

ТОО « Adept Audit»

**Государственное коммунальное предприятие на
праве хозяйственного
ведения "Городская поликлиника №20"
Управления здравоохранения
города Алматы**

**Финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
и ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

г. Алматы– 2019 год

Аудиторский отчет по финансовой отчетности ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №20" за 2018г. 1

Содержание:

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА.....	3-4
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	5-7
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 года:	
Бухгалтерский баланс	8-9
Отчет о прибылях и убытках.....	10-11
Отчет о движении денежных средств.....	12-13
Отчет об изменениях в капитале	14-16
Примечания к финансовой отчетности.....	17-25

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ГКП НА ПХВ «ГОРОДСКАЯ
ПОЛИКЛИНИКА №20» ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31
ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА.**

Нижеследующее подтверждение, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей руководства Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления здравоохранения города Алматы и независимых аудиторов, содержащемся в представленном на странице 5-8 отчета независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления здравоохранения города Алматы (далее – «Предприятие»).

Руководство Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления здравоохранения города Алматы отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления здравоохранения города Алматы по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также финансовые результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на 31 декабря 2018 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления здравоохранения города Алматы несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч., данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователей отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Предприятия;
- оценку способности Предприятия продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления здравоохранения города Алматы также несет ответственность:

- за разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля на Предприятии;
- за ведение надлежащей системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО и утвержденному законодательству Республики Казахстан;
- за ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- за принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Предприятия;

Аудиторский отчет по финансовой отчетности ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №20" за 2018г. 3



- за выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

Руководство Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления здравоохранения города Алматы обосновано предполагает, что продолжит свою деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчетность, следовательно, подготовлена в соответствии с принципом непрерывной деятельности.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, была утверждена 04 марта 2019 года руководством Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления здравоохранения города Алматы.

Подписано от имени руководства Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления здравоохранения города Алматы:

Руководитель: **Кенжебекова Гульнур Кокежановна**

Главный бухгалтер: **Орынбаева Газиз Моллагуловна**

04 марта 2019 года



ТОО «Adept Audit» Государственная лицензия
на занятие аудиторской деятельностью на территории РК
№18006970, выданная МФ РК
дата первичной выдачи от 03 апреля 2013 года



«Утверждаю»

Генеральный директор ТОО «Adept Audit»

Стыбаев С.Д.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления здравоохранения города Алматы Республика Казахстан, г. Алматы, мкр. Жулдыз -1, дом № 5, корпус В

Немодифицированное (положительное) мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления здравоохранения города Алматы, далее именуемое «Предприятие», которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в капитале, а также рассмотрели качественные аспекты учетной политики Предприятия, включая признаки возможной предвзятости суждений руководства, и прочих, пояснительных примечаний, которые входят в состав полного комплекта финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с применимой концепцией подготовки финансовой отчетности общего назначения за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах была подготовлена в соответствии с требованиями применимой концепции подготовки финансовой отчетности, и дает правдивое и достоверное представление финансового положения Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления здравоохранения города Алматы, по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовых результатов деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за подготовку финансовой отчетности

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку и достоверность данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и в соответствии с применимой концепцией. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вследствие недобросовестных действий или ошибок, выбор и применение надлежащей учетной политики, и обоснованность расчетных оценок.

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 допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Предприятие, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.



Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Предприятия.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения об этой финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты обязывают нас соблюдать этические нормы, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность подготовлена в соответствии с концепцией достоверного представления и не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Аудит включает проведение процедур, необходимых для получения аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели и раскрытия информации в финансовой отчетности. Выбор надлежащих процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. При оценке таких рисков с целью разработки аудиторских процедур, соответствующим обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля Общества, мы изучили внутренний контроль, связанный с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности.

Аудит также включает оценку приемлемости характера применяемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок руководства, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том,



- имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия, могут привести к тому, что Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.


Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора:

Аудитор


(Квалификационное свидетельство аудитора № 0000186 Выдано Квалификационной комиссией по аттестации аудиторов РК, протокол №14 от 22.06.1995 года)

Стыбаев Д.А.

Дата аудиторского заключения: 04 марта 2019 года

Адрес: Республика Казахстан, г. Алматы, мкр.Жулдыз -1, дом № 5, корпус В

Бухгалтерский баланс
отчетный период 2018 год

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представ является: 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: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления здравоохранения города Алматы

по состоянию на 31.12.2018 года

В тысячах тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	28 181	28 093
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	18 082	7
Текущий подоходный налог	017	8	-
Запасы	018	38 140	33 683
Прочие краткосрочные активы	019	434	792
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	84 845	62 575
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	350 344	348 209
Биологические активы	119	-	-
Разведочные и оценочные активы	120	-	-
Нематериальные активы	121	-	-
Отложенные налоговые активы	122	-	-
Прочие долгосрочные активы	123	-	-
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	350 344	348 209

Аудиторский отчет по финансовой отчетности ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №20" за 2018г. 8



Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 2018 год

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: еже одно 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: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления здравоохранения города Алматы

за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	470 822	423 078
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	360 554	334 650
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	110 268	88 428
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	91 701	65 562
Прочие расходы	015	34 668	121 040
Прочие доходы	016	15 129	98 480
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	(972)	306
Доходы по финансированию	021	1 746	-
Расходы по финансированию	022	-	-
Доля организации в при были (убыток) 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	774	306
Расходы по подоходному налогу	101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	774	306
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	774	306
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	-	-
в том числе:			
П реоценка 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	-	-
Акт арные 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	774	306
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников	60	-	-
Прибыль на акции :			
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель: Кенжебекова Гульнур Кокежановна

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Орынбаева Лаззат Молдакуловна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(Handwritten signature)

(подпись)

(Handwritten signature)

(подпись)

04 марта 2019 года



Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период 2018 год

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о движении денежных средств (прямой метод)"

Наименование организации: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного

ведения "Городская поликлиника №20" Управления здравоохранения

города Алматы за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

тыс. 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	456 567	29 017
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	454 959	218
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	629	897
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	-	-
прочие поступления	016	979	27 902
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	452 540	434 509
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	138 620	112 682
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	-	1074
выплаты по оплате труда	023	234 449	226 163
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	1 194	971
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	76 239	75 999
прочие выплаты	027	2 038	17 620
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	4 027	(405 492)
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	05	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	5 680	-
в том числе:	061	5 680	-
приобретение основных средств	062	-	-
приобретение нематериальных активов	063	-	-
приобретение других долгосрочных активов	064	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	065	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	066	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	067	-	-
приобретение прочих финансовых активов	068	-	-
предоставление займов	069	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	070	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	071	-	-
прочие выплаты	080	(5 680)	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)			
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	1 741	414 806
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	-
получение займов	092	-	-
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	1 741	414 806
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	1 741	414 806
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	-	-
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	130	88	9 314
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	28 093	18 779
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	28 181	28 093

Руководитель: Кенжебекова Гульнур Кокежановна
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Орынбаева Лаззат Молдакуловна
(фамилия, имя, отчество)

Место печати

04 марта 2019 года



Отчет об изменениях в капитале
отчетный период 2018 года

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляются: 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"

Наименование организации: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления здравоохранения города Алматы.
за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

Тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строк и	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	398 880	-	-	-	10 584	-	409 464
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010+/- строка 011)	100	398 880	-	-	-	10 584	-	409 464
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	-	306	-	306
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	306	-	306
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	-	-	-	-	-	-	-	
Среджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	-	-	-	-	
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228	-	-	-	-	-	-	-	
Среджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229	-	-	-	-	(15)	-	(15)	
Операции с собственниками, всего	300	-	-	-	-	-	-	-	
Сумма строк с 310 по 318):									
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 связанных с объединением бизнеса	313	-	-	-	-	-	-	-	
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-	-	
Выплата дивидендов	315	-	-	-	-	(15)	-	(15)	
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	-	-	-	
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	-	-	-	
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	398 880	-	-	-	10 875	-	409 755	
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	10 875	-	409 755	
Пересчитанное сальдо (строка 400+строка 401)	500	398 880	-	-	-	774	-	774	
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	-	-	-	-	774	-	774	
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	



Примечание к финансовой отчетности Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления здравоохранения города Алматы за период с 01 января по 31 декабря 2018 года (в тыс. тенге)

1. Общая информация:

Государственное коммунальное предприятие Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления здравоохранения города Алматы зарегистрировано в Управлении юстиции Турксибского района Департаментом юстиции города Алматы и имеет Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 1270-1910-04-ГП от 12.10.2012 года, БИН 081240013808

Дата первичной регистрации Предприятия от 28.12.2008 года.

БИН 081240013808

ОКПО 50568941

РНН 600800529907

Вид собственности – коммунальная собственность

Официальное полное наименование: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления здравоохранения города Алматы.

Официальное сокращенное наименование: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления здравоохранения города Алматы

Местонахождение предприятия: Республика Казахстан, г. Алматы, мкр. Жулдыз -1, дом № 5, корпус В

Предметом деятельности Предприятия является осуществление производственно-хозяйственной деятельности в области здравоохранения:

- Медицинская помощь;
- Лабораторная диагностика;
- Экспертиза в области здравоохранения;
- Фармацевтическая деятельность;
- Деятельность, связанная с оборотом наркотических психотропных веществ прекурсоров;

Целью деятельности Предприятия является оказание гарантированного объема бесплатной медицинской помощи в соответствии с законодательством Республики Казахстан, который включает в себя:

- Оказание консультативной, лечебно-диагностической и стационарной помощи жителям г. Алматы и Республики Казахстан;
- Дополнительные виды медицинской помощи, принимаемые в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан;
- Пропаганда здорового образа жизни;
- Оказание фармацевтической помощи в порядке, определяемом законодательством в сфере обращения лекарственных средств;
- Оказание платных медицинских услуг не входящих в государственный объем бесплатной медицинской помощи.

Учредителем Предприятия является Управление Здравоохранения г. Алматы.

Уставный капитал составляет 398 880 (Триста девяносто восемь миллионов восемьсот восемьдесят тысяч) тенге.



Уполномоченным органом по управлению государственным имуществом является ГУ Управление Здравоохранения г. Алматы

Уполномоченным органом по руководству соответствующей отраслью государственного управления Предприятия является ГУ «Управление здравоохранения г. Алматы».

Предприятие имеет лицензии на следующие виды деятельности:

- на занятие медицинской деятельностью, номер лицензии 13019079 от 06 декабря 2013 года;
- на занятие фармацевтической деятельностью, номер лицензии 18002866 от 12.02.2018 года;

Среднегодовая численность работников 188 человек.

Штатное расписание Предприятия насчитывает 277,75 единиц, из них врачебный персонал – 74,25 единиц; средний медперсонал – 130,5 единиц; младший персонал – 25,75 единиц; прочий персонал – 47,25 единиц.

Утвержденный бюджет на 2018 год – 453 916 тыс. тенге. Уточненный бюджет на 2018 год составляет – 470 068 тыс. тенге. Доходы за 2018 год составили 487 698 тыс. тенге. Расходы за 2018 год составили 486 923 тыс. тенге. Прибыль отчетного периода составил 774 тыс. тенге.

2. Основные принципы подготовки Заявления о соответствии

База для определения стоимости

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости основных средств за вычетом амортизации и убытков от обесценения. Прочие финансовые активы и обязательства, а также нефинансовые активы и обязательства отражаются в Отчете о финансовом положении по амортизируемой или первоначальной стоимости в порядке ликвидности.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности.

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), которая является для Предприятия, как функциональной валютой, так и валютой представления отчетности.

Вся финансовая информация представлена в тыс. тенге.

Метод начисления

Финансовая отчетность, за исключением информации о движении денег, составляется согласно метода начисления (операции и события признаются тогда, когда они произошли, а не по мере поступления или выплаты денежных средств или их эквивалентов, регистрируются в учетных регистрах и представляются в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся). Расходы признаются в Отчете о совокупном доходе на основе непосредственного сопоставления между понесенными затратами и заработанными конкретными статьями дохода (концепция соотношения). Доход признается при получении экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму дохода.

Принцип непрерывности

Прилагаемая финансовая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе принципа продолжающейся деятельности, не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Предприятие не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.



3. Основные положения учетной политики

Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства и их эквиваленты включают средства на банковских счетах, наличность в кассе и краткосрочные депозитные счета в банках, первоначальный срок погашения которых не превышает трех месяцев.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, срок погашения которой менее 12 месяцев от отчетной даты, классифицируется как краткосрочная, вся остальная дебиторская задолженность – как долгосрочная.

Дебиторская задолженность отражается по номинальной стоимости за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной в конце отчетного периода по методу процента от объема реализации выполненных работ (оказанных услуг) а также когда существует объективное доказательство того, что Предприятие не сможет вернуть все суммы к получению согласно первоначальным условиям дебиторской задолженности.

Запасы

Запасы по учетной политике учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой продажи. Себестоимость запасов определяются методом средневзвешенной стоимости. Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение, затраты на доставку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы обеспечить текущее местонахождение и состояние запасов. Затраты на приобретение запасов включают в себя цену покупки, импортные пошлины и прочие налоги (за исключением тех, которые впоследствии возмещаются предприятию налоговыми органами), а также затраты на транспортировку, погрузку-разгрузку и прочие затраты, непосредственно относимые на приобретение готовой продукции, материалов и услуг. Торговые уценки, скидки и прочие аналогичные статьи подлежат вычету при определении затрат на приобретение.

Прочие краткосрочные активы

Авансы, выданные под поставку товаров, работ, услуг признаются как прочие краткосрочные активы и учитываются по первоначальной стоимости.

Расходами будущих периодов признаются понесенные в периоде затраты на страхование РБП переносятся на расходы того периода, к которому они относятся и признаются как прочие краткосрочные активы.

Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

Первоначальная стоимость активов состоит из цены приобретения или строительства, любого рода затрат, непосредственно связанных приведением активов в рабочее состояние. Амортизация начисляется прямолинейным методом списания стоимости в течение срока полезной службы. Ожидаемый срок полезной службы основных средств составляет 6 лет.

Износ объектов незавершенного строительства и не введенных в эксплуатацию объектов начисляется, начиная от даты ввода в эксплуатацию. Затраты на текущий ремонт, техническое обслуживание и капитальный ремонт, признаются в том периоде, в котором такие расходы были понесены. Расходы, которые привели к увеличению будущих экономических выгод, капитализируются как дополнительная стоимость основных средств.

Остаточная стоимость актива, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются в конце каждого финансового года. При продаже или выбытии активов их стоимость и накопленный износ исключаются из отчетности, а любой доход или расход, возникающие в результате их выбытия, включаются в отчет о совокупном доходе.



Нематериальные активы

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования при первоначальном приобретении оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и обесценения. Средний срок использования НМА Предприятием составляет 10 лет. Расходы на амортизацию НМА признаются в отчете о совокупном годовом доходе.

Краткосрочная кредиторская задолженность

Обязательства по торговой и прочей кредиторской задолженности учитываются по первоначальной стоимости, являющейся справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары и услуги.

К краткосрочной кредиторской задолженности относятся обязательства, срок погашения которых менее 12 месяцев с отчетной даты:

- поставщикам и подрядчикам за приобретенные активы и потребленные услуги;
- работникам по оплате труда.

Прочие краткосрочные обязательства

Авансы, полученные под поставку товаров, работ, услуг и прочие обязательства, срок погашения которых менее 12 месяцев с отчетной даты, признаются и учитываются по первоначальной стоимости.

Доходы будущих периодов

Учет основных фондов, приобретенных в рамках выполнения государственного заказа, ведется согласно требований и принципов IAS 20 «Учет государственной субсидии и раскрытие информации о государственной помощи».

Государственные субсидии должны признаваться в качестве дохода тех периодов, что и соответствующие расходы, которые они должны компенсировать, на систематической основе. Они не должны кредитоваться прямо на счете капитала.

Субсидии, относящиеся к активам – это государственные субсидии, основное условие предоставления которых состоит в том, что данная компания должна купить, построить или приобрести долгосрочные активы. Оно может сопровождаться дополнительными условиями, ограничивающими вид активов, их местонахождение или сроки их приобретения или владения.

Субсидии, относящиеся к амортизируемым активам, признаются как доход в течение тех периодов и в той пропорции, в которых начисляется амортизация данных активов.

Выполнение госзаказа в рамках приобретения основных фондов признается в учете доходом будущих периодов.

Признание доходов и расходов

Доходы и расходы учитываются по методу начисления. Согласно этому принципу результаты операций и прочих событий признаются по факту их совершения, а не тогда когда денежные средства или их эквиваленты получены или выплачены. Они отражаются в учетных записях и включаются в финансовую отчетность в том периоде, к которому они относятся.

Доход от реализации товаров, работ, услуг признается в момент перехода собственности по условиям договора поставки товаров и подписания актов приемки работ и услуг. Выручка отражается за вычетом НДС и скидок. Доход определяется по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению, при большой вероятности того, что данное возмещение будет получено.

Обесценение

На каждую отчетную дату Предприятие проводит анализ текущей стоимости своих материальных и нематериальных активов для определения признаков, указывающих на возможное возникновение убытков от обесценения. При наличии таких признаков, производится оценка возмещаемой стоимости активов, с целью определения возможного убытка от обесценения.

Резервы

Аудиторский отчет по финансовой отчетности ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №20" за 2018г. 20



Резервы признаются в случае, если у Предприятия есть обязательства в настоящем (юридические или фактические) как результат прошлого события. При этом существует вероятность оттока ресурсов, представляющих экономические выгоды, в целях исполнения обязательств и имеется возможность достоверного определения суммы данного обязательства.

Выплата работникам

У Предприятия нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, отличных от обязательной государственной пенсионной системы, действующей в Республике Казахстан и предусматривающей внесение работодателям 10% от заработной платы работников в качестве отчислений на их специальные счета. Согласно законодательству, работники сами несут ответственность за свое пенсионное обеспечение, Предприятие не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам своим работникам после выхода их на пенсию.

Затраты по займам

Займы учитываются по стоимости, которая представляет собой справедливую стоимость полученных средств.

Затраты по займам относятся на расходы по мере возникновения, за исключением той части, которая подлежит капитализации.

Затраты по займам, которые напрямую относятся к приобретению, строительству или производству активов, для которых требуется длительный период времени для подготовки их к использованию или к реализации, капитализируются путем включения в стоимость таких активов. При этом величина затрат, разрешения для капитализации, определяется в соответствии с МСФО(IAS)23.

Подходный налог

Подходный налог включает текущий подходный налог и отложенный. Отложенный налог на прибыль учитывается по методу обязательств и отражает налоговые последствия только существенных временных разниц, между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их суммами, показанными в прилагаемой финансовой отчетности в объеме, в котором существует ожидание того, что они могут быть реализованы.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается согласно налоговым ставкам, которые были приняты или практически приняты на дату составления бухгалтерского баланса и применение которых ожидается в период реализации соответствующего актива по отложенному налогу на прибыль или погашения обязательств по отложенному налогу на прибыль.

Последующие события

События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые предоставляют дополнительную и существенную информацию о положении Предприятия на дату составления бухгалтерского баланса и являющиеся корректирующими событиями, отражаются в финансовой отчетности. События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые не являются корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях при их существенности.

4. Денежные средства и их эквиваленты.

По состоянию на 31 декабря 2018 года денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 01.01.18г.
Денежные средства на текущих банковских счетах	28 177	28 062
Денежные средства в кассе	4	31
итого	28 181	28 093

Остаток текущих денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2018 года составил 28 181 тыс. тенге, подтвержден справками с обслуживающих банков и представлен следующим образом:

Аудиторский отчет по финансовой отчетности ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №20" за 2018г. 21



- 1) № KZ07826A1KZTD2026429 (валюта KZT) в АТФ Банк АО – 5 914 тыс. тенге;
 - 2) № KZ34826A1KZTD2026428 (валюта KZT) в АТФ Банк АО – 22 263 тыс. тенге;
- Остаток денежных средств, в кассе по состоянию на 31.12.2018 года составил 4 тыс. тенге.**

5. Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2018 года краткосрочная дебиторская задолженность нетто, включила следующее:

Наименование	На 31.12.2018 г	На 01.01.18 г
ГКП на ПХВ Городская поликлиника №28	62	-
НАО "Фонд социального медицинского страхования"	18 020	-
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №32	-	1
ГКП на ПХВ "Станция скорой медицинской помощи"	-	6
Итого	18 082	7

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2018 года составила 18 082 тыс. тенге и представлена следующим образом:

6. Текущий подоходный налог.

Наименование	На 31.12.2018 г	На 01.01.18 г
Налог на имущество	8	-
Итого	8	-

6. Запасы.

По состоянию на 31 декабря 2018 года запасы нетто, включали следующее:

Наименование	На 31.12.2018 г	На 01.01.18 г
Сырье и материалы	-	222
Медикаменты и перевязочные средства	30 388	26 022
Моющие средства и хоз инвентарь	146	287
МБП (Твердый, Мягкий инвентарь)	89	-
Канцелярские товары	345	606
Хозяйственный инвентарь	806	331
Прочие материалы	6 366	6 215
Итого	38 140	33 683

Списание запасов за 2018 год произведено на общую сумму 55 433 тыс. тенге и выглядело следующим образом:

1. Медикаменты и перевязочные средства – 39 642 тыс. тенге;
2. Моющие средства и хоз инвентарь – 919 тыс. тенге;
3. МБП (Твердый, Мягкий инвентарь) – 181 тыс. тенге;
4. Канцелярские товары – 2 045 тыс. тенге;
5. Прочие материалы – 12 646 тыс. тенге.



7. Прочие краткосрочные активы

В тысячах тенге

Наименование	Сальдо на 31 декабря 2018 г.	Сальдо на 31 декабря 2017 г.
Алматы Су ГКП на ПХВ	-	16
Алматинские тепловые сети ТОО	-	344
Алматытелеком РДТ филиал Казахтелеком АО	-	2
АлматыЭнергоСбыт ТОО РОЭС4	-	2
ЛОКАЛЬНЫЙ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ СОЮЗ МЕДИК ОО	-	3
ПАРТИЯ НУР ОТАН АГФ ОО	-	3
РГУ Управление государственных доходов по Турксибскому району	-	70
Краткосрочные расходы будущих периодов	433	353
АлматыЭнергоСбыт ТОО РОЭС4	1	
ИТОГО	434	793

8. Основные средства.

Движение основных средств, нетто, за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, представлено следующим образом:

Наименование	Сумма
Первоначальная стоимость на 01.01.2018 г.	589 260
Первоначальная стоимость на 31.12.2018 г.	576 690
Накопленный износ	
На 01.01.2018 г.	241 051
На 31.12.2018 г.	226 346
Балансовая стоимость на 01.01.2018 г.	348 209
Балансовая стоимость на 31.12.2018 г.	350 344

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2018 года составила **350 344 тыс. тенге** и включала следующее:

1. Здания, сооружения – 284 876 тыс. тенге;
2. Медицинское оборудование – 26 292 тыс. тенге;
3. Компьютерная техника – 23 133 тыс. тенге;
4. Мебель – 9 752 тыс. тенге;
5. Прочие основные средства - 6 291 тыс. тенге.

Ставка амортизации, используемая Компанией, выглядит следующим образом:

Амортизационная группа	Срок полезной службы (месяцев)	Годовая норма амортизации (%)
1	2	3
Здания	600	до 2,0
Сооружения (ограждения)	171	до 7,0
Машины и оборудование:		
-теплосчетчики, газонокосилки	150	до 8,0
-стерилизаторы, аквадистилляторы, шкафы стерилизационные	120	до 10,0
-медицинские аппараты,	60	до 10,0



стоматологическая установка		
Компьютеры и оргтехника	60	до 20,0
Мебель	120	до 10,0
Из них: медицинские шкафы и кровати	150	до 8,0
Холодильники, кондиционеры и т.п.	120	до 10,0
Прочие основные средства	120	до 10,0

В 2018 году Предприятием были приобретены основные средства на общую сумму 5 680 тыс. тенге:

9. Краткосрочная кредиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2018 года краткосрочная кредиторская задолженность, включала следующее:

Наименование	На 31.12.18 г.	На 01.01.18 г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	269	520
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	-	495
Текущие налоговые обязательств	39	15
итого	308	1 030

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2018 года составила 308 тыс. тенге и представлена следующим образом:

1. Алматинские тепловые сети ТОО – 24 тыс. тенге.
2. Алматы Су ГКП на ПХВ - 12 тыс. тенге.
3. Алматытелеком РДТ филиал Казактелеком АО – 124 тыс. тенге.
4. ГКП "Городская клиническая больница №4" на ПХВ – 84 тыс. тенге.
5. ГКП Городская клиническая больница №5 – 8 тыс. тенге.
6. ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №4 – 8 тыс. тенге.
7. ГКП на ПХВ "Кожно-венерологический диспансер" – 1 тыс. тенге.
8. ГКП на ПХВ Городская поликлиника №5 – 3 тыс. тенге.
9. Городской ревматологический центр ГКП на ПХВ УЗ – 3 тыс. тенге.
10. Прочие (ГКП на ПХВ «ЦДНМП», ГДКБ №2, ТОО «Неврология эпилептология и реабилитация»)– 2 тыс. тенге.
11. Поступления части чистого дохода 5% - 39 тыс. тенге

10. Прочие долгосрочные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2018 года прочие долгосрочные обязательства, включили следующее:

Наименование	На 31.12.18 г.	На 01.01.18 г.
Централизованно безвозмездно полученное имущество	24 390	-
итого	24 390	0

Прочие долгосрочные обязательства на 31.12.2018 года составила 24 390 тыс. тенге.

11. Доходы.

Выручка за 2018 год сложились в сумме 470 068 тыс. тенге, в том числе:

Наименование	За отчетный период	За предыдущий период
Доходы от РВК	1 934	2 508
Доходы от финансирования АПП	422 563	376 089
Доходы от финансирования ДКОМУ	4 225	31 785
Доходы от платных услуг	11 951	12 696
Доходы РБ	29 395	-
Итого	470 068	423 078



12. Прочие доходы за 2018 год сложились в сумме 17 629 тыс. тенге, в том числе:

Наименование	За отчетный период	За предыдущий период
Доход от аренды	1 925	1 680
Прочие доходы	1 936	271
Доходы от КДУ	754	219
Доходы по медикаментам по бесплатным рецептам	10 123	96 310
Доходы от безвозмездно полученных активов (ОС)	2 891	-
Итого	17629	98 480

13. Расходы за 2018 год составили 486 923 тыс. тенге:

Наименование	За отчетный период	За предыдущий период
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	360 554	334 650
Расходы по реализации продукции и оказанию услуг	-	-
Административные расходы	91 701	65 562
Прочие расходы	34 668	121 040
Итого	486 923	521 252

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	За отчетный период
Износ основных средств	24 718
Медикаменты	29 519
ТМЗ	5495
Коммунальные услуги	1 970
Автоуслуги	9 664
Заработная плата	209 371
ОППВ	90
Социальные отчисления и ОСМС	8 945
Социальный налог	11 931
Мед.услуги КДУ	48 620
Услуги	9481
Прочие	750
ВСЕГО	360 554

Административные расходы	За отчетный период
Износ основных средств	4 515
Автоуслуги	3 221
За обучение	3 717
Заработная плата	51 897
Социальные отчисления и ОСМС	2 087
Социальный налог	3 021
Налоги	272
Коммунальные услуги	3627
Прочие	19344



ВСЕГО	91 701
--------------	---------------

Прочие расходы	За отчетный период
Списание ОС	1 594
Бесплатные рецепты	10 123
Заработная плата	20 882
Отчисления ОСМС	276
Социальные отчисления	591
Социальный налог	1 202
ВСЕГО	34 668

14. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2018 года капитал включал следующее:

Наименование	На 31.12.2018	На 01.01.2018
Вклады и паи	398 880	398 880
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	11 611	10 875
Итого	410 491	409 755

15. Условные обязательства, операционные риски

Правовой риск

Правовой риск – это риск того, что в процессе деятельности Предприятие может участвовать в судебных разбирательствах, вследствие нарушения или несоответствия практики, процедур и внутренних документов требованиям законодательства Республики Казахстан.

Налогообложение

По мнению руководства Предприятия, налоговые риски минимальны.

Руководство Предприятия, исходя из своего понимания применимого налогового законодательства, нормативных требований и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полной мере.

Страхование

Согласно законодательству Предприятием застрахованы активы (транспортные средства) и гражданско-правовая ответственность работодателя.

16. События после отчетной даты

События после отчетной даты представляют собой обычные хозяйственные операции, не оказывающие корректирующего влияния на финансовую отчетность по состоянию на 31.12.2018 года.

Предприятие не имело существенных событий в своей финансово-хозяйственной деятельности после отчетной даты.

17. Утверждение финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность была утверждена и одобрена к выпуску Руководством Предприятия 04 марта 2019 года.

Утверждено от имени Руководства:

Руководитель: **Кенжебекова Гульнур Кенжежановна**

Главный бухгалтер: **Орынбаева Лазза Молдакулова**

04 марта 2019 года

