**Товарищество с ограниченной ответственностью**

**«Астана Эксперт Аудит»**

# Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Первая городская больница" коммунального государственного учреждения Управление здравоохранения

**акимата Северо-Казахстанской области**

**Финансовая отчетность**

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

**2019 год**

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

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащихся в представленном Отчете независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности руководства и аудиторов в отношении Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Первая городская 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 2018 года, результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату, а также краткое изложение основных принципов учетной политики и прочие примечания в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (далее - «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за нижеследующее:

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

Руководство также несет ответственность за нижеследующее:

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

Руководитель_____ Главный бухгалтер_____

**ЖШС «Астана Эксперт Аудит» ТОО**

Нұр-Сұлтан қ., Қорғалжын тас жолы
13Б, 501 каб
БСН 160540008202
ЖСК KZ526017111000008943
БСК HSBKKZKX
«Казакстан Халық Банкі» АҚ

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

e-mail: Astana_expert_audit@mail.ru

**«Утверждаю»**
**Директор ТОО «Астана Эксперт Аудит»**

**_____ Тұрғынбек А.Т.**
**«06» августа 2019 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 "Первая городская больница" коммунального государственного учреждения Управление здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области**

*Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Первая городская больница" коммунального государственного учреждения Управление здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области (далее – «Предприятие»), состоящей из баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года и отчетов о прибылях и убытках, прочем совокупном доходе, изменении капитала, 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 справедливо во всех существенных аспектах: объективно отражает финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также результаты ее хозяйственной деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности.

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.

*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 ее 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.

**Тұрғынбек А.Т.**

**Квалификационное свидетельство аудитора**

**№ 0000242 от 18.02.2015 г.**

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

**«06» августа 2019 года**

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

Форма

# Бухгалтерский баланс

отчетный период 2018г.

Индекс: № 1 - Б (баланс)
Периодичность: годовая
Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс".
Наименование организации: КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ

по состоянию на 31.12.2018 года

тысячах тенге

| Наименование статьи | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|---|---|---|---|
| **Активы** | | | |
| **I. Краткосрочные активы:** | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 010 | 1 169,00 | 3 004,00 |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | 011 | | |
| Производные финансовые инструменты | 012 | | |
| Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки | 013 | | |
| Финансовые активы, удерживаемые до погашения | 014 | | |
| Прочие краткосрочные финансовые активы | 015 | | |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 016 | 3 410,00 | 106,00 |
| Текущий подоходный налог | 017 | | |
| Запасы | 018 | 51 594,00 | 65 517,00 |
| Прочие краткосрочные активы | 019 | 1 913,00 | 1 504,00 |
| **Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)** | **100** | **58 086,00** | **70 131,00** |
| Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи | 101 | | |
| **II. Долгосрочные активы** | | | |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | 110 | | |
| Производные финансовые инструменты | 111 | | |
| Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки | 112 | | |
| Финансовые активы, удерживаемые до погашения | 113 | | |
| Прочие долгосрочные финансовые активы | 114 | | |
| Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 115 | | |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия | 116 | | |
| Инвестиционное имущество | 117 | | |
| Основные средства | 118 | 305 549,00 | 390 286,00 |
| Биологические активы | 119 | | |
| Разведочные и оценочные активы | 120 | | |
| Нематериальные активы | 121 | 511,00 | 598,00 |
| Отложенные налоговые активы | 122 | | |
| Прочие долгосрочные активы | 123 | | |
| **Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)** | **200** | **306 060,00** | **390 884,00** |
| **Баланс (строка 100 +строка 101+ строка 200)** | | **364 146,00** | **461 015,00** |
| **Обязательство и капитал** | | | |
| **III. Краткосрочные обязательства** | | | |
| Займы | 210 | | |
| Производные финансовые инструменты | 211 | | |
| Прочие краткосрочные финансовые обязательства | 212 | | 16 643,00 |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 213 | | |
| Краткосрочные резервы | 214 | | |
| Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу | 215 | | |
| Вознаграждения работникам | 216 | | |
| Прочие краткосрочные обязательства | 217 | | |
| **Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)** | **300** | | **16 643,00** |
| Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи | 301 | | |
| **IV. Долгосрочные обязательства** | | | |
| Займы | 310 | | |
| Производные финансовые инструменты | 311 | | |

ТОО «Астана Эксперт Аудит» Для аудиторских документов

| Наименование статьи | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|---|---|---|---|
| Прочие долгосрочные финансовые обязательства | 312 | | |
| Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 313 | | |
| Долгосрочные резервы | 314 | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 315 | | |
| Прочие долгосрочные обязательства | 316 | | |
| **Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)** | **400** | | |
| **V. Капитал** | | | |
| Уставный (акционерный) капитал | 410 | 264 100,00 | 355 335,00 |
| Эмиссионный доход | 411 | | |
| Выкупленные собственные долевые инструменты | 412 | | |
| Резервы | 413 | 62 907,00 | 53 998,00 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 414 | 37 139,00 | 35 039,00 |
| Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414) | 420 | 364 146,00 | 444 372,00 |
| Доля неконтролирующих собственников | 421 | | |
| **Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)** | **500** | **364 146,00** | **444 372,00** |
| **Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)** | | **364 146,00** | **461 015,00** |

Руководитель: Батанова М. К. _____
(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Главный бухгалтер: Герман Н. В _____
(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Место печати

ТОО «Астана Эксперт Аудит» Для аудиторских документов

Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404

Форма

# Отчет о прибылях и убытках

отчетный период 2018г.

Индекс: № 2 - ОПУ
Периодичность: годовая
Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о прибылях и убытках"

Наименование организации: КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ
за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

тысячах тенге

| Наименование показателей | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|---|---|---|---|
| Выручка | 010 | 613 439,00 | 764 594,00 |
| Себестоимость реализованных товаров и услуг | 011 | | |
| **Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)** | **012** | **613 439,00** | **764 594,00** |
| Расходы по реализации | 013 | 568 494,00 | 721 768,00 |
| Административные расходы | 014 | 46 606,00 | 45 223,00 |
| Прочие расходы | 015 | | |
| Прочие доходы | 016 | 3 761,00 | 2 897,00 |
| **Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)** | **020** | **2 100,00** | **500,00** |
| Доходы по финансированию | 021 | | |
| Расходы по финансированию | 022 | | |
| Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 023 | | |
| Прочие неоперационные доходы | 024 | | |
| Прочие неоперационные расходы | 025 | | |
| **Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)** | **100** | **2 100,00** | **500,00** |
| Расходы по подоходному налогу | 101 | | |
| **Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)** | **200** | **2 100,00** | **500,00** |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности | 201 | | |
| **Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:** | **300** | **2 100,00** | **500,00** |
| собственников материнской организации | | | |
| долю неконтролирующих собственников | | | |
| **Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):** | **400** | | |
| в том числе: | | | |
| Переоценка основных средств | 410 | | |
| Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи | 411 | | |
| Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 412 | | |
| Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 413 | | |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций | 414 | | |
| Хеджирование денежных потоков | 415 | | |
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации | 416 | | |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции | 417 | | |
| Прочие компоненты прочей совокупной прибыли | 418 | | |
| Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка) | 419 | | |
| Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли | 420 | | |
| **Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)** | **500** | **2 100,00** | **500,00** |
| Общая совокупная прибыль относимая 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: Балгенова М.К. (фамилия, имя, отчество (при его наличии)) _____ (подпись)

Главный бухгалтер: Герман Н.В. (фамилия, имя, отчество (при его наличии)) _____ (подпись)

Место печати

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

Форма

# Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

отчетный период 2018г.

Индекс: № 3 - ДДС-П
Периодичность: годовая
Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о движении денежных средств (прямой метод)"
Наименование организации: КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ
за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

тысячах тенге

| Наименование показателей | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|---|---|---|---|
| **I. Движение денежных средств от операционной деятельности** | | | |
| **1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)** | **010** | **633 669,00** | **767 491,00** |
| в том числе: | | | |
| реализация товаров и услуг | 011 | 625 363,00 | 764 594,00 |
| прочая выручка | 012 | | |
| авансы, полученные от покупателей, заказчиков | 013 | | |
| поступления по договорам страхования | 014 | | |
| полученные вознаграждения | 015 | | |
| прочие поступления | 016 | 8 306,00 | 2 897,00 |
| **2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)** | **020** | **635 504,00** | **767 027,00** |
| в том числе: | | | |
| платежи поставщикам за товары и услуги | 021 | 275 308,00 | 421 994,00 |
| авансы, выданные поставщикам товаров и услуг | 022 | | |
| выплаты по оплате труда | 023 | 306 651,00 | 256 009,00 |
| выплата вознаграждения | 024 | | |
| выплаты по договорам страхования | 025 | 1 763,00 | 1 127,00 |
| подоходный налог и другие платежи в бюджет | 026 | 36 844,00 | 74 194,00 |
| прочие выплаты | 027 | 14 938,00 | 13 703,00 |
| **3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)** | **030** | **-1 835,00** | **464,00** |
| **II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности** | | | |
| **1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)** | **040** | | |
| в том числе: | | | |
| реализация основных средств | 041 | | |
| реализация нематериальных активов | 042 | | |
| реализация других долгосрочных активов | 043 | | |
| реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве | 044 | | |
| реализация долговых инструментов других организаций | 045 | | |
| возмещение при потере контроля над дочерними организациями | 046 | | |
| реализация прочих финансовых активов | 047 | | |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | 048 | | |
| полученные дивиденды | 049 | | |
| полученные вознаграждения | 050 | | |
| прочие поступления | 051 | | |
| **2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)** | **060** | | |
| 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 | | |
| приобретение прочих финансовых активов | 067 | | |
| предоставление займов | 068 | | |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | 069 | | |

ТОО «Астана Эксперт Аудит» Для аудиторских документов

| Наименование показателей | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|---|---|---|---|
| инвестиции в ассоциированные и дочерние организации | 070 | | |
| прочие выплаты | 071 | | |
| **3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)** | **080** | | |
| **III. Движение денежных средств от финансовой деятельности** | | | |
| **1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)** | **090** | | |
| в том числе: | | | |
| эмиссия акций и других финансовых инструментов | 091 | | |
| получение займов | 092 | | |
| полученные вознаграждения | 093 | | |
| прочие поступления | 094 | | |
| **2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)** | **100** | | |
| в том числе: | | | |
| погашение займов | 101 | | |
| выплата вознаграждения | 102 | | |
| выплата дивидендов | 103 | | |
| выплаты собственникам по акциям организации | 104 | | |
| прочие выбытия | 105 | | |
| **3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)** | **110** | | |
| **4. Влияние обменных курсов валют к тенге** | **120** | | |
| **5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110+/- строка 120)** | **130** | **-1 835,00** | **464,00** |
| **6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода** | **140** | **3 004,00** | **2 540,00** |
| **7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода** | **150** | **1 169,00** | **3 004,00** |

Руководитель Батанова М.К
(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Главный бухгалтер Герман Н.В.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Место печати

ТОО «Астана Эксперт Аудит» Для аудиторских документов

Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404

Форма

# Отчет об изменениях в капитале

отчетный период 2018г.

Индекс: № - 5-ИК
Периодичность: годовая
Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об изменениях в капитале"

Форма

Наименование организации: КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ "ПЕРВАЯ ГОРОДСКАЯ БОЛЬНИЦА" КОММУНАЛЬНОГО

за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

тысячах тенге

| Наименование компонентов | Код строки | Капитал материнской организации | | | | | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Уставный (акционерный) капитал | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные долевые инструменты | Резервы | Нераспределенная прибыль | | |
| Сальдо на 1 января предыдущего года | 010 | 264 100,00 | | | 34 918,00 | 34 539,00 | | 333 557,00 |
| Изменение в учетной политике | 011 | | | | | | | |
| **Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)** | **100** | **264 100,00** | | | **34 918,00** | **34 539,00** | | **333 557,00** |
| **Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):** | **200** | **91 235,00** | | | **19 080,00** | **500,00** | | **110 815,00** |
| Прибыль (убыток) за год | 210 | 91 235,00 | | | 19 080,00 | 500,00 | | 110 815,00 |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229): | 220 | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта) | 221 | | | | | | | |
| Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта) | 222 | | | | | | | |
| Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта) | 223 | | | | | | | |
| Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 224 | | | | | | | |
| Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 225 | | | | | | | |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций | 226 | | | | | | | |
| Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта) | 227 | | | | | | | |
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации | 228 | | | | | | | |

| Наименование компонентов | Код строки | Капитал материнской организации | | | | | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Уставный (акционерный) капитал | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные долевые инструменты | Резервы | Нераспределенная прибыль | | |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции | 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 долевых инструментов (акций) | 312 | | | | | | | |
| Выпуск долевых инструментов связанный 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 | | | | | | | |
| **Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)** | **400** | **355 335,00** | | | **53 998,00** | **35 039,00** | | **444 372,00** |
| Изменение в учетной политике | 401 | | | | | | | |
| **Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)** | **500** | **355 335,00** | | | **53 998,00** | **35 039,00** | | **444 372,00** |
| **Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):** | **600** | **-91 235,00** | | | **8 909,00** | **2 100,00** | | **-80 226,00** |
| Прибыль (убыток) за год | 610 | -91 235,00 | | | 8 909,00 | 2 100,00 | | -80 226,00 |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629): | 620 | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта) | 621 | | | | | | | |
| Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта) | 622 | | | | | | | |
| Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта) | 623 | | | | | | | |
| Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 624 | | | | | | | |
| Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 625 | | | | | | | |

| Наименование компонентов | Код строки | Капитал материнской организации | | | | | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Уставный (акционерный) капитал | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные долевые инструменты | Резервы | Нераспределенная прибыль | | |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний | 626 | | | | | | | |
| Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта) | 627 | | | | | | | |
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации | 628 | | | | | | | |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции | 629 | | | | | | | |
| **Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)** | **700** | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Вознаграждения работников 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, связанный с объединением бизнеса | 713 | | | | | | | |
| Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта) | 714 | | | | | | | |
| Выплата дивидендов | 715 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |
| **Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)** | **800** | **264 100,00** | | | **62 907,00** | **37 139,00** | | **364 146,00** |

Руководитель: Батанова М. А. (фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Главный бухгалтер: Герман Н. В. (фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Место печати

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
## К БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ за 2018 год
## КГП на ПХВ «Первая городская больница» КГУ «УЗ акимата СКО»

**Общие сведения.**

КГП на ПХВ «Первая городская больница» КГУ «УЗ акимата СКО» зарегистрировано 22 февраля 2006 года, государственная перерегистрация прошла 29 марта 2017 года Министерством юстиции РК Управление юстиции города Петропавловск Департамента юстиции СКО –справка о государственной перерегистрации юридического лица.

Бизнес-индификационный номер: 060240011002.

Предприятие зарегистрировано по адресу : 150001 Северо-Казахстанская область, г. Петропавловск, ул. Сатпаева,3.

Форма собственности –государственное предприятие.

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

- оказание стационарной медицинской помощи по направлению специалистов первичной медико-санитарной помощи и организаций здравоохранения;
- обеспечение доступности и своевременности оказания квалифицированной и специализированной медицинской помощи, согласно гарантированного государством объема бесплатной медицинской помощи населению;
- оказание экстренной и неотложной медицинской помощи при острых и внезапных состояниях вне зависимости от места жительства и возраста обратившихся;
- проведение экспертизы временной нетрудоспособности в соответствии с действующим законодательством;
- обеспечение преемственности в оказании медицинской помощи населению;
- оказание экстренной практической и консультативной медицинской помощи населению области по линии санитарной авиации;
- освоение и широкое внедрение в практику работы стационара современных методов и средств диагностики и лечении;
- осуществление фармацевтической деятельности;
- оказание плановой консультативно-диагностической помощи взрослому и детскому населению по специальности инфекционные болезни;
- оказание стационарной помощи по профилю восстановительного лечения и медицинской реабилитации;
- обеспечение лекарственными средствами для оказания гарантированного объема бесплатной медицинской помощи;
- пропаганда здорового образа жизни;
- дополнительные виды медицинской помощи, принимаемые в порядке установленном законодательством Республики Казахстан;
- оказание фармацевтической помощи в порядке, определенном законодательством в сфере обращения лекарственных средств;
- диагностика (лабораторная, лучевая, эндоскопическая, функциональная);
- образовательная деятельность
- оказание на договорной основе лечебно-диагностических услуг, согласно лицензий, и вспомогательных услуг не требующих лицензирования, за счет собственных средств граждан, либо других источников не противоречащих законодательству РК.

ТОО Астана-Эксперт-Аудит Для аудиторских документов

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: ***01461DT***
Наименование вида деятельности: ***занятие медицинской деятельностью, стационарная медицинская помощь взрослому населению- по специальностям: анестезиология и реаниматология, инфекционные болезни, терапия общая, невропатология. Традиционная медицина-рефлексотерапия. Медицинская реабилитология - лечебная физкультура, массаж. Физиотерапия.***
***Диагностика: рентгенологическая, ультразвуковая, функциональная, эндоскопическая.***
***Лабораторная диагностика: бактериологические исследования, общеклинические исследования, биохимические исследования, иммунологические исследования, серологические исследования, цитологические исследования.***
***Консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому населению - по специальностям: инфекционные болезни.***
***Экспертиза временной нетрудоспособности.***
***Стационарозамещающая помощь взрослому населению невропатология, терапия общая, общая хирургия.***
***Стационарная помощь взрослому населению- по специальностям: общая хирургия колопроктология, абдоминальная.***
***Стационарная помощь взрослому населению- по специальностям: трансфузиология.***
Дата выдачи: ***04.04.2017года.***
Дата окончания действия: ***без срока действия***
Главный врач КГП на ПХВ «Первая городская больница» КГУ «УЗ акимата СКО» Бапанова М.А.
Главный бухгалтер КГП на ПХВ «Первая городская больница» КГУ «УЗ акимата СКО» Герман Н.В.
Фактическая численность на 1 января 2018 года составила 252 сотрудников, на 1 января 2019 года составила 222 сотрудников.
Годовой финансовый отчет составлен за период с 1 января 2018 года по 31 декабря 2018 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 2018 года составил 1169,0 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.

ТОО «Астана Эксперт Аудит» Для аудиторских документов

| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (стр. 016 баланса) | | |
|---|---|---|
| Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | на 31.12. 2018года | 3410,0 тыс. тенге |
| **ИТОГО по стр. 016 баланса** | | **3410,0 тыс. тенге** |

Задолженность покупателей и заказчиков:
Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между КГП на ПХВ «Первая городская больница» КГУ «УЗ акимата СКО» и покупателями.

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

| СТРУКТУРА ЗАПАСОВ (стр. 018 баланса) | | (тыс. тенге) |
|---|---|---|
| Продукты питания | на 31.12. 2018года | 950,0 |
| Медикаменты | на 31.12. 2018года | 46132,0 |
| ГСМ | на 31.12. 2018года | 501,0 |
| Прочие материалы | на 31.12. 2018года | 4011,0 |
| **ИТОГО стр. 018 баланса** | на 31.12. 2018года | **51594,0** |

**Прочие краткосрочные активы**
Сумма расходов будущих периодов **строка 019 баланса Прочие краткосрочные активы** на 31 декабря 2018 года составила 1913,0 тыс. тенге (подписка на газеты и журналы, страховки).

## РАЗДЕЛ баланса –ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

**Основные средства и нематериальные активы**
В бухгалтерской отчетности КГП на ПХВ «Первая городская больница» КГУ «УЗ акимата СКО» нематериальные активы на 31 декабря 2018 года числятся на сумму 511,0 тыс. тенге. **(строка 121 баланса)** По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, начиная с 22.02.2006 г. срок полезного использования устанавливается Предприятием в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.
Начисление амортизации объектов основных средств Предприятие осуществляет линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов ОС.
В составе основных средств отражены здания, машины, медицинское оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.
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 118 Бухгалтерского баланса на 1 января 2018 г. отражена остаточная стоимость основных средств в сумме 390286,0 тыс. тенге, на 31 декабря 2018 года остаточная стоимость основных средств составила 305549,0 тыс. тенге. Приобретено активов (основных средств) в 2018 году итого на сумму 12413,0 тыс. тенге. Безвозмездно в 2018 году передано оборудования на сумму 72734,0 тыс. тенге.

ТОО «Астана Эксперт Аудит» Для аудиторских документов

## Приобретено оборудование в 2018 г.

| № | Наименование оборудования | Кол-во, шт | Цена | Стоимость, тенге |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Моноблок Acer Aspire Z3-715 Core | 1 | 336 000,00 | 336 000,00 |
| 2 | Диван Сандра к/зам АОД м/л | 3 | 40 070,00 | 120 210,00 |
| 3 | Холодильник Бирюса 542 | 1 | 75 900,00 | 75 900,00 |
| 4 | Холодильник Бирюса 10-Е | 1 | 65 900,00 | 65 900,00 |
| 5 | Анализатор биохимический автоматический ERBA XL200 | 1 | 3 950 000,00 | 3 950 000,00 |
| 6 | Кухонная плита DE LUXE 5004 | 1 | 48 300,00 | 48 300,00 |
| 7 | Комплекс для автоматизированной интегралной оценки функц состояния сердечно-сосудистой системы Кардиометр-МТ | 1 | 679 000,00 | 679 000,00 |
| 8 | Монитор 21,5 Qax Vision 22*500D White | 1 | 36 900,00 | 36 900,00 |
| 9 | Монитор 21,5 Qax Vision 22S215D Black | 1 | 36 900,00 | 36 900,00 |
| 10 | Монитор 21,5 Qax Vision 22S215D Black | 3 | 38 400,00 | 115 200,00 |
| 11 | Стиральная машина с сушкой Daewoo DWC-UD1213 | 1 | 229 990,00 | 229 990,00 |
| 12 | Кондиционер сплит система | 2 | 80 000,00 | 160 000,00 |
| 13 | Стиральная машина Beko WMY-101444LB1 | 1 | 139 190,00 | 139 190,00 |
| 14 | Комплекс для автоматизированной интегралной оценки функц состояния сердечно-сосудистой системы Кардиометр-МТ | 1 | 679 000,00 | 679 000,00 |
| 15 | Многофункциональноеустройство HP G3Q57A Laser Jet Pro MFP M130a Printer/Scaner/Copier | 1 | 55 900,00 | 55 900,00 |
| 16 | Пульсоксиметр серии Оху модель 9 wave | 1 | 299 000,00 | 299 000,00 |
| 17 | Кровать функциональная трехсекционная КФВ-2 | 20 | 229 060,00 | 4 581 200,00 |
| 18 | Тележка для перевозки больных ТБС-01 со съемной панелью д 200 с подголовником | 1 | 108 700,00 | 108 700,00 |
| 19 | Тележка для перевозки больных внутрикорпусная ТПБВ-02 "Д" колеса д 200мм | 1 | 444 800,00 | 444 800,00 |
| 20 | Тележка внутрикорпусная универсальная ТБК-1 | 2 | 125 500,00 | 251 000,00 |
| **ИТОГО** | | **20** | | **12 413 090,00** |

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

## Выбыло (передано безвозмездно) в 2018 году.

| № | Наименование оборудования | Кол-во, шт | Цена | Стоимость, тенге |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Светильник передвижной ARLAN медицинский (ПР-6-10, ПРМ-6-11, ПРМ-6-13) | 3 | 600 000,00 | 1 800 000,00 |
| 2 | Видеоэндоскопический комплекс для общехирур-х операций SOPROc высокочастотным электрокоагулятором для монополярных, биполрных сечений и коагуляции ARC серии 400 | 1 | 50 250 000,00 | 50 250 000,00 |
| 3 | Набор инструментов травматолога ортопеда | 1 | 950 540,00 | 950 540,00 |
| 4 | Набор хирургический большой НА-50 | 1 | 1 325 400,00 | 1 325 400,00 |
| 5 | Набор хирургических инструментов Мини-Ассистент | 1 | 2 051 000,00 | 2 051 000,00 |
| 6 | Ретрактор костный 28.1096.00 | 1 | 339 448,38 | 339 448,38 |
| 7 | Светильник Эмалед 300/200 | 2 | 1 772 062,00 | 3 544 124,00 |
| 8 | Стол Боброва (для раскладки инструментов) СБ-1-1,8 | 2 | 65 000,00 | 130 000,00 |
| 9 | Стол операционный универсальный медицинский ОН-20 | 2 | 2 248 000,00 | 4 496 000,00 |
| 10 | Стол перевязочный универсальный СП-01 | 1 | 198 000,00 | 198 000,00 |
| 11 | Аппарат наркозно-дыхательный Venar в комплекте | 1 | 6 700 000,00 | 6 700 000,00 |
| 12 | Аппарат электро-хирургический высокочастотный ЭХВЧ-350-03-Фотек | 1 | 950 000,00 | 950 000,00 |
| **ИТОГО** | | **17** | | **72 734 512,38** |

| Долгосрочные активы ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (стр. 118 баланса) на 31.12 2018 года (тыс. тенге) | | | |
|---|---|---|---|
| Группа ОС | Первоначальная стоимость | Накопленный износ | Остаточная стоимость |
| Здания и сооружения | 183353,0 | 40237,0 | 143116,0 |
| Машины и оборудование | 230118,0 | 95704,0 | 134414,0 |
| Транспортные средства | 7520,0 | 4483,0 | 3037,0 |
| Прочие ОС | 94546 | 69564,0 | 24982,0 |
| **ИТОГО стр. 118 баланса** | **515537,0** | **209988,0** | **305549,0** |

Процент изношенности основных средств на 31 декабря 2018 года составляет 40,7 %.

ТОО «Астана Эксперт Аудит» Для аудиторских документов

## 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 2018 года составили 0 тыс. тенге. **(строка баланса 212)**

| Краткосрочные обязательства (стр. 212 баланса) | | тыс. тенге |
|---|---|---|
| Обязательства по налогам | на 31.12. 2018года | 2370,0 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность- обязательства по другим обязательным и добровольным платежам | на 31.12. 2018года | 2985,0 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам | на 31.12. 2017года | -8200,0 |
| **ИТОГО по стр. 212 баланса** | | **-2845,0** |

**Уставный капитал** КГП на ПХВ «Первая городская больница» КГУ «УЗ акимата СКО» на 31 декабря 2018 года составил 264100,0 тыс. тенге (стр. баланса 410). В 2018 году уменьшение уставного капитала произошло за счет безвозмездной передачи дорогостоящего медицинского оборудования. Уставный капитал уменьшился на сумму 91235.0 тыс. тенге.

**Нераспределенная прибыль прошлых лет** Финансовый результат за 2015 год – прибыль в размере 5796,0 тыс. тенге. Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2015 года составила 33039,0 тыс. тенге. Резервы на 31 декабря 2016 года составили сумму 34918.0 тыс. тенге ( стр. 413 баланса). Финансовый результат за 2016 год – прибыль в размере 1500,0 тыс. тенге. Нераспределенная прибыль (стр. 414 баланса) на 31 декабря 2016 года составила 34539,0 тыс. тенге. Финансовый результат за 2017 год – прибыль в размере 500,0 тыс. тенге. Нераспределенная прибыль (стр. 414 баланса) на 31 декабря 2017 года составила 35039,0 тыс. тенге. Финансовый результат за 2018 год – прибыль в размере 2100,0 тыс. тенге. Нераспределенная прибыль (стр. 414 баланса) на 31 декабря 2018 года составила 37139,0 тыс. тенге.

**Инвентаризация**
Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется в соответствии с действующей Инструкцией «О порядке проведения инвентаризации активов, материальных запасов, денег, расчетов и других статей баланса в организациях содержащихся за счет республиканского и местных бюджетов РК». Приказ директора Департамента Казначейства МФРК № 335 от 23.07.1998г. Перед составлением годового отчета, на основании Приказа КГУ «Управления здравоохранения акимата СКО» № 429 от 29 августа 2018 года, проведена инвентаризация материальных ценностей на 01.10.2018 г., объектов основных средств на 01.10.2018 г., расчетов и обязательств на 01.01.2018 г. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерской отчетности за 2018 год.
Инвентаризация имущества и обязательств Предприятием производится ежегодно.

ТОО «Астана Эксперт Аудит» Для аудиторских документов

## ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

**Признание дохода**

Доходами признаются обязательства по оказанию медицинских услуг в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи: стационарной, квалифицированной специализированной и стационарозамещающей, квалифицированной, специализированной. Основанием является Договор закупа услуг в рамках ГБМП с НАО «Фонд социального медицинского страхования» на 2018 год.

### Доходы от оказания услуг

**Доходы от оказания услуг за 2018 год** составили **613439,0** тыс. тенге ( стр. 010 «Отчет о прибылях и убытках»), в т.ч.

-Государственный заказ в рамках ГБОМП составляет 590777,0 тыс. тенге

Государственные трансферты в размере 6364,0 тыс. тенге

Медицинские услуги, оказанные по договорам соисполнениях составляют сумму 4138,0 тыс. тенге

Платные медицинские услуги в сумме 12160,0 тыс. тенге

Доходы по сравнению с 2017 годом уменьшились на 19,8 %.

**Прочие доходы за 2017 год** составили **3761,3,0** тыс. тенге ( стр. 016 «Отчет о прибылях и убытках»), в т.ч.

-Доходы от возмещения коммунальных услуг за 2018 год составили 2690,0 тыс. тенге.

-Прочие доходы 1071,3 тыс. тенге

### Расходы

**Расходы связанные с оказанием медицинских услуг за 2018 год** составили **615100,0** тыс. тенге.

Расходы по реализации за отчетный 2018 год составили 568494,0 тыс. тенге (стр. 013 «Отчет о прибылях и убытках»)

Административные расходы по итогам 2018 года составили 46606,0 тыс. тенге (стр. 0,14 «Отчет о прибылях и убытках»), что составляет 7,6 % в общих расходах.

| СТРУКТУРА РАСХОДОВ 2018 год | | тыс. тенге |
|---|---|---|
| Группа расходов | Расходы по реализации | Административные расходы |
| Заработная плата | 272385,0 | 40883,0 |
| Приобретение ТМЗ | 179196,0 | 368,0 |
| Амортизационные отчисления | 24503,0 | |
| Коммунальные услуги | 27612,0 | |
| Налоговые обязательства | 26045,0 | 4100,0 |
| Обслуживание и ремонт ОС | 8451,0 | |
| Командировочные расходы | 473,0 | 159,0 |
| Прочие расходы | 29829,0 | 1096,0 |
| **ИТОГО** | **568494,0** | **46606,0** |

ТОО «Астана Эксперт Аудит» Для аудиторских документов

## 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.
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 2018 год составил **2100,0** тыс. тенге
Доходы 613439,0 тыс. тенге (стр. 010 «Отчет о прибылях и убытках») - Расходы по реализации 568494,0 тыс. тенге (стр. 013 )- Административные расходы 46606,0 тыс. тенге (стр. 014) + Прочие доходы 3761,0 тыс. тенге (стр. 016)

## 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 «Первая городская больница» КГУ «УЗ акимата СКО» установлен норматив отчисления части чистого дохода в размере 10%. Сумма отчисления части чистого дохода за 2018 год составила 210,0 тыс. тенге.

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕГ

В течении 2018 года на расчетный счет КГП на ПХВ «Первая городская больница» КГУ «УЗ акимата СКО» поступило финансирование на сумму 633669,0 тыс. тенге:
- от реализации услуг 625363,0 тыс. тенге, что на 18,2 % меньше по сравнению с 2017 годом.
- прочие поступления 8306,0 тыс. тенге, что на 286,7,1% больше по сравнению с 2017 годом.
Выбытие денежных средств в 2018 году составило 635504,0 тыс. тенге:
- платежи поставщикам за товары и услуги 275308,0 тыс. тенге, что на 34,7% меньше по сравнению с 2017 годом.
- выплаты по оплате труда 306651,0 тыс. тенге, что на 19,8 % больше по сравнению с 2017 годом.
- оплата налогов и других платежей в бюджет в 2018 году составила 36844,0 тыс. тенге.
- прочие выплаты составили в 2018 году сумму 14938,0 тыс. тенге, что на 9,0% больше по сравнению с прошлым годом.
Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря 2018 года составили сумму 1169,0 тыс. тенге

ТОО «Астана Эксперт Аудит» Для аудиторских документов

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

Сумма уставного капитала на 31 декабря 2018 года составляет 264100,0 тыс. тенге. (стр. баланса 410)
Сумма прибыли за 2018 год равна 2100,0 тыс. тенге. Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2018года составила 37139,0 тыс. тенге. (стр. баланса 414)

Главный врач Бапанова М.К.

Главный бухгалтер Герман Н.В.

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов