

**Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного  
ведения "Кызылжарская районная больница" коммунального  
государственного учреждения "Управление здравоохранения акимата  
Северо-Казахстанской области"**

**Финансовая отчетность**

**подготовленная в соответствии с МСФО  
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года**

**2021г**

**Подтверждение руководства Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Кызылжарская районная больница" коммунального государственного учреждения "Управление здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области", об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Кызылжарская районная больница" коммунального государственного учреждения "Управление здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области" (далее - Предприятие).

Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 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.



## ЖШС «Астана Эксперт Аудит» ТОО

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

г. Нур-Султан, Қорғалжынское шоссе  
13 Б, каб 501  
БИН 160540008202  
ИИККZ526017111000008943  
БИК HSBKKZKX  
АО «Народный Банк Казахстана»

e-mail: [Astana\\_expert\\_audit@mail.ru](mailto:Astana_expert_audit@mail.ru)

«Утверждаю»

Директор ТОО «Астана Эксперт Аудит»

Муhibaев Е.К.

«9» июня 2021 г.

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



## ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Руководству Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Кызылжарская районная больница" коммунального государственного учреждения "Управление здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области"

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Кызылжарская районная больница" коммунального государственного учреждения "Управление здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области" (далее - Предприятие), состоящей из баланса по состоянию на 31 декабря 2020 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 финансовая отчетность достоверна, во всех существенных аспектах, объективно отражает финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 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.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - МСА). Мы являемся независимыми по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее - Кодекс) и этическими требованиями, применимыми к проведенному нами аудиту финансовой отчетности в Республике Казахстан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом. Мы уверены, что аудиторские

доказательства, полученные нами в процессе проведения нами аудита, являются достаточными и уместными, для предоставления основы для выражения нашего мнения.

### *Прочая информация*

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основании допущения о том, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Финансовая отчетность не содержит корректировок, которые могли бы возникнуть, если бы Предприятие было не способна продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности в обозримом будущем.

### *Ответственность руководства за составление финансовой отчетности*

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

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

Руководство Предприятия несет ответственность за контроль над процессом подготовки финансовой отчетности.

### *Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности*

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

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

Проведенный нами аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в финансовой отчетности. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или

ошибок. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия, аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок, сделанных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности.



**Мухибаев Е.К.**

Квалификационное свидетельство аудитора

№ 0001312 от 22.12.2020 г.

г. Нур-Султан, Коргалжинское шоссе 13 Б, каб 501

«9» июня 2021 года

## Бухгалтерский баланс отчетный период 2020 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".

КГП на ПХВ "Кызылжарская районная больница" коммунального государственного учреждения "Управления Здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области"

Наименование организации

по состоянию на 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. Краткосрочные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	13 421	17 987
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	166	30
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	-	-
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	-	-
Запасы	020	180 441	151 578
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	744	409
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)</b>	<b>100</b>	<b>194 772</b>	<b>170 004</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
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	-	23
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	744 428	391 782
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	-	-
Отложенные налоговые активы	126	-	-

Прочие долгосрочные активы	127	-	-
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	744 428	391 804
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		939 200	561 808

ТОО  
 «Астана Эксперт Аудит»  
 Для аудиторских  
 документов

в тысячах тенге

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
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	9 030	4 354
Краткосрочные оценочные обязательства	215	85 342	151
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	327	(364)
Краткосрочная задолженность по аренде	218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	-	-
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	99 454	87 859
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)</b>	<b>300</b>	<b>194 152</b>	<b>92 001</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
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	-	-
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	-	-
Государственные субсидии	320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	321	370 190	100 100
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)</b>	<b>400</b>	<b>370 190</b>	<b>100 100</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	302 899	302 899
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	50 804	50 804
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	21 155	16 004
Прочий капитал	415	-	-
<b>Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)</b>	<b>420</b>	<b>374 859</b>	<b>369 708</b>
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
<b>Всего капитал (строка 420 + строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>374 859</b>	<b>369 708</b>
<b>БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)</b>		<b>939 200</b>	<b>561 808</b>

Руководитель

Кудайбергенов А. Э.

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

(подпись)

Главный бухгалтер

Денисова О. В.

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

(подпись)

Место печати  
(при наличии)

ТОО  
«Астана Эксперт Аудит»  
Для аудиторских  
документов

# Отчет о прибылях и убытках

отчетный период 2020 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"

Наименование организации КГП на ПХВ "Кызылжарская районная больница" коммунального государственного учреждения "Управления Здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области"

за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	2 025 245	-
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	-	-
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	2 025 245	-
Расходы по реализации	013	2 139 464	-
Административные расходы	014	47 888	-
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	(162 107)	-
Финансовые доходы	021	-	-
Финансовые расходы	022	-	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	170 828	-
Прочие расходы	025	3 120	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	5 602	-
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	(451)	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	5 151	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	5 151	-
собственников материнской организации		-	-
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	-	-

«Астана Эксперт Аудит»  
Для аудиторских документов

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	-	-
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	5 151	-

в тысячах тенге

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

Руководитель

Кудайбергенов А. Э.

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

(подпись)

Главный бухгалтер

Денисова О. В.

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

(подпись)



ТОО  
«Астана Эксперт Аудит»  
Для аудиторских  
документов

**Отчет о движении денежных средств (Прямой метод)**

**отчетный период 2 020 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)"

к/п на 11ХБ "Кызылжарская районная больница" коммунального  
государственного учреждения "Управления Здравоохранения акимата  
Северо-Казахстанской области"

Наименование организации

за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	<b>010</b>	<b>2 044 153</b>	<b>1 532 745</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	2 034 804	1 174 691
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	-	-
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	-	-
прочие поступления	016	9 349	358 054
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	<b>020</b>	<b>2 048 719</b>	<b>1 528 236</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	772 921	54 070
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	-	-
выплаты по оплате труда	023	1 066 906	795 057
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	176 945	45 104
прочие выплаты	027	33569,98	634 005
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	<b>030</b>	<b>-6188,98</b>	<b>4 509</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	<b>040</b>	-	-
в том числе:			
реализация основных средств	041	-	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	045	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046	-	-
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)	<b>060</b>	-	-
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	-	-

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
приобретение прочих финансовых активов	069	-	-
предоставление займов	070	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072	-	-
прочие выплаты	073	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	-	-
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	-	-
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	-
получение займов	092	-	-
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	-	-
в том числе:			
погашение займов	101	-	-
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	-	-
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-	-
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	-	-
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	-	-
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	-6188,98	4 509
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	19 609,98	15100,98
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	13 421	19 609,98

Руководитель

Кудайбергенов А. Э.

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

(подпись)

Главный бухгалтер Денисова О. В.

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

(подпись)

Место печати  
(при наличии)

ТОО  
«Астана Эксперт Аудит»  
Для аудиторских  
документов

КГП на ПХВ "Кызылжарская районная больница" коммунального государственного учреждения " Управления Здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области"

Наименование

Вид деятельности

Среднегодовая численность работников

3

Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер

Республика Казахстан, Северо-Казахстанская, Кызылжарский, а.Бесколь, Пирогова, дом № 19, 020440004357

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

2020 г.

тыс. тенге

Показатель	Код строки	Капитал материнской организации				Доля меньшинства	Итого капитал
		Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего		
1	2	3	4	5	6	7	8
Сальдо на 1 января отчетного года	010	302 899	50 804	16 004	369 708	-	369 708
Изменения в учетной политике	020	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр. 020)	030	302 899	50 804	16 004	369 708	-	369 708
Прибыль/убыток от переоценки активов	031	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков	032	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	033	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток, признанная/ый непосредственно в самом капитале (стр. 031+/-стр. 032+/- стр.033)	040	-	-	-	-	-	-
Общий совокупный доход	050	-	-	5 151	5 151	-	5 151
Всего прибыль/убыток за период (стр. 040+/-стр. 050)	060	-	-	5 151	5 151	-	5 151
Дивиденды	070	-	-	-	-	-	-
Эмиссия акций	080	-	-	-	-	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	090	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря отчетного года (стр.030+стр. 060+стр. 070+стр. 080+стр. 090)	100	302 899	50 804	21 155	374 859	-	374 859
Сальдо на 1 января предыдущего года	110	302 899	50 804	16 004	369 708	-	369 708
Изменения в учетной политике	120	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр.110+/-стр. 120)	130	302 899	50 804	16 004	369 708	-	369 708
Прибыль/убыток от переоценки активов	131	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков	132	-	-	-	-	-	-

тыс. тенге

Показатель	Код строки	Капитал материнской организации				Доля меньшинства	Итого капитал
		Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего		
1	2	3	4	5	6	7	8
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	133	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток, признанная/ый непосредственно в самом капитале (стр. 131+/-стр. 132+/- стр.133)	140	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток за период	150	-	-	5 151	5 151	-	5 151
Всего прибыль/убыток за период (стр. 140+/-стр. 150)	160	-	-	5 151	5 151	-	5 151
Дивиденды	170	-	-	-	-	-	-
Эмиссия акций	180	-	-	-	-	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	190	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря предыдущего года (стр.130 + стр. 160-стр. 170+стр. 180-стр. 190)	200	302 899	50 804	21 155	374 859	-	374 859

Руководитель

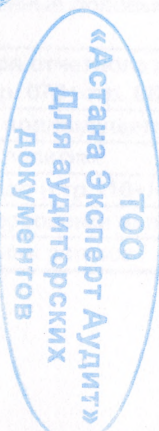
Кудайбергенов А. Э.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер

Денисова О. В.

(фамилия, имя, отчество)



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ за 2020 год**  
**КГП на ПХВ «Кызылжарская районная больница» КГУ «УЗ акимата СКО»**

**Общие сведения.**

КГП на ПХВ «Кызылжарская районная больница» КГУ «УЗ акимата СКО» зарегистрировано 12 апреля 2002 года, государственная перерегистрация прошла 19 февраля 2019 года Министерством юстиции РК Управление юстиции Кызылжарского района Департамента юстиции СКО –справка о государственной перерегистрации юридического лица.

Бизнес-индификационный номер: 020440004357.

Предприятие зарегистрировано по адресу : 150001 Северо-Казахстанская область, Кызылжарский район с.Бесколь , ул. Пирогова 19.

Форма собственности –государственное предприятие.

В соответствии с Уставом (п. 14) Предприятие вправе осуществлять следующие виды медицинской деятельности:

- медицинская помощь
- лабораторная диагностика
- деятельность в сфере реализации и хранения крови и её компонентов
- деятельность в сфере охраны общественного здоровья
- экспертиза в области здравоохранения
- образовательная деятельность в области здравоохранения
- фармацевтическая деятельность

Предприятие в отчетном периоде осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий :

Наименование органа, выдавшего лицензию: **КГУ «Управление здравоохранения акимата СКО» Акимат Северо-Казахстанской области.**

Номер: **01549DT**

Наименование вида деятельности: занятие медицинской деятельностью, стационарная медицинская помощь взрослому населению

Амбулаторно –поликлиническая помощь взрослому населению по специальностям: консультативно-диагностическая помощь,

Консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому населению - по специальностям: терапия общая, доврачебная помощь.

Дата выдачи: 26.02.2019года.

Дата окончания действия: **без срока действия**

Директор КГП на ПХВ «Кызылжарская районная больница» КГУ «УЗ акимата СКО» Кудайбергенов А.Э.

Главный бухгалтер КГП на ПХВ «Кызылжарская районная больница» КГУ «УЗ акимата СКО» Денисова О.В.

Фактическая численность на 1 января 2020 года составила 538 сотрудников, на 1 января 2021 года составила 558 сотрудников.

Годовой финансовый отчет составлен за период с 1 января 2020 года по 31 декабря 2020 года.

**ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ**

**РАЗДЕЛ баланса –КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ**

**Денежные средства и их эквиваленты**

Хозяйственные операции в иностранной валюте не осуществлялись.

ТОО  
«Астана Эксперт Аудит»  
Для аудиторских  
документов

Остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе предприятия на 31 декабря 2020 года составил 13421,0 тыс. тенге (**строка 010 баланса**)

### Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, так как срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты.

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (стр. 016 баланса)		
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	на 31.12. 2020 года	166,0 тыс. тенге
в том числе:		
КГП на ПХВ "Областной центр скорой медицинской		79,70
КГУ "Кызылжарский аграрно-технический колледж"		75,60
Прочие		10,70
<b>ИТОГО по стр. 016 баланса</b>		<b>166,0 тыс. тенге</b>

Задолженность покупателей и заказчиков:

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен и тарифов, установленных договорами между КГП на ПХВ «Кызылжарская районная больница» КГУ «УЗ акимата СКО» и покупателями и заказчиками.

### Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

СТРУКТУРА ЗАПАСОВ (стр. 020 баланса)		(тыс. тенге)
Продукты питания	на 31.12. 2020года	2039,0
Медикаменты в аптеке	на 31.12. 2020года	43724,0
ГСМ	на 31.12. 2020года	3482,0
Прочие материалы	на 31.12. 2020года	123689,0
Строительные материалы	на 31.12.2020года	7507,0
<b>ИТОГО стр. 05 баланса</b>	<b>на 31.12. 2020ода</b>	<b>180441,0</b>

### Прочие краткосрочные активы

Сумма расходов будущих периодов **строка 022 баланса Прочие краткосрочные активы** на 31 декабря 2020 года составила 744,0 тыс. тенге.

## РАЗДЕЛ баланса –ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

### Основные средства

В бухгалтерской отчетности КГП на ПХВ «Кызылжарская районная больница» КГУ «УЗ акимата СКО» объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Аудит  
Для аудиторских  
документов

По строке 121 Бухгалтерского баланса на 1 января 2020 г. отражена остаточная стоимость основных средств в сумме 391782,0 тыс. тенге, на 31 декабря 2020 года остаточная стоимость основных средств составила 744428,0 тыс. тенге. Приобретено и получено безвозмездно активов (основных средств) в 2020 году итогом на сумму 104595,0 тыс. тенге. Выбыло в связи с физическим и моральным износом и передано оборудование в 2020 году на сумму 4769,0 тыс. тенге.

#### Приобретено оборудование в 2020 г.

Приобретено в 2020 году.				
№	Наименование оборудования	Кол-во	Цена	Стоимость
1	Инфузионный насос	3	539000,0	1617000,0
2	Стол операционный	1	6190000,00	6190000,00
3	Аппарат для УВЧ-терапии со ступенчатой мощности	1	605000,00	605000,00
4	Аппарат низкочастотный физиотерапии	1	293750,00	293750,00
5	Аппарат для дарсонвализации	1	448000,00	448000,00
6	Система видеозендоскопическая	1	13250000,00	13250000,00
7	Аппарат рентгеновский переносной Арман-2	1	4978922,00	4978922,00
8	Аппарат рентгеновский стационарный Ардиагност-8	1	59822462,00	59822462,00
9	Кардиографическая система с тредмилом	1	17390000,0	17390000,0
<b>ВСЕГО поступило</b>				<b>104595134,0</b>

#### Выбыло основных средств в 2020 году

№	Наименование оборудования	Кол-во	Цена	Стоимость
1	Транспортные средства	1	4769000,00	4769000,0
<b>ВСЕГО выбыло</b>				<b>4769000,0</b>

Долгосрочные активы ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (стр. 121 баланса) на 31.12 2020 года (тыс. тенге)			
Группа ОС	Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Остаточная стоимость
Здания и сооружения	657830,0	294885,0	362945,0
Машины и оборудование	594006,0	257613,0	336393,0
Транспортные средства	99287,0	75398,0	23889,0
Прочие ОС	68777,0	47576,0	21201,0
<b>ИТОГО стр. 121 баланса</b>	<b>1419900,0</b>	<b>675472,00</b>	<b>744428,0</b>

ТОО «Астана Эксперт Аудит»  
Для аудиторских документов

Процент изношенности основных средств на 31 декабря 2020 года составляет 47,6%

## РАЗДЕЛ баланса- ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ

### Краткосрочные обязательства

В отчетности обязательства отнесены к краткосрочным, так как срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Краткосрочные обязательства на 31 декабря 2020 года составили 228204,0 тыс. тенге. (строка баланса 214,217)

Краткосрочные обязательства (стр. 214,217 баланса) тыс. тенге		
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	на 31.12. 2020года	9030,0
<b>ИТОГО по стр. 214 баланса</b>		<b>9030,0</b>
Вознаграждения работникам	на 31.12. 2020года	327,0
<b>ИТОГО по стр. 217 баланса</b>		<b>327,0</b>

**Уставный капитал** КГП на ПХВ «Кызылжарская районная больница» КГУ «УЗ акимата СКО» на 31 декабря 2020 года составил 302899,0 тыс. тенге (стр. баланса 410).

В 2020 году изменений в размере уставного капитала не было.

### Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль (стр. 414 баланса) на 1 января 2020 года составила 16004,0 тыс. тенге, на 31 декабря 2020 года нераспределенная прибыль составила 21155,0 тыс.тенге. Финансовый результат за 2020 год – прибыль в размере 5151,0 тыс. тенге.

### Инвентаризация

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется в соответствии с Правилами проведения инвентаризации в государственных учреждениях, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 22 августа 2011 года № 423 перед составлением годового отчета, на основании Приказа КГУ «Управления здравоохранения акимата СКО» № 354-о от 10 сентября 2020 года, проведена инвентаризация материальных ценностей на 01.11.2020 г., объектов основных средств на 01.11.2020 г., расчетов и обязательств на 01.01.2021 г. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Инвентаризация имущества и обязательств Предприятием производится ежегодно.

## ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

### Признание дохода

Доходами признаются обязательства по оказанию медицинских услуг в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи: стационарной, стационарозамещающей, амбулаторно-поликлинической, консультативно-диагностической помощи.

Основанием является Договора закупа услуг в рамках ГОБМПА ОСМС с НАО «Фонд социального медицинского страхования» на 2020 год.



## Доходы от оказания услуг

**Доходы от оказания услуг за 2020 год** составили **2 025245,0** тыс. тенге ( стр. 010 «Отчет о прибылях и убытках»), в т.ч.

-Государственный заказ в рамках ГОБМП и ОСМС составляет 1 687175,0 тыс. тенге

Государственные трансферты в размере 290464,0 тыс. тенге

Платные медицинские услуги в сумме 16165,0 тыс. тенге

Прочие доходы 31411,0 тыс. тенге

**Прочие доходы за 2020 год** составили **170828,0** тыс. тенге ( стр. 024 «Отчет о прибылях и убытках»).

## Расходы

**Расходы связанные с оказанием медицинских услуг за 2020 год** составили 2187352,0 тыс. тенге.

Расходы по реализации за отчетный 2020 год составили 2139464,0 тыс. тенге (стр. 013 «Отчет о прибылях и убытках»)

Административные расходы по итогам 2020 года составили 47888,0 тыс. тенге (стр. 0,14 «Отчет о прибылях и убытках»), что составляет 2,2 % в общих расходах.

Прочие расходы по итогам 2020 года составили 3120,0 тыс.тенге (стр. 025 «Отчет о прибылях и убытках»)

СТРУКТУРА РАСХОДОВ 2020год		тыс. тенге
Группа расходов	Расходы по реализации	Административные расходы
Заработная плата	1115205,0	42346,0
Приобретение ТМЗ и оборудования	520847,0	
Амортизационные отчисления	60609,0	
Коммунальные услуги	51678,0	
Налоговые обязательства	79322,0	4388,0
Обслуживание и ремонт ОС	467,0	
Командировочные расходы	461,0	
Прочие расходы	291590,0	249,0
Другие обязательства, платежи в бюджет	19285,0	905,0
<b>ИТОГО</b>	<b>2139464,0</b>	<b>47888,0</b>

## Финансовые результаты

Исчисление финансового результата деятельности Предприятия строится на принципе временной определенности фактов хозяйственной деятельности, в соответствии с которыми факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

ТОО  
«Астана Эксперт Аудит»  
Для аудиторских документов

Финансовый результат деятельности Предприятия складывается из финансового результата от обычных видов деятельности (прибыль или убыток от оказанных услуг) и от прочих доходов и расходов.

Финансовый результат от обычных видов деятельности определяется как разница между доходами от оказанных услуг и себестоимостью оказанных услуг.

Себестоимость оказанных услуг формируется на базе расходов по видам деятельности, признанных в отчетном году с учетом понесенных административных расходов, признаваемых в себестоимости оказанных услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Таким образом, финансовый результат за 2020 год составил **5151,0** тыс. тенге  
Доходы 2025245,0 тыс. тенге (стр. 010 «Отчет о прибылях и убытках») - Расходы по реализации 2139464,0 тыс. тенге (стр. 013) - Административные расходы 47888,0 тыс. тенге (стр. 014) + Прочие доходы 170828,0 тыс. тенге (стр. 024)

### Отчисления части чистого дохода

Согласно Постановления Акимата СКО № 166 от 14 июня 2012 года «О нормативе отчисления части чистого дохода областных коммунальных государственных предприятий» для КГП на ПХВ «Кызылжарская районная больница» КГУ «УЗ акимата СКО» установлен норматив отчисления части чистого дохода в размере 10%. Сумма отчисления части чистого дохода за 2020 год составила 515,1 тыс. тенге.

### ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕГ

В течении 2020 года на расчетный счет КГП на ПХВ «Кызылжарская районная больница» КГУ «УЗ акимата СКО» поступило финансирование на сумму 1 687175,0 тыс. тенге:

Выбытие денежных средств в 2020 году составило 2187352,0 тыс. тенге:

- платежи поставщикам за товары и услуги 775559,0 тыс. тенге.

- выплаты по оплате труда составили 1157551,0 тыс. тенге.

- оплата налогов и других платежей в бюджет в 2020 году составила 103900,0 тыс. тенге.

- прочие выплаты составили в 2020 году сумму 150342,0 тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря 2020 года составили сумму 13421,0 тыс. тенге

### ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

Сумма уставного капитала на 31 декабря 2020 года составляет 302899,0 тыс. тенге. (стр. баланса 410)

Сумма прибыли за 2020 год равна 5151,0 тыс. тенге. Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2020 года составила 21155,0 тыс. тенге, (стр. баланса 414)

Директор

Кудайбергенов А.Э.

Главный бухгалтер

Денисова О.В.



ООО  
«Астана Эксперт Аудит»  
Для аудиторских  
документов