

Форма 1

Наименование организации: КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Стоматологическая деятельность

Организационно-правовая форма: Госпредприятие на праве хоз. ведения

Тип отчета:

Среднегодовая численность работников: 73 чел.

Субъект предпринимательства: MID

Юридический адрес (организации): Казахстан, 150010, Северо-Казахстанская область, Петропавловск г.а., ул. Абая, д.43А, (705) 506-72-58, (7152) 36-04-56, detstom2004@mail.ru,

Бухгалтерский баланс за период с 01.01.2019 по 31.12.2019

тыс. тенге			
Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	29 142,00	20 019,00
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	309,00	239,00
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	2 465,00	2 734,00
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020		
Биологические активы	021	11 036,00	13 309,00
Прочие краткосрочные активы	022		1,00
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	42 952,00	36 302,00
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	70 264,67	74 047,00
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125		5,00
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	70 264,67	74 052,00
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		113 216,67	110 354,00
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	90,00	90,00
Краткосрочные оценочные обязательства	215	2 872,00	2 026,00
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217		
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	474,00	195,00
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	3 436,00	2 311,00
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321	9 755,00	10 761,00
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	9 755,00	10 761,00
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	11 140,00	11 140,00
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	88 885,67	86 142,00
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	100 025,67	97 282,00
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	100 025,67	97 282,00
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		113 216,67	110 354,00

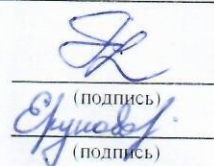
Руководитель: Гиридан Дария Шабасина

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Ерунова Наталья Алексеевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати


(подпись)

от 1 января 2020 года № 665

Форма 2

Наименование организации: КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ
"ОБЛАСТНАЯ СТОМАТОЛОГИЧЕСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА" КОММУНАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО УЧРЕЖДЕНИЯ
"УПРАВЛЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ АКИМАТА СЕВЕРО-КАЗАХСТАНСКОЙ ОБЛАСТИ"

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.2019 по 31.12.2019

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	189 059,00	157 166,00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	159 952,00	135 797,00
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	29 107,00	21 369,00
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	27 121,00	21 261,00
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	1 986,00	108,00
Финансовые доходы	021	1 063,00	1 801,00
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024		
Прочие расходы	025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	3 049,00	1 909,00
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	3 049,00	1 909,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	3 049,00	1 909,00
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400		10 936,00
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
Хеджирование денежных потоков	413		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	416		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		10 936,00
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		10 936,00
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	3 049,00	12 845,00
Общая совокупная прибыль относимая на			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			

Базовая прибыль на акцию			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель Гирицан Дария Шабасвна

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер Ерунова Наталья Алексеевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Г. Шабасвна
(подпись)

Н. Ерунова
(подпись)

Наименование организации: КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ
"ОБЛАСТНАЯ СТОМАТОЛОГИЧЕСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА" КОММУНАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО УЧРЕЖДЕНИЯ "УПРАВЛЕНИЕ
ЗДРАВООХРАНЕНИЯ АКИМАТА СЕВЕРО-КАЗАХСТАНСКОЙ ОБЛАСТИ"

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

за период с 01.01.2019 по 31.12.2019

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	189 393,00	174 000,00
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	189 045,00	163 655,00
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	348,00	10 345,00
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	180 270,00	161 087,00
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	41 412,00	57 595,00
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	309,00	239,00
выплаты по оплате труда	023	116 087,00	85 362,00
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	20 849,00	16 835,00
прочие выплаты	027	1 613,00	1 056,00
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	9 123,00	12 913,00
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	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		
изъятие денежных вкладов	047		
реализация прочих финансовых активов	048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051		
прочие поступления	052		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060		
в том числе:			
приобретение основных средств	061		
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
размещение денежных вкладов	067		
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069		
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080		
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110		
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	9 123,00	12 913,00
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	20 019,00	7 106,00
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	29 142,00	20 019,00

Руководитель: Гирицан Дария Шабаетвна

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Ерунова Наталья Алексеевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(подпись)
(подпись)

Наименование организации: КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ "ОБЛАСТНАЯ СТОМАТОЛОГИЧЕСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА"
КОММУНАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО УЧРЕЖДЕНИЯ "УПРАВЛЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ АКИМАТА СЕВЕРО-КАЗАХСТАНСКОЙ ОБЛАСТИ"

Отчет об изменениях в капитале
за период с 01.01.2019 по 31.12.2019

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	11 140,00				73 488,00		95 564,00
Изменение в учетной политике	011							
Нераспределенное сальдо (строка 010+строка 011)	100	11 140,00				73 488,00		95 564,00
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200					12 845,00		12 845,00
Прибыль (убыток) за год	210					1 909,00		1 909,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229)	220					10 936,00		10 936,00
в том числе:								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221							
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222							
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223					10 936,00		10 936,00
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229							

Тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долговые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Неразмещенная прибыль	Прочий капитал		
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300						-10 936,00		-10 936,00
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									
Выпуск собственных акций	311								
Выпуск собственных долговых инструментов (акций)	312								
Выпуск долговых инструментов связанных с объединением бизнеса	313								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314								
Выплата дивидендов	315								
Прочие распределения в пользу собственников	316								
Прочие операции с собственниками	317								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318						-10 936,00		-10 936,00
Прочие операции	319								
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	11 140,00				-191,00			-191,00
Изменение в учетной политике	401					86 142,00			86 142,00
Пересчитанное сальдо (строка 400 + строка 401)	500	11 140,00				86 142,00			97 282,00
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + строка 620):	600					3 049,00			3 049,00
Прибыль (убыток) за год	610					3 049,00			3 049,00
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620								
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622								
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623								
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624								

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625								
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626								
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627								
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628								
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629								
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700								
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	710								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	711								
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712								
Выпуск долевых инструментов, связанных с объединением бизнеса	713								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								
Выплата дивидендов	715								
Прочие распределения в пользу собственников	716								
Прочие операции с собственниками	717								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718								
Прочие операции	719								
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	11 140,00				88 885,67			100 025,67
						-305,33			-305,33



 (подпись)

Руководитель: Гиршан Дария Шабеевна

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Ерунова Наталья Алексеевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Пояснительная записка
по итогам 2019 года Коммунального государственного предприятия
на праве хозяйственного ведения «Областная стоматологическая
поликлиника» Коммунального государственного учреждения
«Управление здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области»

Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Областная стоматологическая поликлиника» коммунального государственного учреждения «Управление здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области» (далее по тексту - Предприятие). Предприятие осуществляет производственно-хозяйственную деятельность в области здравоохранения. Справка о государственной перерегистрации юридического лица выдана 9 июля 2018 года, БИН 990340006271.

Местонахождение предприятия: Республика Казахстан, 150010, Северо-Казахстанская область, г.Петропавловск, ул. Абая, 43а.

Учредителем Предприятия и органом, осуществляющим по отношению к Предприятию функции субъекта права коммунальной собственности, является акимат Северо-Казахстанской области (далее - местный исполнительный орган). Юридический адрес местного исполнительного органа: Республика Казахстан, 150011 Северо-Казахстанская область, город Петропавловск, улица Конституции Казахстана, 58.

Органом, осуществляющим управление Предприятием, является коммунальное государственное учреждение «Управление здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области» (далее - уполномоченные орган соответствующей отрасли). Юридический адрес уполномоченного органа соответствующей отрасли: Республика Казахстан, 150000 Северо-Казахстанская область, город Петропавловск, улица Театральная, 56а.

Предприятие филиалов и представительств не имеет.

Предприятие в 2019 году имело 2 счета в банке второго уровня «AsiaCredit Bank»:

ИИК- KZ4577410KZ220316006 р/счет - для финансирования из местного и республиканского бюджета;

ИИК- KZ1877410KZ220316007 р/счет в АО «AsiaCredit Bank» в г.Петропавловск - для платных услуг.

И 3 счета в АО «Евразийский банк»:

ИИК - KZ7094814KZT22030884 р/счет в АО «Евразийский банк» в г.Петропавловск - для финансирования из местного и республиканского бюджета;

ИИК - KZ4394814KZT22030885 р/счет в АО «Евразийский банк» в г.Петропавловск - для платных услуг;

ИИК - KZ1694814KZT22030886 р/счет в АО «Евразийский банк» в г.Петропавловск - для гарантийного обеспечения.

В отчетном периоде предприятие осуществляло свою деятельность на основании лицензий:

- 011474DT от 10.04.2017г. и 01517DT от 27.07.2018г. г.Петропавловск;
- 17006148 от 10.04.2017г. и 18014148 от 20.07.2018г. г.Астана.

Предприятие имеет Свидетельство об аккредитации с присвоением второй категории № KZ96VEG00007379 от 8.12.2017г., с аккредитованным сроком на 3 года.

Целью Предприятия является оказание специализированной, квалифицированной стоматологической помощи, консультативно-диагностической помощи детям и взрослым и физиотерапевтических процедур детскому и взрослому населению, для организационно-методического руководства детской стоматологической службой области, а также для оказания платной стоматологической помощи детскому и взрослому населению сверх гарантированного объема и иных видов платных услуг, не запрещенных законами Республики Казахстан.

Основными видами деятельности Предприятия являются:

- 1.Обеспечение доступности и своевременности оказания специализированной стоматологической помощи детскому и взрослому населению;
- 2.Реализация мероприятий по комплексной профилактике стоматологических заболеваний среди детского населения области;
- 3.Организационное руководство по обеспечению в полном объеме специализированной стоматологической помощи детскому населению области;
- 4.Проведение анализа заболеваемости;
- 5.Ведение учетной и отчетной документации;
- 6.Координация организационно-методической работы, проводимой лечебно-профилактическими учреждениями области, направленной на повышение эффективности профилактики и лечения стоматологических заболеваний среди детей;
- 7.Изучение и внедрение в практику новых методов профилактики, диагностики и лечения стоматологических заболеваний;
- 8.Повышение квалификации врачей-стоматологов и среднего медицинского стоматологического персонала области.
- 9.Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Республики Казахстан.

Имущество Предприятия составляют активы Предприятия, стоимость которых отражается в самостоятельном балансе Предприятия.

Имущество Предприятия формируется за счет:

- 1) имущества, переданного ему собственником;
- 2) имущества (включая денежные доходы), приобретенного в результате собственной деятельности;
- 3) иных источников, не запрещенных законодательством Республики

Казахстан

Приобретение и прекращение права хозяйственного ведения осуществляются на условиях и в порядке, которые предусмотрены Гражданским кодексом Республики Казахстан для приобретения и прекращения права собственности и иных вещных прав, если иное не предусмотрено настоящим Уставом или не противоречит природе данного вещного права.

Плоды, продукция и доходы от использования имущества, находящегося в хозяйственном ведении, а также имущество, приобретенное Предприятием по договорам или иным основаниям, поступают в хозяйственное ведение Предприятия в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан для приобретения права собственности.

Право хозяйственного ведения на имущество, в отношении которого собственником принято решение о закреплении его за Предприятием, возникает у Предприятия в момент закреплении имущества на его балансе, если иное не установлено законодательством Республики Казахстан или решением собственника.

Предприятие не имеет право отчуждать на основании договоров купли-продажи, мены, дарения имущество, относящееся к основным средствам.

Имущество Предприятия является объектом права государственной собственности.

Мощность Предприятия составляет 150 посещений в смену.

Единица валюты в отчетах и пояснительной записке предоставлена в тыс. тенге и включает в себя следующие формы:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о прибылях и убытках
3. Отчет о движении денежных средств
4. Отчет об изменениях в капитале
5. Пояснительная записка.

Финансовая отчетность Предприятия подписывается главным врачом и главным бухгалтером, являющимся профессиональным бухгалтером.

Информация об учетной политике

Основной целью учетной политики является организация системы бухгалтерского учета, обеспечивающей полноту, достоверность и своевременность информации о финансово-хозяйственной деятельности предприятия, предназначенного для принятия управленческих решений руководством предприятия, для регулирующих и контролирующих органов и Уполномоченного органа. Учетная политика регулирует систему бухгалтерского учета и финансовой отчетности и разработана в соответствии с законодательством РК о бухгалтерском учете: Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28.02.07 г. № 234; методическими рекомендациями, инструкциями и другими нормативными

актами по организации бухгалтерского учета.

Учетная политика Предприятия соответствует следующим требованиям:

- ✓ принципу начисления
- ✓ принципу непрерывной деятельности
- ✓ принципу понятности
- ✓ принципу уместности
- ✓ принципу надежности
- ✓ принципу сопоставимости

Учетная политика обеспечивает целостность системы учетного процесса, объединяя все аспекты организации учета на Предприятии, определяет единый порядок отчетности, расчетов, отражения, начисления и отнесения доходов и затрат, формирования форм внутренней отчетности, первичных документов, составления сводной бухгалтерской отчетности в соответствии с действующим законодательством.

Учетная политика утверждается главным врачом Предприятия.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Каждый финансовый год начинается с 1 января и заканчивается 31 декабря.

Бухгалтерская документация включает в себя первичные документы, регистры бухгалтерского учета, финансовую отчетность и учетную политику.

Бухгалтерские записи производятся на основании первичных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственной операции. Все хозяйственные операции и прочие события хозяйственной деятельности Предприятия, влияющие на активы, обязательства, доходы и расходы, должны быть отражены в учете. Первичные документы составляются в момент совершения операция либо непосредственно после ее окончания.

В бухгалтерском учете Предприятия применяются Типовые формы первичных документов, утвержденные Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20 декабря 2012 года № 562 с изменениями и дополнениями, а также нетиповые формы, разработанные самим Предприятием.

Предприятие использует рабочий план счетов, разработанный в соответствии с Приказом Министерства Финансов Республики Казахстан от 23 мая 2007 года № 185 «Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета».

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 16 «Основные средства».

При первоначальном признании объекты ОС оцениваются по первоначальной себестоимости, включающей в себя все фактически произведенные затраты по возведению или приобретению актива. В фактическую стоимость ОС включаются все неизбежные затраты до момента

приведения актива в состояние готового к эксплуатации.

Амортизация - стоимостное выражение износа. Амортизационные отчисления производятся по нормам амортизации. Норма амортизации - отражение годовой суммы амортизационных отчислений к среднегодовой стоимости основных средств. Нормы устанавливаются исходя из экономически целесообразных сроков службы, которые выражают нормативный срок возмещения основных средств.

Учет запасов производится в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 2 «Запасы».

Медикаменты, вспомогательные материалы, хозяйственные материалы, топливо, запасные части, и другие материальные ресурсы отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости.

Затраты на приобретение включают: покупную цену, все транспортные расходы, расходы на переработку и прочие затраты, непосредственно связанные с покупкой и доставкой. Торговые скидки, дисконты и прочие аналогичные статьи вычитаются при определении затрат на приобретение.

Учет горюче-смазочных материалов (ГСМ). Ответственный работник бухгалтерской службы производит учет ГСМ в соответствии с положениями данной Учетной политики и нормами расхода горюче-смазочных материалов утвержденные Постановлением Правительством РК от 11 августа 2009 года № 1210.

Списание медикаментов производится на основании требований. Требования - накладные имеют силу, если они правильно заполнены, а также имеют все необходимые разрешительные, согласующие и другие подписи ответственных лиц.

Учет денежных средств. Денежные средства включают денежные средства в кассе, на текущих счетах в банке. Денежные средства учитываются в балансе по первоначальной стоимости.

Расчеты с подотчетными лицами. Подотчетными суммами называются денежные средства, выдаваемые работникам предприятия с расчетного счета на хозяйственные расходы и расходы по командировкам. В установленные сроки подотчетные лица обязаны предоставить отчеты о действительно израсходованных суммах с приложением оправдательных документов. Отчет о расходах на командировки представляют в бухгалтерию в течение 5 дней. Бухгалтер проверяет авансовые отчеты и определяет расходы - суммы, подлежащие утверждению руководителем организации. Выдача денег в подотчет осуществляется перечислением на карт.счет сотрудника.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками ведется на счете 3310 «Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам», который используется для отражения состояния расчетов за полученные от поставщиков ТМЦ, выполненные работы и оказанные услуги. В договорах содержатся вид

поставляемых товаров, выполняемых работ или услуг, условия поставки, сроки отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг, сумма и порядок расчетов.

Учет расчетов с персоналом Предприятия ведется в соответствии с МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам». Оплата труда относится к категории краткосрочных вознаграждений работникам. Краткосрочные вознаграждения работникам включают в себя такие статьи, как:

- заработная плата сотрудников;
- краткосрочные оплачиваемые отсутствия на работе (ежегодные оплачиваемые трудовые и социальные отпуска);
- премии и другие выплаты стимулирующего и компенсационного характера;
- вознаграждения.

Учет доходов и расходов. Учетная политика в части оценки и признания доходов ведется в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности. Согласно принципу начисления доходы признаются в бухгалтерском учете и отражаются в финансовой отчетности, когда они заработаны, а расходы и убытки - когда они были понесены, а не тогда, когда денежные средства получены или выплачены. Доходы, полученные от основной и неосновной деятельности, составляют совокупный доход.

Расходы периода - это расходы на себестоимость оказанных услуг, административно-хозяйственные расходы, связанные с управлением и организацией услуг.

Финансовая отчетность Предприятия включает в себя:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о прибылях и убытках,
- отчет о движении денежных средств,
- отчет об изменениях в собственном капитале,
- пояснительная записка.

Составление финансовой отчетности регламентируется МСФО (IAS) 01 «Предоставление финансовой отчетности». Целью финансовой отчетности общего назначения является представление информации о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и движении денежных средств Предприятия, полезной для широкого круга пользователей при принятии экономических решений. Финансовая отчетность также показывает результаты управления ресурсами, доверенными руководству предприятия. Для достижения этой цели финансовая отчетность обеспечивает информацию о следующих показателях:

- активах;
- обязательствах;
- капитале;
- доходах и расходах, включая прибыли и убытки;

- движении денежных средств.

Пояснение к бухгалтерскому балансу

Активы:

По состоянию на конец отчетного периода «Краткосрочные активы» составили 29142 тыс. тенге.

«Денежные средства и их эквиваленты» (строка 010 баланса) - 29142 тыс. тенге, а именно:

Кор.Счет	Наименование счета	Тыс.тенге	
		на 31.12.2019	на 31.12.2018
1010	Денежные средства в кассе	90	4
1030	Денежные средства на счете (бюджет)	29038	19992
1080	Денежные средства на счете (платные услуги)	14	23
	Итого	29142	20019

Строка 015 «Прочие краткосрочные финансовые активы» на конец отчетного периода составила 309 тысяч тенге.

Кор. Счет	Наименование счета	Тыс. тенге	
		на 31.12.2019	На 31.12.2018
1710	Краткосрочные авансы выданные	83	30
1720	Расходы будущих периодов	226	209
	Итого	309	239

Дебиторская задолженность по счету 1710 «Краткосрочные авансы выданные» образовалась в АО «Севказэнергосбыт» в сумме 81,5 тыс.тенге и за обслуживание кассового аппарата за января 2020 года в сумме 1,5 тыс.тенге.

Счет 1720 «Расходы будущих периодов» включает в себя: 19 тыс.тенге-расходы будущих периодов по страхованию автотранспорта, 161 тыс.тенге - расходы по страхованию сотрудников работодателем, 46 тыс.тенге – информационно-техническое сопровождение программы 1С.

Строка 016 «Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность» составила 2465 тыс.тенге. В декабре 2019 года Предприятие оказало услуг на сумму 2459,5 тыс.тенге, задолженность по которым была погашена в январе и феврале 2020 года. Предприятие имеет карту Казпочты, где на 31.12.2019 года имелся остаток денежных средств в сумме 5,5тыс.тенге.

По строке 020 «Запасы» баланса отражена стоимость запасов по состоянию на 31.12.2019 года 11036 тыс.тенге. Учет товарно-материальных запасов ведется в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы».

В соответствии с Учетной политикой предприятия и МСФО (IAS) 2 к запасам относятся:

Синтетический счет и его наименование	Тыс.тенге	
	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
Всего	11036	13309
1310 Мягкий инвентарь	743	538
1311 Медикаменты бюджет	8528	8148
1312 Медикаменты спец.счет	423	504
1313 ГСМ	217	249
1314 Хоз.товары, канц. товары и строительные материалы	637	3361
1315 Запасные части	488	509

По состоянию на 31.12.2019 года «Долгосрочные активы» составили 70264.67 тыс.тенге (код строки 200 и 121).

Основные средства отражаются в учете на счете 2410 «Основные средства». В составе основных средств (ОС) отражены здания, транспортные средства, медицинское оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые Предприятием в процессе оказания услуг или для административных целей и способные приносить экономические выгоды.

Объекты ОС принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Начисление амортизации на вновь прибывшие основные средства производится с первого числа месяца, следующего за месяцем приобретения.

Наименование	Тыс.тенге	
	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Стоимость ОС на начало отчетного периода	74047	69332
Увеличение стоимости ОС, в т. ч. за счет:		
Переоценки		
Приобретения	1212	10121
Модернизация ОС		
Уменьшение стоимости ОС, в. ч. за счет:		
Списания и передачи	518	3225
Амортизации	4994.33	5406
Стоимость ОС на конец отчетного периода	70264.67	74047

По строке 125 «Нематериальные активы» стоимость на 31.12.2018 года была 5 тыс. тенге, в 2019 году нематериальные активы не приобретались и в 2019 году полностью амортизировались.

Краткосрочные обязательства:

Обязательство - это существующая обязанность Предприятия, возникающая из прошлых событий, урегулирование которой приводит к выбытию из Предприятия ресурсов, содержащих экономические выгоды.

Обязательства включают в себя: обязательства по налогам; обязательства по другим обязательным и добровольным платежам; кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками; задолженность по оплате труда; доходы будущих периодов; авансы, полученные от покупателей и заказчиков; прочие обязательства.

Просроченная кредиторская задолженность подлежит списанию по истечении срока, установленного действующим законодательством, и подлежит отнесению на счет прочих доходов в отчете о прибылях и убытках.

Краткосрочная кредиторская задолженность складывается из краткосрочной задолженности поставщикам, заказчикам, по расчетам с персоналом, расчетам по подотчетным лицам, налогам и др., срок погашения которой не превышает 12 месяцев.

По строке 214 «Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность» баланса на конец отчетного периода составила 90 тыс.тенге по договорам ГПХ, которая была полностью погашена Предприятием в январе 2020 года.

По строке 215 «Краткосрочные оценочные обязательства» сумма за отчетный период составила 2872 тыс.тенге, обусловленная в результате создания резервов по отпускам.

По строке 222 «Прочие краткосрочные обязательства» сумма составила 474 тыс.тенге – 305 тыс.тенге начислена часть чистого дохода за 2019 год, 3 тыс.тенге - начислена плата за эмиссию в окружающую среду за 4 кв.2019года, за декабрь 2019 года были начислены так же ИПН в сумме - 60тыс.тенге, социальный налог - 30тыс.тенге, социальные отчисления - 12тыс.тенге, обязательное социальное медицинское страхование - 7тыс.тенге, обязательные пенсионные взносы – 58тыс.тенге и уплачены все в январе 2020 года согласно НК РК.

По строке 321 «Прочие долгосрочные обязательства». На 31.12.2019г. 9755тыс.тенге. Согласно МСФО Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 20 в текущем периоде на доходы была принята часть суммы государственных субсидий прошлых лет в размере 1006 тыс.тенге исходя из срока службы оборудования при остатке на 31.12.2018 года 10761тыс.тенге.

Уставной капитал Предприятия сформирован и зафиксирован в уставе Предприятия в сумме 11 140 тыс.тенге и отражен в строке 410 «Уставный капитал».

По строке 414 «Нераспределенная прибыль» составила на 31.12.2019г. – 88885,67 тыс.тенге. По итогу за 2019 год предприятие получило прибыль в размере 3049тыс.тенге.

Отчет о прибылях и убытках

Отчет о прибылях и убытках содержит информацию о полученных доходах и понесенных расходах за отчетный период. Доход предприятия формируется за счет платы за оказание медицинской помощи, выполняемой в рамках государственного заказа и платы за медицинские услуги, оказываемые пациентам и предприятиям на платной основе.

При определении результатов финансово-хозяйственной деятельности используется принцип начисления. Согласно принципу начисления доходы признаются в бухгалтерском учете и отражаются в финансовой отчетности, когда они заработаны, а не тогда, когда денежные средства получены, а расходы и убытки - когда они понесены.

Строка 010 «Выручка» за 2019 год составила 189 059 тыс.тенге:

Экстренная стоматологическая помощь для социально – уязвимой категории населения, плановая стоматологическая помощь детям и беременным, а так же ортодонтическая помощь детям с врожденной расщелиной – 176 343 тыс. тенге.

Платные услуги – 12 716 тыс.тенге.

Строка 011 «Себестоимость реализованных товаров и услуг» в 2019 году составили 159952 тыс. тенге:

Тыс.тенге	
Состав расходов	2019 год
Затраты на оплату труда работников	104284
Налоги и социальные отчисления	10506
Расходы на медикаменты, ГСМ, канц., хоз.товары, и др.	26888
Командировочные расходы сотрудников	763
Амортизация	4776
За прочие услуги (ком. услуги, обслуживание и ремонт ОС, страхование сотрудников, типография, охрана, почта, утилизация, дез.инфекция, экспертиза электроустановок, поверки приборов, мед.осмотр, вывоз мусора, стирка, сопровождение медицинской информационной системы)	12735
ИТОГО:	159952

Строка 014 «Административные расходы» составили 27121 тыс.тенге:

Тыс.тенге	
Состав расходов	2019 год
Затраты на оплату труда административного персонала	17600
Налоги, сборы и другие платежи в бюджет (соц. налог, транспортный, имущественный, земельный, загрязнение окружающей среды)	1805
Расходы на ГСМ, канц., хоз.товары, зап.части и др.	557

Командировочные расходы	1775
Амортизация	223
Прочие расходы (банковские услуги, междугородняя, сотовая связь, интернет, страхование владельцев транспортных средств, ком.услуги, повышение квалификации работников, ремонт орг.техники)	5161
ИТОГО:	27121

Итоговая операционная прибыль (строка 020) составила 1986 тыс. тенге.

По строке 021 «Финансовые доходы» учитываются: часть государственных субсидий признанных в 2019 году доходами - 1005 тыс.тенге и 58тыс.тенге возвраты денежных средств за медицинскую комиссию или повышение квалификации при увольнении сотрудников Предприятия.

«Общая совокупная прибыль», отражается в строке 500, по итогам 2019 года Предприятия составила 3049 тыс.тенге (1986+1063).

Отчет о движении денег

Отчет о движении денежных средств (прямой метод) содержит информацию о движении денежных средств в результате операционной деятельности Предприятия, чистом денежном результате. В качестве показателей отчета используются денежные средства и их эквиваленты. В отчете отражено движение денежных средств в кассе и на текущих счетах предприятия.

Движение денег - это поступление и выбытие денег.

Строка 010 «Поступление денежных средств, всего» в течение 2019 года – 189447 тыс.тенге:

Строка 011 отчета «Реализация товаров и услуг» 189041 тыс. тенге:

Консультативно-диагностическая помощь: экстренная стоматологическая помощь для социально – уязвимой категории населения, плановая стоматологическая помощь детям и беременным, ортодонтическая помощь детям с врожденной расщелиной – 176343 тыс. тенге. Платные услуги - 12 698 тыс.тенге.

Строка 016 «Прочие поступления» 406 тыс. тенге: гарантийные обеспечения по договорам государственных закупок в сумме 348 тыс. тенге, возмещение затрат сотрудниками при увольнении за повышение квалификации и/или мед. осмотра – 58 тыс. тенге.

По строке 020 отчета «Выбытие денежных средств, всего» за 2019 год – 180324 тыс.тенге:

		тыс.тенге	
Структура расходов		2019г	2018г
Всего выбытие денег:		180324	161087
Платежи поставщикам за товары и услуги (строка 021)		41412	57595

Авансы, выданные поставщикам за товары и услуги (строка 022)	309	239
Выплаты по оплате труда (строка 023)	116087	85362
Подоходный налог и другие платежи в бюджет (строка 026)	20849	16835
Прочие выплаты (строка 027)	1667	1056

Рост суммы выбытия денег в 2019 году по сравнению с предыдущим обусловлен увеличением затрат по заработной плате в связи с увеличением заработной платы медицинскому персоналу и увеличению налогов.

По строке 030 «Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности» составила 9123 тыс. тенге.

«Денежные средства на начало отчетного периода» строка 150 - составила 20019 тыс. тенге.

По строке 160 «Денежные средства на конец отчетного периода» составили 29142 тыс. тенге.

Отчет об изменениях в капитале

Отчет об изменениях в капитале содержит информацию об уставном капитале и нераспределенной прибыли за отчетный год. Размер уставного капитала в течение года не изменился и составил 11 140 тыс.тенге.

Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода составила 86142 тыс.тенге. По итогам 2019 года предприятие получило прибыль (строка 610) в размере 3049 тыс. тенге. В связи с чем с нераспределенной прибыли была удержана часть чистого дохода, подлежащая уплате в бюджет, в размере - 305,33 тыс.тенге отражена в строке 719 «Прочие операции». Итого на конец отчетного периода нераспределенная прибыль по строке 800 составила 88885,67 тыс.тенге.

Капитал на конец 2019 года составил 100 025,67 тыс.тенге. (11140 тыс. тенге + 88 885,67 тыс. тенге).

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Главный врач

Гирицан Дария Шабаетвна

Главный бухгалтер

Ерунова Наталья Алексеевна

