

ЭЛЕКТРОННЫЙ
ДОКУМЕНТ

Экспортировать в
Excel

Внесение ежегодного/полугодового
уточнения

Корректировка
расчетов

Отчет по исполнению Плана
развития

Отчетная
информация

На портале появились новые функции, чтобы узнать больше нажмите здесь.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭЛЕКТРОННОМ ДОКУМЕНТЕ

Описание шаблона Планы развития контролируемых государством акционерных обществ и товариществ с ограниченной ответственностью, государственных предприятий, а также отчеты по их исполнению, формируемые в online режиме на веб-портале реестра государственного имущества gosreestr.kz и установленные приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 14 февраля 2019 года №14

Организация ГОСУДАРСТВЕННОЕ КОММУНАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ "МНОГОПРОФИЛЬНАЯ ОБЛАСТНАЯ ДЕТСКАЯ БОЛЬНИЦА" ПРИ УПРАВЛЕНИИ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ АКМОЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ

ОПФ Госпредприятие на праве хоз. ведения

ОГУ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "УПРАВЛЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ АКМОЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ"

Собственник ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "АППАРАТ АКИМА АКМОЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ"

Идентификатор 14-180640020070-2017-004

Статус Документ опубликован в Портале

Вид документа Отчет по исполнению Плана развития

Пятилетний период, с 2017

Пятилетний период, по 2021

Планируемый/отчетный период 2019

ДАТЫ ИЗМЕНЕНИЯ

Дата создания проекта документа 27.08.2020 14:24

Дата отправки на рассмотрение в ОГУ (для ГПХ и ГПО) 27.08.2020 17:50

Дата утверждения проекта документа ОГУ (для ГПХ и ГПО) 28.08.2020 15:08

Дата отправки документа в ГосРеестр 28.08.2020 15:34

Дата принятия документа в ГосРеестр 28.08.2020 15:44

ИНФОРМАЦИЯ О ПОДПИСАНИИ ЭЛЕКТРОННОГО ОТЧЕТА ОРГАНИЗАЦИЕЙ

Кому выдан **ИВАНОВА ЕЛЕНА ЮРЬЕВНА**

ИНФОРМАЦИЯ О ПОДПИСАНИИ ЭЛЕКТРОННОГО ОТЧЕТА ОРГАНИЗАЦИЕЙ

Кому выдан **ИВАНОВА ЕЛЕНА ЮРЬЕВНА**
Кем выдан **ҰЛТТЫҚ ҚУӘЛАНДЫРУШЫ ОРТАЛЫҚ (GOST)**
Действителен **с 18.06.2020 по 18.06.2021**
Алгоритм ключа **GOST**
ИИН **680820400490**
БИН **180640020070**
E-Mail **MODB_ZAKUP@MAILRU**

ДАННЫЕ УВЕДОМЛЕНИЯ О ПРИНЯТИИ НА ПОРТАЛ

Отправлено **Да**

Дата и время отправки **28.08.2020 15:47**
письма

Отправлено на адреса **modb_zakup@mail.ru**
modb_zakup@mail.ru

Тема письма **Уведомление # 20790 о результатах обработки электронного документа**

Текст письма **Уважаемый пользователь!**

Настоящее Уведомление о результатах обработки электронного документа создано автоматически сервером акционерного общества «Информационно-учетный центр» (наша контактная информация размещена на сайте www.gosreestr.kz).

Это письмо направляется Вам, поскольку Ваш электронный адрес указан в качестве контактного на сайте www.gosreestr.kz и/или в электронной цифровой подписи организации, подготовившей электронный документ. Если уведомление пришло на ваш электронный адрес ошибочно - проигнорируйте его.

Электронный документ, подготовленный/подписанный электронной цифровой подписью, содержит следующие сведения:

14 - План развития и отчет по его исполнению для госпредприятий АО и ТОО с гос. участием (с 05.09.2019)

Пятилетний период: 2017 - 2021

Вид документа: Отчет по исполнению Плана развития

Планируемый/отчетный период: 2019

БИН: 180640020070

Наименование: ГОСУДАРСТВЕННОЕ КОММУНАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ "МНОГОПРОФИЛЬНАЯ ОБЛАСТНАЯ ДЕТСКАЯ БОЛЬНИЦА" ПРИ УПРАВЛЕНИИ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ АКМОЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ

ОПФ: Госпредприятие на праве хоз. ведения

Адрес: Казахстан, 020000, Акмолинская область, Кохшетау г.а., ул.Сатпаева 87А, тел.: (7162) 78-00-15, эл. почта: modb_zakup@mail.ru, факс: (7162) 78-00-08

Электронный документ отправлен на сервер в 15:34 28.08.2020 и в 15:44 28.08.2020 успешно принят Единым оператором в сфере учета государственного имущества.

С уважением,
АО «Информационно-учетный центр»

<http://www.gosreestr.kz>

«АҚМОЛА ОБЛЫСЫНЫҢ
ДЕНСАУЛЫҚ САҚТАУ
БАСҚАРМАСЫ»
МЕМЛЕКЕТТІК МЕКЕМЕСІ



ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
«УПРАВЛЕНИЕ
ЗДРАВООХРАНЕНИЯ
АКМОЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ»

БҰЙРЫҚ

28.08.2020

Көкшетау қаласы

ПРИКАЗ

№ 520-п/п
город Кокшетау

Денсаулық сақтау
басқармасына қарасты
мемлекеттік кәсіпорындардың
даму жоспарын орындау
бойынша 2019 жылғы есептерін
бекіту туралы

«Мемлекеттік мүлік туралы» Қазақстан Республикасының 2011 жылғы 1 наурыздағы №413-IV Заңына сәйкес және Мемлекет бақылайтын АҚ, ЖШС және МК даму жоспарларын әзірлеу, бекіту, олардың іске асырылуын мониторингілеу және бағалау, сондай-ақ олардың орындалуы жөніндегі есептерді әзірлеу және ұсыну қағидаларына сәйкес, (ҚР ҰЭМ 14.02.2019ж. №14 бұйрығы) **БҰЙЫРАМЫН:**

1. 2017-2021 жылдарға арналған Даму жоспарын орындау мақсатында Ақмола облысы денсаулық сақтау басқармасының жанындағы мемлекеттік кәсіпорындарының 2019 жылғы есептері төмендегі тізімге сәйкес бекітілсін:

Ақмола облысы денсаулық сақтау басқармасының жанындағы «Кокше» Облыстық оңалту орталығы» ШЖҚ МКК сәйкестендіргіш номері 14-961140000556-2017-004

Ақмола облысы денсаулық сақтау басқармасының жанындағы «Көпбейінді облыстық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК сәйкестендіргіш номері 14-180640020070-2017-004

Ақмола облысы денсаулық сақтау басқармасының жанындағы «Целиноград аудандық ауруханасы» ШЖҚ МКК сәйкестендіргіш номері 14-070440005027-2017-004

Ақмола облысы денсаулық сақтау басқармасының жанындағы «Қорғалжын аудандық ауруханасы» ШЖҚ МКК сәйкестендіргіш номері 14-070440005027-2017-004

2. Қаржыландыру, есепке алу және есептілік бөлімінің басшысы Аленова Р.Е. ведомствоға қарасты медициналық ұйымдардың 2019 жылғы қаржы-шаруашылық қызметінің есебін осы бұйрыққа қол қойған күннен бастап 5 жұмыс күн ішінде мемлекеттік мүлік реестріне қосу үшін электрондық нұсқасын дер кезінде тапсырылуын қамтамасыз етсін.

3. Осы бұйрықтың орындалуын бақылау басшының экономика

000751

мәселелері жөніндегі орынбасары Ә.С. Қалдыбаеваға жүктелсін.

Басшы



С. Ильясов

**Об утверждении отчетов по
исполнению плана развития за
2019 год государственных
предприятий управления
здравоохранения**

В соответствии Законом Республики Казахстан от 1 марта 2011 года № 413-IV «О государственном имуществе» и согласно Правил разработки, утверждения планов развития контролируемых государством АО, ТОО, ГП, мониторинга и оценки их реализации, а также разработки и представления отчетов по их исполнению (*приказ МНЭ от 14.02.2019г. №14*) контролируемых государством акционерных обществ, товариществ с ограниченной ответственностью и государственных предприятий» **ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить отчеты по исполнению плана развития на 2017-2021 годы государственных предприятий при управлении здравоохранения Акмолинской области за 2019 год согласно нижеуказанного списка:

ГКП на ПХВ «Областной реабилитационный центр «Кокше» при управлении здравоохранения Акмолинской области за 2019 год **идентификаторный номер 14-961140000556-2017-004**

ГКП на ПХВ «Многопрофильная областная детская больница» при управлении здравоохранения Акмолинской области за 2019 год **идентификаторный номер 14-180640020070-2017-004**

ГКП на ПХВ «Целиноградская районная больница» при управлении здравоохранения Акмолинской области за 2019 год **идентификаторный номер 14-070440005027-2017-004**

ГКП на ПХВ «Коргалжинская районная больница» при управлении здравоохранения Акмолинской области за 2019 год **идентификаторный номер 14-040540002962-2017-001**

2. Руководителю отдела финансирования, учета и отчетности Аленовой Р.Е. обеспечить своевременное представление отчетности финансово-хозяйственной деятельности подведомственными медицинскими организациями за 2019 год в электронном виде для включения в реестр государственного имущества в течение **5 рабочих дней** с момента подписания настоящего приказа.

3. Контроль за исполнением данного приказа возложить на заместителя руководителя по экономическим вопросам Калдыбаеву А.С.

Паспорт организации

Орган управления: ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "УПРАВЛЕНИЕ ЗАПРАВООХРАНЕНИЯ АКМОЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ" РНН. 031400074095. БИН: 651040000016. Адрес: Казахстан, 020000, Акмолинская
 Наименование организации: ГОСУДАРСТВЕННОЕ КОММУНАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ "МНОГОПРОФИЛЬНАЯ ОБЛАСТНАЯ ДЕТСКАЯ БОЛЬНИЦА" ПРИ
 Вид документа: отчет об исполнении плана развития
 Пятилетний период: 2017 - 2021
 Планируемый / отчетный период: 2019 год
 дата <дата> № <номер>

Наименование		Информация	
Полный юридический адрес	Казахстан, 020000, Акмолинская область, Кокшетау г.а., ул. Сагпаева, 87А		
Полный фактический адрес	Казахстан, 020000, Акмолинская область, Кокшетау г.а., ул. Сагпаева, 87А 78-00-08 e-mail aadbv@kokshetau.online.kz		
Контактные телефоны			
Электронный адрес (e-mail), сайт	180640020070		
БИН (бизнес-идентификационный номер)	Отрасль-Деятельность больницы широкого профиля и специализированных больниц		
Вид деятельности по ОКЭД (Общий классификатор видов экономической деятельности)			
Идентификационный код по ОКПО (Общий классификатор предприятий и организаций)	Госпредприятие на праве хоз. ведения		
Организационно-правовая форма	№14 от 14 февраля 2019 года "Об утверждении Правил разработки, утверждения планов развития, контролируемых государством акционерных обществ и товариществ с ограниченной ответственностью, государственных предприятий, мониторинга и оценки их реализации, а также разработки и представления отчетов по их исполнению		
Краткая история создания:	Медицинская и не медицинская помощь		
Виды деятельности (в соответствии с Уставом)	Дата государственной регистрации: 15.06.2018. № государственной регистрации: 3023-1902-01-ГП. Дата первичной государственной регистрации: 15.06.2018		
Дата и номер государственной регистрации (перерегистрации) в органах юстиции	не является субъектом естественной монополии		
сфера естественной монополии	нет видов регулируемых услуг (товаров, работ), так как не является субъектом естественной монополии		
вид регулируемых услуг (товаров, работ)	не включено в Государственный регистр субъектов естественных монополий		
основание включения в Государственный регистр субъектов естественных монополий			
Является ли субъектом естественной монополии			
Является ли субъектом рынка, занимающим доминирующее или монопольное положение			
	Занимаемая доля на рынке в %	Вид деятельности	Географические границы
		Запороохранение не занимает доминирующее или монопольное	

Является ли природопользователем	Лицензия и (или) разрешение на право природопользования, орган выдавший лицензию и (или) разрешение Решение на право природопользования, орган принявший решение (Правительство Республики Казахстан, местный исполнительный орган) Договор (контракт) на право природопользования, орган, заключивший договор (контракт)	Характеристика природопользования	Нет не является природопользователем	от			
				№			
				от			
				№			
Является ли недропользователем	Операции по недропользованию	Характеристика недропользования	Нет не является недропользователем	от			
				№			
				от			
				№			
Является ли водопользователем	Разрешение на право водопользования, орган выдавший разрешение	Характеристика водопользования	Нет не является водопользователем	от			
				№			
				от			
				№			
Является ли землепользователем	Решение на право землепользования, орган принявший решение	Характеристика землепользователя	Нет не является землепользователем	от			
				№			
				от			
				№			
Является ли землепользователем	Характеристика землепользователя	Протокол о результатах тендера на долгосрочное лесопользование (договор), орган,	Нет не является лесопользователем	от			
				№			
				от			
				№			

Выдается ли лесопользователем	временное лесопользование	Лесной билет, орган, его выдавший	№				
			от				
Уставный капитал:			Неоплаченный (тыс. тенге)		Объявленные		Выкупленные
В соответствии с уставом (тыс. тенге)							
Колличество акций							
Всего	Простые акции	в том числе	Всего				
			в государственной собственности	в частной собственности	X		X
	Привилегированные акции	в том числе	Всего				
			в государственной собственности	в частной собственности	X		X
Стоимость и доходность одной акции			2017	2018	2019		
Стоимость одной акции							(утвержденный/уточненный план/оценка/факт)
Доходность одной акции							
Темп прироста стоимости одной акции							
Сведения о регистраторе							
Доли в уставном капитале (ТОО), %			Всего				
			в том числе	в государственной собственности	в частной собственности		
Ограниченное в распоряжении имущество и имущество, на которое наложено обременение			тыс.тенге	% от балансовой стоимости	Акт, которым ограничено распоряжение (документ, являющийся основанием наложения обременения)		Субъект, в интересах которого наложено ограничение (обременение)
Всего					X	X	X

РА (Участия Участия ИКА)	Доход на 1,7%но участия	начислено на доли участия	наход		тысяч тенге														
			тысяч тенге	тысяч тенге															
Распределение чистого дохода, остающегося в распоряжении организации	Распределемый доход государственного предприятия для перечисления в соответствующий бюджет	норматив распределения чистого дохода	начислено	тысяч тенге	%														
																		всего, в том числе:	тысяч тенге
																		на создание резервов, связанных с развитием	тысяч тенге
																		Организации	тысяч тенге
																		Консолидированные показатели	тысяч тенге
Рентабельность	активов	собственного капитала	Консолидированные показатели	%															
																		Организации	%
																		Консолидированные показатели	%
																		Организации	%
																		Консолидированные показатели	%
Коэффициент финансового рычага (леверидж)	Эффект финансового рычага (финансового левериджа)	EBITDA (Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization)	Консолидированные показатели	тысяч тенге	0,01	0,56	6 644,60	0,50	0,50	100,00									
																		Организации	тысяч тенге
Коэффициент доходности инвестированных средств (для товариществ с ограниченной ответственностью и государственных предприятий)	без учета доходов, получаемых по государственному заданию и реализации продукции (продукции)	общая	тысяч тенге	617 936,00	414 679,90	67,11	824 288,70	822 336,90	99,76										
																		без учета доходов, получаемых по государственному заданию и реализации продукции (продукции)	тысяч тенге
Численность работников	по штату	среднестатистическая	человек	668,00	668,00	100,00	690,00	690,00	100,00	690,00	690,00	690,00	690,00	690,00	690,00	690,00	690,00		
																		человек	668,00
Фонд оплаты труда			человек	494,00	494,00	100,00	552,00	552,00	100,00	552,00	552,00	552,00	552,00	552,00	552,00	552,00	552,00		
Пояснительная записка			человек	617 936,00	414 679,90	67,11	824 288,70	822 336,90	99,76										

Основные показатели ФХД - 1 560 320,0 тенге

Стан управления: ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "УПРАВЛЕНИЕ ЗАРОВООХРАНЕНИЯ АКМУЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ" РИД: 031400074095; БИН: 973,1 тыс. тенге; на приемных отделениях - 5 014,05 тыс. тенге; на КДУ вне КПН - 32 973,1 тыс. тенге; на 25303315 специфика 418 - 264994,03 тыс. тенге; Специфика 423 - 108 233,82 тыс. тенге; платные услуги - 68 095,0 тыс.

Приложение 7

Показатели финансово-хозяйственной деятельности

Доходы

Наименование показателей	2015		2016		2017		2018		2019		2020	2021		
	Факт	Факт / оценка	Утвержденный план	Отчет (оценка / факт)	Отклонение в % (факта)	Утвержденный план / Уточненный план	Отчет (оценка / факт)	Отклонение в % (факта от плана)	Утвержденный план / Уточненный план	Уточнение во 2 полугодии	Отчет (оценка / факт)	Отклонение в % (факта от плана)	Утвержденный план / Уточненный план	Утвержденный план / Уточненный план
Доходы Организации	Всего	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	17
	Доходы от реализации продуктов, оказания услуг и выполнения работ						1 185 336,34	583 913,00	49,26	1 688 226,01	1 684 682,63	99,79		
Доходы от государственных субсидий и государственной помощи														
Доходы по вознаграждениям														
Прочие доходы														
Всего														
Доходы дочерних организаций	Всего													
	Доходы от реализации продуктов, оказания услуг и выполнения работ													
Доходы от государственных субсидий и государственной помощи														
Доходы по вознаграждениям														
Прочие доходы														
Всего														
Консолидированные доходы	Всего													
	Доходы от реализации продуктов, оказания услуг и выполнения работ													
Доходы от государственных субсидий и государственной помощи														
Доходы по вознаграждениям														
Прочие доходы														
Всего														

Пояснительная записка
 На инфекцию - 66 476,07 тыс. тенге; На восстановительное лечение и реабилитацию - 161 207,62 тыс. тенге; на СМП и СЗГ - 981 232,32 тыс. тенге; на приемных отделениях - 5 014,05 тыс. тенге; на КДУ вне КПН - 32 973,1 тыс. тенге; на 25303315 специфика 418 - 264994,03 тыс. тенге; Специфика 423 - 108 233,82 тыс. тенге; платные услуги - 68 095,0 тыс.

Орган управления: ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "УПРАВЛЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ АКМОЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ" РНН.
 Наименование организации: ГОСУДАРСТВЕННОЕ КОММУНАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ
 Вид документа: отчет об исполнении плана развития
 Пятилетний период: 2017 - 2021
 Планируемый / отчетный период: 2019 год
 дата <дата> № <номер>

Показатели финансово-хозяйственной деятельности

Расходы

Наименование показателей	2015		2016		2017		2018		2019		2020	2021			
	Факт	Факт / оценка	Утвержденный план	Отчет а / факт	Отклонение в % (факта)	Утвержденный план / Уточненный план	Отчет (оценка / факт)	Отклонение в % (факта от плана)	Утвержденный план / Уточненный план	Отчет (оценка / факт)	Отклонение в % (факта от плана)	Утвержденный план / Уточненный план			
Расходы Организации	Всего	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	16
	Себестоимость реализованной продукции (товара, услуги, работы)							1 189 501,84	702 166,60	59,03	1 688 226,01	1 512 310,00	89,58		
Расходы в том числе	Административные расходы							80 898,96	41 514,50	51,32	75 591,81	75 525,81	99,91		
	Расходы по вознаграждениям							50 850,71	60 699,50	119,37	73 686,39	73 686,39	100,00		
Расходы дочерних организаций	Всего														
	Себестоимость реализованной продукции (товара, услуги, работы)														
Расходы в том числе	Административные расходы														
	Расходы по вознаграждениям														
Консолидированные расходы	Всего														
	Себестоимость реализованной продукции (товара, услуги, работы)														
Расходы в том числе	Административные расходы														
	Расходы по вознаграждениям														
Пояснительная записка															
На инфекцию - 66 476,07 тыс. тенге; На восстановительное лечение и реабилитацию - 161 207,62 тыс. тенге; на СМП и СЗТ - 981 232,32 тыс. тенге; на приемных отделениях - 5 014,05 тыс. тенге; на КДУ вне КПН - 32 973,1 тыс. тенге; на 25303315 специфика 418 - 264994,03 тыс. тенге; Специфика 423 - 108 233,82 тыс. тенге; платные услуги -															

Орган управления: ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "УПРАВЛЕНИЕ ЭДР АВОХОРАНЕНИЯ АКМОЛИНСКОЙ
 Наименование организации : ГОСУДАРСТВЕННОЕ КОММУНАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО
 Вид документа: отчет об исполнении плана развития
 Пятилетний период: 2017 - 2021
 Планируемый / отчетный период: 2019 год
 дата <дата> № <номер>

Дополнительные показатели

Занимаемая площадь и автотранспорт

№ п/п	Наименование показателей	единица измерения	2015		2016		2017		2018		2019		2020		2021		
			Факт	Факт / оценка	Утвержденный план	Отчет (оценка / факт)	Отклонение в % (факта)	Утвержденный план / Уточненный	Отчет (оценка / факт)	Отклонение в % (факта от плана)	Утвержденный план / Уточненный	Уточнение во 2 полугодии	Отчет (оценка / факт)	Отклонение в % (факта от плана)	Утвержденный план / Уточненный	Утвержденный план / Уточненный	
1	Общая площадь, занимаемая административным персоналом	квадратный метр	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	18
1	в том числе арендуемая	квадратный метр								795,20	795,20	100,00		795,20	795,20	100,00	795,20
2	Штатная численность административного персонала									26,00	26,00	100,00		22,00	22,00	100,00	22,00
3	Площадь, рассчитанная в соответствии с утвержденными нормами площадей для размещения административного персонала	квадратный метр								795,20	795,20	100,00		795,20	795,20	100,00	795,20
4	Всего расходы по аренде помещений, занимаемыми административным персоналом за год	тысяч тенге															
5	Общее количество служебных автомобилей для административного персонала	единица								3,00	3,00	100,00		3,00	3,00	100,00	3,00
5	в том числе арендуемые	единица															
6	Количество служебных автомобилей для административного персонала по нормативу положенности	единица															
7	Всего расходы по аренде автомобилей для административного персонала	тысяч тенге															

Пояснительная записка

Общая площадь занимаемая административным персоналом - 795,2 . количество авто-3

Орган управления: ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "УПРАВЛЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ
 Наименование организации : ГОСУДАРСТВЕННОЕ КОММУНАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ
 Вид документа: отчет об исполнении плана развития
 Пятилетний период: 2017 - 2021
 Планируемый / отчетный период: 2019 год
 дата <дата> № <номер>

Дополнительные показатели

Размещение временно свободных денег

13-Косымыш

Басқарушы орган: ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "УПРАВЛЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ АКМОЛИНСКОЙ
 Уйымның атауы : ГОСУДАРСТВЕННОЕ КОММУНАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО
 Құжаттың түрі: отчет об исполнении плана развития
 Бес жылдық кезең: 2017 - 2021
 Жоспарланатын/есепті кезең: 2019 год
 күн <дата> № <номер>

Косымыш кодсеткіштер

Уақытша бос ақпаны нағастыру

п/п №	Наименование показателя	единица измерения	2015		2016		2017			2018			2019			2020	2021
			Факт	Факт / оценка	Утвержденный план	Отчет (оценка / факт)	Отклонение в % (факта)	Утвержденный план/Уточнен	Отчет (оценка / факт)	Отклонение в % (факта от плана)	Утвержденный план/Уточненный	Уточнение в 2 полугодии	Отчет (оценка / факт)	Отклонение в % (факта от плана)	Утвержденный план/Уточненный	Утвержденный план/Уточненный	
1	временно-свободные денежные средства в	тысяч тенге	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	18		
2	финансовые инструменты, всего	тысяч тенге															
3	государственные ценные бумаги и корпоративные ценные бумаги	тысяч тенге															
4	в том числе размещенные в банках второго уровня	тысяч тенге															
5	размещенные в:	тысяч тенге															
	другие	тысяч тенге															
Пояснительная записка																	
размещение временно свободных денег-50 000,00 тыс. тенге																	

55		прочих работников	тысяч тенге	40 786,22	55 108,50	135,12	64 467,13	64 467,13	100,00
56		по Организации	тенге	51 494 666,67	34 556 658,33	67,11	68 690 725,00	68 528 075,00	99,76
57		работников, занятых в производстве продукции основного	тенге	42 863 125,83	26 966 416,67	62,91	58 315 371,67	58 152 721,67	99,72
58		заработн	тенге						
59		административного персонала	тенге	5 232 689,17	2 997 866,67	57,29	5 003 092,50	5 003 092,50	100,00
60		прочих работников	тенге	3 398 851,67	4 592 375,00	135,12	5 372 260,83	5 372 260,83	100,00
61		по Организации	тенге	104 240,22	69 952,75	67,11	124 439,72	124 145,06	99,76
62		Средние	тенге	106 624,69	67 080,64	62,91	132 836,84	132 466,34	99,72
63		месячны	тенге						
64		расходы	тенге	227 508,22	130 342,03	57,29	227 413,30	227 413,30	100,00
65		на оплату	тысяч тенге	49 258,72	66 556,16	135,12	59 035,83	59 035,83	100,00
66		Пронзводительность труда на 1-го работника	тенге						
67		Показате	десятична						
		ли труда	я дробь						
68		по сравнению с темпом роста расходов на оплату труда							
		Относительная экономия (перерасход) оплаты труда	тысяч тенге						
69									
70		Уровень	%						
		текущест							
71		и кадров	%						
72			%						
73			%						
74		Вознагграждения членам Совета директоров (наблюдательного совета)	тысяч тенге						
75			человек						
76		Повышен	человек						
		не	человек						
77		квалифнк	человек						
		ации	человек						
78			человек						
79			человек						
80			единиц						
81		Создание	единиц						
		новых	единиц						
82		работчих	единиц						
83		мест	единиц						
84			единиц						
85			единиц						
86		Оптимиз	единиц						
		ация	единиц						
87		работчих	единиц						
88		мест	единиц						
89			единиц						
90		Социаль	тысяч тенге						
		ная	тысяч тенге						

Доходы от безвозмездно полученных активов	в том числе	Субсидии из		тыс.																
		субсидии из местного	целивые текущие																	на капитальные затраты и на капитальные затраты и в связи с
Всего		Всего, в том числе	Всего, в том числе	тыс.																
Доходы от выбытия активов	в том числе	нематериальных активов	основных средств	тыс.																
	Всего			тыс.																
Доходы от операционной аренды	в том числе	зданий и сооружений		тыс.																
		помещений		тыс.																
		оборудования		тыс.																
		прочих активов		тыс.																
Доходы по курсовой разнице		Всего		тыс.																
Прочие доходы		в том числе	от прекращаемой деятельности на реализацию проектов за счет безвозмездных	тыс.																
		Собственные средства		тыс.																

4.

Орган управления: ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "УПРАВЛЕНИЕ
 Наименование организации : ГОСУДАРСТВЕННОЕ КОММУНАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА
 Вид документа: отчет об исполнении плана развития
 Пятилетний период: 2017 - 2021
 Планируемый / отчетный период: 2019 год
 дата <Дата> № <номер>

Расчеты показателей финансово-хозяйственной деятельности

Приобретение инвестиций, товаров, работ и услуг

Наименование проекта	Источник финансирования	Наименование планируемых к приобретению (созданию) активов	Всего стоимость, тысяч тенге	Краткая техническая характеристика	2017		2018		2019		2020	2021			
					Утвержденный план	Отчет (оценка / факт)	Отклонение в % (факта)	Утвержденный план / Уточненный	Отчет (оценка / факт)	Отклонение в % (факта)	Уточнение во 2 полугодии	Отчет (оценка / факт)	Отклонение в % (факта от плана)	Утвержденный план / Уточненный	Утвержденный план / Уточненный
Инвестиционные проекты и программы:															
Инновационные проекты и программы:															
в том числе:															
Приобретение основных средств (за исключением основных средств, участвующих в инвестиционных проектах и															
в том числе:															
Основные средства															
за счет государственной субсидии и															
X															
Приобретение нематериальных активов:															
Приобретение биологических активов:															
Приобретение запасов:															
в том числе:															
за счет государственной субсидии и															
канцелярские товары															
X															
медикаменты															
X															
продукты питания															
X															
ГСМ															
X															
запчасти															
X															
комплектующие															
X															
молочные товары															
X															
строительные товары															
X															

Налоги и социальные отчисления	Всего	социальный налог	133 685,15	81 303,00	60,82	13 304,00	10 304,00	100,00	
		социальные отчисления	29 698,43	16 774,00	56,48	6 227,00	6 227,00	100,00	
		Пенсионные отчисления	22 486,53	7 446,00	33,11	2 780,00	2 780,00	100,00	
		ОСМС	49 509,07	30 514,00	61,63				
Прочие затраты, связанные с основным производством	Всего, в том числе	Отчисления на обязат. ИПН	4 205,58	4 350,00	103,43	1 280,00	1 280,00	100,00	
		ИПН	280,00	78,00	27,86	17,00	17,00	100,00	
		ИПН	24 754,54	19 118,00	77,23				
		профносы	2 751,00	3 023,00	109,89				
Расходы по вспомогательному производству (с учетом незавершенного производства), в том числе:	Всего, в том числе	Командировочные расходы				13 433,62	13 129,62	97,74	
		Прочие услуги				460,00	156,00	33,91	
Материнская смертность (на 100 000 населения)	Всего	сырье и материалы				12 973,62	12 973,62	100,00	
		горюче-смазочные материалы							
Запасы	Всего	запасные части				440,00	213,40	48,50	
		сырье и материалы				440,00	213,40	48,50	
Оплата труда работников	Всего	состоящих в штате	28 664,70			28 664,70	27 506,30	95,96	
		не состоящих в штате							
Работы (услуги), полученные от поставщиков и подрядчиков	Всего	коммунальные расходы					1 156,10		
		услуги связи							
		банковские услуги							
		охранные услуги							
Налоги и социальные отчисления	Всего	коммунальные расходы					1 156,10		
		коммунальные расходы							
		коммунальные расходы							
		коммунальные расходы							
Прочие затраты, связанные с основным производством	Всего, в том числе	коммунальные расходы	2 831,00			2 831,00	2 828,90	99,93	
		коммунальные расходы	1 648,00			1 648,00	1 643,50	99,73	
		коммунальные расходы	796,00			796,00	832,80	104,62	
		коммунальные расходы	387,00			387,00	352,60	91,11	
Расходы по вспомогательному производству (с учетом незавершенного производства), в том числе:	Всего, в том числе	коммунальные расходы	1 037,40			1 037,40	1 037,40	100,00	
		коммунальные расходы	1 037,40			1 037,40	1 037,40	100,00	
Накладные расходы (с учетом незавершенного производства)	Всего	коммунальные расходы							
		коммунальные расходы							

Запасы	Всего	в том числе	здирье и материалы																			
			горюче-смазочные материалы																			
			запасные части																			
Оплата труда работников	Всего	в том числе	состоящих в штате																			
			не состоящих в штате																			
Работы (услуги), полученные от поставщиков и подрядчиков	Всего	в том числе	коммунальные расходы																			
			услуги связи																			
			банковские услуги																			
			охранные услуги																			
			коммунальные услуги																			
Налоги и социальные отчисления	Всего	в том числе	социальный налог																			
			социальные отчисления																			
			ОСМС																			
Прочие затраты, связанные с основным производством	Всего, в том числе	оплата прочих услуг и работ																				
Расходы по исполнению производству (с учетом незавершенного производства), в том числе:																						
Накладные расходы (с учетом незавершенного производства)	всего																					
Младенческая смертность (на 1000 родившихся)	Всего																					
Запасы	в том числе	сырье и материалы																				
		горюче-смазочные материалы																				
		запасные части																				
		Приобретение прочих запасов																				
Оплата труда работников	Всего	в том числе	состоящих в штате																			
			не состоящих в штате																			
Работы (услуги), полученные от поставщиков и подрядчиков	Всего	в том числе	коммунальные расходы																			
			услуги связи																			
			банковские услуги																			
			охранные услуги																			
Налоги и социальные отчисления	Всего	в том числе	социальный налог																			
			социальные отчисления																			
			ОСМС																			
Прочие затраты, связанные с основным производством	Всего, в том числе	оплата прочих услуг и работ																				
Расходы по исполнению производству (с учетом незавершенного производства), в том числе:																						
Накладные расходы (с учетом незавершенного производства)	всего																					
Младенческая смертность (на 1000 родившихся)	Всего																					
Запасы	в том числе	сырье и материалы																				
		горюче-смазочные материалы																				
		запасные части																				
		Приобретение прочих запасов																				
Оплата труда работников	Всего	в том числе	состоящих в штате																			
			не состоящих в штате																			
Работы (услуги), полученные от поставщиков и подрядчиков	Всего	в том числе	коммунальные расходы																			
			услуги связи																			
			банковские услуги																			
			охранные услуги																			
Налоги и социальные отчисления	Всего	в том числе	социальный налог																			
			социальные отчисления																			
			ОСМС																			
Прочие затраты, связанные с основным производством	Всего, в том числе	оплата прочих услуг и работ																				
Расходы по исполнению производству (с учетом незавершенного производства), в том числе:																						
Накладные расходы (с учетом незавершенного производства)	всего																					
Младенческая смертность (на 1000 родившихся)	Всего																					

Расходы по вспомогательному производству (с учетом
незавершенного производства), в том числе:
Накладные расходы (с учетом незавершенного производства)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Расходы по вспомогательному производству (с учетом незавершенного производства), в том числе:

№ п/п	Наименование затрат	Группировка затрат	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21

Государственное коммунальное предприятие на праве
хозяйственного ведения «Многопрофильная областная детская
больница» при управлении здравоохранения Акмолинской
области

Финансовая отчетность
подготовленная в соответствии с МСФО
за год, закончившийся 31 декабря 2019 года

2020г

Подтверждение руководства Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Многопрофильная областная детская больница» при управлении здравоохранения Акмолинской области об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Многопрофильная областная детская больница» при управлении здравоохранения Акмолинской области (далее - Предприятие).

Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2019 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:

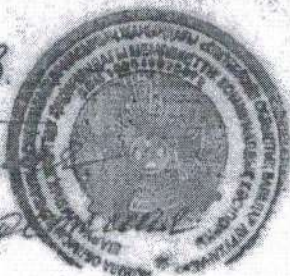
- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО, или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, 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.

РКП на ПКВ.

«Многопрофильная областная детская больница»




(Иванов С.Ю.)

ЖШС «Астана Эксперт Аудит» ТОО

Нур-Султан қ., Қорғалжын тас жолы
13 Б, 501 каб
БСН 160540008202
ЖСК KZ526017111000008943
БСК HSBKКZKX
«Қазақстан Халық Банкі» АҚ

г. Нур-Султан, Қорғалжинское
шоссе 13 Б, каб 501
БИН 160540008202
ИИК KZ526017111000008943
БИК HSBKКZKX
АО «Народный Банк Казахстана»

e-mail: Astana_expert_audit@mail.ru

«Утверждаю»
Директор ТОО «Астана Эксперт Аудит»

Түлегенбек А.Т.
04 августа 2020 г.
Государственный институт по аудиту
аудиторской деятельности №
16010576,
МФ РК от 29.06.2016 г.

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Руководству Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Многопрофильная областная детская больница» при управлении здравоохранения Акмолинской области

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Многопрофильная областная детская больница» при управлении здравоохранения Акмолинской области (далее - Предприятие), состоящей из баланса по состоянию на 31 декабря 2019 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 2019 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 2020 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 2019 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 проведение 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.


Аудитор **Билалбек А.Т.**
Квалификационное свидетельство аудитора
№ МФ - 0000242 от 18.08.2015 г.
г. Нур-Султан, Коргалдынское шоссе 13Б, каб 501
«04» августа 2016 года

Приложение 1
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
– форма

Бухгалтерский баланс отчетный период 2019 год

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".

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения
 "Многопрофильная областная детская больница" при управлении здравоохранения Акмолинской области

Наименование организации
 по состоянию на 31 декабря 2019 года


в тысячах тенге			
Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	90 390	82 327
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011	-	-
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012	-	-
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	10 659	14 439
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	-	143
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	-	-
Запасы	020	-	-
Биологические активы	021	126 518	116 510
Прочие краткосрочные активы	022	-	-
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	3 979	3 156
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	231 543	216 575
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	-	-
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111	-	-
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113	-	-
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	980 390	663 167
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	-	5 854

ТОБ
 «Астана Эксперт Аудит»
 Для аудиторских документов
 3 976

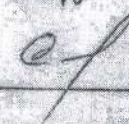
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	344 410	345 538
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	1 328 777	1 014 559
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		1 560 320	1 231 134

Обязательство и капитал	Код строки	в тысячах тенге	
		На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
	2	3	4
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	-	-
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	-	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	-	5 506
Краткосрочные оценочные обязательства	215	41 072	23 140
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	-	-
Краткосрочная задолженность по аренде	218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	-	-
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	92 938	47 585
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	134 011	76 231
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	-	-
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	-	-
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	315	-	-
Отложенные налоговые обязательства	316	-	-
Вознаграждения работникам	317	-	-
Долгосрочная задолженность по аренде	318	-	2 446
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	-	-
Государственные субсидии	320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	321	385 645	385 645
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	385 645	388 091
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	1 436 954	1 016 329
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	97 046	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(493 335)	(249 517)
Прочий капитал	415	-	-
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	1 040 664	766 812
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	1 040 664	766 812
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		1 560 320	1 231 134

Руководитель Иванова Е. Ю.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))


(подпись)

Главный бухгалтер Сендукина Ж. С.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))


(подпись)

Место печати
(при наличии)



Приложение 2
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан

Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
Форма

Отчет о прибылях и убытках

отчетный период 2019 год

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"

государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения

Наименование организации: "Многопрофильная областная детская больница" при управлении здравоохранения Акмолинской области

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

Наименование показателей	Код строки	в тысячах тенг.	
		За отчетный период	За предыдущий период
		3	4
Выручка			
Себестоимость реализованных товаров и услуг	010	428871	49581
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	011		
Расходы по реализации	012	428871	
Административные расходы	013	1 074 518	49581
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	014	437 792	205 707
Финансовые доходы	020	-1083439	496 459
Финансовые расходы	021	1228543	-813869
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	022	30	538774
Прочие доходы	023		109
Прочие расходы	024	34 991	
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	025	3 810	38 716
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	100	176255	-75204
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	200	176255	-75204
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	201		
собственников материнской организации	300	176255	-75204
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400		
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
хеджирование денежных потоков	413		
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	176255	-75204


ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

Наименование показателей	Код строки	в тысячах тенге	
		За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Общий совокупный доход, относимый на собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию			
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:	600		
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель Иванова Е. Ю.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))


(подпись)

Главный бухгалтер Сейфулина Ж. С.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))


(подпись)



ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских документов

Приложение 3
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665

Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма

Отчет о движении денежных средств (Прямой метод) отчетный период 2 019 год

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)"

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения

Наименование организации: "Многопрофильная областная детская больница" при управлении здравоохранения Акмолинской области

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

Наименование показателей	Код строки	в тысячах тенге	
		За отчетный период	За предыдущий период
	2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)			
в том числе:	010	1 337 240	716 443
реализация товаров и услуг	011	30 231	17 184
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	372 097	62 029
поступления по договорам страхования	014	4	-
полученные вознаграждения	015	-	-
прочие поступления	016	934 907	637 230
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	1 329 225	634 019
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	433 309	203 290
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	-	-
выплаты по оплате труда	023	887 916	302 331
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	49 734	25 444
прочие выплаты	027	158 265	102 954
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	8 015	82 424
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)			
в том числе:	040	-	-
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	-	-
изъятие денежных вкладов	047	-	-
реализация прочих финансовых активов	048	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049	-	-
полученные дивиденды	050	-	-
полученные вознаграждения	051	-	-
прочие поступления	052	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	-	-
в том числе:			
приобретение основных средств	061	-	-
приобретение нематериальных активов	062	-	-
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	-	-
размещение денежных вкладов	067	-	-
выплата вознаграждения	068	-	-

100
Обстана Эксперт Аудиты
Для аудиторский
документос

Наименование показателей	Код строки	в тысячах тенге	
		За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
приобретение прочих финансовых активов			
предоставление займов	069	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	070	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	071	-	-
прочие выплаты	072	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)	073	-	-
	080	-	-
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)			
в том числе:	090	48	-
эмиссия акций и других финансовых инструментов			
получение займов	091	-	-
полученные вознаграждения	092	-	-
прочие поступления	093	-	-
	094	48	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)			
в том числе:	100	-	-
погашение займов			
выплата вознаграждения	101	-	-
выплата дивидендов	102	-	-
выплаты собственникам по акциям организации	103	-	-
прочие выбытия	104	-	-
	105	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110	48	-
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	-	-
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	-	-
6. Увеличения +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	8 063	82 424
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	82 327	-
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	90 390	82 327

Руководитель Иванова Е. Ю.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Главный бухгалтер Сейфулина Ж. С.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)



ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

Приложение 6
к приказу Первого заместителя
Генерального директора Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 688
Тринадцатый
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 464
Форма

Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2 019 год

Индекс: № 5-ИК
годовая

Периодичность: организация публичного интереса по результатам финансового года

Представляют: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате программного обеспечения

Куда представляется: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Срок представления: ежеквартально отчеты приносятся в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об изменениях в капитале"

Наименование организации
Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения
"Многопрофильная областная детская больница" при управлении
здравоохранения Акмолинской области

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников					в тысячах тенге		
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		3	4	5	6	7	8	9	10
Сальдо на 1 января предыдущего года	2								
Изменения в учетной политике	010								
Пересчитанное сальдо (строка 010+/- строка 011)	100								
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200								
Прибыль (убыток) за год	210					(249 517)			(249 517)
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220					(249 517)			(249 517)
в том числе:									
пересчетка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221								
пересчетка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222								
Итого									100

100
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских документов

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников				в тысячах тенге			
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долиевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Неразмещенная прибыль	Прочий капитал	Доли неконтролирующих собственников	Итого капитал
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
переводка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223								
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224								
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225								
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226								
кэширование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227								
кэширование чистых инвестиций в зарубежные операции	228								
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229								
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300								
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	310								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	311								
Выпуск собственных доленых инструментов (акций)	312								
Выпуск доленых инструментов связанных с объединением бизнеса	313								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314								
Выплата дивидендов	315								
Прочие распределения в пользу собственников	316								
Прочие операции с собственниками	317								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318								
Прочие операции	319	1 016 329							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	1 016 329							1 016 329
Изменение в учетной политике	401					(249 517)			766 812
Пересчитанное сальдо (строка 400+/- строка 401)	500	1 016 329				(249 517)			766 812

100
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских документов

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относительный на собственный ликвид						в тысячах тенге		
		Устаревший (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Неразмешенная прибыль	Прочий капитал	Доля неоплаченных акций собственников	Итого капитал	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600			0	97 046			0	10	
Прибыль (убыток) за год	610					(243 818)			(146 773)	
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620				97 046	(243 818)			(243 818)	
в том числе:										
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621									
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622									
переоценка освоенных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623									
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624									
актуарные прибыль (убыток) по пенсионным обязательствам	625						97 046		97 046	
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626									
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627									
хеджирование чистой инвестиции в зарубежные операции	628									
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629									
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700									
в том числе:										
Возвращение работникам акциями	710									
в том числе:										
стоимость услуг работников										
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями										
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями										
Взносы собственников	711									
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712									
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	713									
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налога от его эффекта)	714									
Выплата дивидендов	715									

100
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
Документов

Наименование компонента	Код строки	Капитал, относимый на собственников				Итого капитал		
		Уставный (лицензионный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/инструменты	Капиталы прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля контролирующих собственников
		3	4	5	6	7	8	9
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Прочие операции	719	420 625						
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	1 436 954			97 046	(493 335)		420 625
								1 040 664

в Тысячах тенге

Руководитель
Иванова Е. Ю.
(Фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер
Сейфулина Ж. С.
(Фамилия, имя, отчество (при его наличии))



100
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских документов

Пояснительная записка к финансовой отчетности ГКП на ПХВ "Многопрофильная областная детская больница" при Управлении здравоохранения Акмолинской области, подготовленная в соответствии с Международными Стандартами Финансовой отчетности и бухгалтерского учета за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

ГКП на ПХВ «Многопрофильная областная детская больница» Управления здравоохранения Акмолинской области является юридическим лицом в организационно-правовой форме государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения и осуществляет свою деятельность на основе действующего законодательства Республики Казахстан и Устава МОДБ. Мощности больницы 2019 году - 405 коек, в том числе стационар - 320 коек и дневной стационар - 85 коек.

ГКП на ПХВ «Многопрофильная областная детская больница» Управления здравоохранения Акмолинской области зарегистрировано 15.06.2018 г. Управлением юстиции Акмолинской области, свидетельство о государственной регистрации юридического лица номер 3023-1902-01-ГП.

Организационно-правовая форма – государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения.

Местонахождение КАЗАХСТАН, 020000, г. Кокшетау, ул. Сатпаева 87 а, тел: 8-7162-78-00-08 веб-сайт: <http://modb.akmol.kz/>

Бизнес идентификационный номер (БИН) 180 640 020 070

Целью деятельности многопрофильной областной больницы является сохранение и восстановление здоровья детей путем проведения лечебно-профилактических и оздоровительных мероприятий.

Задачей является оказание качественных медицинских услуг и обеспечение максимального комфорта пациентам. Профессионализм, компетентность в диагностике и лечении различных заболеваний доброжелательное отношение и индивидуальный подход к каждому пациенту нашей больницы, и полная конфиденциальность полученной информации и соблюдение принципов врачебной этики – это наша стратегия.

Предметом деятельности являются:

- оказание стационарной, неотложной, плановой медицинской помощи детям;
- предоставление амбулаторных услуг по следующим профилям: терапевтический, хирургический стоматологический, хирургический;
- обследование на рентгенографическом оборудовании;
- обследование с помощью ультразвукового оборудования;
- предоставление услуг физиокабинета;
- предоставление услуг массажа;
- внедрение инновационных технологий в лечебный процесс;
- организация питания и проживания пациентов.

Свидетельство о государственной регистрации/перерегистрации юридического лица: 3023-1902-01-ГП от 15.06.2018 года.

Сведения о переходе на международные стандарты финансовой отчетности (МСФО):

Собственник ГУ «Аппарат акима Акмолинской области»

Права собственности субъекта в отношении имущества МОДБ осуществляет Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан.

Органом осуществляющим управление является Управление здравоохранения Акмолинской области.

Доля участия государства составляет - 100%, размер уставного капитала согласно уставу составляет 1016 329 тыс. тенге.

Основным видом деятельности является: медицинская и социальная деятельность.

Характеристика предприятия: ГКП на ПХВ Многопрофильная областная детская больница является государственным казенным предприятием на праве хозяйственного ведения.

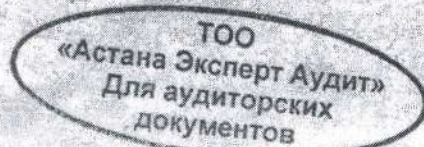
Предприятие ведет учет и составляет финансовую отчетность в соответствии с Законом РК "О бухгалтерском учете и финансовой отчетности", руководствуясь Правилами ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерские записи производятся на основании первичных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственных операций. Все сделки и прочие события хозяйственной деятельности предприятия, влияющие на активы, уставный капитал, обязательства, доходы и расходы, должны быть отражены в соответствующих бухгалтерских регистрах.

Первичные документы на предприятия составляются в момент совершения хозяйственных операций, а если это не представляется возможным - не посредственно по окончании сделки (действий).

Регистры бухгалтерского учета составляются в формате на основе автоматизированной программы, на базе которой ведется бухгалтерский учет предприятия. Учет имущества, обязательства, хозяйственных операций учитывается в Казахстанском тенге, на электронном носителе, что соответствует законодательству РК по финансовой отчетности и бухгалтерскому учету. Не допускается наличие кредитовых остатков на активных счетах и дебетовых остатков на пассивных счетах на конец отчетного периода.

Финансовая отчетность, составленная по принципу начисления, информирует пользователей не только о прошлых



событиях связанных с выплатой и получением денежных средств, а также и об обязательствах выплатить деньги в будущем.

применяет следующие принципы финансовой отчетности исходя из Международных стандартов бухгалтерского учета:

- 1) начисление доходов и расходов;
- 2) непрерывность финансовой и хозяйственной деятельности предприятия;
- 3) понятность всех показателей для пользователей;
- 4) значимость и существенность финансовых показателей;
- 5) достоверность;
- 6) правдивое и осмотрительное представление;
- 7) завершенность и сопоставимость.

Первичные подтверждающие документы, поступающие в бухгалтерию, подлежат обязательной проверке по форме (полнота и правильность оформления документов, заполнение реквизитов) по содержанию (законность документированных операций, логическая увязка отдельных показателей, арифметически подсчет сумм).

Внесение исправлений в кассовые и банковские первичные документы, как правило, не допускается. Не исправление ранее допущенных неправильных записей в других документах составляется бухгалтерская справка об исправительной проводке (в произвольной форме с описанием содержания хозяйственной операции). Бухгалтерская справка должна быть подписана главным бухгалтером.

Ответственность за своевременное и доброкачественное создание документов, своевременную передачу их для отражения в бухгалтерском учете и отчетности, за достоверность содержащихся в документах данных несут лица, составившие и подписавшие эти документы.

Функциональные обязанности работников бухгалтерии определяется главным бухгалтером. Повышение квалификации сотрудников бухгалтерии осуществляется на договорной основе путем направления на учебу в соответствующие учебные заведения. На курсы повышения квалификации бухгалтеров, на семинары по бухгалтерскому и налоговому учету.

1. Основы представления финансовой отчетности.

Финансовая отчетность предприятия составляет и представляет в национальной валюте Республики Казахстан.

Бухгалтерский баланс отражает финансовое положение ГКП на ПХВ "Многопрофильная областная детская больница" при Управлении здравоохранения Акмолинской области представляет информацию, связанный с наличием и движением активов, обязательств капитала, доходов и расходов в соответствии с Типовым планом счетов бухгалтерского учета. Основываясь на характере хозяйственных операций, активы и обязательства в балансе подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Актив классифицируется как краткосрочный если: его предполагается реализовать или держать для продажи или использования в нормальных условиях операционного цикла,

он является активом в виде денежных средств или их эквивалентов, не имеющих ограничений на использование. Все другие активы должны классифицироваться как долгосрочные.

Обязательства классифицируются как краткосрочные, если: они подлежат погашению в течение 12 месяцев с отчетной даты.

Все прочие обязательства классифицируются как долгосрочные.

2. Корректировка финансовой отчетности

Корректировку финансовой отчетности с учетом событий после даты представления баланса предприятие осуществляет в соответствии МСФО "Корректировки ошибок предыдущих периодов". Ошибки предыдущих периодов - это пропуски или искажения в финансовой отчетности субъекта для одного или более периодов, возникающих вследствие неиспользования, либо использования ненадлежащим образом надежной информации, которая имела в наличии, когда финансовые отчеты за те периоды были утверждены субъектом.

Финансовая отчетность предприятия была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и бухгалтерского учета включая все принятые ранее стандарты IAS и интерпретации КМСФО (МСФО).

Финансовая отчетность данного предприятия была подготовлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО и Национальных стандартов РК.

3. Основные положения учетной политики предприятия и ее практическое применение.

Учетная политика ГКП на ПХВ «Многопрофильная областная детская больница» (далее по тексту МОДБ, Бо. ыница, Предприятие) Управления здравоохранения Акмолинской области разработана в соответствии с Законом Республики Казахстан 28 февраля 2007 года № 234-III «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», Концепции подготовки и формирования финансовой отчетности, Международных стандартов финансовой отчетности (далее - МСФО) и интерпретации к ним, а также методических рекомендаций по применению МСФО и другими нормативными правовыми актами Республики Казахстан по бухгалтерскому учету и финансовой отчетности.

Учетная политика предприятия разработана в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан от 111 "О бухгалтерском учете и финансовой отчетности", Международных стандартов МСФО -8 "IAS-8 "Учетная политика, изменения в расчетах оценках, и ошибки" и Национальных стандартов бухгалтерского учета и финансовой отчетности Республики Казахстан.

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

Учетная политика составлена на основе допущений, что для больницы внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность принципов, правил организации бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности.

Предприятие при составлении учетной политики руководствовалось следующими основополагающими принципами:
Начисления - принцип в соответствии, с которым доходы признаются (отражаются в учете) тогда, когда они заработаны, а расходы и убытки, когда они были понесены, а не тогда, когда денежные средства получены или выплачены.
Непрерывность - предполагает, что предприятие будет продолжать свою деятельность в течение длительного периода времени и что нет подтверждения того, что субъект имеет намерение или необходимость ликвидации в обозримом будущем.

Понятность - информация, представленная в финансовых отчетах, должна быть понятна пользователям.

Существенность - информация, представленная в финансовых отчетах, является существенной, так как ее отсутствие либо неточности, допущенные при ее составлении, значительно повлияют на основную финансовую отчетность.

Надежность - информация, представленная в финансовых отчетах, является надежной, в ней отсутствуют существенные ошибки или предвзятости, и на нее могут полагаться пользователи.

Правдивость - информация, представленная в финансовых отчетах, дает правдивое и беспристрастное представление о финансовом положении.

Преобладание сущности над формой - информация должна правдиво представлять операции и другие события, следовательно, необходимо, чтобы они учитывались и представлялись в соответствии с их сущностью и экономическим содержанием, а не только юридической формой.

Осмотрительность - отчетность составлена с соблюдением степени предосторожности: активы и доходы, а также обязательства и расходы оценены с высокой степенью достоверности.

Полнота - информация в финансовой отчетности субъекта представлена полностью.

Сопоставимость - информация сопоставима от одного отчетного периода к другому.

Таким образом, учетная политика представляет собой Инструкцию по ведению текущего бухгалтерского учета, составленную в соответствии с концепцией и основными принципами, указанными в МСФО и Национальных стандартах бухгалтерского учета Республики Казахстан.

Учетная политика затрагивает принципы, существенные для подготовки годовой финансовой отчетности в целом и устанавливает основные принципы учета для

4. Денежные средства и их эквиваленты (Строка 10 баланса)

В первом разделе активов баланса отражены:

Движение денежных средств

По состоянию на 01.01.2019 года остаток на расчетном счете составил 82424 тыс. тенге. Притоки:

реализация товаров и услуг -30231 тыс. тенге;

финансирование из республиканского бюджета за оказанные услуги-1207004 тыс.тенге.

Оттоки:

выплата поставщикам за товары и услуги - 433309 тыс. тенге;

выплаты по оплате труда - 667916 тыс.тенге;

подходный налог и другие платежи в бюджет -49734тыс.тенге;

прочие выплаты -158265тыс.тенге.

По состоянию на 01.01.2020 года остаток на расчетном счете составил -90390 тыс. тенге.

Все операций по расчетному счету осуществляется по системе "Банк-Клиент", согласно оформленным платежным документам, заверенным электронной подписью и в случае необходимости письменно директором предприятия, денежные средства отражаются в учете по номинальной стоимости.

Все операции по кассе осуществляется по согласно оформленным приходным и расходным ордерам, заверенны подписью, денежные средства отражаются в учете по номинальной стоимости.

5. Основные средства и нематериальные активы

Учет основных средств ведется в соответствии с МСФО IAS 16 «Основные средства».

Определение

К объектам основных средств относятся активы, имеющие материально-вещественную форму: недвижимость, (земля, здания, сооружения и другие объекты связанные с землей); транспортные средства; машины и оборудование; прочие основные средства; многолетние насаждения; а также иное имущество, которые используется в деятельности Больницы для производства, оказания услуг или продажи товаров, а также для сдачи в аренду другим Предприятиям или в административных целях со сроком использования более одного календарного года.

Классификация

В зависимости от целевого назначения и функций основные средства Больницы подразделяются на следующие группы:

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

1	Земля	Земельные участки, на которых расположены здания
2	Здания:	
2.1	Административный корпус	Здания администрации
2.2	Лечебные корпуса	
2.3	Квартиры в жилых домах	Жилье для сотрудников
2.4	Прочие здания	Котельная, Гараж для служебного транспорта
3	Сооружения:	
3.1	Передающие устройства	Линии электропередачи и связи Трубопроводы и газопроводы Система водопровода и канализации Структурированная кабельная система и система передачи данных Теплотрасса Внутриплощадочная кабельная линия 0,4 кВ
3.2	Инфраструктурные активы	Дороги, тротуары, ограждения, насаждения, (насаждения, являющиеся частью инфраструктуры данной подгруппы, и которые не являются насаждениями, входящими в подгруппу 5 данной классификации) зоны парковки, уличное освещение, каналы для сточных вод, колодцы
3.3	Прочие сооружения	Спортивные сооружения, Временные спортивные сооружения, Системы отопления, вентиляции, электроснабжения, телефонизации, кондиционирования, видеонаблюдения, спутникового телевидения, радиооповещения, пожаротушения, автоматического газового пожаротушения, автоматического аэрозольного пожаротушения, автоматической пожарной сигнализации и т.п. Конференц-система КиП и Автоматика Трансформаторная подстанция
4	Машины и оборудование:	
4.1	Транспортные средства	Легковые автомобили, микроавтобусы, спецтехника
4.2	Офисное оборудование и вычислительная техника	Компьютеры и серверы всех видов, Периферийные устройства и оборудование по обработке данных (принтеры, сканеры, плоттеры, накопители дисковые и ленточные, устройства резервного хранения информации) Мультимедийные устройства Копировально-множительная техника Ноутбуки
4.3	Лабораторное оборудование	Лабораторное оборудование Прочие лабораторные принадлежности
4.4	Медицинское оборудование	Медицинское оборудование Прочие медицинские принадлежности
4.5	Прочие машины и оборудование	Тепломеханическое и гидравлическое оборудование (двигатели, насосы, компрессоры и т.п.) Оборудование общего назначения Приборы электронные и электрические Модемы, аналоговые телефонные аппараты, факсы, и т.п. Прочее оборудование, не включенное в другие группы
		Лифты Аналоговые АТС, телефонные коммутаторы всех типов
5	Многолетние насаждения	Насаждения многолетние декоративные озеленительные на территории организации (декоративные насаждения)
6	Прочие основные средства	Мебель (офисная, специального и жилого назначения, и прочее) Сейфы Металлические шкафы Производственный и пожарный инвентарь, приспособления, инструменты, система оповещения и сигнализации и т.д. Прочие, не включенные в другие группы
7	Незавершенное капитальное	Строительство лечебных корпусов Строительство исследовательских корпусов Строительство других инфраструктурных зданий и

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

строительство

сооружений

Первоначальное признание

Учет основных средств осуществляется в соответствии с МСФО 16 «Основные средства». В ТОО производится переоценка ОС по мере возникновения признаков отклонения между балансовой стоимостью активов и их справедливой стоимости. Предприятия согласно проведенного тестирования, на обесценивание ОС исходя из следующих признаков: - существенное падение рыночной стоимости актива.

- существенное изменения технологии производства.
- существенное изменение процентных ставок или иных факторов, влияющих на ставку дисконта, используемого при расчете ценности от используемого актива.
- наличие доказательств устаревания или физического повреждения актива.
- изменения в сфере получения выгод от использования актива, сроков и условий использования.
- прочее

Для обеспечения контроля за сохранностью основных средств каждому инвентарному объекту присвоены соответствующие инвентарные номера.

Списание основных средств производится в соответствии с инструкцией о порядке списания имущества закрепленного за государственными предприятиями и учреждениями, утвержденной приказом Министерства финансов РК 06 ноября 2000 года № 470, с изменениями и дополнениями, внесенными приказом Министерства финансов РК от 26 июня 2002 г. № 290. Списания основных средств за проверяемый период производились.

Основные средства и нематериальные активы в Предприятии отражены по исторической стоимости.

Учет основных средств ведется на счете 2410 «Основные средства», без детализации на синтетических счетах.

По движению основных средств (далее ОС) и нематериальных активов (далее НМА) проанализирован целый ряд аспектов: - правильность оформления и отражения в учете операций по оприходованию (поступление) основных средств и НМА;

- правильность начисления и отражения в бухгалтерском и налоговом учете износа ОС и НМА;

Методика учета основных средств и нематериальных активов, принадлежащих предприятию соответствует требованиям Международных стандартов бухгалтерского учета №16 «Недвижимость, здания и оборудование» и № 38 «Нематериальные активы». Согласно которым объекты основных средств и нематериальных активов учитываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом накопленного износа. Предприятие при исчислении амортизационных отчислений по фиксированным активам применяется нормы амортизаций, но не выше предельных, установленных Налоговым кодексом РК.

тыс. тенге

Движение основных средств за 201+ г представлено следующими показателями (строка 118 баланса) Наименование	
Начальное сальдо на 01.01 2019 г	1530240,95
Поступило за 2019 год	383066
Модернизация	97068,1
Накопленный износ ОС	1026174,6
Списание ОС	3810,06
Конечное сальдо на 31.12.2019 г (строка 121 баланса)	980390
Первоначальная стоимость НМА	21977
Поступило 2019 году	324
Начислен износ за 2019 г	18325
Выбыло за 2019 год	0,0
Остаточная стоимость НМА на 31.12.2019г (Строка 125 баланса)	3976

Инвентаризация основных средств, нематериальных активов, запасов, денежных средств за 2019 год предприятием проведена своевременно в соответствии со сроками, рекомендованными Международными стандартами бухгалтерского учета. В Предприятии разработано положение о постоянно действующей комиссии по учету основных средств, в обязанность которой входит составление акта приемки-передачи по Форме № ОС-1, для зачисления в состав основных средств отдельных объектов и оформления ввода их в эксплуатацию, а также установить срок полезного использования и прогнозируемую ликвидационную стоимость по объектно. Согласно принятой Учетной политики предприятия для начисления амортизации применяется метод равномерного (прямолинейного) списания. При этом процент амортизационных отчислений по ранее эксплуатируемым объектам и вновь поступившим основным средствам определяется исходя из срока полезной службы, без определения амортизируемой стоимости.

Амортизируемая стоимость, в свою очередь, представляет собой разницу между первоначальной стоимостью и ликвидационной стоимостью.

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

Ликвидационная стоимость (предполагаемая стоимость запасных частей, лома и отходов, образующихся в конце срока его полезного использования за вычетом ожидаемых затрат по его выбытию) в связи с несущественностью и незначительностью при начислении амортизации признается равной нулю.

В целях определения срока полезного использования объекты основных средств объединяются в амортизационные группы.

Размер амортизационных отчислений по основным средствам определяется следующими показателями: первоначальной стоимостью основных средств; сроком полезного использования; методом начисления амортизации.

Срок полезного использования определяется Предприятием при признании объекта актива (при зачислении на баланс).

6. Товарно-материальные запасы

Запасы - это активы:

1. в форме сырья и материалов, предназначенных для использования в производственном процессе или при предоставлении услуг.

Товары - это имущество, приобретенное исключительно для использования в производственном процессе или при предоставлении услуг.

Предприятие закуп товаров, работ и услуг осуществляет в соответствии с требованиями Закона РК от 21.08.2007 года № 303-III «О государственных закупках» путем проведения запроса ценовых предложений, а также без применения норм Закона.

Предприятие вправе осуществлять закупки товаров (работ и услуг) без проведения тендера в случае, если годовые объемы закупок в стоимостном выражении не превышают предельного размера, установленного уполномоченным органом.

Оценка товарно-материальных запасов (отражение в бухгалтерском балансе) производится по наименьшей из двух величин: себестоимости или возможной чистой реализации.

Себестоимость запасов:

Оприходование ТМЗ производится на основании сопроводительных документов поставщика в момент получения запасов по фактической себестоимости (договорным ценам) их приобретения, в состав которой включается: покупная стоимость приобретенных запасов (без учета НДС в случаях, предусмотренных налоговым законодательством РК);

8) расходы на приобретение тары и упаковки, полученных от поставщиков материальных запасов, при этом условии, что стоимость тары включена в цену запасов.

9) транспортно-заготовительные расходы (наценки, уплаченные снабженческо-сбытовыми предприятием, провозная плата со всеми дополнительными сборами) - расходы, связанные с хранением и доставкой запасов к месту хранения и приведения их в надлежащее состояние, осуществляемые силами хозяйствующих

10) товарно-материальные запасы списываются по методу средневзвешенной стоимости.

Если себестоимость запасов оказывается невозмещаемой вследствие повреждения, устаревания или снижения продажных цен, предприятие оценивает их по чистой стоимости возможной реализации. Чистая стоимость возможной реализации - это ожидаемая цена продаж за вычетом возможных затрат на подготовку к реализации и саму реализацию.

Сырье и материалы не переоцениваются, если услуги, оказанные на их основе, будут учитываться по ценам, равным или превышающим себестоимость. Реализация оказанных услуг производится, по расценкам в объеме предоставляемых услуг.

Тестирование остаток производится ежегодно на момент составления финансовой отчетности одновременно с проведением инвентаризации.

Единым правилом для всех организаций является организация учета запасов по материально ответственным лицам и при необ. одности - по местам их хранения.

Материальная ответственность представляет собой правовые отношения между организацией и ее работниками, обязывающие возмещать ущерб, возникший как следствие неправильных действий или бездействия работников, как то: недостача, порча, хищение запасов.

Договора о материальной ответственности заключены со всеми материально ответственными лицами.

В соответствии с требованиями законодательства РК по бухгалтерскому учету Предприятием составлены материальные отчеты, накладные на отпуск запасов на сторону, акты списания.

В Предприятии приобретение товарно-материальных запасов производится по факту необходимости, путем осуществления государственных закупок, в соответствии с Правилами осуществления государственных закупок, утвержденного постановлением Правительства РК от 27.07.2007 года № 1301, путем проведения запроса ценовых предложений, а также без применения норм Закона

Законодательство Республики Казахстан о государственных закупках основывается на принципах:

- оптимального и эффективного расходования денег, используемых для государственных закупок;
- предоставления потенциальным поставщикам равных возможностей для участия в процедуре проведения государственных закупок;
- добросовестной конкуренции среди потенциальных поставщиков;
- гласности и прозрачности процесса государственных закупок.

Приобретение ТМЗ производится по мере необходимости. Оприходование ТМЗ производится на основании сопроводительных документов поставщика в момент получения запасов по фактической себестоимости (договорным

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

ценам). При учете всех видов запасов используется система непрерывного учета, подразумевающая подробное отражение операций по движению запасов на балансовых счетах по учету. Движение материалов подвергнуто увязке с данными в автоматизированной бухгалтерской программы 1С-8,2 версии ежемесячно и в целом за год. Товарно-материальные запасы списываются по методу средневзвешенной стоимости. Проверка движения по приходу и расходу товарно-материальных запасов на основании оборотно - сальдовой ведомости по счетам ТМЗ и приложенных к ним первичных документов. ТМЗ отпускается со склада по накладной на внутреннее перемещение товара и списывается согласно акта на списание ТМЗ. Списание строительных и иных материалов производят материальноответственные лица, согласно, актов на выбытие. Запасы - ТМЗ по состоянию на 01.01.2020 года на сумму – 126516,1 тыс. тенге, в том числе структура товарно-материальных запасов:

Структура ТМЗ	Ост 01.01.2019	Поступило	Выбыло	Ост 01.01.2020
Продукты питания	2169,5	14480,9	13890,9	2759,5
Медикаменты	46836,3	146941,7	137191,8	56586,2
ГСМ	450,4	5128,5	4419,7	1159,2
Запасные части	1446,5	4308,1	3963,5	1791,1
Прочее	62875,6	23321,3	23952,8	62244,1
Строй материалы	1576,3	2072,5	2157	1491,8
МОющее	1155,9	702,2	1373,9	484,2
Всего	116510,5	196955,2	186949,6	126516,1

Дебиторская задолженность признается тогда, когда признается связанный с ней доход и оценивается по стоимости услуг, полученной или причитающейся к получению.

Дебиторская задолженность предприятия подразделяется на торговую (связанную с обычной деятельностью) и неторговую (прочую).

Торговая дебиторская задолженность первоначально признается по справедливой стоимости с использованием метода эффективной ставки процента за минусом резерва по сомнительным требованиям.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков - операции по расчетам с покупателями и заказчиками за оказанные услуги сроком до одного года. Дебиторская задолженность признается только тогда, когда признается связанный с ней доход (переход) права собственности по условиям договора.

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность, т.е. задолженность покупателя составила: (строка баланса 16) – 10659 тыс. тенге.

Отражение дебиторской, кредиторской задолженности в оборотной ведомости по счету 1210 (покупателей), в пояснительной расписана в разрезе. Образованная дебиторская, кредиторская задолженность является текущей и погашается в течении года.

Списание безнадежных долгов. Безнадежным признается долг, по которому истек срок исковой давности, установленный действующим законодательством, либо получение которого признано невозможным вследствие отказа суда в удовлетворении иска, либо вследствие неплатежеспособности должника.

Факт признания долга безнадежным должен быть подтвержден соответствующими документами: данными инвентаризации и приказом директора предприятия о списании безнадежного долга, решение суда, иными документами.

Безнадежные долги списываются на счете отчета о прибылях и убытках. Если дебиторская задолженность списанная ранее, оплачена в последующих отчетных периодах, то она признается как доход в периоде, когда произошло такая оплата.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (обязательство) - это существующая обязанность предприятия, возникающая из прошлых событий, урегулирование которой приведет к выбытию ресурсов, содержащих экономические выгоды.

Для целей составления финансовой отчетности предприятия применяет следующую группировку кредиторов: расчеты с поставщиками и подрядчиками по основной деятельности и расчеты с прочими кредиторами.

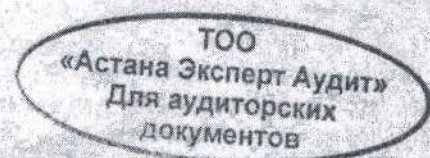
Расчеты с поставщиками и подрядчиками - используется для отражения состояния расчетов (в том числе авансов) а полученное имущество (сырье, материалы), оказанные услуги, выполненные работы, используемые в основной деятельности или на работах и услугах служебного характера. Основанием для принятия на себя обязательства перед поставщиком товаров (работ, услуг) служат договор, накладная или акт выполненных работ и счет-фактура.

Договор купли-продажи со спецификацией служат обоснованием покупки.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность поставщикам по больнице за 2019 год составляет-134011 тыс.тенге, из них:

кредиторская задолженность-41072 тыс. тенге.(резерв по отпускам) Аванс за декабрь перед ФОМС на сумму92938 тыс.тенге

долгосрочные обязательства- 385645 тыс.тенге. Незакончен капитальный ремонт шестизэтажного корпуса .



8. Вознаграждение работникам

согласно МСФО (IAS) 19 производит краткосрочные вознаграждения работникам включающие следующие статьи:

заработная плата

- краткосрочные оплачиваемые отпуска (такие как ежегодно оплачиваемый отпуск, отпуск по болезни), в случаях, годовой отпуск предполагается в течении 12 месяцев после окончания периода, в котором работники предоставляли соответствующие услуги;

- участие в прибыли и премии, подлежащей выплате в течении 12 месяцев после окончания периода, в котором работники оказали соответствующие услуги;

- вознаграждения в не денежной форме (такие как медицинское обслуживание) для занятых в настоящее время работников

Работники оказывают услуги предприятию на основе полного рабочего дня, в соответствии с Трудовым кодексом
План по фонду заработной платы - 789706,7 тыс. тенге, фактическое начисление - 789706,7 тыс. тенге, в том числе начислено основная заработная плата - 645800,20 тыс. тенге; премия и дифплата - 121530,5 тыс. тенге. Начислено и выплачено пособие на оздоровления - 23276 тыс. тенге. Средняя месячная заработная плата на одного работника:

Врачебный персонал - 279,5 тыс. тенге

Средний мед персонал - 148,5 тыс. тенге

Младший мед персонал - 82,0 тыс. тенге

Прочий персонал - 138,5 тыс. тенге

Республики Казахстан от 15 мая 2007 года № 25 I-III, частичной занятости, на постоянной, временной основе, согласно условиям трудовых договоров. Предприятие самостоятельно составляет штатное расписание в соответствии с потребностью в работниках, их численностью, профессиональным и квалификационным уровнем.

В соответствии с положением об оплате труда предприятие обеспечивает следующие основные выплаты и льготы: материальная помощь на погребение и т.д.

Предприятие самостоятельно формирует общий фонд оплаты труда по месяцам и кварталам, устанавливает форму оплаты труда, определяет тарифные ставки и оклады, доплаты, надбавки работникам в соответствии с действующим законодательством и результатами финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Ведение учета личного состава производится инспектором по кадрам. На основании документов, подтверждающих трудовую деятельность работника (удостоверения личности (паспорта), социального индивидуального кода, свидетельства налогоплательщика, свидетельства о рождении для лиц моложе шестнадцати лет, документа об образовании и профессиональной подготовке и иных документов, предусмотренных законодательством) составляется приказ о приеме на работу.

Приказ подписывается руководителем предприятия или уполномоченным им лицом и доводится до сведения работника.

На всех принятых работников специалист кадровой службы заводит личное дело и карточку по учету личного состава (форма Т-2), осуществляет ведение учета личного состава (приема на работу, перевода на другую работу, увольнения, оформления ежегодного и других видов отпусков, пенсионации, премирования, отправления в служебную командировку и т.д.) который не должен противоречить трудовому законодательству РК. Учет использования рабочего времени осуществляется в табелях методом сплошной регистрации явок и неявок на работу. Вознаграждение списывается как расходы в отчете о доходах и расходах до момента оплаты отражаются как обязательство перед работником. В момент выплаты краткосрочного вознаграждения работнику отраженные ранее обязательства погашаются. На конец отчетного периода непоплаченный остаток признается краткосрочным обязательством.

10. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся затраты, понесенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам.

больницей принята следующая группировка расходов будущих отчетных периодов (РБП):

- по срокам списания (краткосрочные и долгосрочные);

- по видам списания (страховые премии, прочие).

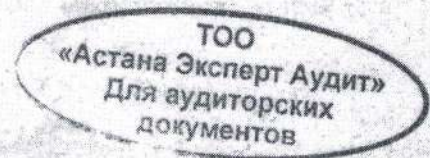
Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение отчетного периода, к которому они относятся. В зависимости от срока, оставшегося для списания, остаток РБП отражается на балансе в разделе Краткосрочные, либо Долгосрочные активы.

11. Расчеты с бюджетом.

Предприятие исчисляет и уплачивает налоги и сборы, согласно требованиям Кодекса РК "О налогах и других обязательных платежах в бюджет".

Основанием для записей в регистры бухгалтерского учета обязательства по налогам является документы бухгалтерского оформления (справки, расчеты, декларации и т.д.) Окончательная корректировка записей по учету налоговых платежей производится по истечении налогового года на основе данных налоговых деклараций и финансовой отчетности. Регистры налогового учета ведутся в виде специальных форм в электронном виде с распечаткой их на бумажном носителе. Сверка расчетов с бюджетом по налогам и другим обязательным платежам в бюджет с налоговыми органами производится периодически в течение года. Налоговой учетной политикой предусмотрены налоговые и другие обязательные платежи в бюджет, которые исчисляются в общеустановленном порядке в соответствии с Налоговым кодексом РК от 10.12.2008 г № 99-IV является плательщиком следующих видов налогов:

индивидуальный подоходный налог;



- налог на имущество;
- налог на транспортные средства;
- земельный налог;
- социальный налог
- плата за эмиссии в окружающую среду;

12. Последующие события после отчетного года

События, наступившие по окончании отчетного года и содержащие дополнительную информацию о финансовом положении на отчетную дату (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. Не корректирующие события, наступившие по окончании отчетного года, которые не должны уточняться в данной финансовой отчетности, в данном случае финансовая отчетность не корректируется, эта информация раскрывается в пояснительной записке к финансовой отчетности.

13. Уставный капитал

По данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2018 года уставный капитал составлял -1016329 тыс. тенге по уставу предприятия. В течение 2019 года был и приобретен дорогостоящее медицинское оборудование на сумму, 233107,5 тыс. тенге, проведен капитальный ремонт на сумму 108223,8 тыс. тенге переоценки квартир на сумму 79293,6 тыс. тенге. На 31.12.2019 года уставный капитал вырос на сумму 420624,9 тыс. тенге, и составляет - 1436107657,3 тыс. тенге.

14. Анализ обеспечения защиты материальных запасов и денежных средств

Для надлежащего обеспечения защиты материальных ценностей и денежных средств руководством предприятия приняты следующие меры:

- установлены противопожарные и охранные сигнализации в административном здании
 - созданы резервные копии базы автоматизированной программы бухгалтерских и складских данных;
 - заключены договора о полной материальной ответственности с подотчетными лицами;
 - проведена инвентаризация оборудования, хозяйственного инвентаря и инструментов за 2019 год;
- систем: документирования имеет непрерывную и последовательную нумерацию и составляется в момент совершения хозяйственных операций;

В целях обеспечения сохранности активов и обязательств, а также обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности, предприятием согласно принятой учетной политике проводится инвентаризация активов и обязательств не менее одного раза в год не позднее 31 декабря отчетного года, а также:

- при смене материально ответственных лиц (на день приемки передачи дел);
- при установлении фактов хищений или злоупотреблений, а также прочих основных средств или товарно-материальных запасов;
- при реорганизации предприятия перед составлением разделительного баланса и в других случаях, предусмотренных законодательством РК;
- при составлении годовой бухгалтерской отчетности.

Для проведения инвентаризации и оформления ее результатов создана постоянно действующая комиссия, назначенная приказом директора.

Внезапные (внеплановые) инвентаризации на предприятиях проводятся по приказу директора. Выявление при инвентаризации расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета отражаются в следующем порядке, к:

- излишки запасов приходуются по цене возможной реализации;
- суммы недостач и порчи запасов списываются с учета по их фактической себестоимости.

В случае выявления фактических недостач при наличии виновных лиц, от которых требуются соответствующие объяснения, возмещаются ими.

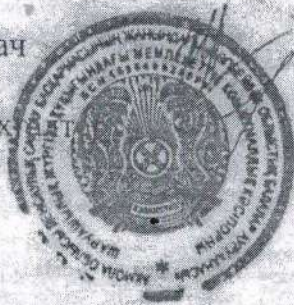
При невозможности установления виновных лиц суммы выявленной недостачи списываются на расходы периода. Инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами заключается в проверке обоснованности сумм, числящихся на счетах бухгалтерского учета. Подкрепляются актами сверок.

Главный врач

Е. Иванова

Главный бухгалтер

Ж. Сейфулина



ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

ПРОТОКОЛ
очного заседания Наблюдательного Совета
Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного
ведения «Многопрофильная областная детская больница» при управлении
здравоохранения Акмолинской области

г.Кокшетау

№3

«19 »августа 2020 года

Место нахождения: Акмолинская область, г.Кокшетау, ул.К.Сатпаева 87А

Дата проведения заседания: 19.08.2020 года

Время проведения заседания: 15-00 часов

Место проведения заседания:

Здание ГКП на ПХВ «Многопрофильная областная детская больница» при управлении здравоохранения Акмолинской области, расположенное по адресу: г.Кокшетау, ул.Сатпаева 87 «А».

Присутствовали:

Председатель Наблюдательного совета:

Бекмухамбетова Алтын Ануарбековна – специалист по экономическим вопросам

Члены Наблюдательного совета:

1. Иванова Елена Юрьевна - главный врач ГКП на ПХВ «Многопрофильная областная детская больница»
2. Баймуканов Марал Темирханович – директор ИП «Баймуканов»
3. Сыздыкова Гайша Ибрагимовна – судья в отставке Акмолинского областного суда
4. Сакенов Бауржан Тилеукабылович – врач уролог АО «Научный центр педиатрии и детской хирургии»- участие на заседании путем видеоконференцсвязи.

Секретарь Наблюдательного совета:

Забинякова С.Н. - юрист

Приглашенные лица:

1. Сейфулина Жанат Сейтмашевна - главный бухгалтер
2. Рахимжанова Алмагуль Байжоловна – главный экономист

Кворум соблюден. На заседании Наблюдательного совета присутствовало более половины членов Наблюдательного совета ГКП на ПХВ «Многопрофильная областная детская больница» при управлении здравоохранения Акмолинской области.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. Ознакомление членов Наблюдательного совета ГКП на ПХВ «Многопрофильная областная детская больница» с аудиторским отчетом (по проверке финансовой отчетности) за 2019 год.
2. Заслушивание отчетов структурных подразделений, ответственных за целевое использование бюджетных средств.
3. Отчет о работе Наблюдательного совета за первое полугодие 2020 года.

Наблюдательный совет, рассмотрев повестку дня, **РЕШИЛ:**
Утвердить повестку дня.

Итоги голосования:

«за»- 5 голосов;
«Против»-0 голосов;
«Воздержался»- 0 голосов.
РЕШЕНИЕ ПРИНЯТО: 5_голосами.

**По первому вопросу повестки дня выступила главный бухгалтер
Предприятия Сейфуллина Ж.С.:**

Она ознакомила, что проведен аудит финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Многопрофильная областная детская больница», состоящей из баланса по состоянию на 31 декабря 2019 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. Аудит проведен в соответствии с Международными стандартами аудита. Результат аудиторской проверки – финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Инициатором проголосовать по первому вопросу повестки дня предложение внесла председатель Наблюдательного совета Бекмухамбетова А.А.

Итоги голосования:

«за»- 5 голоса;
«Против»-0 голосов;
«Воздержался»- 0 голосов.
РЕШЕНИЕ ПРИНЯТО: 5_голосами.

**По второму вопросу повестки дня выступила главный бухгалтер
Предприятия Сейфуллина Ж.С.:**

Уважаемые члены Наблюдательного совета, каждое структурное подразделение отвечает за эффективное использование бюджетных средств. Приобретение средств строго по спецификам соблюдается, контролируется. За первое полугодие 2020 года нецелевого использования бюджетных средств не обнаружено.

Выступила главный экономист Предприятия Рахимжанова А.Б.

На 2020 год заключены три договора по трем направлениям:

1. На оказание стационарной и стационарозамещающей помощи в рамках ГОБМП согласно договора № С01-0120-00020-G/4 от 31.12.2019 года финансовых средств – 1 258 298,4 тыс.тенге;
2. На оказание консультативно-диагностических услуг вне КПН (травмапункт), согласно договора № А-01-0120-00022-G от 31.12.2019 года на оказание услуг КДУ вне КПН – 23 710,74 тысяч тенге;
3. На оказание стационарной и стационарозамещающей помощи в рамках ОСМС согласно договора № С01-0120-00026-О/4 от 16.06.2020 года на восстановительное лечение и реабилитацию – 279 267,93 тыс. тенге.

Утвержденная штатная численность – 673,75. Капитальные расходы медицинских организаций здравоохранения, согласно заключенных договоров с поставщиками, в пределах средств, предусмотренных планами финансирования бюджетных программ - 253 033. Программа 033 подпрограмма 015 «За счет средств местного бюджета» на 2020 год составляет на капитальный ремонт лифтов - 11 617,0 тыс.тенге. По платным услугам сумма запланирована на 2020 год – 93 668,56 тыс.тенге. Общая сумма сметы расходов – 1 665 957,65 тыс.тенге, в том числе бюджетных средств – 1 572 894,09 тыс.тенге.

Инициатором проголосовать по второму вопросу повестки дня предложение внесла главный врач Предприятия Иванова Е.Ю.

Итоги голосования:

«за»- 5 голоса;

«Против»-0 голосов;

«Воздержался»- 0 голосов.

РЕШЕНИЕ ПРИНЯТО: 5 голосами.

По третьему вопросу выступила председатель Наблюдательного совета Бекмухамбетова А.А.

Уважаемые члены Наблюдательного совета, сегодня мы подводим итоги деятельности Наблюдательного совета ГКП на ПХВ «Многопрофильная областная детская больница» за первое полугодие 2020 года. Заседания наблюдательного совета государственного предприятия проводились по мере необходимости, но не менее одного раза в квартал. Всего за первое полугодие проведено два очных заседания Наблюдательного совета Предприятия. На которых, были рассмотрены следующие вопросы:

- о повышении заработной платы врачебного персонала на 30%, среднего медицинского персонала на 20% с 1 января 2020 года;
- переизбрание, определение срока полномочий и размера заработной платы Секретаря Наблюдательного совета;
- ознакомление членов Наблюдательного совета с проектом Положения об оплате труда ГКП на ПХВ «Многопрофильная областная детская больница»;
- утверждение плана работы Наблюдательного совета ГКП на ПХВ «Многопрофильная областная детская больница» при управлении здравоохранения Акмолинской области (далее-Предприятие) на 2020 год;
- ознакомление с проектом штатного расписания и структуры Предприятия;
- согласование изменений и дополнений к коллективному договору Предприятия;
- согласование передачи свободной площади Предприятия в имущественный найм (аренда);
- определение дифференцированной оплаты труда работникам Предприятия;
- согласование и представление в уполномоченный орган проекта плана развития за первое полугодие 2020 года;
- о выплате премии ко Дню медицинского работника сотрудникам ГКП на ПХВ «Многопрофильная областная детская больница»;
- принятие решения о распределении чистого дохода, оставшегося на Предприятии по итогам 2019 года;
- принятие решения о проведении инициативного аудита Предприятия за счет средств Предприятия.

На сайте опубликована вся информация, касающиеся корпоративного управления, протокола заседаний, решения заседаний и уведомление членов Наблюдательного совета.

Инициатором проголосовать по третьему вопросу повестки дня предложение внесла председатель Наблюдательного совета Бекмухамбетова А.А.

Итоги голосования:

«за»- 5 голоса;

«Против»-0 голосов;

«Воздержался»- 0 голосов.

РЕШЕНИЕ ПРИНЯТО: 5 голосами.


Наблюдательный совет по итогам очного заседания принял следующее
РЕШЕНИЕ:


1. Приняли к сведению и ознакомились с аудиторским отчетом Предприятия (по проверке финансовой отчетности) за 2019 год.
2. Приняли к сведению и ознакомились с отчетами структурных подразделений о целевом использовании бюджетных средств.
3. Приняли к сведению и ознакомились с отчетом о работе Наблюдательного совета Предприятия за первое полугодие 2020 года.

Время закрытия заседания: 16-30 час.

Председатель Наблюдательного совета  А.А.Бекмухамбетова

Члены Наблюдательного совета  Е.Ю.Иванова

 Г.И.Сыздыкова

 М.Т. Баймуканов

Сакенов Бауржан Тилеукабылович – участие на заседании путем видеоконференцсвязи.

Секретарь Наблюдательного совета:  С.Н.Забинякова

Решение № 3

очного заседания Наблюдательного совета ГКП на ПХВ «Многопрофильная областная детская больница» при управлении здравоохранения Акмолинской области от 19 августа 2020 года

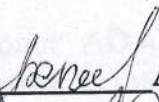
19 августа 2020 года в 15.00 часов в конференц-зале здания ГКП на ПХВ «Многопрофильная областная детская больница» при управлении здравоохранения Акмолинской области проведено очное заседание Наблюдательного совета Предприятия, на котором рассмотрены вопросы:

1. Ознакомление членов Наблюдательного совета ГКП на ПХВ «Многопрофильная областная детская больница» с аудиторским отчетом (по проверке финансовой отчетности) за 2019 год.
2. Заслушивание отчетов структурных подразделений, ответственных за целевое использование бюджетных средств.
3. Отчет по работе Наблюдательного совета за первое полугодие 2020 года.

Наблюдательный совет по итогам очного заседания принял **РЕШЕНИЕ**:


1. Приняли к сведению и ознакомились с аудиторским отчетом Предприятия (по проверке финансовой отчетности) за 2019 год.
2. Приняли к сведению и ознакомились с отчетами структурных подразделений о целевом использовании бюджетных средств.
3. Приняли к сведению и ознакомились с отчетом о работе Наблюдательного совета Предприятия за первое полугодие 2020 года.

Председатель Наблюдательного совета:

 А.А.Бекмухамбетова

Члены Наблюдательного совета:

 Е.Ю.Иванова

 Г.И.Сыздыкова

 М.Т. Баймуканов

Сакенов Бауржан Тилеукабылович – участие на заседании по видеоконференцсвязи.

Секретарь Наблюдательного совета:

 С.Н.Забиникова

