750,00	-
159	301359588 - PERSPECTIVE TRADE МЧЖ	-	-	3 332 769,00	3 332 769,00	-	-
159	301739977 - ИП ООО"MEDICAL ONLINE SERVICES"	-	-	32 995 500,00	32 995 500,00	-	-
159	301859005 - ООО "REAL AVIA BUSUNESS"	-	-	10 986 021,00	10 959 631,00	26 390,00	-
159	302275985 - ООО "Avtoban			1 454 750,00	1 454 750,00	-	-

	Group"	-	-				
159	302384146 - Богишамол мехмонхонаси	-	-	48 799 928,00	48 700 050,50	99 877,50	-
159	302434178 - OOO"DELTA MAX GROUP"	-	-	1 818 300 000,00	1 188 500 000,00	629 800 000,00	-
159	302471354 - OOO"Kvorum Garant"	-	-	69 998,00	69 998,00	-	-
159	302825434 - ЧП "YANGIYO`L PRESENT"	-	-	2 500 000,00	2 500 000,00	-	-
159	303021350 - ``G`ULOMJON NEYRO SERVIS`` MAS`ULIYATI CHEKLANGAN JAMIYAT	-	-	9 821 000,00	-	9 821 000,00	-
159	303061104 - "LDH MEDICAL GMBH" MChJ	-	-	117 320 720,00	47 040 326,00	70 280 394,00	-
159	303150714 - OOO "TAURUS MEDICALS"	-	-	639 450,00	639 450,00	-	-
159	303439344 - OOO "GRAND CASTLE"	-	-	53 900 000,00	54 600 000,00	-	700 000,00
159	303441414 - OOO ГаС смарт гроуд	-	-	28 080 000,00	28 080 000,00	-	-
159	303447398 - "QARSHI GRAND TOUR" МЧЖ	-	-	31 698 000,00	31 698 000,00	-	-
159	304144925 - "KANSLER" MChJ	-	-	1 637 500,00	1 300 000,00	337 500,00	-
159	304233704 - Кудрат Медфарм МЧЖ	-	-	9 387 900,00	-	9 387 900,00	-
159	304420843 - OOO "SUPRA LABS"	-	-	872 748,00	872 748,00	-	-
159	304907014 - "AKFA MEDLINE" OOO	-	-	73 660 000,00	73 660 000,00	-	-
159	304942953 - " O'ZKITOBSAVDONASHRIYOTI " МЧЖ	-	-	6 725 810,00	6 725 810,00	-	-
159	305000408 - ЧП SERGELI OBOD DIYOR	-	-	200 000,00	200 000,00	-	-
159	305100299 - "GOOD HOPE GROPE" ХК	-	-	840 000,00	840 000,00	-	-
159	305104633 - OOO ASR TOUR TRANS	-	-	7 440 000,00	7 440 000,00	-	-
159	305109680 - OOO "UNICON-SOFT"	-	-	253 300,00	-	253 300,00	-
159	305275864 - UNIVERSAL SELL BUSINESS	-	-	120 000,00	120 000,00	-	-
159	305342909 - OOO TANTANA HOTEL FERGANA	-	-	37 380 000,00	37 380 000,00	-	-
159	305446983 - OOO "JAS PHARM TRADE"	-	-	65 166 093,00	65 166 093,00	-	-
159	305451954 - OOO "BNSM TRADE"	-	-	82 500 000,00	82 500 000,00	-	-
159	305463963 - OOO "INTERTEHNOMED" Клиника “GAVHAR”	-	-	9 263 000,00	-	9 263 000,00	-

159	305493562 - EZGU NIYAT KO`P TARMOQLI TIBBIYOT MARKAZI	-	-	24 000 000,00	24 000 000,00	-	-
159	305549356 - "OOO" NF Pharma	-	-	7 128 000,00	-	7 128 000,00	-
159	305634100 - OOO "Travel Cars"	-	-	19 360 000,00	6 600 000,00	12 760 000,00	-
159	305678814 - OOO BEST-TOOLS	-	-	680 000,00	680 000,00	-	-
159	305684696 - AO "APEX INSURANCE"	-	-	1 300 000,00	1 300 000,00	-	-
159	305886208 - ASMIR-GROUP MAS`ULIYATI CHEKLANGAN JAMIYAT	-	-	2 800 000,00	2 800 000,00	-	-
159	305988174 - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "MEDICAL MANUFACTURE CENTER"	-	-	112 710 000,00	112 710 000,00	-	-
159	306089114 - ЧП"KANS SHOP"	-	-	212 000,00	132 000,00	80 000,00	-
159	306149315 - OOO SHOSH AUTOTRADE GROUP	-	-	391 000 000,00	391 000 000,00	-	-
159	306163900 - ЧП "XORAZM HOLIDAYS"	-	-	58 843 600,00	13 974 800,00	44 868 800,00	-
159	306178295 - "MAPKET ЖАСМИНА" МЧЖ	-	-	2 998 000,00	2 998 000,00	-	-
159	306239599 - OOO RAVSHANJON SHAXRIYOR OMAD	-	-	14 570 400,00	14 570 400,00	-	-
159	306243484 - OOO “Projecting Centre of Building Constructions”	-	-	13 900 000,00	13 900 000,00	-	-
159	306307387 - "MUSAFFO-QULAY SAVDO" МЧЖ	-	-	85 520,00	85 520,00	-	-
159	306579176 - OOO IT WORKS	-	-	11 984 000,00	-	11 984 000,00	-
159	306612737 - "O'zR MARKAZIY BANKINING "DAVLAT BELGISI"" DUK	-	-	210 498,30	-	210 498,30	-
159	306628114 - "UZBEKISTAN AIRWAYS" AKSIYADORLIK JAMIYATI	-	-	87 000 000,00	59 897 862,00	27 102 138,00	-
159	306663627 - ЧП COWORK	-	-	9 400 000,00	9 400 000,00	-	-
159	306982910 - YANGIER BREND MCHJ	-	-	176 665,00	176 665,00	-	-
159	307048170 - OOO MY OFFICE STATIONERY	-	-	79 900,00	79 900,00	-	-
159	307356216 - ЧП HIGH BIZNES	-	-	26 996 994,00	26 996 994,00	-	-
159	307384332 - ЧП LUCKRAY	-	-	709 000,00	709 000,00	-	-
159	307608573 - OOO DREAMAX			62 500 000,00	62 500 000,00	-	-

	TEXNALOGIYA	-	-				
159	307698258 - OOO GOLD-KEYS	-	-	3 694 000,00	3 694 000,00	-	-
159	308001055 - OOO "GOOD LUCK AND SUCCESS"	-	-	77 130,00	-	77 130,00	-
159	308102784 - ЧП COMFORT HD	-	-	40 000,00	-	40 000,00	-
159	308121223 - OOO SULFAR	-	-	666 666,00	666 666,00	-	-
159	308131360 - ЧП ART-ARX BIZNES LOYIHA	-	-	13 999 999,00	13 999 999,00	-	-
159	308137384 - OOO JAUMKANS PAPERS	-	-	434 620,00	434 620,00	-	-
159	308193245 - OOO KURROS	-	-	214 500,00	214 500,00	-	-
159	308376071 - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "MYSPORT"	-	-	6 500 000,00	6 500 000,00	-	-
159	308422347 - OOO NEFTEGAZ GLOBAL NORM	-	-	1 499 999,00	1 499 999,00	-	-
159	308725530 - MCHJ MUKAMMAL BUSINESS START DOOR	-	-	8 508 000,00	8 508 000,00	-	-
159	308945764 - SUPREME BROKER	-	-	570 000,00	570 000,00	-	-
159	308965938 - MEGA SIDMIR	-	-	258 000,00	258 000,00	-	-
159	309023921 - KOMPYUTER BIZNESI XK	-	-	15 960 000,00	15 960 000,00	-	-
159	309156090 - GRAND TEXNO SYSTEM MCHJ	-	-	66 225 000,00	66 225 000,00	-	-
159	309175360 - "EPICA TRADE GR" MCHJ	-	-	64 500,00	64 500,00	-	-
159	309208484 - "HUMSAR HSSY GROUP" mas`uliyati cheklangan jamiyati	-	-	225 000,00	225 000,00	-	-
159	309736864 - NUR-SSM	-	-	515 555,00	515 555,00	-	-
159	309917077 - PIXEL-TRADE MCHJ	-	-	1 340 000,00	1 340 000,00	-	-
159	309947903 - MAIN SELECTION MCHJ	-	-	3 528 000,00	3 528 000,00	-	-
159	31901870050091 - ЯТТ Соатов Илхомжон.	-	-	1 500 000,00	1 500 000,00	-	-
159	32201966430013 - YaTT Mamirov Bahodir O`tkir O`g`li	-	-	25 111 110,00	25 111 110,00	-	-
159	32710500260017 - И.П. Максименко Владимир Петрович	-	-	8 580 000,00	8 580 000,00	-	-
159	42703650190036 - YATT XUSANOVA GAVXAR KANALEVNA	-	-	220 000,00	220 000,00	-	-

159	60906006450020 - ЯТТ Мамаюсупова Севинч Каххор кизи	-	-	15 354 000,00	15 354 000,00	-	-
Жами		-	-	62 889 199 239,48	46 217 899 621,44	16 674 171 647,04	2 872 029,00

Риск (Хавф)

Контрагентлар билан солиштирма далолатномаларининг йўқлиги, шунингдек муддати ўтган ҳисоб-фактураларнинг мавжудлиги бузилишларга олиб келиши мумкин. Фондда ҳеч қандай хавф йўқ, аммо тўлов интизомига риоя қилишни диққат билан кузатиб бориш керак.

Тавсиялар

Тавсиялар йўқ.

Рахбарият шарҳлари

КАДРЛАРНИНГ ҚЎЙИЛИШИ

Кузатишлар

Ходимларга иш ҳақи Фонд томонидан штат жадвалига мувофиқ тўланади. Ҳар ойда ходимлар учун иш вақтини ҳисоблаш жадваллари тўлдирилган, унга кўра иш ҳақи ҳисобланган.

Ҳисобот даврида ходимларга меҳнат таътиллари берилган. Ўзбекистон Республикаси Меҳнат кодексининг 143-144-моддаларига кўра, таътил жадвалларини йил бошида тасдиқлаш зарур. Таътил тўлови "Ўртача ойлик иш ҳақини ҳисоблаш тартиби" га мувофиқ хамда ўртача ойлик иш ҳақи асосида ҳисобланади.

Фонд ходимларига касаллик варақалари, ишлаётган пенсионерларга нафақа ва пенсиялар тўлаш иш ҳақини тўлаш шартлари доирасида амалга оширилади. Касаллик варақаларини ҳисоблашда Фонд “Давлат ижтимоий суғуртаси бўйича нафақаларни тайинлаш ва тўлаш тартиби тўғрисида”ги Низомга (рўйхатга олинган МЖ 08.05.2002 йил 1136-сон) амал қилади.

Фонд Ўзбекистон Республикасининг “Фуқароларнинг пенсияларини жамғариш тўғрисида”ги қонуни асосида Фонд ходимларининг иш ҳақи ҳисобини юритади, ҳисоблаб чиқади ва бадалларни ўтказади. Халқ банкига реестрлар, солиқ органлари билан ўзаро ҳисоб-китоблар бўйича ҳисоботлар тегишли органларга ўз вақтида тақдим этилмоқда.

2022 йил давомида ходимларга иш ҳақи ҳисобига қуйидаги ҳисоб-китоблар амалга оширилди (минг сўм):

Оклад по дням	263 123 951,00
Надбавка персональная	716 704 791,00

Надбавка к окладу	319 831 654,00
Премия	366 273 758,00
Выслуга лет в %	215 280 101,00
Квартальная премия	40 239 576,00
Отпуск	29 683 626,00
Компенсации за неиспользов.отпуск	35 442 903,00
Доплаты к отпуску и материальная помощь в п.4 ст.173 НК	2 966 540,00
Компенсация за проезд	29 049 520,00
Питание	61 649 005,00
20-% надбавка к долж. окладам гос. служ. органов	41 895 867,00
Материальная помощь согл. НК 178ст -16 179ст-1/3	70 840 000,00
Перерасчет	11 904 259,00
Перерасчет	- 93 987 842,00
З/П по договору	288 422 000,00
	2 399 319 709,00

Тақдим қилинган хужжатларга асосан фонд балансида директор фойдаланиши учун автомашина мавжуд . Фонд директорига қуйдаги ойларда йул пули бериб борилгани аниқланди.

Март- 246 600,00
Апрел- 246 600,00
Май- 246 600,00
Август- 300 000,00
Сентябр- 300 000,00
Октябр- 300 000,00
Ноябрь-300 000,00

Тақдим қилинган хужжатларга Фуқаролик-ҳуқуқий шартномалар тузилган фуқаролардан бажарилган ишни қабул қилиш-топшириш далолатномалари тўлиқ топширилмаган.

Тақдим қилинган хужжатларга асосан XAJIXANOV BAXTIYOR GULTORAYEVICH билан 2022 йил 07 октябрда 35-сонли бўйруқга асосан мехнат шартномаси бекор қилинган. 2022 йил 10 октябрда 55- сонли буйруқга асосан фонд ижро дирекцияси ходимларига Қишлоқ хужалиги махсулотлари сотиб олиш учун мехнатга хақ тулашнинг энг кам миқдорининг 6-баробари миқдорида моддий ёрдам бериш белгилан. 2022 йил 10 октябрда XAJIXANOV BAXTIYOR GULTORAYEVICH фонд ходимѝ хисобланмаган хамда XAJIXANOV BAXTIYOR GULTORAYEVICH -5 323 488,00 сўм моддий ёрдаи берилган.

Риск (Хавф)

Ҳеч қандай хавф йўқ

Тавсиялар

1. Фонднинг 2021 йил 06 декабрдаги Адлия вазирлиги томонидан руйхатга олинган 1014-сонли уставининг 5.3 бандида Фонд Ходимларнинг тарификация буйича лавозим

маошлари амалдаги тариф коэффициентларини 1,5 бараварга оширилган миқдорлар асосида хисобланиши белгиланган. Фонд ходимларнинг тарификация буйича лавозим маошларини белгилашда уставда белгиланган нормаларга амал килиш тавсия этилади.

2. Фонднинг 2021 йил 06 декабрдаги Адлия вазирлиги томонидан руйхатга олинган 1014-сонли устави хамда 2022 йил 18 июндаги Адлия вазирлиги томонидан руйхатга олинган 1014 р-сонли янги тахрирдаги уставида ходимларга ўз зиммасига юклатилган хизмат вазифаларини виждонан бажаришда шахсий ташаббус ва урнак курсатган юдори малакали ходимларга шуъба мудирлари тавсиялари асосида турт лавозим маоши микдоригача хар ойлик шахсий устамалар берилиши белгиланган. ходимларга шахсий устамалар белгилашда шуъба мудирлари тавсияси олиниши тавсия этилади.

3. Фуқаролик-ҳуқуқий шартномани тузишда қуйидаги жиҳатларга эътибор бериш тавсия этилади.

Шартнома мажбурий тартибда қуйидаги шартларни ўзи ичига олиши керак:

ижрочига қўйиладиган аниқ талаблар;

кўрсатилган хизматлар учун буюртмачи томонидан ижрочига тўланиши керак бўлган сумма;

бажарилган ишни қабул қилиш-топшириш шартлари;

томонларнинг шартнома мажбуриятларини бажариш муддатлари;

шартномани муддатидан олдин бекор қилиш ҳолатлари ва оқибатлари.

Шартнома матнида ва уни ижро этиш жараёнида Меҳнат кодекси томонидан меҳнат шартномасининг мажбурий шартлари жумласига киритилган шартлар сақланмаслиги керак:

иш жойи (таркибий тузилма кўрсатилган ҳолда),

штат жадвалига мувофиқ лавозимда, малака кўрсатилган ҳолда касб, утахассислик бўйича ишлаш,

ишнинг бошланиш санаси,

меҳнатга ҳақ тўлаш шартлари (тариф ставкаси ёки маош миқдори, қўшимча тўловлар, устама ва рағбатлантирувчи тўловлар),

меҳнат ва дам олиш режими,

фуқарони мажбурий ижтимоий суғурта қилиш тўғрисидаги шарт ва бошқалар.

Фуқаролик-ҳуқуқий тусдаги шартномани меҳнат шартномаси деб эътироф этиш эҳтимолини йўқотиш учун уни тузиш чоғидашартномада меҳнат муносабатларининг бирорта ҳам аломати бўлмаслигига эътибор қаратиш тавсия этилади.

Фуқаролик-ҳуқуқий шартномалар буйича ишларни топшириш қабул қилиш далолатномалари олишиши хамда шартнома қайта куриб чиқилиши тавсия этилади.

4. Фонд директорига туланган йул пули учун туланган пуллар қайта хисоб қилиш тавсия этилади..
5. XAJIXANOV BAXTIYOR GULTORAYEVICH га 2022 йил октябр ойида туланган қишлоқ хужалиги махсулотлари сотиб олиш учун берилган 5 323 488,00 сўм моддий ёрдам пуллари қайта хисоб китоб қилиш тавсия этилади..

СОЛИҚЛАР

Кузатишлар

2021 йил 4 октябрдаги ПҚ-5255-сонли Ўзбекистон Республикаси Президентининг қарорига асосан Болалар жамоат фонди солиқларнинг барча турларидан озод этилган (Ижтимоий солиқ бундан мустасно).

Фонд тамонидан тақдим қилинган хужжатларга асосан жисмоний шахслардан олинадиган даромад солиқлари 287 366 365,08 сўм хисобланган . Солиқ органларига топширилган хисоботлар билан тақдим қилинган хужжатлар солиштирилганда фарқ аниқланмади.

Фонд тамонида тақдим қилинган хажжатлар асосан 2022 йилда ижтимоий солиқ ставкаси 25% этиб курсатилган хамда хисобланган . хисобланган сумма - 582 119 929,00 сўмни ташкил этган. Солиқ органларига топширилган хисоботлар урганилганда иштимоий солиқ ставкаси 12% этиб кўрсатилган хамда 279 417 565.08 сўм хисобланган. Аниқланган фарқ суммаси - 302 702 363.92 сўм.

Риск (Хавф)

Фонд тақдим қилган баланс курсатикичларида 302 702 363.92 сўм ортиқча туланган солиқлар сифатида курсатилмаган.

Тавсиялар

Амалдаги солиқ кодексининг 405-моддасига ижтимоий солиқ ставкалари қуйдаги миқдорларда белгиланган.

Т/р	Солиқ тўловчилар	Солиқ ставкалари, фоизларда
1.	Солиқ тўловчилар, бундан 2 — 4-бандларда назарда тутилганлар мустасно	12
2.	Бюджет ташкилотлари	25
3.	«SOS — Ўзбекистон Болалар маҳаллалари» уюшмалари	7
4.	Ихтисослаштирилган цехлар, участкалар ва корхоналарда ишловчи ногиронлиги бўлган шахслар меҳнатидан фойдаланувчи солиқ тўловчилар	4,7

Бюджет додексининг 5-моддасига асосан Фонд бюджетдан маблағ олувчи хисобланади . Бюджет маблағлари олувчи бюджет ташкилоти мақомига эга бўла олмаслиги белгилан.

Юқоридагилардан келиб чиқиб Болалар жамоат фонди ижтимоий солиқ миқдорини 12% ставкада белгилаши тавсия этилади. Хамда 2022 йил учун тузилган смета хужжатларига ўзгартириш кириш хамда қайта топшириш тавсия этилади.

Рахбария шарҳлари

Харжатларни смета бўйича ишлатилиши.

Кузатишлар

2021 йил учун молиявий ҳисоботлар асосида таҳлил қилинганда Фонднинг иқтисодий ҳолати қуйидаги натижаларни кўрсатди:

Наименование расходов	Код расходов	Код строки	По уточнённой смете	Кассовый расходы	(Бух Учет)Кассовый расходы	Остаток по смете
Заработная плата	**4110000**	**01**	**2 436 000 000,00**	**2 418 973 260,00**	**2 418 973 260,00**	**17 026 740,00**
Заработная плата в денежной форме	**4111000**	**02**	**2 436 000 000,00**	**2 418 973 260,00**	**2 418 973 260,00**	**17 026 740,00**
Основная заработная плата	4111100	03	2 436 000 000,00	2 418 973 260,00	2 418 973 260,00	17 026 740,00
I-группа "Заработная плата и приравненные к ней платежи"	**X**	**04**	**2 436 000 000,00**	**2 418 973 260,00**	**2 418 973 260,00**	**17 026 740,00**
Взносы / отчисления на социальные нужды	**4120000**	**05**	**594 000 000,00**	**589 751 968,00**	**589 751 968,00**	**4 248 032,00**
Реально производимые взносы/отчисления на социальные нужды	**4121000**	**06**	**594 000 000,00**	**589 751 968,00**	**589 751 968,00**	**4 248 032,00**
Единый социальный платеж	4121100	07	592 700 000,00	588 451 968,00	588 451 968,00	4 248 032,00
Другие взносы/отчисления на социальные нужды	4121200	08	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	
II-группа "Начисления на заработную плату"	**X**	**09**	**594 000 000,00**	**589 751 968,00**	**589 751 968,00**	**4 248 032,00**
РАСХОДЫ ПО ТОВАРАМ И УСЛУГАМ	**4200000**	**10**	**4 024 000 000,00**	**1 591 697 784,75**	**1 591 697 784,75**	**2 432 302 215,25**
Командировочные расходы	**4210000**	**11**	**300 300 000,00**	**70 528 984,31**	**70 528 984,31**	**229 771 015,69**
В пределах республики	4211000	12	135 300 000,00	17 264 931,00	17 264 931,00	118 035 069,00
Связанные с зарубежными поездками	4212000	13	165 000 000,00	53 264 053,31	53 264 053,31	111 735 946,69
Содержание и текущий ремонт	**4230000**	**14**	**33 000 000,00**	**820 000,00**	**820 000,00**	**32 180 000,00**
Машины, оборудования и техника	**4234000**	**15**	**33 000 000,00**	**820 000,00**	**820 000,00**	**32 180 000,00**
Транспортные средства	4234100	16	18 000 000,00	600 000,00	600 000,00	17 400 000,00
Прочие машины, оборудования, техника и передаточные устройства	**4234900**	**17**	**15 000 000,00**	**220 000,00**	**220 000,00**	**14 780 000,00**
Компьютерное оборудование, вычислительная и аудио-видео техника	4234920	18	15 000 000,00	220 000,00	220 000,00	14 780 000,00
Расходы запасов материальных оборотных средств	**4250000**	**19**	**3 228 100 000,00**	**1 325 394 003,14**	**1 325 394 003,14**	**1 902 705 996,86**
Прочие материальные оборотные средства	**4252000**	**20**	**3 228 100 000,00**	**1 325 394 003,14**	**1 325 394 003,14**	**1 902 705 996,86**
Товарно-материальных запасов	**4252100**	**21**	**581 100 000,00**	**41 240 435,00**	**41 240 435,00**	**539 859 565,00**
Товарно-материальных запасов (кроме бумаги)	4252110	22	571 500 000,00	39 370 435,00	39 370 435,00	532 129 565,00
Расходы на приобретение бумаги	4252120	23	9 600 000,00	1 870 000,00	1 870 000,00	7 730 000,00
Одежды, обуви и постельных принадлежностей	4252200	24	100 000 000,00			100 000 000,00
Продуктов питания	4252300	25	210 000 000,00			210 000 000,00
Медикаменты, предметы медицинского назначения, вакцины и бактериологические препараты	**4252400**	**26**	**2 305 000 000,00**	**1 254 891 818,14**	**1 254 891 818,14**	**1 050 108 181,86**
Медикаменты и предметы медицинского назначения	4252410	27	805 000 000,00	193 522 511,49	193 522 511,49	611 477 488,51
Тиббий буюмлар	4252411	28	1 500 000 000,00	1 061 369 306,65	1 061 369 306,65	438 630 693,35
Топливо и ГСМ	4252500	29	32 000 000,00	29 261 750,00	29 261 750,00	2 738 250,00
Другие расходы на приобретение товаров и услуг	**4290000**	**30**	**462 600 000,00**	**194 954 797,30**	**194 954 797,30**	**267 645 202,70**
Телефонные, телекоммуникационные и информационные услуги	**4292000**	**31**	**36 700 000,00**			**36 700 000,00**
Информационные и коммуникационные услуги	4292200	32	36 700 000,00			36 700 000,00
Прочие расходы на приобретение товаров и услуг	**4299000**	**33**	**425 900 000,00**	**194 954 797,30**	**194 954 797,30**	**230 945 202,70**
Прочие расходы на приобретение товаров и услуг	4299990	34	425 900 000,00	194 954 797,30	194 954 797,30	230 945 202,70
РАСХОДЫ ПО ОСНОВНЫМ СРЕДСТВАМ	**4300000**	**35**	**1 088 000 000,00**	**500 983 400,00**	**500 983 400,00**	**587 016 600,00**
Приобретение основных средств	**4350000**	**36**	**1 088 000 000,00**	**500 983 400,00**	**500 983 400,00**	**587 016 600,00**
Машины, оборудования и техника	**4354000**	**37**	**1 088 000 000,00**	**500 983 400,00**	**500 983 400,00**	**587 016 600,00**
Транспортные средства	4354100	38	450 000 000,00	391 621 000,00	391 621 000,00	58 379 000,00
Прочие машины и оборудование	**4354900**	**39**	**638 000 000,00**	**109 362 400,00**	**109 362 400,00**	**528 637 600,00**
Мебель и офисное оборудование	4354910	40	350 000 000,00			350 000 000,00
Компьютерное оборудование, вычислительная, аудио-видео техника, информационная технология и принадлежности	4354920	41	198 000 000,00	91 098 000,00	91 098 000,00	106 902 000,00
Прочая техника	4354990	42	90 000 000,00	18 264 400,00	18 264 400,00	71 735 600,00
СОЦИАЛЬНЫЕ ПОСОБИЯ	**4700000**	**43**	**160 000 000,00**	**13 225 810,00**	**13 225 810,00**	**146 774 190,00**
Пособия по социальной помощи	**4720000**	**44**	**160 000 000,00**	**13 225 810,00**	**13 225 810,00**	**146 774 190,00**
Пособия по социальной помощи в натуральном выражении	**4722000**	**45**	**160 000 000,00**	**13 225 810,00**	**13 225 810,00**	**146 774 190,00**
Пособия по социальной поддержке учащихся из малообеспеченных семей, детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	4722100	46	70 000 000,00			70 000 000,00
Расходы на приобретения учебников	4722300	47	40 000 000,00	6 725 810,00	6 725 810,00	33 274 190,00
Расходы на обеспечение нуждающихся инвалидов протезно-ортопедическими изделиями и техническими средствами реабилитации	4722800	48	50 000 000,00	6 500 000,00	6 500 000,00	43 500 000,00
ДРУГИЕ РАСХОДЫ	**4800000**	**49**	**39 724 000 000,00**	**24 731 988 709,81**	**24 731 988 709,81**	**14 992 011 290,19**
Различные прочие расходы	**4820000**	**50**	**39 724 000 000,00**	**24 731 988 709,81**	**24 731 988 709,81**	**14 992 011 290,19**
Текущие	**4821000**	**51**	**39 724 000 000,00**	**24 731 988 709,81**	**24 731 988 709,81**	**14 992 011 290,19**
Различные прочие расходы	**4821100**	**52**	**39 724 000 000,00**	**24 731 988 709,81**	**24 731 988 709,81**	**14 992 011 290,19**
Электрон давлат харидларида иштирок этиш учун закалат тулови харажатлари	4821140	53	17 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	15 000 000,00
Прочие расходы	4821190	54	39 707 000 000,00	24 729 988 709,81	24 729 988 709,81	14 977 011 290,19
РАСХОДЫ ПО ФИНАНСОВЫМ АКТИВАМ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ	**4900000**	**55**	**53 974 000 000,00**	**25 000 000 000,00**	**25 000 000 000,00**	**28 974 000 000,00**
Финансовый актив	**4910000**	**56**	**53 974 000 000,00**	**25 000 000 000,00**	**25 000 000 000,00**	**28 974 000 000,00**
Внутренние	**4911000**	**57**	**53 974 000 000,00**	**25 000 000 000,00**	**25 000 000 000,00**	**28 974 000 000,00**
Депозиты	4911100	58	53 974 000 000,00	25 000 000 000,00	25 000 000 000,00	28 974 000 000,00
IV-группа "Другие расходы"	**X**	**59**	**98 970 000 000,00**	**51 837 895 704,56**	**51 837 895 704,56**	**47 132 104 295,44**
Всего расходов	**X**	**60**	**102 000 000 000,00**	**54 846 620 932,56**	**54 846 620 932,56**	**47 153 379 067,44**

Риск (Хавф)

Хеч хавф йўқ.

Тавсиялар

Харажатларни белгиланган смета буйича ишлатилишини назорат қилиш хамда сметадан оғишларга йул куймаслик тавсия этилади..

Нарзиев А.З.

Бош директор

Нарзиев А.З.

Аудитор