

**Пояснительная записка
к консолидированной финансовой отчетности
на 01 января 2017 года**

Администратор Верховный Суд
Код бюджетных программ Республики Казахстан – 501 по ОКПО 40161718
Периодичность полугодовая
Единица измерения тыс.тенге

1. Общие сведения

Департамент по обеспечению деятельности судов при Верховном Суде Республики Казахстан (аппарата Верховного Суда Республики Казахстан) (далее – Департамент) является уполномоченным органом по организационному и материально-техническому обеспечению деятельности Верховного Суда РК, местных и других судов с территориальными подразделениями в областях, столице и городах республиканского значения.

Департамент осуществляет свою деятельность в соответствии Положением о Департаменте, утвержденным Указом Президента Республики Казахстан от 3 ноября 2010 года № 1093.

Департамент является юридическим лицом в организационно-правовой форме государственного учреждения, имеет 17 Администраторов судов по областям, г. Астана и г. Алматы, Академию правосудия и ТОО «Дирекция административного здания Верховного Суда Республики Казахстан». В своей работе руководствуется Конституцией Республики Казахстан, Конституционным законом «О судебной системе и статусе судей Республики Казахстан», законами Республики Казахстан, иными нормативными правовыми актами, Положением о Департаменте и распоряжением Председателя Верховного Суда Республики Казахстан.

Финансирование деятельности осуществляется из республиканского бюджета.

Финансовая отчетность составлена в соответствии с Правилами составления консолидированной финансовой отчетности администраторами бюджетных программ и местными уполномоченными органами по исполнению бюджета, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 октября 2013 года № 500.

2. Раскрытия к финансовой отчетности.

форма 1 Консолидированный бухгалтерский баланс

по строке 010 «Денежные средства и их эквиваленты» отражены остатки в сумме **603 348,5 тыс.тенге** по субсчету 1043 «КСН временного размещения денег».

по строке 013 «Краткосрочная дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом» **субсчет 1220 – 10 226,3 тыс.тенге**, из них:

по подпрограмме 100 «Обеспечение высшим судебным органом судебной защиты прав, свобод и законных интересов граждан и организаций» 925,2 тыс. тенге, в том числе по спецификам:

111 «Оплата труда» 135,5 тыс. тенге - индивидуальный подоходный налог;

112 «Дополнительные денежные выплаты» 15,0 тыс. тенге - индивидуальный подоходный налог;

121 «Социальный налог» 774,7 тыс. тенге - социальный налог.

по подпрограмме 105 «Обеспечение отправления правосудия местными органами судебной власти» 9 301,1 тыс. тенге, в том числе по спецификам:

111 «Оплата труда» 4 126,4 тыс. тенге - индивидуальный подоходный налог;

112 «Дополнительные денежные выплаты» 409,4 тыс. тенге - индивидуальный подоходный налог;

121 «Социальный налог» 3 847,3 тыс. тенге - социальный налог;

131 «Оплата труда технического персонала» 228,8 тыс. тенге - индивидуальный подоходный налог;

134 «Выплата вознаграждений присяжным заседателям» 415,7 тыс. тенге - индивидуальный подоходный налог;

135 «Взносы работодателей по техническому персоналу» 273,5 тыс. тенге - социальный налог.

по строке 017 «Краткосрочная дебиторская задолженность работников» отражена задолженность **на сумму 5 857,8 тыс.тенге**, в том числе по субсчетам:

1261 «Краткосрочная дебиторская задолженность работников по подотчетным суммам» - **187,9 тыс.тенге:**

по подпрограмме 105 «Обеспечение отправления правосудия местными органами судебной власти» в сумме 160,4 тыс. тенге, в том числе по спецификам:

136 «Командировки и служебные разъезды внутри страны технич. пер.» - 5,7 тыс.тенге;

161 «Командировки и служебные разъезды внутри страны»- 154,7 тыс.тенге;

по подпрограмме 114 «Обеспечение защиты прав и свобод лиц, участвующих в судебном процессе» по специфике 169 «Прочие текущие затраты» - 27,5 тыс. тенге.

1262 «Краткосрочная дебиторская задолженность по другим видам расчетов с работниками» - **5 669,9 тыс.тенге**, в том числе по подпрограммам:

- 100 «Обеспечение высшим судебным органом судебной защиты прав, свобод и законных интересов граждан и организаций» в сумме 2 205,2 тыс. тенге, в том числе:

111 «Оплата труда» - 2 062,8 тыс.тенге (переплата заработной платы);

112 «Дополнительные денежные выплаты» - 142,4 тыс. тенге (переплата дополнительных денежных выплат);

- 105 «Обеспечение отправления правосудия местными органами судебной власти» в сумме 3 464,7 тыс. тенге, в том числе по спецификам:

111 «Оплата труда» - 2 697,0 тыс.тенге (переплата заработной платы – 1 861,6 тыс.тенге; задолженность уволенных работников – 835,4 тыс. тенге);

112 «Дополнительные денежные выплаты» - 1,8 тыс. тенге (переплата дополнительных денежных выплат);

113 «Компенсационные выплаты» - 129,5 тыс.тенге (подлежит возмещению сотрудниками);

121 «Социальный налог» - 9,4 тыс. тенге (излишне уплаченная сумма);

131 «Оплата труда технического персонала» - 539,2 тыс.тенге (переплата заработной платы техническому персоналу – 496,6 тыс.тенге, задолженность уволенных работников – 42,6 тыс. тенге);

134 «Выплата вознаграждений присяжным заседателям» - 79,2 тыс.тенге (переплата заработной платы);

135 «Взносы работодателей по техническому персоналу» - 6,1 тыс. тенге (излишне уплаченная сумма);

322 «Трансферты физическим лицам» - 2,5 тыс. тенге (излишне уплаченная сумма).

по строке 019 «Прочая краткосрочная дебиторская задолженность» составляет 7 567,5 тыс.тенге, которая складывается из задолженности:

за счет прочих средств (по недостачам активов) -174,2 тыс.тенге;

за счет бюджетных средств субсчет 1280 «Прочая краткосрочная дебиторская задолженность» - 7 393,3 тыс.тенге, из них:

по подпрограмме 100 «Обеспечение высшим судебным органом судебной защиты прав, свобод и законных интересов граждан и организаций» 1 520,2 тыс.тенге, в том числе по спецификам:

111 «Оплата труда» - 160,3 тыс.тенге (ОПВ), в связи с поздним представлением листов временной нетрудоспособности образовалась переплата ОПВ, аналогично по специфике 112

«Дополнительные денежные выплаты» в сумме 18,2 тыс. тенге, а также по специфике 122 «Социальные отчисления в Государственный фонд социального страхования» - переплата социальных отчислений в сумме 15,2 тыс.тенге;

151 «Оплата коммунальных услуг» 486,1 тыс.тенге;

152 «Оплата услуг связи» 174,6 тыс.тенге;

153 «Оплата транспортных услуг» 665,8 тыс. тенге.

по подпрограмме 105 «Обеспечение отправления правосудия местными органами судебной власти» 5 663,9 тыс.тенге, в том числе по спецификам:

111 «Оплата труда» - 1 331,8 тыс.тенге (ОПВ), в связи с поздним представлением листов временной нетрудоспособности излишне уплаченная сумма ОПВ, аналогично по специфике 112

«Дополнительные денежные выплаты» в сумме 1,8 тыс. тенге, 131 «Оплата труда технического персонала» - 97,9 тыс.тенге, 134 «Выплата вознаграждений присяжным заседателям» в сумме 16,5 тыс. тенге;

122 «Социальные отчисления в Государственный фонд социального страхования» в сумме 222,2 тыс.тенге и по 135 «Взносы работодателей по техническому персоналу» в сумме 16,2 тыс.тенге – переплата социальных отчислений;

151 «Оплата коммунальных услуг» 3 597,6 тыс.тенге,

152 «Оплата услуг связи» 259,7 тыс.тенге,

159 «Оплата прочих услуг и работ» 120,2 тыс.тенге.

по программе 017 «Организация послевузовского образования, переподготовка и повышение квалификации судейских кадров», подпрограмме 100 «Обеспечение организации послевузовского образования, переподготовки и повышения квалификации судейских кадров» по специфике 151 «Оплата коммунальных услуг» 209,2 тыс.тенге.

по строке 020 «Запасы» наличие запасов на начало года составляет в сумме **934 060,4 тыс.тенге.**

В отчетном периоде поступило **1 021 392,3 тыс. тенге**, в том числе за счет финансирования из бюджета **838 902,6 тыс.тенге**, внутри системы – **54 076,1 тыс.тенге**, от других государственных органов – **11157,0 тыс. тенге**, от других организаций – **33 614,3 тыс. тенге**, перевод активов в запасы – **83 642,3 тыс. тенге**.

Выбыло запасов на сумму **1 024 445,1 тыс.тенге**, из них:

- израсходовано на нужды государственного учреждения на сумму **965 940,4 тыс.тенге**, передано безвозмездно государственным учреждениям своей системы **54 076,1 тыс. тенге**, переведено из запасов в активы – **2 535,2 тыс. тенге**, а также переведено из запасов электронные марки (пополнение франкировальной машины) на счет 1420 «Расходы будущих периодов – **1893,4 тыс. тенге** согласно аудиторского отчета по финансовой отчетности РГУ «Департамент внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской области».

Остаток запасов на конец отчетного периода составляет **934 060,4 тыс.тенге.**

по строке 021 «Краткосрочные авансы выданные» задолженность субсчета 1410 «Краткосрочные авансы выданные» составляет **4 573,0 тыс.тенге** по программе 001105 «Обеспечение отправления правосудия местными органами судебной власти» специфике 152 «Оплата услуг связи» по условиям договора на пополнение авансовой книжки по пересылке почтовой корреспонденции.

По строке 022 отражены прочие краткосрочные активы счет 1420 «Расходы будущих периодов» на сумму **6 414,3 тыс. тенге**, в том числе подписка на периодические печатные издательства (подписка на 1 полугодие 2017 года) на сумму 2 708,6 тыс.тенге и пополнение франкировальной машины на сумму 3705,7 тыс. тенге.

По строке 100 Итого краткосрочных активов – **1 572 047,8 тыс.тенге.**

по строке 110 «Долгосрочные финансовые инвестиции» отражена доля уставного капитала государства (100%) в ТОО Дирекция административного здания ВС РК» на сумму **183 086,3 тыс.тенге.**

по строке 114 «Основные средства» отражена сумма основных средств за вычетом амортизации **25 102 067,3 (41 824 746,2 – 16 722 678,9) тыс.тенге.**

Наличие активов на начало года составляют **37 654 406,2 тыс.тенге.**

Поступило за отчетный период активов по первоначальной стоимости на сумму **7 028 194,4 тыс.тенге**, в том числе за счет финансирования по бюджету – **2 127 380,7 тыс. тенге**, в том числе дебиторская задолженность в сумме 189 612,0 тыс. тенге, получено безвозмездно – **3 788 989,6 тыс. тенге** (от других госорганов 1 512 088,9 тыс. тенге, других организаций 312 237,8 тыс. тенге, госучреждений своей системы 1 964 662,9 тыс. тенге), по итогам проверок даны исправительные проводки по первоначальной стоимости в сумме **85 408,7 тыс. тенге** с износом в сумме 55 065,3 тыс. тенге, произведена кадастровая (оценочная) стоимость земельных участков – **428 923,7 тыс. тенге**, оприходован земельный участок под зданием КПП – **27 723,2 тыс. тенге**, произведена оценочная стоимость адмздания в сумме **567 233,3 тыс. тенге** с амортизацией в сумме 255 255,0 тыс. тенге, перевод из запасов в долгосрочные активы – **2 535,2 тыс. тенге.**

Выбыло активов по первоначальной стоимости на сумму **2 857 854,4 тыс.тенге**, в том числе списание пришедших в негодность основных средств в сумме **491 925,3 тыс. тенге**, передано безвозмездно в сумме **2 221 859,6 тыс. тенге** (госучреждениям своей системы в сумме 1 964 662,9 тыс. тенге, другим госорганам в сумме 243 128,7 тыс. тенге, другим организациям в сумме 14 068,0 тыс. тенге), перевод в запасы **83 642,3 тыс. тенге**, реализовано через аукцион **60 427,2 тыс. тенге.**

Остаток активов на конец отчетного периода по первоначальной стоимости составляет **41 824 746,2 тыс. тенге.**

по строке 115 «Незавершенное строительство и капитальные вложения» остаток на начало года по незавершенному строительству и капитальным вложениям в нематериальные активы составляет **489 523,4 тыс.тенге**, на конец отчетного периода отражена сумма **252 128,2 тыс.тенге.** В течение отчетного года произведены вложения в незавершенное строительство в сумме **29913,7 тыс. тенге**, в том числе исправительная проводка по итогам проверки в сумме 19,6 тыс. тенге, в нематериальные активы в сумме **79461,9 тыс. тенге.** Переведено со счета 2411 «Незавершенное строительство» на счет 2330 «Сооружения» в сумме **18 418,3 тыс. тенге** и со счета 2412 «Капитальные вложения в нематериальные активы» на счет 2711 «Нематериальные активы» в сумме **328 352,5 тыс. тенге**, в том числе с прошлых лет в сумме **248 890,6 тыс. тенге** на

основания акта ввода в промышленную эксплуатацию информационной системы АИАС «Торелик».

По строке 118 «Нематериальные активы» сальдо на начало года по первоначальной стоимости числится на сумму **588 322,0 тыс.тенге**. Поступление по первоначальной стоимости составляет в сумме **388 592,9 тыс. тенге**, в том числе за счет финансирования по бюджету в сумме 388 035,8 тыс. тенге, получено безвозмездно от госучреждений своей системы в сумме 557,1 тыс. тенге.

Выбытие по первоначальной стоимости в сумме **557,1 тыс. тенге**.

Сальдо накопленной амортизации на начало отчетного периода составляет **310 869,3 тыс. тенге**. Сумма накопленной амортизации по поступившим за отчетный период составляет **192,4 тыс. тенге**, начислено амортизации за отчетный период в сумме **57 078,6 тыс. тенге**, списано амортизации за отчетный период **192,4 тыс. тенге**.

Остаток нематериальных активов по балансовой стоимости на начало года составляет в сумме **277 452,7 тыс. тенге** и на конец отчетного периода составляет **608 409,9 тыс.тенге**.

По строке 200 Итого долгосрочных активов 26 145 691,7 тыс.тенге.

Валюта актива баланса составляет 27 717 739,5 тыс.тенге.

по строке 211 «Краткосрочная кредиторская задолженность по бюджетным выплатам» отражена задолженность по выплате пожизненного содержания судьям в отставке – **155,0 тыс.тенге**, субсчет 3111.1 «Краткосрочная кредиторская задолженность по трансфертам физическим лицам»;

по строке 212 «Краткосрочная кредиторская задолженность по платежам в бюджет» в сумме **4 961,7 тыс.тенге** по подпрограммам:

105 «Обеспечение отправления правосудия местными органами судебной власти», в том числе по счету:

3121.1 «Индивидуальный подоходный налог с доходов, облагаемых у источника выплаты Бюджет» - 4 413,3 тыс.тенге, из них по спецификам:

111 «Оплата труда» - 4 209,7 тыс.тенге,

131 «Оплата труда технического персонала» - 164,3 тыс.тенге,

134 «Выплата вознаграждений присяжным заседателям» - 39,3 тыс.тенге;

3122 «Краткосрочная кредиторская задолженность по социальному налогу» на сумму 548,4 тыс.тенге, в том числе по спецификам:

121 «Социальный налог» 507,8 тыс.тенге;

134 «Выплаты вознаграждений присяжным заседателям» 25,2 тыс.тенге,

135 «Взносы работодателей по техническому персоналу» 15,4 тыс.тенге.

по строке 213 «Краткосрочная кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом»отражена задолженность недостач материалов и активов - **174,2 тыс.тенге**, субсчет 3133 «Краткосрочная кредиторская задолженность перед бюджетом по прочим операциям»;

по строке 214 «Краткосрочная кредиторская задолженность по другим обязательным и добровольным платежам» отражена кредиторская задолженность на сумму **572,6 тыс.тенге** по подпрограмме 105 «Обеспечение отправления правосудия местными органами судебной власти», которая складывается из следующих субсчетов:

3141 «Краткосрочная кредиторская задолженность по обязательным социальным отчислениям в ГФСС» 206,6 тыс.тенге, в том числе по подпрограммам:

100 «Обеспечение высшим судебным органом судебной защиты прав, свобод и законных интересов граждан и организаций» 10,9 тыс.тенге по специфике 122 «Социальные отчисления в Государственный фонд социального страхования»,

105 «Обеспечение отправления правосудия местными органами судебной власти» 195,7 тыс.тенге, из них по спецификам:

122 «Социальные отчисления в Государственный фонд социального страхования» - 190,9 тыс. тенге,

134 «Выплаты вознаграждений присяжным заседателям» - 2,8 тыс.тенге,

135 «Взносы работодателей по техническому персоналу» - 2,0 тыс.тенге;

3142 «Краткосрочная кредиторская задолженность по пенсионным взносам в накопительные пенсионные фонды» составляет 366,0 тыс.тенге, в том числе по подпрограммам:

100 «Обеспечение высшим судебным органом судебной защиты прав, свобод и законных интересов граждан и организаций» 27,6 тыс.тенге по специфике 111 «Оплата труда»,

105 «Обеспечение отправления правосудия местными органами судебной власти» 338,4 тыс.тенге, из них по спецификам:

111 «Оплата труда» - 223,4 тыс. тенге,

112 «Дополнительные денежные выплаты» - 1,4 тыс. тенге,

131 «Оплата труда технического персонала» - 24,7 тыс.тенге,

134 «Выплаты вознаграждений присяжным заседателям» - 88,9 тыс.тенге.

по строке 215 «Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам» отражена задолженность по субсчету 3210 «Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам» на сумму **122 148,5 тыс.тенге**, в том числе по подпрограммам:

100 «Обеспечение высшим судебным органом судебной защиты прав, свобод и законных интересов граждан и организаций» 10 610,0 тыс.тенге, из них по спецификам:

151 «Оплата коммунальных услуг» 690,5 тыс.тенге, задолженность выявленная по актам сверок,

152 «Оплата услуг связи» 9 869,7 тыс.тенге в связи, задолженность выявленная по актам сверок,

159 «Оплата прочих услуг и работ» - 49,8 тыс.тенге, задолженность выявленная по актам сверок;

104 «Обеспечение функционирования информационных систем и информационно-техническое обеспечение государственного органа» - 69,2 тыс.тенге по специфике 152 «Оплата услуг связи»;

105 «Обеспечение отправления правосудия местными органами судебной власти» 111 362,6 тыс.тенге, из них по спецификам:

151 «Оплата коммунальных услуг» - 104 695,6 тыс.тенге, задолженность выявленная по актам сверок,

152 «Оплата услуг связи» - 6 551,2 тыс.тенге, задолженность выявленная по актам сверок,

159 «Оплата прочих услуг и работ» - 90,8 тыс.тенге, задолженность выявленная по актам сверок,

169 «Прочие текущие затраты» -25,0 тыс. тенге, задолженность выявленная по актам сверок,

114 «Обеспечение защиты прав и свобод лиц, участвующих в судебном процессе» 106,7 тыс.тенге по специфике 159 «Оплата прочих услуг и работ» согласно постановлению суда г. Павлодар об уплате услуг переводчика за счет средств республиканского бюджета от 22 ноября 2016 года.

по строке 218 «Краткосрочная кредиторская задолженность перед работниками» отражена задолженность на сумму **576 069,4 тыс.тенге**, в том числе по субсчетам:

3241 «Краткосрочная кредиторская задолженность работникам по оплате труда» в сумме 4 823,1 тыс. тенге, в том числе по подпрограммам:

100 «Обеспечение высшим судебным органом судебной защиты прав, свобод и законных интересов граждан и организаций» 744,6 тыс.тенге, из них по спецификам:

111 «Оплата труда» 138,6 тыс.тенге,

112 «Дополнительные денежные выплаты» 0,4 тыс.тенге,

121 «Социальный налог» 605,6 тыс.тенге,

105 «Обеспечение отправления правосудия местными органами судебной власти» 4 070,5 тыс.тенге, из них по спецификам:

111 «Оплата труда» - 471,4 тыс.тенге,

113 «Компенсационные выплаты» - 103,1 тыс.тенге,

121 «Социальный налог» 2610,1 тыс.тенге,

131 «Оплата труда технического персонала» - 430,3 тыс.тенге,

134 «Выплаты вознаграждений присяжным заседателям» - 383,7 тыс.тенге,

135 «Взносы работодателей по техническому персоналу» - 71,9 тыс.тенге.

017100«Обеспечение организации послевузовского образования, переподготовки и повышения квалификации судебных кадров» по спецификам 111 «Оплата труда» 8,0 тыс.тенге.

3242 «Краткосрочная кредиторская задолженность по исполнительным документам» по подпрограмме 105 «Обеспечение отправления правосудия местными органами судебной власти» 717,7 тыс.тенге, из них по спецификам:

111«Оплата труда» - 654,9 тыс.тенге,

131 «Оплата труда технического персонала» - 62,8 тыс.тенге;

3245 «Краткосрочная кредиторская задолженность по безналичным перечислениям сумм членских профсоюзных взносов» по подпрограмме 105 «Обеспечение отправления правосудия местными органами судебной власти» специфике 111 «Оплата труда» на сумму 4,8 тыс.тенге;

3246 «Краткосрочная кредиторская задолженность перед работниками по неиспользованным отпускам» на сумму 538 909,1 тыс.тенге, в том числе создан резерв по отпускным работников за 2016 года в сумме 449 541,1 тыс. тенге и остаток прошлых лет 89 368,0 тыс. тенге.

3248 «Прочая краткосрочная кредиторская задолженность перед работниками» на сумму 31 614,7 тыс.тенге, в том числе по подпрограммам:

100 «Обеспечение высшим судебным органом судебной защиты прав, свобод и законных интересов граждан и организаций» по специфике 161 «Командировки и служебные разъезды внутри страны» 70,2 тыс.тенге,

105 «Обеспечение отправления правосудия местными органами судебной власти» 31 544,5 тыс.тенге, из них по спецификам:

136 «Командировки и служебные разъезды внутри страны техперсонала» - 305,3 тыс.тенге, внеплановые командировочные расходы,

137 «Командировочные расходы присяжных заседателей» - 914,4 тыс.тенге, внеплановые командировочные расходы,

161 «Командировки и служебные разъезды внутри страны» - 30 324,8 тыс.тенге, внеплановые командировочные расходы.

по строке 221 «Прочая краткосрочная кредиторская задолженность» отражена задолженность в сумме **603 349,3 тыс. тенге, в том числе** отражены деньги, передаваемые на условиях их возвратности (деPOSITные средства) по счету 3271 «Краткосрочная кредиторская задолженность по деньгам временного размещения» - 603 348,5 тыс.тенге и по счету 3273 «Прочая краткосрочная кредиторская задолженность» в сумме 0,8 тыс. тенге по программе 114 «Обеспечение защиты прав и свобод лиц, участвующих в судебном процессе» по специфике 169 «Прочие текущие затраты» 0,8 тыс. тенге, возмещение свидетелю командировочных расходов.

По строке 300 итого краткосрочных обязательств 1 307 430,7 тыс.тенге.

по строке 412 «Накопленный финансовый результат» составляет **26 410 308,8 тыс.тенге.**

По строке 500 Итого чистого актива/капитала 26 410 308,8 тыс.тенге.

Валюта пассива баланса составляет 27 717 739,5 тыс.тенге.

Форма 2 Консолидированный отчет о результатах финансовой деятельности за период, заканчивающийся на 01 января 2017 года

по строке 010 Доходы от необменных операций составляет 30 571 457,8 тыс.тенге,

по строке 011 Финансирование текущей деятельности – 28 381 344,6 тыс.тенге,

по строке 012 Финансирование капитальных вложений – 2 186 288,2 тыс.тенге,

по строке 017 Гранты 3 825,0 тыс. тенге,

по строке 040 Прочие доходы 2 352 324,4 тыс.тенге, в том числе принято безвозмездно активов от других государственных органов – 1 478 094,0 тыс.тенге, от других организаций – 190 836,3 тыс.тенге, прочие – 683 394,1 тыс. тенге (возврат заработной платы, премии за 2015 год уволенного работника, а также возврат ОПВ работника, уволенного по отрицательным мотивам в сумме 383,9 тыс. тенге; произведена кадастровая (оценочная) стоимость земельных участков и адмздания в сумме 683 010,2 тыс. тенге).

По строке 100 Доходы всего составляют 32 923 782,2 тыс.тенге.

По строке 110 Расходы государственного учреждения – 31 632 945,6 тыс.тенге, в том числе:

по строке 111 оплата труда – 21 137 858,0 тыс.тенге,

по строке 112 стипендии – 73 243,4 тыс. тенге,

по строке 113 налоги и платежи в бюджет – 1 738 986,1 тыс.тенге,

по строке 114 списано запасов и денежных документов на сумму 965 940,4 тыс.тенге,

по строке 115 отражены командировочные расходы – 311 320,1 тыс.тенге (расхождение с формой 4-20 связано с образованием дебиторской и кредиторской задолженностям по командировочным расходам на начало и конец отчетного периода, кроме того командировочные расходы производились по программе 501/001/114/169),

по строке 116 коммунальные платежи составляют 834 540,0 тыс.тенге,

по строке 117 арендные платежи составляют – 163 199,9 тыс.тенге,

по строке 118 на содержание долгосрочных активов израсходовано 493 848,4 тыс.тенге,

по строке 119 услуги связи – 236 870,6 тыс.тенге,

по строке 120 амортизация активов составляет 2 907 304,5 тыс.тенге,

по строке 122 прочие операционные расходы составили 2 769 834,2 тыс.тенге.

По строке 200 расходы, всего составляют 31 632 945,6 тыс.тенге.

Выбытие долгосрочных активов отражено в сумме (181 614,0),

Курсовая разница составляет (4,4) тыс. тенге,

Сложившийся финансовый результат составляет 1 109 218,2 тыс.тенге.

Форма 3 Консолидированный отчет о движении на счетах государственного учреждения по источникам финансирования (прямой метод) за период, заканчивающийся на 01 января 2017 года

По строке 100 отражено поступление денежных средств в отчетном периоде, что составляет 31 952 975,7 тыс.тенге, в том числе:

по строке 010 Финансирование из бюджета – 30 571 463,1 тыс.тенге, из них:

по строке 011 на текущую деятельность – 28 381 348,6 тыс.тенге,

по строке 012 на капитальные вложения – 2 186 289,5 тыс.тенге,

по строке 013 за счет внешних займов и связанных грантов – 3 825,0 тыс. тенге.

по строке 050 по деньгам временного размещения поступление составляет – 1 285 115,8 тыс.тенге,

по строке 060 по прочим поступлениям составляет – 96 396,8 тыс. тенге – возвраты дебиторской задолженности работников по подотчетным суммам, счетов к оплате по социальным отчислениям, пенсионным взносам, по заработной плате, ошибочно перечисленных сумм поставщикам за товары и услуги.

По строке 200 отражено выбытие денежных средств – 29 773 096,7 тыс. тенге, из них израсходовано:

по строке 110 Оплата труда – 18 224 470,6 тыс.тенге,

по строке 130 Налоги и платежи в бюджет – 2 227 474,1 тыс.тенге,

по строке 140 Перечислено поставщикам за товары, услуги и работы – 4 172 711,6 тыс.тенге,

по строке 150 Авансы, выданные за товары и услуги – 13 821,8 тыс.тенге,

по строке 180 Возврат остатков бюджетных средств – 3 830,3 тыс. тенге,

по строке 190 прочие платежи сложились в сумме 5 130 788,3 тыс.тенге, в том числе возврат денег временного размещения (депозит) составляет 1 291 530,7 тыс.тенге,

Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности составляет 2 179 879,0 тыс.тенге.

По строке 500 – **2 186 289,5 тыс. тенге**

По строке 410 отражено выбытие денежных средств на приобретение долгосрочных активов на сумму **2 076 913,9 тыс.тенге.**

По строке 460 отражена сумма по прочим выбывшим денежным средствам от инвестиционной деятельности в сумме **109 375,6 тыс. тенге** на незавершенное строительство и капитальные вложения в нематериальные активы.

Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности составляет **(2 186 289,5) тыс. тенге.**

Увеличение/уменьшение денежных средств по строке 910 составляет **(6 410,5) тыс. тенге.**

Чистая курсовая разница по строке 911 составляет **(4,4) тыс. тенге.**

Наличие денежных средств на начало года составляют **609 763,4 тыс.тенге** - остатки средств на КСН временного размещения денег.

На конец периода денежные средства составляет **603 348,5 тыс.тенге** по субсчету 1043 «КСН временного размещения денег».

Форма 4 Консолидированный отчет об изменениях чистых активов/капитала за период, заканчивающийся на 01 января 2017 года.

Накопленный финансовый результат на начало года составил **25 184 550,1 тыс.тенге.** Изменения в учетной политике и корректировка ошибок составляет в сумме **116 540,5 тыс. тенге,** в том числе в сумме 83642,3 тыс. тенге перевод из долгосрочных активов в запасы, 2 535,2 тыс. тенге перевод из запасов в долгосрочные активы, даны исправительные проводки по итогам проверок на счет 2411 (ПСД) и на долгосрочные активы (отопительные котлы, теплосчетчики, ГБО) в сумме 30 363,0 тыс. тенге. В течение отчетного периода финансовый результат увеличился за счет финансового результата за отчетный период в сумме **1 109 218,2 тыс.тенге** и сальдо составляет **26 410 308,8 тыс.тенге.**

Таким образом, всего чистого актива/капитала числится на сумму **26 410 308,8 тыс.тенге.**

Заместитель Руководителя Департамента

К. Елибаев

Главный бухгалтер

Н. Жунусова

