

**Коммунальное государственное предприятие
«Житикаринская районная больница»
Управления здравоохранения акимата
Костанайской области**

Финансовая отчетность

подготовленная в соответствии с МСФО
за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

2019 год

Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащихся в представленном Отчете независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности руководства и аудиторов в отношении финансовой отчетности Коммунального государственного предприятия «Житикаринская районная больница» Управления здравоохранения акимата Костанайской области (далее - «Предприятие»).

Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2018 года, результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату, а также краткое изложение основных принципов учетной политики и прочие примечания в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (далее - «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за нижеследующее:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО, или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за нижеследующее:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля Предприятия;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Предприятия;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений;
- предоставление документов, относящихся к финансовой отчетности.



Главный врач

Эстияров Д.Б.

Главный бухгалтер

Очешлюк Н.В.

ЖШС «Астана Эксперт Аудит» ТОО

Астана қ., Қорғалжын тас жолы
19Т, 11А каб
БСН 160540008202
ЖСК KZ526017111000008943
БСК HSBKKZKX
«Казакстан Халық Банкі» АҚ

г. Астана, Коргалжинское шоссе 19Т,
каб 11А
БИН 160540008202
ИИК KZ526017111000008943
БИК HSBKKZKX
АО «Народный Банк Казахстана»

e-mail: Astana_expert_audit@mail.ru

«Утверждаю»

Директор ТОО «Астана Эксперт Аудит»



Түрешбек А.Т.

«03» апреля 2019 г.

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью № 16010576,
МФ РК от 29.06.2016 г.

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Руководству КГП «Житикаринская районная больница» УЗ акимата Костанайской области

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Коммунального государственного предприятия «Житикаринская районная больница» Управления Здравоохранения акимата Костанайской области (далее – «Предприятие»), состоящей из баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года и отчетов о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, изменении капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности и краткого описания учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния аспектов, описанных в параграфе «Основания для выражения мнения с оговоркой», финансовая отчетность достоверно, во всех существенных аспектах, объективно отражает финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также результаты ее хозяйственной деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В связи с тем, что мы были назначены аудиторами Предприятия в 2019 году, после отчетной даты, и не участвовали в инвентаризации запасов и основных средств, мы не могли наблюдать за проведением инвентаризации либо удостовериться в количестве запасов и основных средств, имевшихся в наличии на 31 декабря 2018 года.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - «МСА»). Мы являемся независимыми по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее - «Кодекс») и этическими требованиями, применимыми к проведенному нами аудиту финансовой отчетности в Республике Казахстан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом. Мы уверены, что аудиторские доказательства, полученные нами в процессе проведения нами аудита, являются достаточными и уместными, для предоставления основы для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основании допущения о том, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчетность не содержит корректировок, которые могли бы возникнуть, если бы Предприятие было не способна продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности в обозримом будущем.

Ответственность руководства за составление финансовой отчетности

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для составления и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных недобросовестным действием или ошибкой.

При подготовке финансовой отчетности руководство Предприятия несет ответственность за оценку способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущений о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство имеет намерение ликвидировать Предприятие, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. Руководство Предприятия несет ответственность за контроль над процессом подготовки финансовой отчетности.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Целью нашего аудита является получение достаточной уверенности того, что финансовая отчетность в целом не содержит существенных искажений в результате недобросовестных действий или ошибок, и в том, чтобы выпустить отчет независимых аудиторов, содержащий наше мнение. Достаточная уверенность является высокой степенью уверенности, но не гарантирует, что аудит, осуществленный в соответствии с МСА, всегда определит существенные искажения, если они существуют. Искажения могут возникать по причине недобросовестных действий и ошибок, и они рассматриваются как существенные, если, отдельно от других, или в совокупности, могут повлиять на экономические решения пользователей финансовой отчетности, принимаемые на основании финансовой отчетности.

Наша ответственность заключается в выражении мнения по данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с МСА. Данные стандарты требуют соблюдения этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Проведенный нами аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в финансовой отчетности. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия, аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с подготовкой и достоверным представлением финансовой

отчетности. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок, сделанных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности.



Турғынбек А.Т.

Квалификационное свидетельство аудитора
№ 0000242 от 18.02.2015 г.

г. Нур-Султан, Коргалжинское шоссе 19Т, каб 11А
«03» апреля 2019 года

Форма

Бухгалтерский баланс
отчетный период 2018г.

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс".

Наименование организации: КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЖИТИКАРИНСКАЯ ЦЕНТРАЛЬНАЯ
по состоянию на 31.12.2018 года

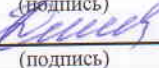
тысячах тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	45 637,41	15 083,69
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	35 915,67	7 440,49
Текущий подоходный налог	017		
Запасы	018	215 422,89	233 609,82
Прочие краткосрочные активы	019	873,34	180,57
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	297 849,31	256 314,57
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	808 713,22	815 229,26
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	14 532,20	15 808,63
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	823 245,42	831 037,89
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		1 121 094,73	1 087 352,46
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	702,67	148,70
Краткосрочные резервы	214	2 057,96	12 109,05
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217		
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	2 760,63	12 257,75
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		

2 760,63 **ТОО** 12 257,75
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских документов

Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315		
Прочие долгосрочные обязательства	316	89 259,87	65 180,04
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	89 259,87	65 180,04
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	264 893,29	264 893,29
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	536 276,64	536 276,64
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	227 904,30	208 744,74
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	1 029 074,23	1 009 914,67
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	1 029 074,23	1 009 914,67
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		1 121 094,73	1 087 352,46

Руководитель: ЭСТИЯРОВ ДОСБОЛ БАЗАРБАЕВИЧ
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))
Главный бухгалтер: ОЧЕШЛЮК НАТАЛЬЯ ВАСИЛЬЕВНА
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))


(подпись)

(подпись)

Место печати



ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 2018г.

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных
"Отчет о прибылях и убытках"

Наименование организации: КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЖИТИКАРИНСКАЯ ЦЕНТРАЛЬНАЯ
за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	1 294 245,69	1 019 233,40
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	1 209 637,67	1 143 841,29
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	84 608,02	-124 607,89
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	54 436,51	52 217,47
Прочие расходы	015	3 338,96	
Прочие доходы	016		176 976,51
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	26 832,55	151,15
Доходы по финансированию	021		
Расходы по финансированию	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	26 832,55	151,15
Расходы по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	26 832,55	151,15
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	26 832,55	151,15
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400		
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	26 832,55	151,15
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разведенная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель: ЭСТИЯРОВ ДОСБОЛ БАЗАРБАЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер: ОЧЕПШОК НАТАЛЬЯ ВАСИЛЬЕВНА

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Место печати

(подпись)

ТОО "Эксперт Аудит"

(подпись)

Д. аудиторских документов

Форма

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период 2018г.

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных

"Отчет о движении денежных средств (прямой метод)"

Наименование организации: КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЖИТИКАРИНСКАЯ ЦЕНТРАЛЬНАЯ
за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	1 101 494,67	1 096 559,69
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	1 087 567,05	1 085 936,07
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	13 927,62	10 623,62
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	1 016 241,55	1 006 662,53
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	339 806,60	308 483,55
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	491 840,54	504 069,03
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
походный налог и другие платежи в бюджет	026	72 637,43	77 695,26
прочие выплаты	027	111 956,98	116 414,69
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	85 253,12	89 897,16
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040		
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	54 699,40	81 649,39
в том числе:			
приобретение основных средств	061	53 824,36	66 171,99
приобретение нематериальных активов	062	875,04	15 477,40
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	-54 699,40	-81 649,39

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110		
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	130	30 553,72	8 247,77
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	15 083,69	6 835,92
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	45 637,41	15 083,69

Руководитель: ЭСТИЯРОВ ДОСБОЛ БАЗАРБАЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер: ОЧЕШЛЮК НАТАЛЬЯ ВАСИЛЬЕВНА

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

(подпись)



ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

Форма

Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2018г.

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об изменениях в капитале"

Форма

Наименование организации: КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЖИТИКАРИНСКАЯ ЦЕНТРАЛЬНАЯ РАЙОННАЯ БОЛЬНИЦА УПРАВЛЕНИЯ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ
за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	86 755,94			490 025,64	207 266,31		784 047,89
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	100	86 755,94			490 025,64	207 266,31		784 047,89
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200					151,15		151,15
Прибыль (убыток) за год	210					151,15		151,15
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							

ТОО

«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских документов

[illegible]

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности КГП «Житикаринская
центральная районная больница»
Управления здравоохранения акимата Костанайской области
по Приказу Министра финансов Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
«Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности
для публикации организациями публичного интереса
(кроме финансовых организаций)»
за 2017 год.**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

(а) Организация и деятельность

Коммунальное Государственное Предприятие «Житикаринская центральная районная больница» Управления здравоохранения акимата Костанайской области (далее КГП) перерегистрировано 27 января 2012 года, в Управление юстиции Житикаринского района Департамента Юстиции Костанайской области - Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица №114-1937-04-ГП

Дата первичной государственной регистрации: 14.06.1996г.

БИН – 960640000258

РНН – 391600000288

Размер Уставного капитала по состоянию на 31.12.2018г. составляет 264893,29 тыс. тенге.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2018г. составляла 520 человек, из них 20 человек в декретном отпуске. Начисленные расходы по оплате труда составили в 2018 году 593604,08 тыс.тенге.

Местонахождение:

Республика Казахстан, 110700, Костанайская область, город Житикара, улица Павлова, дом 9. Телефоны 8-/714-35/-2-03-93 приемная, 4-91-73 главный врач, 4-90-97 главный бухгалтер, 2-72-71 экономист.

КГП является юридическим лицом в организационно-правовой форме государственного предприятия на праве хозяйственного ведения.

Учредителем КГП «Житикаринская центральная районная больница» является акимат Костанайской области.

Органом осуществляющем управление КГП «Житикаринская центральная районная больница» Управления здравоохранения акимата Костанайской области, является акимат Костанайской области. Акимат Костанайской области уполномочивает государственное учреждение «Управление здравоохранения акимата Костанайской области» на осуществление ряда функций по управлению КГП.

Исполнительный орган КГП «Житикаринская центральная районная больница» Управления здравоохранения акимата Костанайской области – Главный врач (Эстияров Досбол Базарбаевич);

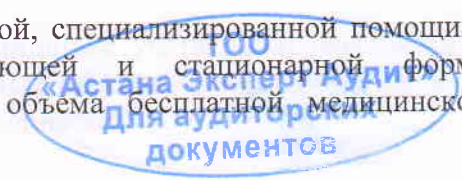
КГП «Житикаринская центральная районная больница» Управления здравоохранения акимата Костанайской области является юридическим лицом по законодательству Республики Казахстан со 100% долей участия государства в уставном капитале и руководствуется в своей деятельности законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами.

Прилагаемая финансовая отчетность была утверждена к выпуску главным врачом и главным бухгалтером КГП «Житикаринская центральная районная больница» УЗАКО.

Основными видами деятельности КГП являются:

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

- Оказание платных медицинских услуг;



- Экспертная медицинская деятельность;
- Фармацевтическая деятельность;
- Изучение, обобщение и распространение опыта по внедрению в практику новых достижений науки;
- Осуществление деятельности, направленной на профилактику заболеваний, пропаганду здорового образа жизни;

Лицензии КГП «Житикаринская центральная районная больница» УЗАКО:

1. Лицензия № 00853 ДР СЕРИЯ ЛП от 28.02.2012г. (бессрочно) на медицинскую деятельность, выданная ГУ "Управление здравоохранения акимата Костанайской области"
2. Лицензия № 16011821 от 25.07.2016г. сроком на 5 лет по 24.07.2021г. на деятельность, связанная с оборотом наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров, выданная Управление здравоохранения Костанайской области. Акимат Костанайской области
3. Лицензия № ФД65300494ДР от 28.02.2012г. (бессрочно) на фармацевтическую деятельность, выданная ГУ "Управление здравоохранения акимата Костанайской области"
4. Лицензия № 15001993 от 03.02.2015г. сроком на 5 лет по 03.02.2020г. на обращение с приборами и установками, генерирующими ионизирующее излучение, выданная Государственное учреждение "Комитет атомного и энергетического надзора и контроля" Министерства энергетики Республики Казахстан

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом Республики Казахстан от 28 февраля 2007 года №234-III «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», Международными стандартами финансовой отчетности и другими нормативными правовыми актами в области бухгалтерского учета и финансовой отчетности.

(б) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Казахстане

Деятельность Предприятия осуществляется в Казахстане. Соответственно Предприятие подвержено экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Казахстане. Данные риски включают последствия политических решений правительства, экономические условия, введение или изменение налоговых требований и иных правовых норм, колебания валютных курсов.

Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством влияния экономических условий в Казахстане на деятельность и финансовое положение Предприятия. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки Руководства.

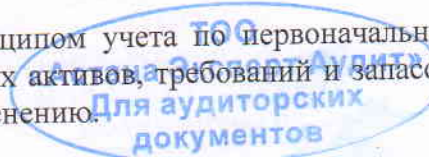
2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(а) Соответствие принципам бухгалтерского учета

Представляемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) в редакции, опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

Финансовая отчетность Предприятия представлена по формам, утвержденным приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)», и содержащим соответствие всем требованиям МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости, за исключением основных средств, нематериальных активов, требований и запасов, которые отражены за вычетом амортизации и резерва по обесценению.



Отчетным периодом является год с 01 января по 31 декабря 2018 года.

(б) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений.

При подготовке финансовой отчетности в соответствии с МСФО использованы профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношение к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

(в) Принцип непрерывности

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

Финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Предприятие не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

(г) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее «тенге»), и эта же валюта является функциональной для Предприятия и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представлены в тысячах тенге.

(д) Основы измерения

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической стоимости.

(е) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

Для подготовки данной финансовой отчетности руководство произвело оценки и допущения в отношении отражения в отчетности активов и обязательств, а также раскрытия в отчетности условных активов и обязательств. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО предусматривает использование руководством Предприятия субъективных оценок и допущений, влияющих на учтенные суммы активов и обязательств и раскрытие информации о потенциальных активах и обязательствах на дату подписания финансовой отчетности и учтенные суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Фактические результаты могут отличаться от этих субъективных оценок.

Наиболее существенные оценки относятся к срокам службы основных средств и нематериальных активов, методу начисления амортизации указанных активов, к резерву по сомнительным долгам, к определению величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, к потенциальным и условным обязательствам. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

(ж) Измененные и новые стандарты

Принятие новых стандартов и разъяснений

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

При подготовке данной финансовой отчетности Предприятие не применяло новых стандартов. Предприятие досрочно не применяет новый стандарт, разъяснение или поправки к нему, который был выпущен, но еще не принят к использованию на отчетную дату.

Новый стандарт и разъяснения и интерпретации пока еще не вступили в силу и не применялись при подготовке данной финансовой отчетности:

МСФО 16 «Аренда». Данный стандарт был выпущен в январе 2016 года и вступает в силу с 1 января 2019 года. Стандарт уточняет особенности признания, оценки, представления и раскрытия аренды арендатором.

Новый подход к учету аренды арендодателем существенно не изменился. Принимая во внимание деятельность Предприятия, ожидается, что принятие этого стандарта не окажет существенного воздействия на его финансовое положение или показатели деятельности;

Руководство полагает, что применение данного стандарта, интерпретаций и поправок не окажет существенное влияние на финансовую отчетность Предприятия.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При подготовке финансовой отчетности согласно МСФО применялись основные принципы учетной политики. Принципы учетной политики, описанные ниже применялись последовательно.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28.02.2007 г. № 234, Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО/IFRS/IAS), Кодекса Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый Кодекс) от 10.12.2008 г. № 99-IV (с изменениями и дополнениями), и других законодательных и нормативных правовых актов Республики Казахстан и с учетом конкретных производственно-экономических условий деятельности Предприятие.

(а) Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе, денежные средства на текущих банковских счетах и депозиты с первоначальным сроком погашения до трех месяцев, не обремененные какими – либо долгосрочными обязательствами.

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах на срок более трех месяцев, являются финансовым активом и подразделяются на краткосрочные (до 12 месяцев с даты размещения) и долгосрочные (свыше 12 месяцев с даты размещения).

В состав денежных средств и их эквивалентов не включаются денежные средства, которые содержат ограничения по использованию. Они отражаются как краткосрочные или долгосрочные активы в зависимости от срока ограничения и в примечаниях к финансовой отчетности по этим суммам предоставляется отдельное раскрытие.

(б) Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности определяется как финансовый актив, который является контрактным правом получать денежные средства или ценные бумаги от иного Предприятия. Дебиторская задолженность делится на иницированную и неиницированную. Иницированная Предприятием дебиторская задолженность - это финансовый актив, созданный Предприятием путем предоставления товаров или услуг прямо должнику. Неиницированную дебиторскую задолженность классифицируют как удерживаемую до срока погашения, имеющуюся для продажи или удерживаемую для операций. Кредиторская задолженность - задолженность субъекта перед другими лицами, которую этот субъект обязан погасить. Кредиторская задолженность возникает в случае, если дата поступления услуг не совпадает с датой их фактической оплаты. Кредиторская задолженность и прочие обязательства учитываются по первоначальной стоимости, которой является сумма денежных средств, ожидаемых к уплате для погашения данных обязательств. Дебиторская и кредиторская задолженность считается

краткосрочной (текущей), если она погашена в течении года после даты образования. Задолженность сроком более года считается долгосрочной.

(в) Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшему значению из стоимости или чистой стоимости реализации. Стоимость товарно-материальных запасов определяется по методу средневзвешанной стоимости. Чистая стоимость реализации является расчетной ценой продажи в ходе обычной деятельности, минус расчетные затраты, необходимые для осуществления реализации.

Чистая стоимость возможной продажи представляет собой предполагаемую цену продажи объекта запасов в ходе обычной деятельности Предприятия, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

Оценка запасов до чистой стоимости реализации производится на конец отчетного периода.

В отчете о финансовом положении отражены запасы, находящиеся на складе и не выданные в пользование в производство для текущей финансово-хозяйственной деятельности, товарные запасы для реализации.

По запасам склада, по мере выдачи запасов из мест хранения в пользование признается расход товарно-материальных запасов, для отражения принципа соответствия в периоде, в котором признан связанный с ним доход.

Выданные в пользование и в производство для предпринимательских целей и списанные на основе принципа соответствия товарно-материальные запасы, учитываются на забалансовом счете и общеустановленном порядке до момента их полного использования или утилизации.

Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства в Предприятии включает в себя стоимость сырья и материалов, прямые затраты труда и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов (рассчитанную на основе нормативного использования производственных мощностей), но не включают расходы по займам.

(г) Текущие налоговые активы

В соответствии с налоговым законодательством необходимо осуществлять авансовые платежи по корпоративному подоходному налогу, налогу на имущество, налогу на землю, налогу на транспорт. Кроме этого, законодательством не запрещено оплачивать другие налоги вперед, предоплатой. Текущие налоговые активы (предоплаченные налоги) отражаются как текущий актив, дебиторская задолженность по предоплаченным налогам.

(д) Основные средства

Порядок учета основных средств Предприятия определяется МСФО (IAS) 16 «Учет основных средств».

К объектам основных средств относятся имеющие материально-вещественную форму активы, которые используются в деятельности Предприятия для производства или продажи товаров (услуг), для сдачи в аренду другим организациям или в административных целях, и которые предполагается использовать в течение более чем одного периода.

Признание объектов основных средств означает принятие их к учету и включение в бухгалтерский баланс. Предприятие использует метод учета, при котором, все расходы на приобретение основных средств и на их обустройство капитализируются по покупной стоимости. Капитализация затрат прекращается, как только объект готов к планируемому использованию.

После первоначального признания в качестве актива объект основных средств, справедливая стоимость которого поддается достоверной оценке, подлежит учету по переоцененной величине, равной его справедливой стоимости на дату переоценки, за вычетом любой накопленной впоследствии амортизации и любых накопленных впоследствии убытков от обесценения.

Признание объекта основных средств прекращается после его выбытия или в том случае, когда получение будущих экономических выгод от его использования или выбытия больше не

ождается. Любые доходы или расходы, возникающие при прекращении признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках в том отчетном периоде, в котором наступило прекращение признания актива.

Последующие расходы

Последующие затраты на объекты основных средств увеличивают стоимость только в том случае, если существует высокая вероятность того, что Предприятие получит будущие экономические выгоды, связанные с активом, и его стоимость может быть надежно оценена. Все прочие затраты признаются в качестве расходов в том периоде, в котором они возникают. Затраты, увеличивающие экономические выгоды от использования объекта основных средств и направленные на улучшение состояния объекта, на продление срока его полезной службы и/или на повышение производительности сверх первоначально рассчитанных нормативных показателей, капитализируются и амортизируются в течение предполагаемого срока полезной службы. Все другие последующие затраты, такие как затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств, относятся на расходы по мере того, как они понесены.

Амортизация

Амортизация актива начинается тогда, когда он становится доступен для использования, т.е., когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями Предприятия.

Начисление амортизации основных средств производится ежемесячно, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем приобретения основного средства или его введения в эксплуатацию, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошло выбытие объекта основных средств или перевод основных средств в группу активов, предназначенных для продажи.

Расчет амортизации в случае изменения (увеличения) первоначальной стоимости производится исходя из балансовой стоимости объекта, увеличенной на величину последующих затрат. При этом амортизация начисляется на основе оставшегося пересмотренного срока полезного использования объекта основных средств. Срок полезной службы основных средств составляет:

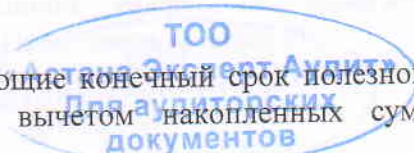
Группа	Срок полезной службы, годы	Норма амортизации, в %
Здания, строения	10-50	2-5
Машины и оборудования	3-10	10-25
Транспорт	5-7	10-20
Компьютеры, копировальная и множительная техника	5-10	20-30
Офисная мебель, инвентарь и прочие	3-10	10-20

Амортизация активов Предприятия осуществляется прямолинейным методом.

Срок полезного использования и методы амортизации основных средств пересматриваются на ежегодной основе и при необходимости корректируются.

(е) Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные Предприятием и имеющие конечный срок полезного использования, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.



Последующие расходы

Последующие затраты капитализируются в стоимости конкретного актива только в том случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты признаются в составе прибыли или убытка за период по мере возникновения.

Амортизация

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются с момента их готовности к использованию и признаются в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы не должны амортизироваться. Изменение срока полезной службы с неопределенного на ограниченный учитывается как изменение в учетной оценке. Срок полезного использования всех нематериальных активов Предприятие является конечным и составляет 10 лет.

(ж) Вознаграждения работникам

Предприятие осуществляет выплаты заработной платы работникам, согласно установленным системам оплаты труда, и осуществляет обязательные отчисления в накопительные пенсионные фонды от лица своих работников в соответствии с пенсионным законодательством Республики Казахстан.

Предприятие также уплачивает социальный налог, социальные отчисления и отчисления на обязательное медицинское страхование в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Социальный налог, социальные отчисления, отчисления на обязательное медицинское страхование и заработная плата персонала относятся на расходы периода производственные расходы по мере начисления.

(з) Пенсионные обязательства

У Предприятие нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, помимо государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя проводить удержание, рассчитанные как процент от начисленной заработной платы работника. Предприятие не имеет обязательства по выплате после окончания трудовой деятельности работника.

(и) Признание доходов и расходов

Доходы и расходы отражаются по методу начисления и признаются в Отчете о прибылях и убытках в том периоде, к которому они относятся. Прочие доходы отражаются в Отчете о прибылях и убытках по завершении соответствующих сделок.

Доходы Предприятие состоят из доходов, полученных от проведения операций по основной и не основной деятельности, прочих доходов. Расходы Предприятие связанные с расходами от проведения основной деятельности, расходами по ведению административно-хозяйственной деятельности Предприятие и прочими расходами.

(к) Подоходный налог

Предприятие, осуществляя свою деятельность в социальной сфере, не облагается корпоративным подоходным налогом согласно пп. 1 п. 2 ст. 135 Налогового кодекса РК.

(м) Уставный капитал

108
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

Взносы в Уставный капитал и дополнительный оплаченный капитал учитываются по справедливой стоимости полученного возмещения. Взносы в уставный капитал, осуществленные в форме активов, помимо денег, учитываются по их справедливой стоимости на дату вноса. Доходы и убытки от продажи собственных выкупленных акций увеличивают или уменьшают дополнительный оплаченный капитал.

(н) Последующие события

Событием после отчетной даты признается событие как благоприятное, так и неблагоприятное, которое оказало, или может оказать влияние на финансовое состояние Предприятия, и которое имело место в период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности к выпуску.

Датой утверждения финансовой отчетности к выпуску считается дата, указанная в финансовой отчетности при ее утверждении в установленном порядке.

Отчетной датой считается дата, по состоянию на которую Предприятие составляет свою отчетность. В качестве отчетной даты принимается последний день отчетного периода.

События, наступившие по окончании отчетного года и не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности, если они являются существенными.

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, представлены следующим образом:

в тысячах тенге

Денежные средства в кассе - в тенге
Денежные средства на текущих банковских счетах - в тенге
Итого

2018	2017
0,01	0,01
45637,40	15083,68
45637,41	15083,69

5. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, представлена следующим образом:

в тысячах тенге

Прочая дебиторская задолженность, в том числе:

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков
Дебиторская по возмещению коммунальных расходов
Резерв по сомнительной задолженности
Итого

2018	2017
35915,67	7440,49
29553,62	901,49
156,38	333,38
6205,67	6205,67
35915,67	7440,49

6. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, представлены следующим образом:

в тысячах тенге

Топливо
Запасные части
Строительные и хозяйственные материалы

2018	2017
4822,30	4769,60
10058,76	10518,67
9380,94	10363,71

ТОО
«Астана Сертификат Аудит»
Дли...
до...
до...
до...

Прочие материалы (медикаменты, изделия медицинского назначения, продукты питания для больных, мягкий и твердый инвентарь)
Итого

191160,89	207957,84
215422,89	233609,82

Резерв по запасам не создавался.

7. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие краткосрочные активы за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, представлены следующим образом:

	2018	2017
Расходы будущих периодов	873,34	180,57
Итого	873,34	180,57

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

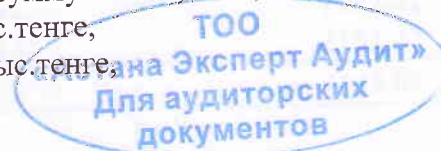
	земля	здания и сооружения	машины и оборудования	транспортные средства	Прочие ОС	всего
Первоначальная стоимость на 31.12.2017г	27192,32	676223	301796,62	79028	38688,15	1122928,01
поступление в течении года			26654,79	10824,80	16344,77	53824,36
поступление (безвозмездное)						0
модернизация						0
переоценка						0
выбытие в течении года			1595	4420	1683,14	7698,14
Первоначальная стоимость на 31.12.2018г	27192,32	676223	349707	83942	31989,91	1169054,23
Накопленный износ на 31.12.2017г.		82145	159422	53977	12154,75	307698,75
Начислен износ за 2018 год		19390	27169	7946	2496,44	57001,44
Накопленный износ на 31.12.2018 года		101536	185781	58388	14636,01	360341,01
Остаточная стоимость на 31.12.2017 года	27192,32	594077,94	142374,62	25050,98	26533,40	815229,26
Остаточная стоимость на 31.12.2018 года	27192,32	574687,97	163926,26	25554,10	17352,57	808713,22

На 01.01.2018 года первоначальная стоимость основных средств составляла 1122928,01 тыс. тенге

В 2018 году на баланс предприятия были приняты основные средства в общей сумме 53824,36 тыс.тенге, а именно:

медицинское оборудование в общей сумме 26654,79 тыс.тенге, в том числе:

- 1). за счет средств полученных по программе 253-033-000 на сумму 22229,9 т.т., в том числе:
 - Сервовентилятор Chirolog SV-альфа в комплекте 16500,0 тыс.тенге,
 - Монитор прикроватный PVM с принадлежностями 4500,0 тыс.тенге,
 - Шприцевой инфузионный насос 700,0 тыс.тенге.
 - Насос инфузионный волюметрический 529,9 тыс.тенге,



- 2). за счет средств полученных от оказания платных медицинских услуг 4424,89 тыс.тенге:
 -Бокс микробиологической безопасности БМБ-2-"Ламинар-С"-0,9 3800,0 тыс.тенге,
 -Отсасыватель медицинский В-40 277,19 тыс.тенге,
 -Отсасыватель медицинский В-40А (дренажный) 347,7 тыс.тенге.

транспортные средства на 10824,80 т.т., в том числе:

- 1). за счет средств полученных от оказания платных медицинских услуг на сумму 5476,8 т.т. пассажирский (9ти местный) УАЗ – 1 ед.

- 2). из средств благотворительной помощи по Меморандуму для МП села Приречное на сумму 5348,0 т.т. санитарный автомобиль УАЗ – 1 ед.

прочие основные средства на 16344,77 т.т., в том числе:

- 1). за счет средств полученных от оказания платных медицинских услуг на сумму 3705,95 т.т., в том числе:

- Компьютер в комплекте (10ед.) на сумму 1456,0 т.т.,
 -Многофункциональное печатное устройство (45 ед.) на 2009,95 тыс.тенге,
 -Кондиционер бытовой (3ед.) на 240,0 тыс.тенге

- 2). из услуг по установлению локальной сети выделено оборудование к учету на сумму 1439,54 тыс.тенге

- 3). за счет средств по программе 253-033-000 на сумму 11199,28 тыс.тенге, в том числе:

- Станция спутниковой связи (5ед.) на 4866,4 тыс.тенге,
 -Компьютер в комплекте (30 ед.) на 6332,88 тыс.тенге

В течении 2018 года выбыло основных средств всего на общую сумму 7698,14 тыс.тенге, в том числе:

- передача основных средств в связи с закрытием отделения скорой медицинской помощи и передачи на баланс Костанайская областная скорая медицинская помощь 3338,96 т.т.,
 выбытие двух автомашин через электронные торги ГУ Управление финансов 1491,36 т.т.,
 закрытие износа выбывших активов 2867,82 т.т.

На конец года сумма первоначальная основных средств составила 1169054,23 тыс. тенге.

Основные средства, отраженные в финансовой отчетности Предприятия на отчетную дату, не заложены в качестве обеспечения каких-либо обязательств. Имущество Предприятия не застраховано от рисков случайной гибели.

9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы за годы, закончившиеся 31 декабря 2018 года, представлены следующим образом:

<i>в тысячах тенге</i>	Программное обеспечение	Итого
Первоначальная стоимость		
На 1 января 2017	2323,64	2323,64
Поступление	15477,4	15477,4
На 31 декабря 2017	15808,63	15808,63
Поступление	875,04	875,04
Списание (выбытие)	0	0
На 31 декабря 2018	16683,67	16683,67
Накопленный износ		
На 1 января 2017	1636,02	1636,02
Начисленный износ	356,40	356,40
На 31 декабря 2017	1992,42	1992,42
Начисленный износ	2151,47	2151,47
На 31 декабря 2018	4143,89	4143,89
Балансовая стоимость		

ТОО
 «Астана Эксперт Аудит»
 Для аудиторских
 документов

На 31 декабря 2017	15808,63	15808,63
На 31 декабря 2018	14532,20	14532,20

На 01.01.2018 года стоимость не материальных активов составила 15808,63 тыс. тенге
В течение года были приобретены нематериальные активы на сумму 875,04 т.т., в том числе:

- Операционная система 392,03 тыс.тенге
 - Лицензионный пакет Офис Стандарт 441,01 тыс.тенге
 - Доп.лицензия на 1С Предприятие+ программная защита 42,0 тыс.тенге
- На конец года сумма нематериальных активов составила 14532,20 тыс. тенге.

10. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, представлена следующим образом:

в тысячах тенге	2018	2017
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	702,67	148,70
Итого	702,67	148,70

11. КРАТКОСРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

в тысячах тенге	2018	2017
Резерв по неиспользованным отпускам	2057,96	12109,05
Итого	2057,96	12109,05

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 года Учредителем Предприятия Акимат Костанайской области со стопроцентным участием в Уставном капитале.

Размер уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2018 года составлял 264893,29 тыс. тенге, на 31 декабря 2017 года 264893,29 тыс. тенге). На 31 декабря 2018 года уставный капитал полностью оплачен, доля участия в Уставном капитале не изменилась. Общая совокупная прибыль 2018 года составила 26832,55 тыс. тенге.

13. РЕЗЕРВЫ

в тысячах тенге	2018	2017
Резерв по переоценке ОС	536276,64	536276,64
Итого	536276,64	536276,64

14. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

в тысячах тенге

Сальдо нераспределенной прибыли (непокрытый убыток) на начало отчетного периода	208744,74
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	26832,55
Прочие операции с собственниками	/-7672,99/

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских документов

Сальдо нераспределенной прибыли (непокрытый убыток) на конец отчетного периода

227904,30

Итого

15. ВЫРУЧКА

Совокупный годовой доход за 2018 год составил 1294245,69 тыс.тенге (доход от основной деятельности – 1270678,83 тыс. тенге, прочие доходы- 23566,86 тыс. тенге).

По состоянию на 31 декабря 2018 года, **выручка от основной деятельности**, представлена следующим образом:

<i>в тысячах тенге</i>	2018	2017
Доходы от оказания платных медицинских услуг	52095,83	46208,77
Доходы от финансирования государственного заказа	1026322,04	973024,63
Доходы от безвозмездного поступления активов	192260,96	167234,48
Итого	1270678,83	1186467,88

Прочие доходы

в тысячах тенге

	2018	2017
Доходы от возмещения расходов понесенных предприятием	3621,85	914,58
Доходы от поступления благотворительной помощи	5833,66	5000
Доходы за реализацию бесплатных медикаментов	4762,0	-
Доходы от принятого в учете финансирования по пр. 253-033-000 на субсидии, а признание доходов только в размере начисленного износа на приобретенные основные средства	9349,35	1737,15
Доходы от оприходования активов		2090,30
Итого	23566,86	9742,03

16. РАСХОДЫ

Расходы предприятия за 2018 год составили 1267413,14 тыс. тенге.

СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

в тысячах тенге

	2018	2017
Расходы на оплату труда	555044,16	573517,98
Амортизация основных средств и НМА	56265,57	76971,54
Отчисление от оплаты труда	56807,62	61214,24
Материалы	402930,88	309144,91
Коммунальные услуги	75297,30	58018,22
Пожарная безопасность и соблюдение специальных требований	240,00	313,91
Расходы на рекламу, подача объявлений в газету	102,06	65,0
Командировочные расходы	7621,63	4130,10
Ремонт и обслуживание основных средств	30671,95	12263,12
Услуги связи	3043,14	1199,78
Услуги банка	928,30	876,36

«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских документов

Повышение квалификации работников	4865,51	2119,51
Утилизация, вывоз опасных и неопасных отходов	1250,45	2281,94
Страхование	2934,73	2735,64
Приготовление пищи больным	7621,64	8350,09
Медицинские услуги субподрядчиков, прочих мед.организаций, скрининги	3280,77	10482,15
Услуги спутниковой связи	100,24	-
Прочие расходы	631,72	20156,80
Итого	1209637,67	1143841,29

17. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 31 декабря 2018 года, административные расходы представлены следующим образом:

<i>в тысячах тенге</i>	2018	2017
Расходы на оплату труда	38559,92	38885,59
Отчисление от оплаты труда	3871,84	4019,03
Коммунальные услуги	4617,68	3540,38
Командировочные расходы	882,67	596,48
Материалы	4579,22	3770,35
Услуги связи	1154,68	1331,39
Повышение квалификации работников	770,5	74,25
Итого	54436,51	52217,47

18. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, представлено следующим образом:

<i>в тысячах тенге</i>	2018	2017
расходы по выбытию активов	3338,96	0
Итого	3338,96	0

19. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕГ

При составлении отчета был применен прямой метод. Увеличение денежных средств за отчетный период составило в сумме 30553,72 тыс. тенге в том числе:

- увеличение от операционной деятельности на 85253,12 тыс. тенге;
- уменьшение от инвестиционной деятельности на (54699,40) тыс. тенге;
- уменьшение от финансовой деятельности на (0) тыс. тенге.

Поступление денежных средств и расходов за 2018 год

По видам	Остаток на начало периода	Поступление	Фактически е расходы	Отклонение по году	Остаток на конец периода

Финансирование государственного заказа	12583,68	999978,11	980962,66	19015,45	31599,13
Итого по госзаказу:	12583,68	999978,11	980962,66	19015,45	31599,13
Капитальные расходы государственных предприятий	-	33429,18	33429,18	-	-
Итого финансирования на капитальные расходы:	-	33429,18	33429,18	-	-
Платные медицинские услуги	0,01	54159,76	43011,87	11147,89	11147,90
Благотворительная помощь	2500,0	5500,00	5787,01	/-287,01/	2212,99
Прочие поступления	0	8427,62	7750,23	677,39	677,39
По внебюджету:	2500,01	68087,38	56549,11	11538,27	14038,28
ВСЕГО:	15083,69	1101494,67	1070940,95	30553,72	45637,41

Сумма поступления денег в 2018 году составила **1101494,67** тыс.тенге, в том числе:

-**финансирование государственного заказа в сумме 999978,11** тыс.тенге, в том числе по бюджетным программам: 067-100 (ПМСМ) 857726,19 тыс.тенге, 067-100 (инфекция) 60557,11 тыс.тенге, 067-100 (скорая помощь) 47812,68 тыс.тенге, 067-100 (морг) 1848,13 тыс.тенге, 226-052-114 (финансирование ДКОМУ – СКПН за дек.2017г.) 2772,25 тыс.тенге, по договору соисполнительства (псих.отделение) 29261,75 тыс.тенге.

-**финансирование по программе 253-033-000 в сумме 33429,18** тыс.тенге на материально-техническое оснащение,

-**поступление денежных средств по платным медицинским услугам 54159,76** тыс.тенге, в том числе в кассу предприятия 28401,56 тыс.тенге, на расчетный счет 25758,20 тыс.тенге.

-**прочие денежные средства 8781,72** тыс.тенге, в том числе: возмещение коммунальных услуг за арендуемые площади 903,69 тыс.тенге, возмещение затрат по неисполненным договорным обязательствам по решению суда, возврат государственной пошлины 17,41 тыс.тенге, благотворительная помощь на приобретение санитарного автомобиля по меморандуму 5500,0 тыс.тенге, возмещение затрат при увольнении по оказанию материальной помощи (подъемные молодым специалистам) 2318,95 тыс.тенге, -возмещение затрат по комиссиям банка 41,67 тыс.тенге,

-**поступление гарантийных взносов 5145,90** тыс.тенге

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Страхование

Рынок страховых услуг в Казахстане находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока недоступны в Казахстане. Предприятие не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками деятельности, или возникших обязательств перед третьими лицами в связи с ущербом, нанесенным объектом недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Предприятия.

Налоговые риски

Налоговая система Казахстана, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских

различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени и проценты. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение последующих пяти календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Казахстане будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Предприятия, исходя из своего понимания применимого налогового законодательства, нормативных требований и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полной мере. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

Вопросы охраны окружающей среды

Руководство Предприятия считает, что в настоящее время соблюдает все существующие законы и нормативные акты Республики Казахстан по охране окружающей среды, здоровья и безопасности труда.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период после отчетной даты других существенных событий не произошло.

22. НЕПРЕРЫВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, была подготовлена на основе допущения, что Предприятие будет продолжать свою непрерывную деятельность.

23. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, была одобрена к выпуску руководством Предприятия 29 марта 2019 года.

От имени Предприятия:

Главный врач

КГП «Житикаринская ЦРБ»

Главный бухгалтер

 Эстияров Д.Б.

 Очешлюк Н.В.

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов