

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой отчетности
РГП на ПХВ «Республиканский центр по координации трансплантации и высокотехнологичных медицинских услуг» Министерства здравоохранения Республики Казахстан за 2018 год

1. Общая информация

Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр по координации трансплантации и высокотехнологичных медицинских наук» Министерства здравоохранения Республики Казахстан создано в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 мая 2017 года № 322, далее «**Предприятие**»

«**РЦКТВМУ**» зарегистрировано Департаментом юстиции города Астана 08.11.2017г по адресу: г. Астана, ул.Сілеті,30

Фактический адрес размещения: г. Астана, ул.Сілеті, 30, присвоен БИН 171140008583

«**РЦКТВМУ**» является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основе законодательства Республики Казахстан и Устава Учреждения.

«**РЦКТВМУ**» имеет текущий (в тенге) счет в банке, печать с указанием своего наименования на государственном языке, а также штампы на государственном языке, фирменные бланки и другие реквизиты.

Учредителем Предприятия является Правительство Республики Казахстан в лице уполномоченного органа **Государственного учреждения "Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан"**.

Права субъекта права государственной (республиканской) собственности в отношении имущества Предприятия осуществляет **Государственное учреждение "Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан"**(далее - уполномоченный орган по государственному имуществу).

Органом, осуществляющим управление Предприятием является **Министерство здравоохранения Республики Казахстан** (далее - уполномоченный орган соответствующей отрасли).

Бухгалтерский учет в **Предприятии** автоматизирован и ведется в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Применяется программа 1С-8.2 Бухгалтерия.

Все указанные виды деятельности осуществляются в рамках действующего законодательства РК и после получения, в случае необходимости, разрешений, лицензий, сертификатов в уполномоченных на то органов государственной власти и управления РК.

Основным предметом деятельности **Предприятия** является координация службы трансплантации на территории РК, создание эффективной национальной системы органного донорства и развитие науки трансплантологии в РК.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1 Денежные средства (строка 010 Бухгалтерского баланса)

Денежные средства и эквиваленты денежных средств включают в себя следующие элементы:

Наименование статей	На 31.12 2018г. (тыс.тенге)
Денежные средства на текущих банковских счетах, в тенге	40 364
Итого по строке баланса 010	40 364

Денежные средства, представленные выше, не содержат ограничения в использовании в качестве обеспечения каких-либо гарантий. Руководство Учреждения уверено, что справедливая стоимость ее денежных средств и эквивалентов равна их вышеуказанным балансовым стоимостям.

2.2 Запасы (строка 018 Бухгалтерского баланса)

Запасы по состоянию на 31 декабря 2018 года –	533,00.
Движение запасов <u>Предприятия</u> за 12 м-цев 2018 года:	
Поступило, в том числе:	1937,0
Сырье и материалы	0
Топливо и ГСМ	938,0
Запасные части	375,0
Прочие материалы	624,0
Продукты питания	0
Строительные материалы	0
Списано, в том числе:	1404,0
Сырье и материалы	0
Топливо и ГСМ	554,0
Запасные части	226,0
Прочие материалы	624,0

По товарно-материальным запасам обременения, признаков уценки, неликвидов нет.

2.3 Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (строка 016 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность были представлены следующим образом.

Наименование статей	На 31.12 2018 г. (тыс.тенге)
Краткосрочные задолженность подотчетных лиц	27,0
Итого по строке баланса 016	27,0

2.4 Прочие краткосрочные активы (строка 019 Бухгалтерского баланса)

Прочие краткосрочные активы были представлены следующим образом.

Наименование статей	На 31.12 2018 г. (тыс.тенге)
Краткосрочные авансы выданные	241
Налоги, платы и взносы в бюджет	1,0
Итого по строке баланса 019	242,0

2.5 Основные средства (строка 118 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные активы в тысячах тенге, 35 122,0 т.т.

Основные средства на сумму 1854,0 в том числе:

- здания и сооружения- 0
- транспортные средства- 1855,0
- машины и оборудование- 32301,0
- прочие-966,0

Нематериальные активы равны – 0,0 тыс.тенге

Срок полезной службы для нематериальных активов определен от 3л.

Движение основных средств за 12 месяцев 2018 год: тысяч тенге

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	ИТОГО
Первоначальная стоимость:						
Сальдо на 01.01.2018 г.			43 860,0	0,0	0,0	43 860,0
Поступление				0	0	0
Выбытие				0	0	0
Поступление			229	1855,0	966	3050
Выбытие				0		0
Сальдо на 31.12.2018 г.			44089,0	1 855,0	966,0	46 910,0
Накопленный износ:						
Сальдо на 01.01.2018 г.						
Износ за период			10 988	773	27	11 788
Выбытие				0	0	0
С-до на 31.12.18 г.			10 988	773	27	11 788
Балансовая стоимость:						
На 31.12.2017г.			43 860			43 860,0
На 31.12.2018 г.			33 101,0	1 082,0	939,0	35 122,0

В течение отчетного периода Предприятием не выявлены признаки возможного обесценения активов.

Основных средств, переданных в залог, нет.

2.6 Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (строка 213 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря, краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

Наименование статей	На 31.12 2018 г. (тыс.тенге)
Краткосрочная торговая кредиторская задолженность*	214
Итого по строке баланса 213	214

* Информация по краткосрочной торговой кредиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Наименование кредитора	На 31.12 2018г. (тыс.тенге)
Задолженность перед подотчетными лицами	214
Итого	214

2.7 Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу (строка 215 Бухгалтерского баланса)

Наименование статей	На 31.12 2018 г. (тыс.тенге)
КПН, подлежащий уплате	2010
Итого по строке баланса 215	2010

2.8 Вознаграждения работникам (строка 216 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря вознаграждения работникам представлены следующим образом:

Наименование статей	На 31.12 2018г. (тыс.тенге)
Задолженность по заработной плате	6266
Обязательства по пенсионным взносам	2048
Обязательства по социальному страхованию	335
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	194
Итого строка баланса 216	8 843

2.9 Прочие краткосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря прочая краткосрочная задолженности включает в себя

Наименование статей	На 31.12 2018 г. (тыс.тенге)
Обязательства по налогам *	11 467
Итого строка баланса 217	11 467

*

Информация по обязательствам по налогам:	
Социальный налог	1 302,0
НДС	9 689,0
Индивидуальный подоходный налог	476,0
Итого	11 467,0

Пояснения к отчету об изменениях в капитале

2.10. Капитал.

Обязательство и капитал в тысячах тенге	53 755,0 тыс. тенге
- уставный капитал на начало 2018г.	43860,00 тыс.тенге
- нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	8 039,00 тыс.тенге
- увеличение уставного капитала от безвозмездного поступления автотранспорта	1856,00 тыс.тенге
- корректировка прибыли\убытков прошлого отчетного периода	0,00 тыс.тенге

Пояснения к отчету о прибылях и убытках

2.11 Выручка

Выручка за 2018 год составила по госзаданию	182 070,0 тыс.тенге.
Прочая выручка за 2018г. от оказания платных услуг	4 032,0 тыс.тенге

2.12 Себестоимость реализованных товаров и услуг

Себестоимость оказанных услуг составила 115 911,0 тыс.тенге.

Расходы по выплате заработной платы работникам	77 355,0
Отчисления от оплаты труда	7 569,0
Материальные затраты	303,0
Аренда помещения	4 948,0
Расходы на обучение	5 069,0
Расходы на услуги связи	748,0
Амортизация	10 326,0
Обслужив. и ремонт ОС и НМА	85,0
Командировочные расходы	3 276,0
Страхование ГПО работников.	242,0
Штрафы	2356,0
Прочие	3634,0

2.13 Административные расходы

Административные расходы включают следующие статьи затрат: **60 131 тыс.тенге**

Административные расходы	
Расходы по выплате заработной платы работникам	46 874,0

Отчисления от оплаты труда	4 531,0
Материальные затраты	1 101,0
Банковские услуги	0,0
Расходы по аренде	2 842,0
Расходы на подписку	0,0
Расходы на услуги связи	326,0
Амортизация	1 462,0
Обслужив. и ремонт ОС и НМА	532,0
Командировочные расходы	1 488,0
Налоги	18,0
Страхование ГПО работников.	295,0
Нотариальные р-ды	120,0
Прочие	542,0

2.14 Прочие расходы

Прочие расходы от курсовой разницы 11,0 тыс.тенге

3. Отчет о движении денежных средств

Прилагаемый отчет о движении денежных средств подготовлен с использованием прямого метода. Отчет о движении денежных средств составлен без внутреннего движения денежных средств, так как внутренне движение денежных средств искажает финансовую отчетность.

Наименование	<i>тыс.тенге</i>
	2017г.
Министерство здравоохранения РК по госзаданию	200 490,0
в т.ч. без НДС	178 038,0
Прочие поступления от оказания платных услуг	4 032,0
в т.ч. без НДС	4 032,0
Итого	204 522,0

И.о.директора

Жумагалиев А.М.

подпись

Главный бухгалтер

Оспанова М.С.

подпись