

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности
за 1 полугодие 2020 года.**

Общие сведения:

Коммунальное государственное учреждение «Кабинет психолого-педагогической коррекции №19, село Егиндыколь, Егиндыкольский район» управления образования Акмолинской является государственным органом в сфере исполнения областного бюджета, ведения бухгалтерского учета, бюджетного учета и бюджетной отчетности по исполнению районного бюджета, обеспечения управления областной коммунальной собственностью и осуществление мер по ее защите. Кабинет действует на основании Устава № а-12/527 от 06 декабря 2018 г.

Консолидированная финансовая отчетность составлена в соответствии с Правилами составления консолидированной финансовой отчетности администраторами бюджетных программ и местными уполномоченными органами, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 октября 2013 года № 500 и Приказом министра финансов от 8 июля 2010 года № 325 «Об утверждении форм и правил составления и представления финансовой отчетности».

**Раскрытия к консолидированной финансовой отчетности:
Консолидированный бухгалтерский баланс**

По строке 010 «Денежные средства и их эквиваленты»

На конец отчетного периода остатки денежных средств составили 0 тыс. тенге, остаток плановых назначений на принятие обязательств согласно индивидуальному плану – 6959,4 тыс. тенге.

По статьям «Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность» (строки 012,013,014,015,017,018,019,021,111,113 формы 1 «Бухгалтерский баланс») отражены суммы дебиторской задолженности по государственному учреждению на начало отчетного периода в сумме 11,4 тыс. тенге, на конец отчетного периода задолженность составила 6,8 тыс. тенге.

По статье «Запасы» (строка 020 формы 1 «Бухгалтерский баланс»): стоимость запасов на начало отчетного периода составила - 0 тыс. тенге, поступило запасов в течение отчетного периода стоимостью 163,6 тыс. тенге, в т.ч. за счет финансирования по бюджету – 163,6 тыс. тенге. Израсходовано запасов на нужды государственного учреждения – 100,6 тыс. тенге, остаток на сумму - 63 тыс. тенге.

По статье «Основные средства» (строка 114 формы 1 «Бухгалтерский баланс») на начало отчетного периода основные средства по балансовой стоимости составили в сумме – 9771,8 тыс. тенге. В течение года было приобретено ОС на общую сумму 70,0 тыс. тенге, из них: инструментов и хозяйственного инвентаря на сумму 70 тыс. тенге.

За отчетный период начислена амортизация по основным средствам в сумме 857,0 тыс. тенге. Накопленная амортизация на конец отчетного периода составила 1431,9 тыс. тенге.

На конец отчетного периода основные средства по балансовой стоимости составили – 9151,7 тыс. тенге.

По статье «Нематериальные активы» (строка 118 формы 1 «Бухгалтерский баланс») на начало отчетного периода числилось нематериальных активов по балансовой стоимости в сумме 77,4 тыс. тенге. Было приобретено НА на сумму 250,0 тыс. тенге. Начислена амортизация за отчетный период по программному обеспечению в сумме 12,3 тыс. тенге, накопленная амортизация на конец отчетного периода составила 12,9 тыс. тенге.

На конец отчетного периода всего нематериальных активов по балансовой стоимости – 315,1 тыс. тенге.

По статье «Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность» (строки 211,212,213,214, 220,311,313 формы 1 «Бухгалтерский баланс») отражены суммы кредиторской задолженности учреждений на начало отчетного периода в сумме 0 тыс. тенге (трансферты).

По статье «Краткосрочная кредиторская задолженность перед работниками» (строка 218 формы 1 «Бухгалтерский баланс») задолженность на начало отчетного периода составила 153,3 тыс. тенге, на конец отчетного периода задолженность составила 717,9 тыс. тенге, в том числе остаток начисленного резерва по неиспользованным отпускам за 2020 год составила – 13,5 тыс. тенге.

Консолидированный отчет о результатах финансовой деятельности

По строке 011 «Финансирование текущей деятельности» отражен доход от финансирования текущей деятельности – 12023,5 тыс. тенге.

По строке 012 «Финансирование капитальных вложений» отражены доходы от потребления финансирования по долгосрочным активам – 320,0 тыс. тенге.

По строке 100 всего поступило доходов 12343,5 тыс. тенге.

По строке 200 «Расходы, всего» составили 6272,7 тыс. тенге.

Финансовый результат отчетного периода, строка 300 составил 6070,8 тыс. тенге.

Консолидированный отчет о движении денег на счетах государственного учреждения по источникам финансирования (прямой метод)

Поступление денежных средств на счет государственного учреждения за 2020 год (строка 100) составило 12343,5 тыс. тенге.

По строке 010 «Финансирование из бюджета» составило 12343,5 тыс. тенге, в том числе «Текущей деятельности» (строка 011) 12343,5 тыс. тенге – отражено выделенное из бюджета финансирование по индивидуальному плану финансирования по обязательствам государственных учреждений, а также по строке 012 «Капитальных вложений» - 0 тыс. тенге.

Выбытие денежных средств всего (строка 200) – 5384,1 тыс. тенге, в том числе:

- Оплата труда (строка 110) – 3516,1 тыс. тенге,
- Налоги и платежи в бюджет (строка 130) – 300,2 тыс. тенге,
- Поставщикам и подрядчикам за товары и услуги (строка 140) – 1217,5 тыс. тенге,
- Прочие платежи (строка 190) – 350,3 тыс. тенге,
- Заккрытие плановых назначений (строка 180) – 0 тыс. тенге, возврат неиспользованных трансфертов.

По строке 930 «Денежные средства на конец периода» - 6959,4 тыс. тенге.

Консолидированный отчет об изменениях чистых активов /капитала

Строка 010 «Сальдо на начало отчетного периода» накопленный финансовый результат 9707,3 тыс. тенге, что соответствует строке 412 Бухгалтерского баланса графы 3. Всего чистые активы/капитал 9707,3 тыс. тенге, что соответствует строке 500 графы 3 Бухгалтерского баланса.

- **Строка 030 «Пересчитанное сальдо»** сумма резервы и сумма накопленного финансового результата равна Строке 010 «Сальдо на начало отчетного периода».

Строка 050 «Финансовый результат за отчетный период» графа 5 равна 6070,8 тыс. тенге.

Строка 060 «Сальдо на конец отчетного периода» графа 5 – 15778,1 тыс. тенге, что соответствует строке 412 графы 4 Бухгалтерского баланса. Всего сальдо на конец отчетного периода – 15778,1 тыс. тенге строке 500 графы 4 Бухгалтерского баланса.

Информация по бюджетной отчетности

Бюджетная отчетность составлена согласно Правил составления и представления бюджетной отчетности государственными учреждениями и администраторами бюджетных программ, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 31 июля 2014 года № 324.

По отчету о дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность на 1 января 2020 года по отчетам ДЗ-Б, ДЗ-П составила 11,4 тыс. тенге, на 1 июля 2020 года – 6,8 тыс. тенге, что соответствует данным Бухгалтерского баланса.

И.о.заведующей

Бухгалтер



Дымыд Е.В.

Клишина О.В.

**Консолидированный бухгалтерский баланс
на «1» июля 2020 года**

Индекс: КФО-1

Периодичность: годовая, полугодовая

Представляют: Местные уполномоченные органы по исполнению бюджета 2610341 КГУ "КАБИНЕТ ПСИХОЛОГО-ПЕДАГОГИЧЕСКОЙ КОРРЕКЦИИ №19, СЕЛО ЕКИНДЫКОЛЬ, ЕКИНДЫКОЛЬСКИЙ РАЙОН" УПРАВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАНИЯ АКМОЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ"

Куда предоставляется форма:

Местному уполномоченному органу по исполнению бюджета:

Срок представления: **09 июля 2020 года**

Вид бюджета: **областной**

Единица измерения: **тыс. тенге**

АКТИВЫ	Код строки	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010		6959,4
Краткосрочные финансовые инвестиции	011		
Краткосрочная дебиторская задолженность по бюджетным выплатам	012		
Краткосрочная дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом	013	10,8	3,9
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	014		
Краткосрочная дебиторская задолженность по ведомственным	015		
Краткосрочные вознаграждения к получению	016		
Краткосрочная дебиторская задолженность работников и прочих подотчетных лиц	017		
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	018		
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	019	0,6	2,9
Запасы	020		63,0
Краткосрочные авансы выданные	021		
Прочие краткосрочные активы	022		
Краткосрочная дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом по налогам и пеналоговым поступлениям	023		
Итого краткосрочных активов	100	11,4	7029,2
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые инвестиции	110		
Долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	111		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	112		
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	113		
Основные средства	114	9771,8	9151,7
Незавершенное строительство и капитальные вложения	115		
Инвестиционная недвижимость	116		
Биологические активы	117		
Нематериальные активы	118	77,4	315,1
Долгосрочные финансовые инвестиции, учитываемые по методу долевого участия	119		
Прочие долгосрочные активы	120		
Итого долгосрочных активов	200	9849,2	9466,8
БАЛАНС		9860,6	16496,0

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ЧИСТЫЕ АКТИВЫ/КАПИТАЛ	Код строки	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	4	4
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства	210		
Краткосрочная кредиторская задолженность по бюджетным выплатам	211		
Краткосрочная кредиторская задолженность по платежам в бюджет	212		
Краткосрочная кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом	213		
Краткосрочная кредиторская задолженность по другим обязательствам	214		
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и	215		
Краткосрочная кредиторская задолженность по ведомственным	216		
Краткосрочная кредиторская задолженность стипендиатам	217		
Краткосрочная кредиторская задолженность перед работниками и	218	153,3	717,9
Краткосрочные вознаграждения к выплате	219		
Краткосрочная кредиторская задолженность по аренде	220		
Прочие краткосрочная кредиторская задолженность	221		
Краткосрочные оценочные и гарантийные обязательства	222		
Прочие краткосрочные обязательства	223		
Краткосрочная кредиторская задолженность по налоговым и внебюджетным поступлениям и бюджет	224		
Итого краткосрочных обязательств	300	153,3	717,9
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства	310		
Долгосрочная кредиторская задолженность поставщикам и	311		
Долгосрочная кредиторская задолженность по аренде	312		
Долгосрочная кредиторская задолженность перед бюджетом	313		
Долгосрочные оценочные и гарантийные обязательства	314		
Прочие долгосрочные обязательства	315		
Итого долгосрочных обязательств	400	0,0	0,0
V. Чистые активы/капитал			
Финансирование капитальных вложений за счет внешних займов и	410		
Резервы	411		
Накопленный финансовый результат	412	9707,3	15778,1
Итого чистые активы/капитал	500	9707,3	15778,1
БАЛАНС		9860,6	16496,0
Забалансовые счета			
Арендные активы	610		
Запасы, в том числе на ответственное хранение, для оказания по централизованному снабжению	620		
Бланки счетов за отчетность	630		
Списания задолженности неплатежеспособных дебиторов	640		
Задолженность учащихся и студентов за предоставленные материальные средства	650		
Переданные в аренду помещения и клубы	660		
Будеки	670		
Учебные предметы и материалы	680		
Активы культурного назначения	690		

И.о. заведующей

Дымал Е.В.

Бухгалтер

Клишина О.В.



**Консолидированный отчет о результатах финансовой деятельности
на 1 июня 2020 года**

Адрес: КФО-3

Наличие: 100% (полностью)

Предоставляет: Местные исполнительные органы по административному району **Дзержинский район** **Калининградского**
Областного округа **Калининградского** **Областного** **Управления** **Образования**
Академической **области**

Куда предоставлен отчет: орган

Местному исполнительному органу по исполнению бюджета:

Срок предоставления: 01 июня 2020 года

Адрес: адрес, по месту

Единица измерения: тыс. руб.

Показатели	Код строки	Отчетный период	Предыдущий период
1	2	3	4
Доходы от необязательных операций, в том числе:	010	12343,5	17331,8
Списание долга по государственной задолженности	011	2023,7	6280,3
Финансово-кредитные операции	012	230,0	1100,3
Доходы от участия в займах	013		
Доходы от трансфертов, в том числе:	014		
трансферты органами местного самоуправления	015		
Субсидии	016		
Доходы от благотворительной помощи	017		
Гранты	018		
Прочие	019		
Доходы от оказания услуг населению, в том числе:	020		
Доходы от штрафов, пеней и санкций	020.1		
Другие недополученные поступления	020.2		
Поступления от оказания услуг, в том числе:	020.3		
Доходы от обменных операций, в том числе:	021		
Доходы от управления активами, в том числе:	030	0,0	0,0
Исход режиссуры	031		
Прочие доходы от управления активами	032		
Прочие доходы	040		
Доходы, всего (сумма строк 010, 021, 030, 040)	100	12343,5	17331,8
Расходы государственного учреждения, в том числе:	110	6272,7	7624,5
Оплата труда	111	4257,8	4399,9
Сотрудники	112		
Налоги и платежи в бюджет	113	279,3	253,3
Расходы по займам	114	0,0	1051,3
Квоты (проценты) на расходы	115	74,0	480,8
Коммунальные расходы	116		
Арендные платежи	117		
Содержание имущества учреждений	118		
Услуги связи	119	111,3	186,5
Амортизация активов	120	865,3	535,5
Социальные услуги	121		
Прочие операционные расходы	122	463,8	527,7
Расходы на обязательное социальное медицинское страхование	123	34,6	55,9
Расходы по бюджетным обязательствам, в том числе:	130	0,0	0,0
Пенсии и пособия	131		
Субсидии	132	0,0	
Целевые трансферты	133		
Трансферты общему характеру	134		
Трансферты целевого назначения	135		
Трансферты органам местного самоуправления	136		
Средства трансфертов	136.1		
Расходы на осуществление поступлений в бюджет	137		
Расходы по управлению активами, в том числе:	140	0,0	0,0
Земельный налог	141		
Прочие расходы по управлению активами	142		
Прочие расходы	150		0,0
Расходы по КС II республиканского и местных бюджетов	151		0,0
Расходы, всего (сумма строк 110, 130, 137, 140, 150, 151)	200	6272,7	7624,5
Дополнительные поступления в бюджет по реализации имущества, учитываемого в методу дооценки имущества	210		
Выбитые долги (списание задолженности)	220		
Курсовые разницы	230		
Прочие	240		
Финансовый результат от хозяйственной деятельности (строки 100-200 и 210, 220, 230, 240)	300	6070,8	9707,3

Исполнитель: Дымова Е.В.

Бухгалтер: Клишова О.В.

**Континираторская отчет владения ценен на счету государственного страхования
по состоянию фиксации (прямой метод)
на 1 июля 2020 года**

Идентификационный код: КФ03-3

Периодичность отчета: поквартальная

Предлагатель: Муниципальное учреждение культуры «Музей-заповедник Заповедия «Белогорье» КСУ "КАБИНЕТ ПСИХОЛОГИИ И ПСИХОЛОГИЧЕСКОГО КОНСУЛЬТИРОВАНИЯ" МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ГОРЬКОВСКИЙ ЗАПАДНОГОБЛАСТНОГО АДМИНИСТРАТИВНОГО РАЙОНА

Континираторская форма:

Местному управлению культуры по исполнению бюджета:

Срок предоставления: 09 июля 2020 года

Область: Ярославская

Единица измерения: тыс. руб.

Показатели	Кв. 2020	Отчетный период	Предыдущий период
1	2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
Выпущены денежные средства - всего (сумма строк 010, 017, 020, 035, 410, 095, 099, 099, 071)	100	12312,5	13068,0
Выпуск средств от кредитов и займов:	010	12312,5	13068,0
Государство - нет	011		2621,0
Кредитные учреждения	012		10447,0
Другие государственные учреждения	013		
Субсидии	014		
Прочие	015		
Денежные займы и кредиты	016		
Ипотечные кредиты от государственных учреждений	017		
От реализации товаров, работ и услуг	018		
Получены в кредит средства	019		
Получены в кредит средства	020		
Прочие поступления	021		
Получены денежные средства кредитными организациями	071-1		
Получены денежные средства кредитными организациями	071-2		
Получены денежные средства кредитными организациями	071-3		
Выбыты денежные средства - всего (сумма строк 110, 120, 130, 140, 150, 160, 170, 180, 190, 191)	200	5354,1	13770,0
Сумма выбытов:	110	5354,1	13770,0
Государство	120		
Муниципальное учреждение культуры - нет	130	330,2	37,5
Муниципальное учреждение культуры - есть	140	1217,5	
Муниципальное учреждение культуры - нет	150		
Прочие выбыты	160		
Выбыты кредиты	170		
Выбыты кредиты	180		
Выбыты кредиты кредитными организациями	190		
Прочие выбыты	191	191,1	63,5
Выбыты по КСН по балансовым и иным видам деятельности	192		
Выбыты по балансовым и иным видам деятельности	193		
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 100 минус строка 200):	300	6958,4	1789,0
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Выпущены денежные средства - всего (сумма строк 310, 320, 330, 340, 350, 360)	400	0,0	0,0
Реализация долгосрочных активов	310		
Реализация прочих долгосрочных активов и прочее имущество	320		
Реализация прочих объектов	330		
Прочие поступления	340		
Прочие	350		
Выбыты денежные средства - всего (сумма строк 410, 420, 430, 440, 450, 460)	500	0,0	0,0
Приобретение долгосрочных активов	410		
Приобретение прочих долгосрочных активов и прочее имущество	420		
Приобретение прочих объектов	430		
Финансирование и возмещение расходов на приобретение объектов государственного сектора	440		
Прочие выбыты	450		
Прочие	460		
Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 400 минус строка 500):	600	0,0	0,0
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Выпущены денежные средства - всего (сумма строк 610, 620)	700	0,0	0,0
Выпуск облигаций	610		
Прочие	620		
Выбыты денежные средства - всего (сумма строк 710, 720)	800	0,0	0,0
Погашение облигаций	710		
Прочие	720		
Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 700 минус строка 800):	900	0,0	0,0
Увеличение (убыток) денежных средств и эквивалентов (строки 300 - строки 600) - строки 900	900	6958,4	1789,0
Изменение денежных средств	910		
Средства от операционной деятельности	920		
Средства от инвестиционной деятельности	930		
Средства от финансовой деятельности	940		
Денежные средства на начало периода	950	6350,4	1789,0

Исполнитель: [подпись] [подпись] Е.В.

Бухгалтер: [подпись] [подпись] О.В.



**Консолидированный отчет об изменении чистых активов/капитала
на 1 июля 2020 года**

Индекс: КФО-4

Периодичность: годовая, полугодовая

Представляют: Местные уполномоченные органы по исполнению бюджета 2610341 КГУ
"КАБИНЕТ ПСИХОЛОГО-ПЕДАГОГИЧЕСКОЙ КОРРЕКЦИИ №19, СЕЛО ЕГНДЫКОЛЬ,
ЕГНДЫКОЛЬСКИЙ РАЙОН" УПРАВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАНИЯ АКМОЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ

Куда предоставляется форма:

Местному уполномоченному органу по исполнению бюджета:

Срок представления: **09 июля 2020 года**

Вид бюджета: **областной**

Единица измерения: **тыс. тенге**

Показатели	Код строки	Финансирование каталитических вложений	Резервы	Накопленный финансовый результат	Всего чистые активы/капитал
1	2	3	4	5	6
Сальдо на начало отчетного периода	010			9707,3	9707,3
Изменения в учетной политике и корректировка ошибок	020	x	x		0,0
Пересчитанные сальдо (строки 010 +/- 020)	030	0,0	0,0	9707,3	9707,3
Изменения в чистых активах/капитале за отчетный период (строки 041 +/- 042 +/- 043 +/- 044 +/- 045 +/- 046 +/- 047 +/- 048 +/- 049)	040	0,0		0,0	0,0
Увеличение резервов на переоценку долгосрочных активов	041	x		x	0,0
Уменьшение резервов на переоценку долгосрочных активов	042	x			0,0
Увеличение резервов на переоценку финансовых инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	043	x		x	0,0
Уменьшение резервов на переоценку финансовых инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	044	x			0,0
Прочие резервы	045	x			0,0
Разницы обменных курсов по пересчету зарубежной деятельности	046	x		0,0	0,0
Увеличение финансирования, признанное напрямую в Отчете об изменении чистых активов/капитала	047		x	x	0,0
Уменьшение финансирования, признанное напрямую в Отчете об изменении чистых активов/капитала	048		x	x	0,0
Финансовый результат за отчетный период	050	x	x	6070,8	6070,8
Сальдо на конец отчетного периода (строки 030 +/- 040 +/- 050)	060	0,0	0,0	15778,1	15778,1

Показатели	Код строки	Финансирование и капитальные вложения	Резервы	Накопленный финансовый результат	Всего чистые активы/капитал
	2	3	4	5	6
Сальдо на начало прошлого периода	070	0,0		0,0	0,0
Изменения в учетной политике и корректировка ошибок	080	x	x	0,0	0,0
Пересчитанное сальдо (строки 070 +/- 080)	090		0,0	0,0	0,0
Изменения в чистых активах/капитале за прошлый период (строки 101 +/- 102 +/- 103 +/- 104 +/- 105 +/- 106 +/- 107 +/- 108 +/- 109)	100	0,0	0,0	0,0	0,0
Увеличение резервов на переоценку долгосрочных активов	101	x		x	0,0
Уменьшение резервов на переоценку долгосрочных активов	102	x			0,0
Увеличение резервов на переоценку финансовых инвестиций, имевшихся в наличии для продажи	103	x		x	0,0
Уменьшение резервов на переоценку финансовых инвестиций, имевшихся в наличии для продажи	104	x			0,0
Прочие резервы	105	x			0,0
Разница обменных курсов по пересчету зарубежной деятельности	106	x		0,0	0,0
Увеличение финансирования, полученное напрямую в Отчете об изменениях чистых активов/капитала	107		x	x	0,0
Уменьшение финансирования, полученное напрямую в Отчете об изменениях чистых активов/капитала	108		x	x	0,0
Финансовый результат за прошлый период	110	x	x	9707,3	9707,3
Сальдо на конец отчетного периода (строки 090 +/- 100 +/- 110)	120	0,0	0,0	9707,3	9707,3

И.о. заведующей  Дымов Е.В.

Бухгалтер  Ключина О.В.



**Поверительная записка
к консолидированной финансовой отчетности
на 1 июля 2020 года**

Индекс: КФО-5

Периодичность: годовая, полугодовая

Представляют: Местные уполномоченные органы по исполнению бюджета 2610341 КГУ "КАБИНЕТ ПСИХОЛОГО-ПЕДАГОГИЧЕСКОЙ КОРРЕКЦИИ №19, СЕЛО ЕГИНДЫКОЛЬ, ЕГИНДЫКОЛЬСКИЙ РАЙОН" УПРАВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАНИЯ АКМОЛЫНСКОЙ области

Куда представляется форма:

Местному уполномоченному органу по исполнению бюджета:

Срок представления: 09 июля 2020 года

Вид бюджета: областной

Единица измерения: тыс. тенге

1. Общие сведения:

количество подведомственных учреждений:

количество администраторов бюджетных программ: 1

количество уполномоченных органов:

используемые нормативные правовые акты:

-Бюджетный кодекс,

-540 "Правила исполнения бюджета и его кассового обслуживания"

2. Раскрытия к финансовой отчетности

Краткосрочные активы

**Таблица 1. Денежные средства и их эквиваленты
(строка 010 КФО-1 «Консолидированный бухгалтерский баланс»)**

Показатель	Код строки	Сальдо на начало года	Сальдо на конец отчетного периода
1	2	3	4
Денежные средства в кассе (1010)	011		
Текущий счет государственного учреждения (1020)	012		
Расчетный счет (1030)	013		
КСН благотворительной помощи (1041)	014		
КСН платных услуг (1042)	015		
КСН временного размещения денег (1043)	016		
КСН местного самоуправления (1044)	017		
КСН целевого финансирования (1045)	018		
КСН республиканского бюджета (1046)	019		
КСН местных бюджетов (1047)	020		
КСН фонды компенсации потерпевшим (1048)	020-1		
Счет в иностранной валюте (1050)	021		
Специальный счет специального фонда (1061)	022		
Специальный счет специального фонда (1062)	023		
Аккредитивы (1071)	024		
Денежные средства в пути (1073)	025		
Платежи и выплаты по обязательствам государственного учреждения по обязательствам государственного учреждения (1090)	026		
Платежи и выплаты по обязательствам государственного учреждения по обязательствам государственного учреждения (1090)	027		6959,4
Всего	100	0	6959,4

**Таблица 2. Краткосрочные финансовые инвестиции
(строка 011 КФО-1 «Консолидированный бухгалтерский баланс»)**

Показатели	Код строки	Оцениваемые по справедливой стоимости	Оцениваемые по себестоимости	Удерживаемые до погашения	Имеющиеся в наличии для продажи	Займы предоставленные	Всего
1	2	3	4	5	6	7	8
Сальдо на начало отчетного периода по стоимости приобретения	010						0.0
Поступление по стоимости приобретения	011						0.0
Выбытие по стоимости приобретения	012						0.0
Сальдо на конец отчетного периода по стоимости приобретения	013	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Сальдо резерва на обесценение на начало отчетного периода	020						0.0
Начислен резерв на обесценение за отчетный период	021						0.0
Списан резерв на обесценение за отчетный период	022						0.0
Сальдо резерва на обесценение на конец отчетного периода	023	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	030	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	031	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

**Таблица 3. Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков
(строка 014 КФО-1 «Консолидированный бухгалтерский баланс»)**

Показатели	Код строки	Расчеты с покупателями и заказчиками
1	2	3
Сальдо на начало отчетного периода	010	0.0
Начисление дебиторской задолженности	011	
Погашение дебиторской задолженности	012	
Сальдо на конец отчетного периода	013	0.0
Сальдо резерва по сомнительным долгам на начало отчетного периода	020	0.0
Начислен резерв по сомнительным долгам за отчетный период	021	
Списан резерв по сомнительным долгам за отчетный период	022	
Сальдо резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	023	0.0
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	030	0.0
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	031	0.0

Таблица 4. Запасы (строка 020 КФО-1 «Консолидированный бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Материалы	Целевые запасы	Готовая продукция	Товары	Запасы в пути	Всего
1	2	3	4	5	6	7	8
Сальдо на начало отчетного периода по стоимости приобретения	010	0,0					0,0
Поступления по стоимости приобретения	011	163,6					163,6
в т.ч. за счет финансирования по бюджету	012	163,6					163,6
Выбытие по стоимости приобретения	013	100,6					100,6
в т.ч. списано на нужды государственного управления	014	100,6					100,6
Сальдо на конец отчетного периода по стоимости приобретения	015	63,0	0,0	0,0	0,0	0,0	63,0
Сальдо резерва на обесценение на начало отчетного периода	020	x	x	x	x	x	
Начислен резерв на обесценение за отчетный период	021	x	x	x	x	x	
Списан резерв на обесценение за отчетный период	022	x	x	x	x	x	
Сальдо резерва на обесценение на конец отчетного периода	023	x	x	x	x	x	
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	030	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	031	63,0	0,0	0,0	0,0	0,0	63,0

Долгосрочные активы

Таблица 5. Долгосрочные финансовые инвестиции (строка 110 КФО-1 «Консолидированный бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Оцененные по справедливой стоимости	Оцененные по себестоимости	Удерживаемые до погашения	Исходящие в платили для продажи	Займы предоставленные	Всего
1	2	3	4	5	6	7	8
Сальдо на начало отчетного периода по стоимости приобретения	010						0,0
Поступления по стоимости приобретения	011						0,0
Выбытие по стоимости приобретения	012						0,0
Сальдо на конец отчетного периода по стоимости приобретения	013	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Сальдо резерва на обесценение на начало отчетного периода	020						0,0
Начислен резерв на обесценение за отчетный период	021						0,0
Списан резерв на обесценение за отчетный период	022						0,0
Сальдо резерва на обесценение на конец отчетного периода	023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	030	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	031	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Таблица 7. Инвестиционная недвижимость
(строка 116 КФО-1 «Консолидированный бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Земля	Здания	Другое	Всего
1	2	3	4	5	6
Сальдо на начало отчетного периода по первоначальной стоимости	010				0,0
Поступление по первоначальной стоимости	011				0,0
в т.ч. за счет финансирования по бюджету	012				0,0
Выбытие по первоначальной стоимости	013				0,0
Сальдо на конец отчетного периода по первоначальной стоимости	014	0,0	0,0	0,0	0,0
Сальдо накопленной амортизации на начало отчетного периода	020				0,0
Сальдо накопленной амортизации по поступившим за отчетный период	021				
Начисление амортизации за отчетный период	022				0,0
Списание амортизации за отчетный период	023				0,0
Сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода	024	0,0	0,0	0,0	0,0
Сальдо резерва на обеспечение на начало отчетного периода	030	x	x	x	
Начислен резерв на обеспечение за отчетный период	031	x	x	x	
Списание резерва на обеспечение за отчетный период	032	x	x	x	
Сальдо резерва на обеспечение на конец отчетного периода	033	x	x	x	0,0
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	040	x	x	x	0,0
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	041	x	x	x	0,0

Таблица 8. Биологические активы
(строка 117 КФО-1 «Консолидированный бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Животные	Многолетние насаждения	Всего
1	2	3	4	5
Сальдо на начало отчетного периода по первоначальной стоимости	010			0,0
Поступление по первоначальной стоимости	011			0,0
в т.ч. за счет финансирования по бюджету	012			0,0
Выбытие по первоначальной стоимости	013			0,0
Сальдо на конец отчетного периода по первоначальной стоимости	014	0,0	0,0	0,0
Сальдо накопленной амортизации на начало отчетного периода	020			0,0
Сальдо накопленной амортизации по поступившим за отчетный период	021			0,0
Начисление амортизации за отчетный период	022			0,0
Списание амортизации за отчетный период	023			0,0
Сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода	024	0,0	0,0	0,0
Сальдо резерва на обеспечение на начало отчетного периода	030	x	x	
Начислен резерв на обеспечение за отчетный период	031	x	x	
Списание резерва на обеспечение за отчетный период	032	x	x	
Сальдо резерва на обеспечение на конец отчетного периода	033	x	x	0,0
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	040	x	x	0,0
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	041	x	x	0,0

**Таблица 9. Нематериальные активы
(строка 118 КФО-1 «Консолидированный бухгалтерский баланс»)**

Показатели	Код строки	Програмное обеспечение	Авторские права	Лицензионное соглашение	Патенты	Гудвилл	Прочие	Всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Сальдо на начало отчетного периода по первоначальной стоимости	010	78,0						78,0
Поступление по первоначальной стоимости в т.ч. за счет финансирования по бюджету	011	250,0						250,0
Увеличение первоначальной стоимости	013							0,0
Уменьшение первоначальной стоимости	014							0,0
Выбытие по первоначальной стоимости в т.ч. списание предметов и не выданных нематериальных активов	015							0,0
Сальдо на конец отчетного периода по первоначальной стоимости	016							10,0
в т.ч. временно проставляющие	017-1							0,0
в т.ч. полностью амортизированные	017-2							0,0
Сальдо накопленной амортизации на начало отчетного периода	020	0,0						0,0
Сумма начисленных амортизаций по поступившим за отчетный период	021							0,0
Начислена амортизация за отчетный период	022	12,3						12,3
Списание амортизации за отчетный период	023							0,0
Коэффициент накопленной амортизации (при уже начисленной первоначальной стоимости)	024							0,0
Коэффициент накопленной амортизации (при уменьшении первоначальной стоимости)	025							0,0
Сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода	026	12,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,3
Сальдо резерва на обеспечение на начало отчетного периода	030	X	X	X	X	X	X	
Начислен резерв на обеспечение за отчетный период	031	X	X	X	X	X	X	
Списание резерва на обеспечение за отчетный период	032	X	X	X	X	X	X	
Сальдо резерва на обеспечение на конец отчетного периода	033	X	X	X	X	X	X	
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	040	77,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	77,4
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	041	315,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	315,1
в т.ч. временно проставляющие	041-1							0,0

**Таблица 10. Краткосрочные финансовые обязательства
(строка 210 КФО-1 «Консолидированный бухгалтерский баланс»)**

Показатели	Код строки	Срочные по срокам исполнения обязательства	Срочные по срокам исполнения обязательства	Срочные по срокам исполнения обязательства	Всего
1	2	3	4	5	6
Сальдо на начало отчетного периода	010				0,0
Поступление	011			0,0	0,0
Выбытие	012			0,0	0,0
Сальдо на конец отчетного периода	013	0,0	0,0	0,0	0,0

Таблица 11. Долгосрочные финансовые обязательства
(строка 310 КФО-1 «Консолидированный бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Оценочная по амортизированной стоимости	Оценочные по справедливой стоимости	Оценочные по справедливой стоимости	Итого
1	2	3	4	5	6
Сальдо на начало отчетного периода	010				0,0
Поступление	011				0,0
Выбытие	012				0,0
Сальдо на конец отчетного периода	013	0,0	0,0	0,0	0,0

Таблица 12. Прочие доходы

Показатели	Код строки	Отчетный период	Предыдущий период
1	2	3	4
От изменения справедливой стоимости	010		
От выбытия долгосрочных активов	020		
Принято безвозмездно:	030	0,0	0,0
от государственных учреждений своей системы	031		
от других государственных органов	032		
от других организаций	033		
От курсовой разницы	040		
От компенсации убытков	050		
Поступило от ликвидации активов	060		
Отрицательные и лишки	070		
Прочие	080		
Всего		0,0	0,0

Таблица 13. Доходы от налоговых поступлений в бюджет
(строка 020 КФО-2 «Консолидированный отчет о результатах финансовой деятельности»)

Показатели	Код строки	Отчетный период	Предыдущий период
1	2	3	4
Налоговые поступления, в том числе:	010	0,0	
корпоративный подоходный налог	020		
налог на добавленную стоимость	030		
поможенные платежи и налоги	040		
Другие налоговые поступления	050		

Таблица 14. Прочие расходы

Показатели	Код строки	Отчетный период	Прошлый период
1	2	3	4
От изменения справедливой стоимости	010		
По выбытию долгосрочных активов:	020	0,0	0,0
передано безвозмездно государственным учреждениям своей системы	021		
передано безвозмездно другим государственным органам	022		
передано безвозмездно другим организациям	023		
прочие выбытия	024		
По курсовой разнице	030		
От обесценения активов	040		
Создание резервов:	050	717,9	153,3
по сомнительной дебиторской задолженности	051		
по отпускам работников	052	717,9	153,3
по оценочным и условным обязательствам	053		
Прочие	060		
По безвозмездной передаче запасов:	070	0	0
государственным учреждениям своей системы	071		
другим государственным органам	072		
другим организациям	073		
Всего		717,9	153,3

Таблица 15. Расходы по уменьшению поступлений в бюджет (строка 137 КОФД-2 "Отчет о результатах финансовой деятельности")

Показатели	Код строки	Отчетный период	Прошлый период
1	2	3	4
Расходы по уменьшению поступлений в бюджет, в том числе:	010	0,0	
по НДС	020		
по другим видам поступлений в бюджет	030		
перечислено государствам-членам Евразийского Экономического Союза	040		

Таблица 16. Безвозмездно переданные долгосрочные активы / запасы

Показатели	Код строки	Первоначальная стоимость	Сумма накопленной амортизации	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
Переданы безвозмездно долгосрочные активы, всего:	010	0,0	0,0	0,0
из них:		0,0	0,0	0,0
государственным учреждениям своей системы	011			
другим государственным органам	012	0,0	0,0	0,0
другим организациям	013			0,0
В том числе:				
Финансовые инвестиции	020	0,0	x	0,0
государственным учреждениям своей системы	021		x	0,0
другим государственным органам	022		x	0,0
другим организациям	023		x	0,0
Основные средства	030	0,0	0,0	0,0
государственным учреждениям своей системы	031			0,0
другим государственным органам	032			0,0
другим организациям	033			0,0
Незавершенное строительство и капитальные вложения	040	0,0	x	0,0
государственным учреждениям своей системы	041		x	0,0
другим государственным органам	042		x	0,0
другим организациям	043		x	0,0
Нематериальные активы	050	0,0	0,0	0,0
государственным учреждениям своей системы	051			0,0
другим государственным органам	052			0,0
другим организациям	053			0,0
Прочие долгосрочные активы	060	0,0	0,0	0,0
государственным учреждениям своей системы	061			0,0
другим государственным органам	062			0,0
другим организациям	063			0,0
Переданы безвозмездно запасы, всего:	070	0,0	x	0,0
государственным учреждениям своей системы	071		x	0,0
другим государственным органам	072		x	0,0
другим организациям	073		x	0,0

Таблица 17. Информация по концессионным активам

Показатели	Код строки	Первоначальная стоимость	Сумма накопленной амортизации	Сумма расходов на обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
Земли	010				0
Здания	020				0
Сооружения	030				0
Передающие устройства	040				0
Транспортные средства	050				0
Машины и оборудование	060				0
Незавершенное строительство	070				0
Прочие	080				0
Всего:	100	0	0	0	0

Таблица 18. Информация по взаимным операциям.

п/п	Дата	Вид операции	Наименование и номер документа	Наименование стороны по взаимным операциям	Сумма
А	1	2	3	4	5
1					
		итогов т.ч.	*	*	0
		по видам расходов	*	*	0.0
			*	*	
			*	*	
		по видам доходов	*	*	0.0
			*	*	
			*	*	

Таблица 19. Информация по начисленным и перечисленным суммам

Вид операции	Код строки	республиканский бюджет	местный бюджет
А		2	3
Начислены расходы по расчетам с бюджетом, всего:	010	0.0	0.0
Из них, перечислено в бюджет, всего:	020	0.0	0.0
в т.ч. по категориям:			
- налоговые поступления	021		
- неналоговые поступления	022		
- поступления от продажи основного капитала	023		
- поступления трансфертов	024		
- погашение бюджетных кредитов	025		
- поступления от продажи финансовых активов	026		

Таблица 20. "Обязательства по договорам государственно-частного партнерства"

Вид операции	Код	Сумма	Сумма
А	1	2	3
Обязательства по договорам государственно-частного	010		
цефинансовые обязательства	020		
финансовые обязательства, в том числе:	030		
компенсация инвестиционных затрат	031		
компенсация операционных затрат	032		
возмещение	033		
прочие	034		

Н.о.заведующей  Дымыд Е.В.

Бухгалтер  Клышина О.В.

