

**Пояснительная записка
к консолидированной финансовой отчетности
по состоянию на 1 января 2018 года
Есильского района СКО**

**Форма 2. Консолидированный отчет
о результатах финансовой деятельности**

Строка 040. Прочие доходы – 42183,1 тыс.тенге

Безвозмездно принятые основные средства – 39301,9 тыс.тенге, в том числе:

- от других организаций – 39301,9 тыс.тенге (первоначальная стоимость - 42373,6 тыс.тенге, начисленная амортизация – 3071,7 тыс.тенге).

Безвозмездно принятые запасы – 2881,2 тыс.тенге, в том числе:

- от государственных учреждений, содержащихся за счет областного бюджета – 2881,2 тыс.тенге.

Строка 120. Амортизация активов – 187386,4 тыс.тенге

Начисленная амортизация:

- на основные средства – 186860,2 тыс.тенге,

- на нематериальные активы – 638,1 тыс.тенге.

- амортизация по переведенным основным средствам 111,9 тыс. тенге.

Строка 150. Прочие расходы – 165,4 тыс.тенге

Расходы местного самоуправления по оказанным услугам и работам – 165,4 тыс.тенге.

Строка 220. Выбытие долгосрочных активов – 42606,5 тыс.тенге

Безвозмездно переданные основные средства – 36517,2 тыс.тенге (первоначальная стоимость – 41988,4 тыс.тенге, начисленная амортизация – 5471,2 тыс.тенге).

Списанные основные средства по причине износа и несоответствия стандартам долгосрочных активов – 7172,5 тыс.тенге (первоначальная стоимость – 26018 тыс.тенге, начисленная амортизация – 18845,5 тыс.тенге).

Продажа автомобилей и квартиры через аукцион – 1414,2 тыс. тенге (первоначальная стоимость 4475,2 начисленная амортизация 4144,2 балансовая стоимость 331 тыс. тенге.)

**Форма 3. Консолидированный отчет
о движении денег (прямой метод)**

**Строка 030. От реализации товаров, работ и услуг –16467,3 тыс.тенге,
в том числе:**

- начислена дебиторская задолженность по родительской плате за питание обучающихся в пришкольных мини-центрах и интернатах и оплате за возмещение коммунальных услуг арендаторами школьных столовых – 16467,3 тыс.тенге

Строка 060. Прочие поступления – 13,6 тыс.тенге, в том числе:

- возврат командировочных расходов (1010) – 13,6 тыс.тенге.

Строка 410. Приобретение долгосрочных активов – 165963,9 тыс.тенге, в том числе:

- за счет финансирования по бюджету – 164372,6 тыс.тенге,
- за счет платных услуг – 0,0 тыс.тенге,
- за счет средств местного самоуправления – 172,5 тыс.тенге,
- приобретение нематериальных активов – 1418,8 тыс.тенге.

Строка 460. Прочие – 203881,1 тыс.тенге, в том числе:

- капитальные расходы на незавершенное строительство – 203881,1 тыс.тенге.+ 10260,4 кредиторская задолженность по отделу строительства 5% до окончания строительных работ.

Форма 4. Консолидированный отчет об изменениях чистых активов/капитала

Строка 020. Изменения в учетной политике и корректировка ошибок – 4191,1 тыс.тенге, в том числе:

- уменьшение финансового результата - корректировка суммы резерва по неиспользованным отпускам – 519,3 тыс.тенге,
- увеличение финансового результата - корректировка амортизации в связи с переводом основных средств в запасы на основании изменений, внесенных в план счетов бухгалтерского учета – 4710,4 тыс.тенге.

Форма 5. Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности

Таблица 1. Денежные средства и их эквиваленты

Остатки на счетах государственных учреждений района составили на начало года – **3297,4** тыс.тенге, на конец отчетного периода – 9127,4 тыс.тенге, в том числе:

Текущий счет государственного учреждения (1020):

Остаток денежных средств на начало года – 0,1 тыс.тенге,
Поступило денежных средств – 0,2 тыс.тенге,
Израсходовано денежных средств – 0,0 тыс.тенге,
Остаток денежных средств на конец отчетного периода – 0,3 тыс.тенге.

КСН спонсорской и благотворительной помощи (1041):

Остаток денежных средств на начало года – 0,0 тыс.тенге,
Поступило денежных средств – 0,0 тыс.тенге,
Израсходовано денежных средств – 0,0 тыс.тенге,
Остаток денежных средств на конец отчетного периода – 0,0 тыс.тенге.

КСН платных услуг (1042):

Остаток денежных средств на начало года – 2169,5 тыс.тенге,
Поступило денежных средств – 16467,3 тыс.тенге,
Израсходовано денежных средств – 14609,6 тыс.тенге,
Остаток денежных средств на конец отчетного периода – 4027,2 тыс.тенге.

КСН временного размещения денег (1043):

Остаток денежных средств на начало года – 731 тыс.тенге,
Поступило денежных средств – 40135,0 тыс.тенге,
Израсходовано денежных средств – 36600,8 тыс.тенге,
Остаток денежных средств на конец отчетного периода – 4265,2 тыс.тенге.
КСН местного самоуправления (1044):

Остаток денежных средств на начало года – 396,8 тыс.тенге,
Поступило денежных средств – 2065 тыс.тенге,
Израсходовано денежных средств – 1627,1 тыс.тенге, в том числе:
- приобретение основных средств – 172,5 тыс.тенге,
- приобретение запасов – 1289,3 тыс.тенге,
- оплата за оказанные услуги и работы – 164,4 тыс.тенге.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода – 834,7 тыс.тенге.

Плановые назначения на принятие обязательств согласно индивидуальному плану финансирования по обязательствам государственных учреждений, финансируемых из местного бюджета (1090):

Остаток на начало года – 0,0 тыс.тенге.

Плановые назначения на принятие обязательств – 3896803,7 тыс.тенге,
в том числе:

Финансирование текущей деятельности – 3452057,9 тыс.тенге,

Финансирование капитальных вложений – 325846,5 тыс.тенге,

Финансирование трансфертов – 76490,3 тыс.тенге,

трансферты физическим лицам – 54620,6 тыс.тенге,

трансферты органам местного самоуправления – 2065 тыс.тенге,

возврат недоиспользованных целевых трансфертов – 8818,5 тыс.тенге.

Финансирование субсидий – 42409,0 тыс.тенге.

Кассовые расходы – 3869750,7 тыс.тенге, в том числе:

- текущая деятельность – 3443416,2 тыс.тенге,

- субсидии – 42409,0 тыс.тенге,

- трансферты – 76347,3 тыс.тенге, в том числе:

трансферты физическим лицам – 54477,7 тыс.тенге,

трансферты органам местного самоуправления – 2065,0 тыс.тенге,

возврат недоиспользованных целевых трансфертов – 8818,4 тыс.тенге.

- капитальные вложения – 307578,2 тыс.тенге, в том числе:

приобретение долгосрочных активов – 55206,9 тыс.тенге,

капитальные расходы на незавершенное строительство – 203166,8 тыс.тенге,

пополнение уставного капитала субъектов квазигосударственного сектора – 0 тыс.тенге,

Остаток на конец отчетного периода – 27053 тыс.тенге, в том числе:

- текущая деятельность – 8641,7 тыс.тенге,

- субсидии – 0 тыс.тенге,

- трансферты – 143 тыс.тенге,

- капитальные вложения – 18268,3 тыс.тенге.

Таблица 4. Запасы

Остаток материалов на начало года – **99612,5** тыс.тенге,

Поступило – **199062,9** тыс.тенге, в том числе:

- за счет финансирования по бюджету – 179699,9 тыс.тенге,
- за счет платных услуг – 7683,7 тыс.тенге,
- за счет средств местного самоуправления – 1289,3 тыс.тенге,
- безвозмездно принято от государственных учреждений, содержащихся за счет областного бюджета – 2881,2 тыс.тенге,
- перевод в запасы из основных средств на основании изменений, внесенных в план счетов бухгалтерского учета – 7508,8 тыс.тенге.

Выбыло – **194833,6** тыс.тенге, в том числе:

- израсходовано на нужды государственных учреждений – 194833,6 тыс.тенге,
- безвозмездно передано другим организациям – 0 тыс.тенге.

Остаток материалов на конец отчетного периода – **103841,8** тыс.тенге.

Таблица 5. Долгосрочные финансовые инвестиции

Долгосрочные финансовые инвестиции

Остаток на начало года – **56729,0** тыс.тенге,

Поступило – 0 тыс.тенге, в том числе:

- пополнение уставного капитала субъектов квазигосударственного сектора за счет финансирования по бюджету – 0,0 тыс.тенге.

Остаток на конец отчетного периода – 56729 тыс.тенге.

Займы предоставленные

Остаток на начало года – **245615,3** тыс.тенге,

Поступило – **57859** тыс.тенге, в том числе:

- предоставленные займы в отчетном периоде – 57859 тыс.тенге,

Выбыло – **19845** тыс.тенге, в том числе:

- погашение займов в отчетном периоде – **19845** тыс.тенге.

Остаток на конец отчетного периода – **283629,3** тыс.тенге.

Таблица 6. Основные средства

Сальдо основных средств на начало года –

по первоначальной стоимости – **2408611,9** тыс.тенге,

по остаточной стоимости – **1303783,1** тыс.тенге.

Поступило – 207017,7 тыс.тенге, в том числе:

- за счет финансирования по бюджету – **164372,6** тыс.тенге,
- за счет платных услуг – 0,0 тыс.тенге,
- за счет средств местного самоуправления – **172,5** тыс.тенге,
- безвозмездно принято от других организаций – **42180,7** тыс.тенге, в том числе начисленная амортизация – 2878,8 тыс.тенге (остаточная стоимость – 39301,9 тыс.тенге),
- переведено в долгосрочные активы из незавершенного строительства – 0 тыс.тенге.

- внутреннее перемещение основных средств **-291,9** тыс.тенге.(начисленная амортизация 192,9 тыс. тенге, балансовая стоимость 99 тыс. тенге)

Выбыло – 80252,3 тыс.тенге, в том числе:

- безвозмездно передано другим организациям – 41988,4 тыс.тенге, в том числе начисленная амортизация – 5471,2 тыс.тенге (остаточная стоимость – 36517,2 тыс.тенге),
- списанные основные средства по причине износа и несоответствия стандартам долгосрочных активов – 25988 тыс.тенге (остаточная стоимость – 7165,3 тыс.тенге, начисленная амортизация – 18822,7 тыс.тенге),
- перевод основных средств в запасы на основании изменений, внесенных в план счетов бухгалтерского учета – 7508,8 тыс.тенге, в том числе начисленная амортизация – 4710,4 тыс.тенге (остаточная стоимость – 2798,4 тыс.тенге).
- Продажа автомобилей и квартиры через аукцион – 1414,2 тыс. тенге (первоначальная стоимость 4475,2 начисленная амортизация 4144,2 балансовая стоимость 331 тыс. тенге.)
- внутреннее перемещение основных средств -291,9 тыс. тенге.

Сумма накопленной амортизации по поступившим за отчетный период – 3071,7 тыс.тенге, в том числе:

- безвозмездно принято от других организаций – 2878,8 тыс.тенге.
- амортизация по переведенным основным средствам 192,9 тыс. тенге

Списано амортизации за отчетный период – 33341,1 тыс.тенге, в том числе:

- безвозмездно передано другим организациям – 5471,2 тыс.тенге,
- списано по причине износа и несоответствия стандартам – 18822,7 тыс.тенге,
- корректировка амортизации в связи с переводом основных средств в запасы на основании изменений, внесенных в план счетов бухгалтерского учета – 4710,4 тыс.тенге.
- Продажа автомобилей и квартиры через аукцион – 1414,2 тыс. тенге (первоначальная стоимость 4475,2 начисленная амортизация 4144,2)
- амортизация по переведенным основным средствам 192,9 тыс. тенге.

Сальдо основных средств на конец отчетного периода –

по первоначальной стоимости – 2535377,3 тыс.тенге,
по остаточной стоимости – 1274069,9 тыс.тенге.

Незавершенное строительство

Остаток на начало года – 17719,9 тыс.тенге,

Поступило – 203881,1 тыс.тенге, в том числе:

- за счет финансирования по бюджету – 203881,1 тыс.тенге,

Выбыло – 0 тыс.тенге, в том числе:

- переведено в долгосрочные активы – 0 тыс.тенге,

Остаток на конец отчетного периода – 231861,4 тыс.тенге, в том числе:

- 1135,6 тыс.тенге – ПСД на капитальный ремонт школ,
- 714,3 тыс. тенге -ПСД на строительство тепловых сетей в с. Явленка,
- 207456,2 тыс.тенге – работы по строительству 27 квартирного жилого дома с. Явленка,
- 143,9 тыс.тенге – акт отвода земельного участка для строительства 27 квартирного жилого дома с. Явленка,

- 8550,0 тыс.тенге – ПСД на строительство 27 квартир жилого дома с. Явленка,
- 280,5 тыс. тенге Акт на земельный участок под строительство 8 домов с. Явленка, Ильинка
- 4055 тыс.тенге – ПСД на строительство водопропускного шлюза на озере Большой Тарангул Есильского района,
- 2630,5 тыс.тенге – ПСД , строительство и монтаж стелы с. Явленка,
- 281,4 тыс.тенге – изготовление идентификационного документа на земельный участок,
- 93,5 тыс.тенге – техническое обследование строительства 8 домов с. Явленка, Ильинка,
- 6,5 тыс.тенге – регистрация недвижимости строительства 8 домов с. Явленка, Ильинка,
- 314,7тыс.тенге – ПСД на строительство жилого дома с. Горное
- 220,0 тыс. тенге –Техническое обследование здания в с. Явленка ул. А. Иманова 78
- 363,1 изготовление паспорта жилой дом по ул Кизатова 786 с Явленка.
- 386,7 проведение экспертизы на реконструкцию общежития с. Явленка
- 1785,7 разработка ПСД на реконструкцию здания под общежитие с. Явленка.
- 3097,1 тыс. тенге разработка ПСД на строительство 27-ми квартир жилого дома по ул. Ибраева 111.
- 345,8 оформление земельных участков под строительство и реконструкцию зданий.
- 0,9 тыс. тенге регистрация собственности на землю по ул. Кизатова 78

Таблица 9. Нематериальные активы

Сальдо нематериальных активов на начало года –

по первоначальной стоимости – **6860,5** тыс.тенге,

по остаточной стоимости – **3546,3** тыс.тенге.

Поступило – 1418,8 тыс.тенге, в том числе:

- за счет капитальных вложений 900 тыс. тенге

- за счет текущей деятельности – 518,8 тыс.тенге,

Выбыло – 42,0 тыс.тенге, том числе начисленная амортизация – 34,2 тыс.тенге (остаточная стоимость – 7,8 тыс.тенге).

Начисленная амортизация –638,1 тыс.тенге,

Сальдо нематериальных активов на конец отчетного периода –

по первоначальной стоимости – **8237,3** тыс.тенге,

по остаточной стоимости – **4319,8** тыс.тенге.

Таблица 12. Прочие доходы

Всего принято безвозмездно – 42183,1 тыс.тенге, в том числе:

- от других государственных органов – 42183,1 тыс.тенге, в том числе:

основные средства – 39301,9 тыс.тенге,

запасы – 2881,2 тыс.тенге.

- от других организаций – 0,0 тыс.тенге, в том числе:

основные средства – 0,0 тыс.тенге,

запасы – 0,0 тыс.тенге.

Таблица 13. Прочие расходы

Расходы по выбытию долгосрочных активов – 44020,7 тыс.тенге, в том числе:

Безвозмездно переданные основные средства – 36517,2 тыс.тенге (первоначальная стоимость – 41988,4 тыс.тенге, начисленная амортизация – 5471,2 тыс.тенге).

Списанные основные средства по причине износа и несоответствия стандартам долгосрочных активов – 7172,5 тыс.тенге (первоначальная стоимость – 26018 тыс.тенге, начисленная амортизация – 18845,5 тыс.тенге).

Продажа автомобилей через аукцион – 1414,2 тыс. тенге (первоначальная стоимость 4475,2 начисленная амортизация 4144,2 балансовая стоимость 331 тыс. тенге.)

Всего безвозмездная передача запасов – 0,0 тыс.тенге, в том числе:

- другим организациям – 0,0 тыс.тенге.

Сумма резерва по неиспользованным отпускам составляет 56945,6 тыс.тенге.

Финансовый результат на начало отчетного периода составил 1484471,1 тыс.тенге.

Изменения в учетной политике и корректировка ошибок – 4191,1 тыс.тенге, в том числе:

- уменьшение финансового результата - корректировка суммы резерва по неиспользованным отпускам – 519,3 тыс.тенге,

- увеличение финансового результата - корректировка амортизации в связи с переводом основных средств в запасы на основании изменений, внесенных в план счетов бухгалтерского учета – 4710,4 тыс.тенге.

Финансовый результат отчетного периода составляет 126853,4 тыс.тенге, который образовался за счет:

- разницы между доходами и расходами от безвозмездной передачи и списания основных средств и запасов – 423,4 тыс.тенге,

- разницы между доходами и расходами по платным услугам – 4027,2 тыс.тенге,

- разницы между доходами и расходами местного самоуправления – 834,7 тыс.тенге,

- разницы между дебиторской задолженностью на начало и конец отчетного периода – 1765,2 тыс.тенге,

- использование резерва по неиспользованным отпускам – 4427,4 тыс.тенге,

- разницы между кредиторской задолженностью на начало и конец отчетного периода – 10281,1 тыс.тенге,

- увеличения расходов будущих периодов – 1135,6 тыс.тенге,

- списания остатков запасов на начало отчетного периода – 99612,5 тыс.тенге.

Финансовый результат на конец отчетного периода составил 1615515,6 тыс.тенге.

Руководитель
отдела экономики и финансов

Главный специалист




Стороженко Г.И.


Дыкина Е.А.