***Общая информация***

**Коммунальное государственное предприятие «**Наурзумская центральная районная больница**» Управления здравоохранения акимата Костанайской области** учреждено акиматом Костанайской области в форме государственного предприятия на праве хозяйственного ведения и осуществляет деятельность на основании Устава. Деятельность предприятия регулируется Законом Республики Казахстан от 01.03.2011г. № 413-IVЗРК «О государственном имуществе», Уставом предприятия, а также другими нормативными правовыми актами Республики Казахстан и внутренними документами предприятия.

Предприятие зарегистрировано Управлением юстиции Наурзумского района Департамента юстиции Костанайской области, свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица от 18.02.2012 года, регистрационный номер 52-1937-10-ГП.

Местонахождение (адрес): 111400, Республика Казахстан, Костанайская область, Наурзумский район, с. Караменды, ул. Абая, 47. БИН предприятия: 640940000034.

Основными видами деятельности предприятия являются:

1. оказание первичной медико-санитарной, квалифицированной, специализированной помощи в консультативно-диагностической, стационарозамещающей и стационарной форме прикрепленному населению в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи;

2. оказание платных медицинских услуг;

3. скорая медицинская помощь;

4. диагностика, лабораторная диагностика;

5. экспертная медицинская деятельность;

6. фармацевтическая деятельность;

7. изучение, обобщение и распространение опыта по внедрению в практику новых достижений науки;

8. осуществление деятельности, направленной на профилактику заболеваний, пропаганду здорового образа жизни;

Средняя численность работников предприятия, согласно штатной расстановке предприятия, составляет 138 человек.

Предприятие имеет самостоятельный баланс, банковские счета, печать с указанием своего наименования на государственном и русском языках.

Органом, осуществляющим управление предприятием, является акимат Костанайской области.

Исполнительным органом предприятия является руководитель предприятия.

***Условия осуществления хозяйственной деятельности в Республике Казахстан***

Деятельность предприятия подвержена страновым рискам, к которым относятся экономические, политические и социальные риски, присущие ведению бизнеса в Казахстане. Эти риски определяются такими факторами, как политические решения правительства, экономические условия, введение или изменение налоговых требований и иных правовых норм, колебания валютных курсов и обеспеченность контрактных прав правовой санкцией.

Финансовая отчетность отражает оценку руководством того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Казахстана на деятельность и финансовое положение Предприятия. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Бухгалтерский учет осуществляется под руководством главного бухгалтера и ведется согласно Рабочего Плана счетов, разработанного в соответствии с Типовым Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Министра финансов Республики Казахстан от 23 мая 2007 года № 185.

***Основные принципы подготовки финансовой отчетности.***

***Заявление о соответствии.***

В соответствии с законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» государственные предприятия должны составлять финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

КГП «Наурзумская центральная районная больница» Управления здравоохранения акимата Костанайской области объявило о безоговорочном переходе на МСФО с 1 января 2014 года.

Представленная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20 августа 2010 года № 143 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)».

***База для определения стоимости.***

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости.

***Функциональная валюта и валюта представления отчетности.***

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге, и эта же валюта является функциональной для КГП «Наурзумская центральная районная больница» Управления здравоохранения акимата Костанайской области и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в тенге, округлены до тысяч.

***Значительные бухгалтерские суждения и оценки.***

При подготовке данной финансовой отчетности руководство КГП «Наурзумская центральная районная больница» Управления здравоохранения акимата Костанайской области использует профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношение к вопросам отражения активов и обязательств, раскрытию информации в отношении будущих операций. Данные оценки и суждения постоянно оцениваются на основании исторического опыта и прочих факторов, включая ожидания будущих событий, которые считаются обоснованными в данных обстоятельствах. В будущем, фактические результаты могут отличаться от этих субъективных оценок и допущений.

Составление финансовой отчетности является завершающим этапом учетной работы за отчетный год.

Отчетным периодом для годовой финансовой отчетности предприятия является период с 01 января по 31 декабря отчетного года.

***Принцип начисления.***

Финансовая отчетность составлена на основе методов начисления и непрерывности, в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности КГП «Наурзумская центральная районная больница» Управления здравоохранения акимата Костанайской области, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

***Принцип непрерывности деятельности.***

Прилагаемая финансовая отчетность была составлена на основе допущения непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности.

***Основные положения учетной политики.***

Положения учетной политики применялись последовательно при подготовке финансовой отчетности.

***Денежные средства.***

Денежные средства включают денежные средства в кассе (в тенге и в валюте), на счетах в банке, денежные средства на депозитных банковских счетах, денежные средства на специальных счетах, денежные средства в пути. Денежные средства учитываются в балансе по первоначальной стоимости***.***

***Торговая и прочая дебиторская задолженность.***

Дебиторская задолженность представляет собой один из элементов финансовой отчетности, а именно активов. Активы представляют собой ресурсы, контролируемые в результате прошлых событий, от которых ожидается получение экономической выгоды в будущем. От отсроченных поступлений денежных средств возникает дебиторская задолженность, которая является требованием, предъявляемым покупателям и прочим лицам на получение денежных средств, товаров и услуг.

Торговая дебиторская задолженность признается только тогда, когда признается связанный с ней доход. Она оценивается по начальной стоимости за минусом корректировок на сомнительные долги, денежных скидок. В результате этого определяется чистая стоимость счетов к получению. Расчеты с покупателями происходят по предварительной оплате или в течение срока, оговоренного в договоре на оказание услуг.

***Запасы.***

При организации бухгалтерского учета запасов руководствоваться: МСБУ (IAS) 2 «Запасы».

Запасы признаются в балансе только тогда, когда существует вероятность притока будущих экономических выгод от их использования и возможности оценки фактических затрат по приобретению или производству объекта учета.

Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Фактическая себестоимость приобретенных запасов включает покупную цену, импортную пошлину, транспортные расходы, расходы на переработку и прочие затраты, непосредственно связанные с покупкой и доставкой. Торговые скидки, возмещение и другие аналогичные статьи вычитаются при определении затрат на приобретение.

***Основные средства.***

При организации бухгалтерского учета основных средств и ремонтов руководствоваться:

 МСБУ 16 «Недвижимость, здания и оборудование»;

 МСБУ 36 «Обесценение активов».

При первоначальном признании основные средства оцениваются по фактической (первоначальной) себестоимости, включающей в себя все фактически произведенные затраты по возведению или приобретению актива. В фактическую стоимость основных средств включаются все неизбежные затраты до момента приведения актива в состояние готового к эксплуатации. После признания в качестве актива объект основных средств должен учитываться по себестоимости за вычетом накопленной амортизации основных средств и накопленных убытков от обесценения.

***Последующие затраты.***

Последующие затраты на замену компонента статьи основных средств, которая признается отдельно, капитализируется в составе балансовой стоимости списанного компонента. Прочие последующие затраты капитализируются только, когда они приводят к увеличению будущих экономических выгод, связанных со статьей. Все другие затраты включая затраты на текущий ремонт и обслуживание отражаются как понесенные расходы.

***Амортизация.***

Амортизация актива начисляется с момента, как только актив будет доступен для использования, и продолжает начисляться до его выбытия, даже если актив в течение определенного времени не был задействован.

Каждый объект основных средств амортизируется методом равномерного (прямолинейного) списания стоимости. Земельные участки не амортизируются. На предприятии установлены следующие сроки службы основных средств:

Годы

- здания, строения 10-60

- сооружения 15-25

- машины и оборудование по видам деятельности 5-20

- транспорт 10-25

- компьютеры, копировально-множительная техника 6-10

- офисная мебель, инвентарь, прочие 5-15

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств анализируется на отчетную дату.

***Обесценение.***

После первоначального признания в качестве актива объект основных средств должен учитываться по его первоначальной стоимости (фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения).

На дату каждого балансового отчета производится проверка балансовой стоимости активов для того, чтобы оценить, не существует ли предпосылок уменьшения стоимости (тест на обесценение). Если такие предпосылки существуют, то проводится оценка. Не снизилась ли возмещаемая стоимость активов ниже их балансовой стоимости, указанной в финансовой отчетности. Если такое снижение произошло, то балансовая стоимость активов уменьшается до их возмещаемой стоимости.

***Краткосрочные резервы.***

При отражении в бухгалтерском учете резервов и условных обязательств, следует руководствоваться МСБУ 37 « Резервы, условные обязательства и условные активы».

Начисление резервов производится для отражения обязательств, не определенных по величине, либо с неопределенны сроком исполнения, урегулирование которых в будущем приведет к выбытию ресурсов, содержащих экономическую выгоду. Резервы создаются при наличии трех условий:

1. Обязательство должно уже существовать у предприятия как результат прошлых событий. Обязательство может быть юридически определено, т.е. вытекать из договора или закона, или вытекать из прошлой практики, предприятие публикуемой политикой или достаточно конкретным текущим заявлением указало, что принимает на себя определенные обязательства и тем самым создало действительные ожидания других сторон, что обязательства будут выполнены.

2. Предприятие должно будет выполнить это обязательство с высокой степенью вероятности.

3. Сумма обязательства может быть надежно оценена.

Предприятие создает оценочные резервы (условные обязательства):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Виды резерва** | **Периодичность начисления** |
| 1 | Резерв на предстоящую оплату отпусков | Ежегодно |

***Государственные субсидии.***

Государственные субсидии учитываются одинаково независимо от того, получена ли эта субсидия в денежной форме (дохода) или в форме уменьшения обязательства организации перед государством, или в форме актива (немонетарные государственные субсидии).

Государственные субсидии должны на систематической основе признаваться в качестве **дохода** в течение стольких периодов, сколько необходимо для соотнесения их с соответствующими расходами, которые они призваны компенсировать. Они не должны кредитоваться непосредственно на собственный капитал предприятия.

**Субсидии, связанные с амортизируемыми активами, признаются как доход в течение тех периодов и в той пропорции, в которых начисляется амортизация данных активов.**

Субсидии, относящиеся к неамортизируемым активам, могут потребовать выполнения определенных обязательств и тогда будут признаваться в качестве дохода в тех периодах, когда были понесены фактические затраты на выполнение данных обязательств.

Субсидии, компенсирующие расходы прошлых периодов, должны признаваться полностью в периоде их поступления в качестве прочих доходов.

Государственные субсидии, относящиеся к активам, и немонетарные субсидии по справедливой стоимости представляются в балансе предприятия **путем отражения в качестве отложенного дохода;**

При этом методе субсидия учитывается как отложенный доход, который признается как доход на систематической и рациональной основе в течение срока полезного использования актива.

***Собственный капитал.***

Собственный капитал предприятия включает:

 Вклады и паи (объявленный капитал) (5030);

 Нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) отчетного года (5510);

 Нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет (5520);

В состав Уставного капитала входят имущественные вклады участников. Формирование уставного капитала произведено в соответствии с учредительными документами.

***Финансовые инструменты.***

В состав основных финансовых инструментов КГП «Наурзумская центральная районная больница» Управления здравоохранения акимата Костанайской области входят денежные средства и их эквиваленты. Указанные финансовые инструменты главным образом используются для привлечения финансирования хозяйственной деятельности предприятия. Предприятие имеет ряд других финансовых активов и обязательств, таких как торговая дебиторская задолженность и торговая кредиторская задолженность, возникающих непосредственно в результате хозяйственной деятельности. В течение отчетного года КГП «Наурзумская центральная районная больница» Управления здравоохранения акимата Костанайскойобластине осуществляла торговых операций с финансовыми инструментами. Как указано в разделе условия осуществления хозяйственной деятельности в Республике Казахстан отрасль здравоохранения, представляющая собой единую развитую, социально ориентированную систему, признанную обеспечить доступность, своевременность, качество и преемственность оказания медицинской помощи, является одним из основных приоритетов в республике.

Развитие КГП «Наурзумская центральная районная больница» Управления здравоохранения акиматаКостанайскойобласти зависит от реализации Государственной программы развития здравоохранения Республики Казахстан «СаламаттыҚазақстан» на 2011-2018 годы.

***Цели и политика управления финансовыми рисками.***

Управление рисками является важным элементом деятельности Предприятия.

Основные финансовые инструменты предприятия включают займы, деньги, а также дебиторскую и кредиторскую задолженность.

Предприятие контролирует и управляет финансовыми рисками в ходе постоянного процесса определения, оценки и наблюдения, а также посредством установления лимитов и других мер внутреннего контроля. Процесс управления рисками имеет решающее значение для поддержания стабильной рентабельности, и каждый отдельный сотрудник Предприятие несет ответственность за риски, связанные с его обязанностями.

*Рыночный риск.*

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен. Предприятие управляет рыночным риском посредством периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры.

*Риск ликвидности.*

Риск ликвидности - это риск того, что Предприятие может встретиться с трудностями при привлечении средств, необходимых для удовлетворения всех требований по обязательствам, связанным с финансовыми инструментами. Требования отслеживаются на регулярной основе, и руководство обеспечивает наличие достаточных средств, для удовлетворения всех требований по обязательствам по мере наступления срока их погашения.

*Риск, связанный с движением денег.*

Риск, связанный с движением денег - это риск того, что будущее движение денег связанное с денежными финансовыми инструментами будет изменяться в объеме. Потребности в движении денег отслеживаются на регулярной основе, и руководство обеспечивает наличие достаточных средств для исполнения обязательств по мере их возникновения.

**Экономическая ситуация.**

Предприятие создано по законам Республики Казахстан и осуществляет свою деятельность исключительно на территории Республики Казахстан. Законодательство и соответствующие нормативные документы, регулирующие и влияющие на экономическую ситуацию в Республике Казахстан, подвержены частым изменениям, и соответственно этому, действия и операции могут подвергаться риску в случае ухудшения политической или экономической ситуации в Республике Казахстан.

**Условные обязательства.**

*Налогообложение*

Система налогообложения в Казахстане характеризуется частым внесением изменений в законодательство, официальные определения и решения суда, которые зачастую являются неопределенными и противоречащими. Различные налоговые органы придерживаются различной интерпретации налогового законодательства. Налоговые проверки проводятся рядом властей, которые обладают полномочиями налагать штрафы, пени, проценты. Налоговый год остается открытым для проверки налоговыми органами в течении пяти лет. Эти обстоятельства могут привести к налоговым рискам в Казахстане, которые являются значительно более существенными, чем в других странах.

***Признание элементов финансовой отчетности.***

В прилагаемую финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности. Все элементы финансовой отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций). Каждый существенный класс сходных статей представляется в финансовой отчетности отдельно. Статьи не аналогичного характера или назначения, представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

Финансовая отчетность за 2014 год составлена по формам, утвержденным приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20 августа 2010 года № 422 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)».

***Бухгалтерский баланс***

**Раздел 1 «КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ».**

***Денежные средства (стр. 010)***

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличность в кассе, средства, находящиеся на банковских текущих счетах.

Денежные средства и их эквиваленты отражаются в строке 010 баланса.

На 31.12.2017 года сумма денежных средств составляла 157,49 тыс.тенге, на 31.12.2018 года составила 79,54 тыс.тенге.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование счетов** | **Сумма, тыс.тенге** | |
|  | **На 31.12.2018 г.** | **На 31.12.2017 г.** |
| Денежные средства в кассе в тенге | 25,59 | 156,2 |
| Денежные средства на банковских счетах | 53,95 | 1,29 |
| **Итого по строке 010 баланса** | **79,54** | **157,49** |

Не существует никаких ограничений на денежные средства Предприятия, не являются предметом залога.

***Запасы (стр. 018)***

По строке баланса 018 «Запасы» по состоянию на 31.12.2017 г. значится 33630,31 тыс. тенге, на 31.12.2018 г. значится 31327,38 тыс. тенге.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование счета** | **Сумма, тыс. тенге** | |
|  | **На 31.12.2018 г.** | **На 31.12.2017 г.** |
| Сырье и материалы | 31327,38 | 33630,31 |
| **Итого по строке 018 баланса** | **31327,38** | **33630,31** |

У предприятия инвентаризация запасов произведена после отчетной даты и по результатам инвентаризации в 2017году излишки оприходованы на счета запасов.

**Раздел 2 «ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ».**

***Основные средства (стр. 118)***

Оценка основных средств и их учет ведется по себестоимости за вычетом накопленной амортизации основных средств и накопленных убытков от обесценения.

Предприятием применяется прямолинейный (равномерный) метод начисления амортизации.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Земля** | **Здания** | **Мед.обор.** | **Транспортные средства** | **Измерительные приборы** | **Прочее** | **Итого** |
| **Первоначальная стоимость** | | | | | | | |
| Сальдо на 31.12.2017 г | 7602 | 91711 | 15174 | 9803 | 4 | 37097 | 161391 |
| Поступление |  | 223263 | 75998 |  |  | 25938 | 325199 |
| Переоценка |  |  |  |  |  |  |  |
| Выбытие |  |  |  |  |  |  |  |
| Сальдо на 31.12.2018 г | 7602 | 314974 | 91172 | 9803 | 4 | 63035 | 4865901 |
| **Накопленная амортизация** | | | | | | | |
| Сальдо на 31.12.2017 г | 0 | 212233 | 44437 | 713 |  | 39081 | 296464 |
| Исправление ошибки (излишне начисленная амортизация) |  |  |  |  |  |  |  |
| Переоценка |  |  |  |  |  |  |  |
| Сальдо на 31.12.2018 г | 0 | 212233 | 44437 | 713 |  | 39081 | 296464 |
| **Остаточная стоимость** | | | | | | | |
| Сальдо на 31.12.2018 г | 7602 | 102741 | 46735 | 9090 | 4 | 23954 | 190126 |
| Сальдо на 31.12.2018 г | 7602 | 102741 | 46735 | 9090 | 4 | 23954 | 190126 |

В течение отчетного периода поступления основных средств составило на сумму 325199 тысяч тенге

**Раздел 3 «КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА».**

***Краткосрочные резервы (стр.214)***

В финансовой отчетности по строке 214 на 31.12.2018 года числится 4126,33 тыс. тенге,

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование счетов** | **Сумма тыс. тенге** | |
|  | **На 31.12.2018 г.** | **На 31.12.2017 г.** |
| Резерв отпускных работников | 4126,33 | 0 |
| **Итого по строке 214 баланса** | **4126,33** | **0** |

**Раздел 5 «КАПИТАЛ».**

***Уставный (акционерный) капитал (стр. 410)***

Уставной капитал Предприятия по состоянию на 31.12.2018 года составляет 17984,0 тыс. тенге и полностью сформирован.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование счета** | **Строка** | **Сумма, тыс. тенге** | |
|  |  | **На 31.12.2018 г.** | **На 31.12.2017 г.** |
| Уставной капитал | 410 | 17984,0 | 17984,0 |
| **Итого по строке 410 баланса** |  | **17984,0** | **17984,0** |

***Резервы (стр. 413)***

Резервы Предприятия на 31.12. 2018 года составляют 180135,7 тыс.тенге.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование счета** | **Строка** | **Сумма, тыс. тенге** | |
|  |  | **На 31.12.2018 г.** | **На 31.12.2017 г.** |
| Резервы | 413 | 180135,7 | 180135,7 |
| **Итого по строке 413 баланса** |  | **180135,7** | **180135,7** |

***Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 414)***составила по состоянию на 31.12.2018 года 13690,88 тыс. тенге, по состоянию на 31.12.2017 года имеется непокрытый убыток 4734,32 тыс. тенге.

***Отчет о прибылях и убытках за 2017 год***

По результатам финансово хозяйственной деятельности предприятием получен за 2018 год убыток в размере 13657,88 тыс. тенге.

Доход по договорам на оказание услуг признается в отчете о прибылях и убытках в той части, которая относится к завершенной стадии оказанных услуг по договору по состоянию на отчетную дату.

Доход от реализации продукции и оказанных услуг определяется по стоимости реализации продукции и услуг: доход оценивается с большой степенью достоверности; существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные с оказанием услуг будут получены. Учет доходов ведется на счетах раздела 6 «Доходы».

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Код строки** | **2018 год** | **2017 год** |
| Доход от реализ прод и оказания услуг (по гос. заданию)010 |  | 242614,01 | 260988,3 |
| Доход от реализ прод и оказ услуг (прочим потребителям)010 |  | - | - |
| **Итого:** |  | **242614,01** | 260988,3 |

Расходы - уменьшение экономических выгод в течение отчетного периода в форме оттока или уменьшения активов или возникновения обязательств, которые приводят к уменьшению капитала, отличного от уменьшения, связанного с распределениями лицам, участвующим в капитале. Для учета расходов предназначены счета раздела 7 «Расходы»

***Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг в тыс. тенге***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование** | **2018 год** | **2017 год** |
| 1 | Материальные затраты | 23771 | 35798,12 |
| 2 | Оплата труда работников | 111929,49 | 113688,65 |
| 3 | Налоги и отчисления | 11370,02 | 12396,47 |
| 4 | Коммунальные платежи | 7955,29 | 14349,37 |
| 5 | Услуги связи | 0 | 0 |
| 6 | Командировочные расходы | 2375,73 | 1172,6 |
| 7 | Амортизация | 16103,81 | 6250,93 |
| 8 | Повышение квалификации | 0 | 0 |
| 9 | Страхование | 0 | 699,41 |
| 10 | Прочие | 13425,02 | 34415,29 |
|  | **Итого** | **186930,36** | **222770,84** |

***Административные расходы в тыс. тенге***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **наименование** | **2018 год** | **2017 год** |
| 1 | Запасы | 26143,57 | 4023,5 |
| 2 | Оплата труда работников | 18425,36 | 18378,91 |
| 3 | Коммунальные услуги | 5430,34 | 0 |
| 4 | Налоги, отчисл и др. плат в бюджет | 2327,33 | 2803,61 |
| 5 | Обсл и ремонт ОС и нем-ных | 1004,63 | 16701,2 |
| 6 | Услуги связи | 1634,84 | 1244,2 |
| 7 | Командировочные расходы | 349,64 | 799,8 |
| 8 | Амортизация |  | 8872,07 |
| **9** | Прочее | 12084,89 | 15459,78 |
|  | **Итого** | **67400,6** | **65479,46** |

***Прочие расходы***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование** | **2018 год** | **2017 год** |
| 1 | Возврат трансфертов | 0 | 0 |
|  | **Итого** | **0** | **0** |

***Прочие доходы в тыс. тенге***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование** | 2018 год | 2017 год |
| 1 | Доходы от безвозмездно полученных активов27401 | 30522,62 | 27295 |
| 2 | Прочие доходы | - |  |
|  | **Итого** | **30522,62** | **27295** |

***Отчет о движении денежных средств за 2018 год***

Отчет о движении денежных средств включает в себя сведения о движении денег от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности. Предприятием при составлении отчета о движении денежных средств применяется прямой метод, согласно которому раскрываются основные виды денежных поступлений и выплат. Этот метод основан на изучении каждой денежной операции и определении, к какому виду деятельности она относится.

Поступление денежных средств от операционной деятельности произошло на сумму 242614,01 тыс.тенге.

Выбытие денежных средств от операционной деятельности произошло на сумму 242691,96 тыс.тенге, в том числе за предоставленные товары, работы и услуги сторонними организациями, по выплате заработной платы, оплате налогов и других обязательных платежей, прочие выплаты.

|  |
| --- |
| **Руководитель:** Сатмаганбетова Гульжихан Булекбаевна \_\_\_\_\_\_\_ |
| (фамилия, имя, отчество) (подпись) | |
| **Главный бухгалтер:** Абенова Жанна Тукеновна \_\_\_\_\_\_\_ |
| (фамилия, имя, отчество) (подпись) | |
| Место печати |