

**Пояснительная записка  
к финансовой отчетности  
за 2019 год**

**Общие сведения:**

КГУ Областная средняя школа-интернат санаторного типа «Жұлдыз» управления образования Акмолинской области является государственным органом в сфере исполнения областного бюджета, ведения бухгалтерского учета, бюджетной отчетности по исполнению областного бюджета. Школа-интернат действует на основании Устава, утвержденного постановлением акимата области от 05.05.2010 года № А-5/167.

Предметом деятельности учреждения является осуществление общеобразовательных функций и проведение лечебно – оздоровительных мероприятий, направленных на предупреждение развития туберкулеза у детей и подростков.

Консолидированная финансовая отчетность составлена в соответствии Правилами составления и представления финансовой отчетности утвержденными приказом Министерства финансов Республики Казахстан от 01 августа 2017 года №468 «Об утверждении форм и правил составления и представления финансовой отчетности».

**Консолидированный бухгалтерский баланс**

**I. Краткосрочные активы**

**По строке 010 «Денежные средства и эквиваленты».**

На начало отчетного года отражены остатки денежных средств в сумме 717,9 тыс.тенге на КСН по платным услугам и 1705,7 тыс.тенге на КСН временного размещения денег.

На конец отчетного года остатки денежных средств в сумме 571,9 тыс.тенге на КСН по платным услугам и 137,0 тыс.тенге на КСН временного размещения денег.

**По строке 013, 019 «Краткосрочная дебиторская задолженность».**

На начало отчетного года 21,6 тыс.тенге в т.ч. 20,3 тыс.тенге по подоходному налогу и 1,3 тыс.тенге по социальному налогу. Прочая дебиторская задолженность на сумму 11,9 тыс.тенге в т.ч. 4,3 тыс.тенге за коммунальные услуги и 7,6 тыс.тенге за услуги связи . На конец отчетного года прочая дебиторская задолженность 49,7 тыс.тенге

**По строке 020 «Запасы»**

На начало отчетного года в сумме 51453,9 тыс.тенге, поступило запасов на сумму 94342,3 тыс.тенге в т.ч. за счет бюджетных средств на сумму 94306,5 тыс.тенге. Выбыло запасов на сумму 82691,4 тыс.тенге. остаток на конец года составил 63104,8 тыс.тенге.

**II. Долгосрочные активы**

**По строке 114 «Основные средства»**

На начало отчетного периода основные средства по первоначальной стоимости на сумму 238127,7 тыс.тенге. За отчетный период поступило средств на сумму 3671,8 тыс.тенге в т.ч. прочих основных средств за счет финансирования с бюджета на сумму 3179,6 тыс.тенге (библиотечный фонд) и оборудования на сумму 492,2 тыс.тенге за счет платных услуг.

Начисление амортизации на начало отчетного года в сумме 129630,4 тыс.тенге и начислено амортизации за отчетный период в сумме 10826,5 тыс.тенге, сальдо накопленной амортизации на

конец отчетного года в сумме 140456,9 тыс.тенге . Остаток основных средств по балансовой отчетности в сумме 101342,6 тыс.тенге.

**По строке 117 «Биологические активы»**

На начало отчетного периода по первоначальной стоимости в сумме 147,8 тыс.тенге, начислено амортизации за отчетный период в сумме 25,0 тыс.тенге, остаток средств по балансовой стоимости 122,8 тыс.тенге.

**По строке 118 «Нематериальные активы»**

На начало отчетного периода в сумме 1003,1 тыс.тенге, сумма накопленной амортизации на отчетный период 1003,1 тыс.тенге, остаток на конец года по балансовой стоимости 0 тыс.тенге.

**III.Краткосрочные обязательства**

**По строке 218 «Краткосрочная кредиторская задолженность перед работникам и прочими подотчетными лицами»**

На начало отчетного периода в сумме 4762,1 тыс.тенге по отпускным работникам и 12819,9 тыс.тенге на конец отчетного года.

**По строке 221 «Прочая краткосрочная кредиторская задолженность»**

На начало отчетного периода в сумме 1705,7 тыс.тенге по деньгам временного размещения и 137,0 тыс.тенге на конец отчетного периода.

**V. Чистые активы/ капитал**

На начало отчетного периода накопленный финансовый результат в сумме 156088,3 тыс.тенге и на конец отчетного года в сумме 152371,9 тыс.тенге.

**Отчет о результатах финансовой деятельности**

Всего доходов за отчетный период в сумме 328091,7 тыс.тенге, из них: финансирование текущей деятельности 276388,9 тыс.тенге, финансирование капитальных вложений 3179,6 тыс.тенге, доходы по трансфертам 47353,0 тыс.тенге и доходы от платных услугам в сумме 1170,2 тыс.тенге.

**Отчет о движении денег на счетах государственного учреждения (прямой метод)**

**Поступление денежных средств за 2019 год в сумме 330627,8 тыс.тенге**

- по строке 011 финансирование текущей деятельности	276388,9 тыс.тенге
- по строке 012 финансирование капитальных вложений	3179,6 тыс.тенге
- по строке 014 трансферты	47353,0 тыс.тенге
- доход от реализации товаров, работ и услуг	1170,2 тыс.тенге
- деньги временного размещения	2536,1 тыс.тенге
<b>Выбытие денежных средств за 2019 год в сумме 332342,5 тыс.тенге</b>	
- по строке 110 оплата труда	165148,0 тыс.тенге
- по строке 130 налоги платежи в бюджет	17236,1 тыс.тенге
- по строке 140 поставщикам и подрядчикам за товары и услуги	126223,0 тыс.тенге
- по строке 190 прочие платежи (командировочные расходы, ОПВ ,социальные отчисления, ОСМС, и другие)	23735,3 тыс.тенге
- по строке 180 возврат остатков бюджетных средств	0,1 тыс.тенге

Денежные средства на начало отчетного периода 2423,6 тыс.тенге  
Денежные средства на конец отчетного периода 708,9 тыс.тенге

#### **Отчет об изменении чистых активов/капитала**

Сальдо на начало отчетного периода накопленный финансовый результат 156088,3 тыс.тенге  
Финансовый результат за отчетный период -3716,4 тыс.тенге  
Сальдо на конец отчетного периода накопленный финансовый результат 152371,9 тыс.тенге

#### **Информация по бюджетной отчетности**

Бюджетная отчетность составлена в соответствии Правилами составления и представления финансовой отчетности государственными учреждениями и администраторами бюджетных программ, утвержденных приказом Министерства финансов Республики Казахстан от 31 июля 2014 года №324

#### **По отчету о дебиторской задолженности**

Дебиторская задолженность на 01 января 2020 года составила 49,7 тыс.тенге, это задолженность за отопление перед ГКП на ПХВ Термотранзит.



Главный бухгалтер

Сыздыкова М.Н.