

**Қазақстан Республикасы Денсаулық сақтау министрлігінің «Транспланттауды және жоғары технологиялық медициналық қызметті үйлестіру жөніндегі республикалық орталық» ШЖҚ РМК 2018 жылғы қаржылық есептілігіне
ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА**

1. Жалпы ақпарат

Қазақстан Республикасы Денсаулық сақтау министрлігінің «Транспланттауды және жоғары технологиялық медициналық қызметті үйлестіру жөніндегі республикалық орталық» шаруашылық жүргізу құқығындағы республикалық мемлекеттік кәсіпорны (бұдан әрі – «ТЖТМҚҰРО») Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2017 жылғы 31 мамырдағы № 322 қаулысына сәйкес құрылды.

«ТЖТМҚҰРО» Астана қаласының Әділет департаментімен 08.11.2017 ж. Астана қ., Сілеті к., 30 мекенжайы бойынша тіркелді.

Нақты орналасу орнының мекенжайы: Астана, Сілеті к., 30, меншіктелген БСН 171140008583

«ТЖТМҚҰРО» заңды тұлға болып табылады және қызметін Қазақстан Республикасының заңнамасы мен Мекеменің Жарғысына сәйкес жүзеге асырады.

«ТЖТМҚҰРО» банктегі ағымдағы шоты (теңге), мемлекеттік тілдегі атауы көрсетілген мөрі, сондай-ақ, мемлекеттік тілдегі мөртабандары, фирмалық бланктері және басқа да деректемелері бар.

«Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті» мемлекеттік мекемесі уәкілетті органының атынан Кәсіпорынның құрылтайшысы Қазақстан Республикасының Үкіметі болып табылады.

Кәсіпорынның мүлкіне қатысты мемлекеттік (республикалық) меншік субъектісінің құқықтарын **«Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті» мемлекеттік мекемесі** (бұдан әрі – мемлекеттік мүлік жөніндегі уәкілетті орган) жүзеге асырады.

Кәсіпорынды басқаруды жүзеге асыратын орган **Қазақстан Республикасы Денсаулық сақтау министрлігі** (бұдан әрі – тиісті саланың уәкілетті органы) болып табылады.

Кәсіпорындағы бухгалтерлік есеп автоматтандырылған және Қаржылық есептілік халықаралық стандарттарына сәйкес жүргізіледі. 1С-8.2 Бухгалтерия бағдарламасы қолданылады.

Барлық көрсетілген қызмет түрлері ҚР қолданыстағы заңнамасы аясында және қажет болған жағдайда ҚР уәкілетті мемлекеттік билік және басқару органдарынан рұқсаттар, лицензиялар, сертификаттар алғаннан кейін жүзеге асырылады.

Кәсіпорын қызметінің негізгі мәні ҚР аумағында транспланттау қызметін үйлестіру, ағзалық донорлықтың тиімді ұлттық жүйесін құру және ҚР-да трансплантология ғылымын дамыту болып табылады.

2. Бухгалтерлік баланса түсініктемелер

2.1 Ақша қаражаты (Бухгалтерлік баланстың 010-жолы)

Ақша қаражаты мен ақша қаражаттарының баламалары келесі элементтерді қамтиды:

Баптардың атауы	31.12 2018ж. жағдай бойынша (мың теңге)
Ағымдағы банк шоттарындағы ақша қаражаты, теңге	40 364
Баланстың 010-жолы бойынша жиыны	40 364

Жоғарыда келтірілген ақша қаражаттарында қандай да бір кепілдіктерді қамтамасыз ету ретінде пайдалануда шектеулер жоқ. Мекеме басшылығы оның ақша қаражаты мен баламаларының әділ құны олардың жоғарыда көрсетілген баланстық құнына тең екеніне сенімді.

2.2 Қорлар (Бухгалтерлік баланстың 018-жолы)

2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қорлар – 533,00.
2018 жылғы 12 айдағы Кәсіпорын қорларының қозғалысы:

<i>Келіп түсті, оның ішінде:</i>	1937,0
<i>Шикізат және материалдар</i>	0
<i>Отын және ЖЖМ</i>	938,0
<i>Қосалқы бөлшектер</i>	375,0
<i>Басқа материалдар</i>	624,0
<i>Азық-түлік</i>	0
<i>Құрылыс материалдары</i>	0
<i>Шығынға жазылды, оның ішінде:</i>	1404,0
<i>Шикізат және материалдар</i>	0
<i>Отын және ЖЖМ</i>	554,0
<i>Қосалқы бөлшектер</i>	226,0
<i>Басқа материалдар</i>	624,0

Тауарлық-материалдық қорлар бойынша ауыртпалықтар, арзандату белгілері, өтімсіз заттар жоқ.

2.3 Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек (бухгалтерлік баланстың 016-жолы)

Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек мынадай түрде ұсынылды.

Баптардың атауы	31.12 2018 ж. жағдай бойынша (мың теңге)
Есеп беретін тұлғалардың қысқа мерзімді берешегі	27,0
Баланстың 016-жолы бойынша жиыны	27,0

2.4 Өзге қысқа мерзімді активтер (бухгалтерлік баланстың 019-жолы)

Өзге қысқа мерзімді активтер мынадай түрде ұсынылды.

Баптардың атауы	31.12 2018 ж. жағдай бойынша (мың теңге)
Берілген қысқа мерзімді аванстар	241

Салықтар, төлемдер және бюджетке жарналар	1,0
Баланстың 019-жолы бойынша жиыны	242,0

2.5 Негізгі құралдар (бухгалтерлік баланстың 118-жолы)

Ұзақ мерзімді активтер мың теңгемен, 35 122,0 м.т.

Негізгі құралдар сомасы 1854,0 оның ішінде:

- ғимараттар және құрылыстар- 0
- көлік құралдары- 1855,0
- машиналар және жабдық- 32301,0
- басқа-966,0

Материалдың емес активтер – 0,0 мың теңге

Материалдық емес активтер үшін пайдалы қызмет мерзімі 3 жылдан бастап белгіленген.

2018 жылғы 12 айдағы негізгі құралдардың қозғалысы: мың теңге

	Жер	Ғимараттар және құрылыстар	Машиналар және жабдық	Көлік құралдары	Басқа	ЖИЫНЫ
Бастапқы құны:						
01.01.2018 ж. жағдай бойынша сальдо			43 860,0	0,0	0,0	43 860,0
Түсуі				0	0	0
Шығуы				0	0	0
Түсуі			229	1855,0	966	3050
Шығуы				0		0
31.12.2018 ж. жағдай бойынша сальдо			44089,0	1 855,0	966,0	46 910,0
Жинақталған тозу:						
01.01.2018 ж. жағдай бойынша сальдо						
Кезең ішіндегі тозу			10 988	773	27	11 788
Шығуы				0	0	0
31.12.18 ж. жағдай бойынша сальдо			10 988	773	27	11 788
Баланстық құны:						
31.12.2017 ж. жағдай бойынша			43 860			43 860,0
31.12.2018 ж. жағдай бойынша			33 101,0	1 082,0	939,0	35 122,0

Есепті кезең ішінде Кәсіпорын активтердің ықтимал құнсыздану белгілерін анықтаған жоқ. Кепілге берілген негізгі құралдар жоқ.

2.6 Қысқа мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек (бухгалтерлік баланстың 213-жолы)

31 желтоқсандағы жағдай бойынша қысқа мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек мынадай түрде ұсынылды:

Баптардың атауы	31.12 2018 ж. жағдай бойынша (мың теңге)
Қысқа мерзімді сауда кредиторлық берешек *	214
Баланстың 213-жолы бойынша жиыны	214

* Қысқа мерзімді сауда кредиторлық берешек бойынша ақпарат келесі кестеде берілген:

2.5 Табыс салығы бойынша ағымдағы салық міндеттемелері (бухгалтерлік баланстың 215-жолы)

Баптардың атауы	31.12 2018 ж. жағдай бойынша (мың теңге)
Төлеуге жататын КТС	2010
Баланстың 215-жолы бойынша жиыны	2010

2.8 Қызметкерлерге сыйақы (бухгалтерлік баланстың 216-жолы)

31 желтоқсандағы жағдай бойынша қызметкерлерге сыйақы мынадай түрде ұсынылды:

Баптардың атауы	31.12 2018 ж. жағдай бойынша (мың теңге)
Еңбекақы бойынша берешек	6266
Зейнетақы жарналары бойынша міндеттемелер	2048
Әлеуметтік сақтандыру бойынша міндеттемелер	335
Әлеуметтік медициналық сақтандыруға аударымдар бойынша міндеттемелер	194
Баланстың 216-жолы бойынша жиыны	8 843

2.9 Өзге қысқа мерзімді міндеттемелер

31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге қысқа мерзімді берешек мыналарды қамтиды

Баптардың атауы	31.12 2018 ж. жағдай бойынша (мың теңге)
Салықтар бойынша міндеттемелер *	11 467
Баланстың 217-жолы бойынша жиыны	11 467

*

Салықтар бойынша міндеттемелер жөніндегі ақпарат:		
Әлеуметтік салық		1 302,0
ҚҚС		9 689,0
Жеке табыс салығы	476,0	
Жиыны		11 467,0

Капиталдағы өзгерістер туралы есепке түсініктемелер

2.10. Капитал.

<u>Міндеттеме және капитал мың теңгемен 53 754,0 мың теңге</u>	
- 2018ж. басына қатысты жарғылық капитал	43860,00 мың теңге
- есепті жылдың бөлінбеген пайдасы (залалы) 8 039,00 мың теңге	
- автокөліктің өтеусіз түсуінен жарғылық капиталдың ұлғаюы 1856,00 мың теңге	
- Өткен есепті кезеңнің пайдасын / залалдарын түзету 0 ,00 мың теңге	

Пайда мен залалдар туралы есепке түсініктемелер

2.11 Түсім

Мемлекеттік тапсырма бойынша 2018 жылғы түсім	182 070,0 мың теңге.
Ақылы қызметтер көрсетуден түскен 2018 жылғы өзге де түсім	4 032,0 мың теңге
Жиыны:	186 102 мың теңге

2.12 Сатылған тауарлар мен қызметтердің өзіндік құны

Көрсетілген қызметтердің өзіндік құны 115 911,0 мың теңгені құрады.

Қызметкерлерге еңбекақы төлеу бойынша шығыстар	77
355,0	
Еңбекке ақы төлеуден аударымдар	7 569,0
Материалдық шығындар	303,0
Үй-жайды жалға алу	4 948,0
Оқытуға шығыстар	5 069,0
Байланыс қызметтеріне шығыстар	748,0
Амортизация	10 326,0
НҚ және МеА қызмет көрсету және жөндеу	85,0
Іссапар шығыстары	3 276,0
Қызметкерлердің АҚЖ сақтандыру.	242,0
Айыппұлдар	2356,0
Басқа	3634,0

2.13 Әкімшілік шығыстар

Әкімшілік шығыстар шығындардың мынадай баптарын қамтиды: **60 131 мың теңге**

Әкімшілік шығыстар

Қызметкерлерге еңбекақы төлеу бойынша шығыстар 46
874,0

Еңбекке ақы төлеуден аударымдар 4 531,0
Материалдық шығындар 1 101,0
Банк қызметтері 0,0
Жалгерлік бойынша шығыстар 2 842,0
Жазылымға шығыстар 0,0
Байланыс қызметтеріне шығыстар 326,0
Амортизация 1 462,0
НҚ және МеА қызмет көрсету және жөндеу 532,0
Иссапар шығыстары 1 488,0
Салықтар 18,0
Қызметкерлердің АҚЖ сақтандыру. 295,0
Нотариалдық шығыстар 120,0
Басқа 542,0

2.14 Басқа шығыстар

Бағамдық айырмадан өзге шығыстар 11,0 мың теңге

Бағамдық айырмадан түсетін кірістер	(76)	
Шығыстар	87	
Жиыны	11	

3. Ақшалай қаражат қозғалысы туралы есеп

Қоса беріліп отырған ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы есеп тікелей әдісті пайдалана отырып дайындалған. Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы есеп ақша қаражаттарының ішкі қозғалысынсыз жасалады, өйткені ақша қаражаттарының ішкі қозғалысы қаржылық есептілікті бұрмалайды.

Атауы	<i>мың теңге</i> 2017г.
Мемлекеттік тапсырма бойынша Қазақстан Республикасы Денсаулық сақтау министрлігі	200 490,0
оның ішінде ҚҚС есепке алмағанда	178 038,0
Ақылы қызмет көрсетуден түсетін басқа да түсімдер	4 032,0
оның ішінде ҚҚС есепке алмағанда	4 032,0
Жиыны	204 522,0

Директордың м.а.

Ә.М. Жұмағалиев

Бас бухгалтер

М.С. Оспанова