

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ за 2021 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-идентификационный 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*

И. о. директора КГП на ПХВ «Кызылжарская районная больница» КГУ «УЗ акимата СКО» Казиев А. Ж.

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

Фактическая численность на 1 января 2021 года составила 558 сотрудников, на 1 января 2022 года составила 548 сотрудников.

Годовой финансовый отчет составлен за период с 1 января 2021 года по 31 декабря 2021 года.



ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ

РАЗДЕЛ баланса –КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Денежные средства и их эквиваленты

Хозяйственные операции в иностранной валюте не осуществлялись.

Остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе предприятия на 31 декабря 2021 года составил 40791 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.

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.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12. 2021 года	
в том числе:	
АО "Северо-Казахстанская Распределительная электро сетевая компания"	393,3
КТ "Зенченко и К"	31,0
ТОО "Севказэнергосбыт"	31,5
Некоммерческое акционерное общество «Фонд социального медицинского страхования»	359,8
Задолженность по выплаченной заработной плате (сч 1252)	801,9
Прочие	120,50
ИТОГО по стр. 016 баланса	1738 тыс. тенге

Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Структура запасов на 31.12. 2021года (тыс. тенге):

Продукты питания	2061
Медикаменты в аптеке	138930
ГСМ	6166
Запчасти	2489
Мягкий инвентарь	6891
Прочие материалы	114429
Строительные материалы	10072
ИТОГО стр. 020 баланса	281038

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

Прочие краткосрочные активы

Сумма расходов будущих периодов строка 022 баланса Прочие краткосрочные активы на 31 декабря 2021 года составила 170 тыс. тенге.

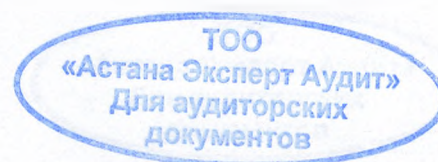
ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ**Основные средства**

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.

По строке 121 Бухгалтерского баланса на 1 января 2021 г. отражена остаточная стоимость основных средств в сумме 744428 тыс. тенге, на 31 декабря 2021 года остаточная стоимость основных средств составила 790407 тыс. тенге.

Приобретено и получено безвозмездно активов (основных средств) в 2021 году итога на сумму 137148 тыс. тенге. Увеличена стоимость основных средств за счет модернизации и капремонтов в 2021 году на сумму 2916 тыс. тенге. Приобретено основных средств в 2021 г. (в тенге)

Наименование	сумма
Дефибрилятор портат 2х-фазный Cardioline модель ТЭС 5531К	2 637 805,00
Монитор пациента КМП-М8000	204 000,00
Отсасыватель мед.портативный КМП ОМ-100	100 000,00
Перфузор Компакт С 200/240 В (инфузионный шприцевой насос)	379 000,00
Помощник реаниматора (ПР-01).Прибор д/индикации при реанимац	100 000,00
Чемодан-укладка д/экстренной мед.помощи КМП "Prof Med CASE1"	400 000,00
Чемодан-укладка д/экстренной мед.помощи КМП "Prof Med CASE2"	300 000,00
УАЗ 396295 -460 756AE15	4 292 099,97
УАЗ 396295 36 765EA15	187 500,06
А-т ИВЛ Puritan Bennett 980	14 795 953,00
А-т ИВЛ Puritan Bennett 980	14 795 953,00
Иммунофлуоресцентный анализатор FIA BIOT-YG-I	1 000 000,00
Термоконтeйнер хладоэлементов 50л	141 000,00
Термоконтeйнер хладоэлементов 50л	141 000,00
Термоконтeйнер хладоэлементов 50л	141 000,00
Холодильник лабораторный ХЛ-340 POZIS	306 500,00
Холодильник лабораторный ХЛ-340 POZIS	306 500,00
Холодильник лабораторный ХЛ-340 POZIS	306 500,00
Камера ультрафиолетовая УФК-1 (д/хран-я стерильных инстр-в)	139 800,00
Электрокардиограф ЭК-12Т-01-"Р-Д"	494 800,00
Алкотестер Alcostop А	293 490,00
Холодильник лабораторный ХЛ-250 POZIS	264 300,00



Холодильник лабораторный ХЛ-250 POZIS	264 300,00
Холодильник лабораторный ХЛ-250 POZIS	264 300,00
Холодильник лабораторный ХЛ-250 POZIS	264 300,00
Холодильник автомобильный	252 265,00
Холодильник лабораторный ХЛ-250 POZIS	264 300,00
Системный блок (012501514) каб. зама	127 792,00
Холодильник автомобильн	157 000,00
Холодильник автомобильн	157 000,00
Индикатор внутриглазного давления ИГД-02"ПРА"	201 000,00
Медицинская ультразвуковая мойка УЗО-10-01	458 000,00
Медицинская ультразвуковая мойка УЗО-10-01	458 000,00
Медицинская ультразвуковая мойка УЗО-10-01	458 000,00
Камера ультрафиолетовая УФК-2 (с прозрачной крышкой)	120 800,00
Камера ультрафиолетовая УФК-2 (с прозрачной крышкой)	120 800,00
Камера ультрафиолетовая УФК-2 (с прозрачной крышкой)	120 800,00
Камера ультрафиолетовая УФК-2 (с прозрачной крышкой)	120 800,00
Камера ультрафиолетовая УФК-1 (д/хран-я стерильных инстр-в)	139 800,00
Камера ультрафиолетовая УФК-1 (д/хран-я стерильных инстр-в)	139 800,00
Камера ультрафиолетовая УФК-1 (д/хран-я стерильных инстр-в)	139 800,00
Камера ультрафиолетовая УФК-1 (д/хран-я стерильных инстр-в)	139 800,00
Холодильник автомоб	153 700,00
Холодильник автомоб	153 700,00
Кресло гинекологическое с ручным приводом КГ-1	250 000,00
Системный блок	78 848,00
Системный блок (012501521) *	78 848,00
Холодильник автомобильн	145 555,00
Холодильник автомобильн	145 555,00
Кондиционер (сплит-система)	170 240,00
Кондиционер (сплит-система)	139 664,00
Кондиционер (сплит-система)	139 664,00
Кондиционер (сплит-система)	139 664,00
Дефибрилятор монитор ДА-Н-01"Аксион"	1 095 000,00
Система ультразвуковая диагностическая медицинская Logiq P7 (УЗИ)	35 850 000,00
Автомобиль санитарный УАЗ 396295-4550 (012401030)	6 500 000,00
Автомобиль санитарный УАЗ 396295-4550 (012401031)	6 500 000,00
Автомобиль санитарный УАЗ 396295-4550 (012401032)	6 500 000,00
Автомобиль санитарный УАЗ 396295-4550 (012401033)	6 500 000,00
Терминал компьютерный вводный	217 000,00
Весы электронные "Малыш"	75 990,00
Весы электронные для новорожденных В1-15-"Саша"	68 990,00
Шприцевой насос DS-3000	588 000,00

Шприцевой насос DS-3000	588 000,00
Шприцевой насос DS-3000	588 000,00
Инфузионный насос DI-2000	588 000,00
Инфузионный насос DI-2000	588 000,00
Инфузионный насос DI-2000	588 000,00
Инфузионный насос DI-2000	588 000,00
Инфузионный насос DI-2000	588 000,00
Инфузионный насос DI-2000	588 000,00
Инфузионный насос DI-2000	588 000,00
Инфузионный насос DI-2000	588 000,00
Инфузионный насос DI-2000	588 000,00
Инфузионный насос DI-2000	588 000,00
Инфузионный насос DI-2000	588 000,00
Инфузионный насос DI-2000	588 000,00
Инфузионный насос DI-2000	588 000,00
Инфузионный насос DI-2000	588 000,00
Инфузионный насос DI-2000	588 000,00
Инфузионный насос DI-2000	588 000,00
Инфузионный насос DI-2000	588 000,00
Инфузионный насос DI-2000	588 000,00
Инфузионный насос DI-2000	588 000,00
Котел КВГД мощностью 400 Квт с установкой	4 213 000,00
Котел КВГД мощностью 400 Квт с установкой	4 213 000,00
Котел КВГД мощностью 110 Квт с установкой	2 688 000,00
Котел КВГД мощностью 110 Квт с установкой	2 688 000,00
Итого поступило	137 148 276,03

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (стр. 121 баланса) на 31.12 2021 года (тыс. тенге)

Группа ОС	Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Остаточная стоимость
Здания и сооружения	657830	324739	333091
Машины и оборудование	710969	328771	382198
Транспортные средства	130370	84588	45782
Прочие ОС	60796	31460	29336
ИТОГО стр. 121 баланса	1559965	769558	790407

Процент износа основных средств на 31 декабря 2021 года составляет 49,3%



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 2021 года составили 255761 тыс. тенге. (строка баланса 300), в том числе:

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность(строка баланса 214 баланса), итого	9460
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	717
Задолженность по исполнительным листам	2806
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	5937
Краткосрочные оценочные обязательства(строка баланса 215 баланса)	112877
Краткосрочные гарантийные обязательства	37
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	112840
Прочие краткосрочные обязательства (строка баланса 222 баланса)	133424
Обязательства по налогам	27602
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	29922
Краткосрочные авансы полученные	75900

Уставный капитал КГП на ПХВ «Кызылжарская районная больница» КГУ «УЗ акимата СКО» на 31 декабря 2021 года составил 302899 тыс. тенге (стр. баланса 410).

В 2021 году изменений в размере уставного капитала не было.

Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль (стр. 414 баланса) на 1 января 2021 года составила 21155 тыс.

тенге, на 31 декабря 2021 года нераспределенная прибыль составила 27179 тыс.тенге.

Финансовый результат за 2021 год – прибыль в размере 6024 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 2021 года, проведена инвентаризация материальных ценностей на 01.11.2021 г., объектов основных средств на 01.11.2021 г., расчетов и обязательств на 01.01.2022 г. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерской отчетности за 2021 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, стационар замещающей, амбулаторно-поликлинической, консультативно-диагностической помощи.

Основанием является Договора закупа услуг в рамках ГОБМП и ОСМС с НАО «Фонд социального медицинского страхования» на 2021 год.

Доходы от оказания услуг

Доходы от оказания услуг за 2021 год составили 247761 тыс. тенге (стр. 010 «Отчет о прибылях и убытках»), в т.ч.

- Государственный заказ в рамках ГОБМП и ОСМС составляет 223 387 тыс. тенге
- Платные медицинские услуги в сумме 16 374 тыс. тенге

Прочие доходы за 2021 год составили 578717 тыс. тенге (стр. 024 «Отчет о прибылях и убытках»), в том числе

государственные трансферты в размере 86161 тыс. тенге;

доход возмещение COVID 33802 тыс. тенге;

безвозмездное поступление медикаментов 437961 тыс. тенге;

доход возникший от амортизации ОС, ранее полученных по трансфертам и безвозмездно 18257 тыс. тенге;

доходы платные аптеки 332 тыс. тенге;

доходы по неустойкам 15 тыс. тенге;

спонсорская помощь 1700 тыс. тенге;

прочие доходы 489 тыс. тенге

Расходы

Расходы связанные с оказанием медицинских услуг за 2021 год составили 2820455 тыс. тенге.

Расходы по реализации за отчетный 2021 год составили 2760220 тыс. тенге (стр. 013 «Отчет о прибылях и убытках»)

Административные расходы по итогам 2021 года составили 60235 тыс. тенге (стр. 014 «Отчет о прибылях и убытках»), что составляет 2,14 % в общих расходах.

СТРУКТУРА РАСХОДОВ 2021год		тыс. тенге
Группа расходов	Расходы по реализации	Административные расходы
Заработная плата	1405008	52574
Резерв по отпускам	115841	
Расходы по запасам	647441	
Амортизационные отчисления	94085	
Коммунальные услуги	57386	
Налоговые обязательства	73169	5280

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

Расходы на связь	14859	
Медицинские услуги	241387	
Обслуживание и ремонт автотранспорта	1396	
Обслуживание и ремонт оборудования	4380	
Командировочные расходы	1721	
Приобретено услуг прочих	38151	
Отчисления	57486	2381
Прочие расходы	7910	
ИТОГО	2760220	60235

Финансовые результаты

Финансовый результат за 2021 год составил 6024 тыс. тенге.

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.

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.

Отчисления части чистого дохода

Согласно Постановления Акимата СКО № 166 от 14 июня 2012 года «О нормативе отчисления части чистого дохода 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 2021 год составила 602,4 тыс. тенге.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕГ

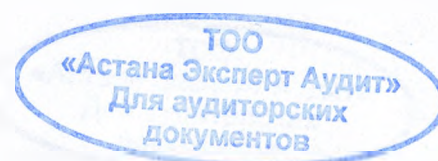
В течение 2021 года на расчетный счет КГП на ПХВ «Кызылжарская районная больница» КГУ «УЗ акимата СКО» поступило от реализации услуг 2299128 тыс. тенге:

Государственный заказ в рамках ГОБМП и ОСМС 2164329 тыс. тенге

Оказаны платные услуги 134799 тыс. тенге

Государственные трансферты 86161 тыс. тенге

Прочее поступление 1438 тыс. тенге



Выбытие денежных средств в 2021 году составило 2333064 тыс. тенге:

- платежи поставщикам за товары и услуги 665830 тыс. тенге.
- выплаты по оплате труда составили 1288902 тыс. тенге.
- оплата налогов и других платежей в бюджет в 2021 году составила 152360 тыс. тенге.
- прочие выплаты составили в 2021 году сумму 225971 тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря 2021 года составили сумму 40791 тыс. тенге.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

Сумма уставного капитала на 31 декабря 2021 года составляет 302899 тыс. тенге. (стр. баланса 410)

Сумма прибыли за 2021 год равна 6024 тыс. тенге. Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2021 года составила 27179 тыс. тенге (стр. баланса 414)

Директор



Главный бухгалтер

Казиев А. Ж.

Денисова О. В.

