

**Пояснительная записка
к консолидированной финансовой отчетности
ГУ «Управление координации занятости и социальных программ
Алматинской области»
за 2020 год 1-ое полугодие**

Общие сведения:

ГУ «Управление координации занятости и социальных программ Алматинской области» является государственным органом ведения бухгалтерского учета, бюджетного учета и бюджетной отчетности по исполнению бюджета. ГУ «Управление координации занятости и социальных программ Алматинской области» действует на основании Положения, утвержденного постановлением Акимата области №272 от 17.09.2013г.

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 7 сентября 2010 г. №444, Правилами ведения бухгалтерского учета в государственных учреждениях, утвержденных приказом Министра финансов РК от 3 августа 2010 г. №393.

Финансовая отчетность государственного учреждения области составлена в соответствии с приказом Министра финансов РК от 8 июля 2010г. №325 «Об утверждении форм и правил составления и представления финансовой отчетности».

Консолидированная финансовая отчетность составлена администратором бюджетных программ в соответствии с приказом Министра финансов РК от 30.10.2013 г. №500 «Об утверждении Правил составления консолидированной финансовой отчетности администраторами бюджетных программ и местными уполномоченными органами по исполнению бюджета».

Консолидированная финансовая отчетность государственного учреждения сформирована на основании финансовой отчетности 13 подведомственных учреждений.

Раскрытия к консолидированной финансовой отчетности:

Консолидированной бухгалтерский баланс

По строке 010 «Денежные средства и их эквиваленты» на начало отчетного периода отражены остатки денежных средств в сумме 30850692,1 тыс. тенге, из них остаток в кассе – 0;

Балансовая стоимость запасов на начало отчетного периода составила 633578,0 тыс. тенге. Поступило в течение отчетного периода 855672,3 тыс. тенге, выбытие в течение отчетного периода 746079,3 тыс. тенге, на конец отчетного периода балансовая стоимость составила 831212,4 тыс. тенге, что соответствует остаткам по балансу.

На начало отчетного периода основные средства по балансовой стоимости составили в сумме – 1722004,7 тыс. тенге. В отчетном периоде за счет финансирования из бюджета приобретены основные средства на сумму 396768,8

тыс. тенге, в том числе машины и оборудования – 375082,3 тыс.тенге, инструменты, производственный и хозяйственный инвентарь – 2516,5 тыс.тенге, транспортные средства – 19170,0 тыс.тенге

За отчетный период начислена амортизация по основным средствам в сумме 89529,3 тыс. тенге. Накопленная амортизация на конец отчетного периода составила 1013378,6 тыс. тенге.

На конец отчетного периода основные средства по балансовой стоимости составили – 1676747,9 тыс. тенге.

На начало отчетного периода числилось нематериальных активов по балансовой стоимости в сумме 2734,3 тыс. тенге. Накопленная амортизация на конец отчетного периода составила 6799,1 тыс. тенге.

На конец отчетного периода всего нематериальных активов по балансовой стоимости 2916,2 тыс. тенге.

По статье «Незавершенное строительство и капитальные вложения», (строка 115 баланса) сумма на конец отчетного периода составила 5670,0 тыс. тенге.

Консолидированный отчет о результатах финансовой деятельности

По строке 011 «Финансирования текущей деятельности» отражен доход от финансирования текущей деятельности – 5015733,0 тыс.тенге, по строке 012 «Финансирование капитальных вложений» отражены доходы для финансирования по долгосрочным активам – 599645,0тыс.тенге.

По строке 014 «Трансферты» отражена сумма финансирования по трансфертам в сумме 36616943,0 тыс.тенге.

По строке 019 "Прочие" в сумме 71423,0 тыс.тенге.

По строке 040 «Прочие доходы» отражена сумма от безвозмездных поступлений активов и сумма восстановлений– 335753 тыс.тенге.

Всего поступило доходов 42139497,0 тыс.тенге.

Расходов государственных учреждений области составило- 2721251,1 тыс.тенге.

По строке 220 «Выбытие долгосрочных активов» отражен доход от выбытия основных средств в сумме – (-322335,6 тыс.тенге).

Финансовый результат отчетного периода, строка 300 – (29193543,7 тыс.тенге).

Консолидированный отчет о движении денег

Поступление денежных средств на счета государственных учреждений области за 2020 год 1- ое полугодие(строка 100) составило 42189075,8 тыс.тенге.

По строке 010 «Финансирование из бюджета» составило 41803744,0 тыс.тенге, в том числе «Текущей деятельности» (строка 011) 5015733,0 тыс.тенге – отражено выделенное из бюджета финансирование по индивидуальному плану финансирования по обязательствам государственных учреждений, финансируемым из местного бюджета, а также по строке 012 «Капитальных вложений»- 99645,0 тыс.тенге.

По строке 014 «Трансферты» показаны трансферты, полученные из республиканского бюджета в сумме 36616943,0 тыс.тенге.

По строке 016 «Прочие» отражено финансирование на прочие расходы- 71423,0 тыс тенге.

По строке 050 «По деньгам временного размещения» - поступившие на КСН денежные средства от временного размещения- 385331,8 тыс.тенге.

Выбытие денежных средств всего (строка 200) – 12750251,4 тыс.тенге, в том числе:

- Оплата труда (строка 110)– 963376,3 тыс.тенге.
- Налоги и платежи в бюджет (строка 130)– 111514,4 тыс.тенге
- Авансы, выданные за товары и услуги (строка 150)– 0 тенге.
- Трансферты, субсидии (строка 160)– 9878802,0 тыс.тенге.
- Прочие платежи (строка 190)– 412291,2 тыс.тенге.

По строке 920 «Денежные средства на начало периода – 1447048,2 тыс.тенге.

По строке 930 «Денежные средства на конец периода»- 30850692,1 тыс.тенге.

Консолидированный отчет об изменениях чистых активов /капитала

Строка 010 «Сальдо на начало отчетного периода» финансирование капитальных вложений 0, что соответствует строке 410,411 графы 3 Бухгалтерского баланса; накопительный финансовый результат 2189288,9 тыс.тенге, что соответствует строке 412 Бухгалтерского баланса графы 4- графы 3. Всего чистые активы/капитал 2189288,9 тыс.тенге, что соответствует строке 500 графы Бухгалтерского баланса.

Строка 030 «Пересчитанное сальдо» финансирование капитальных вложений –0, сумма накопленного финансового результата 2189288,9 тыс.тенге всего чистых активов 2189288,9 тыс.тенге.

Строка 047 «Увеличение финансирования, признанное напрямую в Отчете об изменениях чистых активов/капитала» отражены сумма полученного из бюджета финансирования на капитальное вложения и безвозмездно полученные долгосрочные активы от государственных учреждений свой системы в отчетном периоде- 0.

Строка 048 «Уменьшение финансирования, связанное с выбытием долгосрочных активов, признанное напрямую в Отчете об изменениях чистых активов/капитала» отражена сумма финансирования, признанного доходом государственного учреждения в момент выбытия долгосрочных активов другим государственным учреждениям в отчетном периоде – 0 тенге.

Строка 060 «Сальдо на конец отчетного периода» графа 3 равна 0, графа 5 – 31382832,6 тыс.тенге, графа 6 – 31382832,6 тыс.тенге, что соответствует строкам 410,412,500 графы 4 Бухгалтерского баланса.

Информация по бюджетной отчетности

Бюджетная отчетность составлена согласно Правил составления и представления бюджетной отчетности государственными учреждениями и администраторами бюджетных программ, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 27 февраля 2009 года № 89.

По отчету о кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность на 1 июля 2020 года составила 364,7 тыс.тенге, что соответствует данным Бухгалтерского баланса.

По отчету о дебиторской задолженности

Дебиторской задолженности на 1 июля 2020 года составила- 4399,8 тыс.тенге, что соответствует данным Бухгалтерского баланса.

Руководитель отдела



Д. Талданбаева