

**Пояснительная записка  
к финансовой отчетности  
за 1 полугодие 2020 года**

**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 571,9 тыс.тенге на КСН по платным услугам и 137,0 тыс.тенге на КСН временного размещения денег.

На конец отчетного периода остатки денежных средств в сумме 1590,4 тыс.тенге на КСН по платным услугам, 1243,2 тыс.тенге на КСН временного размещения денег, плановые назначения из республиканского бюджета 13869,3 и плановые назначения из местного бюджета 155383,5 тыс.тенге. Всего денежных средств на сумму 172086,4 тыс.тенге.

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

На начало отчетного периода прочая дебиторская задолженность на сумму 49,7 тыс.тенге в т.ч. 49,7 тыс.тенге за коммунальные услуги по отоплению. Наконец отчетного периода 60,4 тыс.тенге в т.ч. 50,8 тыс.тенге по подоходному налогу и 9,6 тыс.тенге по социальному налогу.

**По строке 020 «Запасы»**

На начало отчетного года в сумме 63104,8 тыс.тенге, поступило запасов на сумму 45474,2 тыс.тенге в т.ч. за счет бюджетных средств на сумму 45474,2 тыс.тенге. Выбыло запасов на сумму 43819,7 тыс.тенге. остаток на конец года составил 64759,3 тыс.тенге.

**II. Долгосрочные активы**

**По строке 114 «Основные средства»**

На начало отчетного периода основные средства по первоначальной стоимости на сумму 241799,5 тыс.тенге. За отчетный период поступило средств на сумму 0 тыс.тенге. Начисление амортизации на начало отчетного года в сумме 140456,9 тыс.тенге и начислено амортизации за отчетный период в сумме 4205,4 тыс.тенге, сальдо накопленной амортизации на конец отчетного

периода в сумме 144662,3 тыс.тенге . Остаток основных средств по балансовой отчетности в сумме 97137,2 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 37,5 тыс.тенге, остаток средств по балансовой стоимости 110,3 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 периода по балансовой стоимости 0 тыс.тенге.

**III.Краткосрочные обязательства**

**По строке 215 «Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам»**

На конец отчетного периода в сумме 185,7 тыс.тенге, в т.ч. 174,7 тыс.тенге (ТОО Луч НЛ -75,0 тыс.тенге, ТОО KHARLAU- 57,8 тыс.тенге и ТОО Серхан 74- 41,9 тыс.тенге) за приобретение материала на текущий ремонт и 11,0 тыс.тенге за услуги связи

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

На начало отчетного периода в сумме 12819,9 тыс.тенге по отпускным работникам и 2894,9 тыс.тенге на конец отчетного периода.

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

На начало отчетного периода в сумме 137,0 тыс.тенге по деньгам временного размещения и 1243,2 тыс.тенге на конец отчетного периода.

**V. Чистые активы/ капитал**

На начало отчетного периода накопленный финансовый результат в сумме 152371,9 тыс.тенге и на конец отчетного года в сумме 329829,8 тыс.тенге.

**Отчет о результатах финансовой деятельности**

Всего доходов за отчетный период в сумме 349687,8 тыс.тенге, из них: финансирование текущей деятельности 308701,3 тыс.тенге, финансирование капитальных вложений 11466,1 тыс.тенге, доходы по трансфертам 28502,0 тыс.тенге и доходы от платных услугам в сумме 1018,4 тыс.тенге.

Всего расходов за отчетный период 172229,9 тыс.тенге.

Финансовый результат в сумме 177457,9 тыс.тенге.

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

**Поступление денежных средств за 1 полугодие 2020года в сумме 350955,7 тыс.тенге**

- по строке 011 финансирование текущей деятельности	308701,3 тыс.тенге
- по строке 012 финансирование капитальных вложений	11466,1 тыс.тенге
- по строке 014 трансферты	28502,0 тыс.тенге



- доход от реализации товаров, работ и услуг	1018,4 тыс.тенге
- деньги временного размещения	1267,9 тыс.тенге
<b>Выбытие денежных средств за 1 полугодие 2020года в сумме</b>	<b>179578,2 тыс.тенге</b>
- по строке 110 оплата труда	92841,2 тыс.тенге
- по строке 130 налоги платежи в бюджет	12973,1 тыс.тенге
- по строке 140 поставщикам и подрядчикам за товары и услуги	61031,2 тыс.тенге
- по строке 190 прочие платежи (командировочные расходы, ОПВ ,социальные отчисления, ОСМС, и другие)	12732,7 тыс.тенге
<b>Денежные средства на начало отчетного периода</b>	<b>708,9 тыс.тенге</b>
<b>Денежные средства на конец отчетного периода</b>	<b>172086,4 тыс.тенге</b>

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

Сальдо на начало отчетного периода накопленный финансовый результат 152371,9 тыс.тенге  
 Финансовый результат за отчетный период 177457,9 тыс.тенге  
 Сальдо на конец отчетного периода накопленный финансовый результат 329829,8 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 июля 2020 года составила 60,4 тыс.тенге, в т.ч. 50,8 тыс.тенге по подоходному налогу и 9,6 тыс.тенге по социальному налогу.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода в сумме 185,7 тыс.тенге, в т.ч. 174,7 тыс.тенге (ТОО Луч НЛ -75,0 тыс.тенге, ТОО KHARLAU- 57,8 тыс.тенге и ТОО Серхан 74- 41,9 тыс.тенге) за приобретение материала на текущий ремонт и 11,0 тыс.тенге за услуги связи



Главный бухгалтер

Сыздыкова М.Н.