

Пояснительная записка к финансовой отчетности

отчетный период  
за 01 января 2021

Индекс: форма ФО-5

Периодичность: полугодовая, годовая  
Круг лиц, представляющих:

годовая  
Государственное учреждение "Аппарат акима сельского округа Каракозы  
Абдалиева" 3516

(государственное учреждение)

Куда представляется:

124 , Аудандық маңызы бар қала, ауыл, кент, ауылдық округ әкімінің аппараты  
(администратору бюджетных программ)

Срок представления:

для государственных учреждений устанавливается администраторами бюджетных программ согласно пункту 9 Правил составления и представления финансовой отчетности, утвержденных настоящим приказом.

1. Общие сведения.

положение государственного учреждения: \_\_\_\_\_  
количество подведомственных учреждений: \_\_\_\_\_  
используемые нормативные правовые акты: \_\_\_\_\_

2. Раскрытия к финансовой отчетности.

Краткосрочные активы

Вид бюджета: бюджет города районного значения, села, поселка, сельского округа  
Единица измерения: в тыс. тенге

Таблица 1. Денежные средства и их эквиваленты (строки 010 ФО-1 «Бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Сальдо на начало года	Сальдо на конец отчетного периода
1	2	3	4
Денежные средства в кассе (1010)	011		
Текущий счет государственного учреждения (1020)	012		
Расчетный счет (1030)	013		
	014		
Контрольный счет наличности (далее – КСН) благотворительной помощи (1041)	014		
КСН платных услуг (1042)	015		
КСН временного размещения денег (1043)	016		
КСН местного самоуправления (1044)	017		
КСН целевого финансирования (1045)	018		
КСН республиканского бюджета (1046)	019		
КСН местных бюджетов (1047)	020		
КСН Фонда компенсации потерпевшим (1048)	020-1		
Счет в иностранной валюте (1050)	021		
Специальный счет связанного гранта (1061)	022		
Специальный счет внешнего займа (1062)	023		
Аккредитивы (1071)	024		
Денежные средства в пути (1073)	025		
Плановые назначения на принятие обязательств согласно индивидуальному плану финансирования по обязательствам государственных учреждений, финансируемых из республиканского бюджета (1080)	026		
Плановые назначения на принятие обязательств согласно индивидуальному плану финансирования по обязательствам государственных учреждений, финансируемых из местного бюджета (1090)	027		
Всего	100		

Таблица 2. Краткосрочные финансовые инвестиции (строка 011 ФО-1 «Бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Оцениваемые по справедливой стоимости	Оцениваемые по себестоимости	Удерживаемые до погашения	Имеющиеся в наличии для продажи	Займы предоставленные	Всего
1	2	3	4	5	6	7	8
Сальдо на начало отчетного периода по стоимости приобретения	010						
Поступление по стоимости приобретения	011						
Выбытие по стоимости приобретения	012						
Сальдо на конец отчетного периода по стоимости приобретения	013						
Сальдо резерва на обесценение на начало отчетного периода	020						
Начислен резерв на обесценение за отчетный период	021						
Списан резерв на обесценение за отчетный период	022						
Сальдо резерва на обесценение на конец отчетного периода	023						
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	030						
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	031						

Таблица 3. Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строки 014 ФО-1 «Бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Покупатели
1	2	3
Сальдо на начало отчетного периода	010	
Начисление дебиторской задолженности	011	
Погашение дебиторской задолженности	012	
Сальдо на конец отчетного периода по стоимости приобретения	013	
Сальдо резерва по сомнительным долгам на начало отчетного периода	020	
Начислен резерв по сомнительным долгам за отчетный период	021	
Списан резерв по сомнительным долгам за отчетный период	022	
Сальдо резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	023	
Сальдо на начало отчетного периода по чистой себестоимости	030	
Сальдо на конец отчетного периода по чистой себестоимости	031	

Таблица 4. Запасы (строки 020 ФО-1 «Бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Материалы	Незавершенное производство	Готовая продукция	Товары	Запасы в пути	Всего
1	2	3	4	5	6	7	8
Сальдо на начало отчетного периода по стоимости приобретения	010	6,6					6,6
Поступление по стоимости приобретения	011	1 426,4					1 426,4
<i>Движения с другими организациями</i>		1 091,8					1 091,8
<i>Движения своей системы</i>		334,6					334,6
в т.ч. за счет финансирования по бюджету	012	1 091,8					1 091,8
Выбытие по стоимости приобретения	013	1 420,6					1 420,6
<i>Движения с другими организациями</i>		1 420,6					1 420,6
в т.ч. израсходовано на нужды государственного учреждения	014	1 420,6					1 420,6
Сальдо на конец отчетного периода по стоимости приобретения	015	12,4					12,4
Сальдо резерва на обесценение на начало отчетного периода	020						
Начислен резерв на обесценение за отчетный период	021						
< Для добавления строк выделите данную область и нажмите кнопку «Добавить строку». >							
Списан резерв на обесценение за отчетный период	022						
< Для добавления строк выделите данную область и нажмите кнопку «Добавить строку». >							
Сальдо резерва на обесценение на конец отчетного периода	023						
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	030	6,6					6,6
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	031	12,4					12,4



Таблица 7. Инвестиционная недвижимость (строки 116 ФО-1 «Бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код	Земля	Здания	Другие	Всего
1	2	3	4	5	6
Сальдо на начало отчетного периода по первоначальной стоимости	010				
Поступление по первоначальной стоимости	011				
в т.ч. за счет финансирования по бюджету	012				
Выбытие по первоначальной стоимости	013				
Сальдо на конец отчетного периода по первоначальной стоимости	014				
Сальдо накопленной амортизации на начало отчетного периода	020				
Сумма накопленной амортизации по поступившим за отчетный период	021				
Начислено амортизации за отчетный период	022				
Списано амортизации за отчетный период	023				
Сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода	024				
Сальдо резерва на обесценение на начало отчетного периода	030				
Начислен резерв на обесценение за отчетный период	031				
Списан резерв на обесценение за отчетный период	032				
Сальдо резерва на обесценение на конец отчетного периода	033				
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	040				
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	041				

Таблица 8. Биологические активы (строки 117 ФО-1 «Бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Животные	Многолетние насаждения	Всего
1	2	3	4	5
Сальдо на начало отчетного периода по первоначальной стоимости	010			
Поступление по первоначальной стоимости	011			
< Для добавления строк выделите данную область и нажмите кнопку «Добавить строку». >				
в т.ч. за счет финансирования по бюджету	012			
Выбытие по первоначальной стоимости	013			
< Для добавления строк выделите данную область и нажмите кнопку «Добавить строку». >				
Сальдо на конец отчетного периода по первоначальной стоимости	014			
Сальдо накопленной амортизации на начало отчетного периода	020			
Сумма накопленной амортизации по поступившим за отчетный период	021			
< Для добавления строк выделите данную область и нажмите кнопку «Добавить строку». >				
Начислено амортизации за отчетный период	022			
Списано амортизации за отчетный период	023			
< Для добавления строк выделите данную область и нажмите кнопку «Добавить строку». >				
Сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода	024			
Сальдо резерва на обесценение на начало отчетного периода	030			
Начислен резерв на обесценение за отчетный период	031			
< Для добавления строк выделите данную область и нажмите кнопку «Добавить строку». >				
Списан резерв на обесценение за отчетный период	032			
< Для добавления строк выделите данную область и нажмите кнопку «Добавить строку». >				
Сальдо резерва на обесценение на конец отчетного периода	033			
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	040			
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	041			

Таблица 9. Нематериальные активы (строки 118 ФО-1 «Бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Программное обеспечение	Авторские права	Лицензионные соглашения	Патенты	Гудвилл	Прочие	Всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Сальдо на начало отчетного периода по первоначальной стоимости	010	416,0						416,0
Поступление по первоначальной стоимости	011							
< Для добавления строк выделите данную область и нажмите кнопку «Добавить строку». >								
в т.ч. за счет финансирования по бюджету	012							
Увеличение первоначальной стоимости	013							
Уменьшение первоначальной стоимости	014							
Выбытие по первоначальной стоимости	015							
< Для добавления строк выделите данную область и нажмите кнопку «Добавить строку». >								
в том числе списание пришедших в негодность нематериальных активов	016							
Сальдо на конец отчетного периода по первоначальной стоимости	017	416,0						416,0
в т.ч. временно простаивающие	017-1							
в т.ч. полностью самортизированные	017-2							
Сальдо накопленной амортизации на начало отчетного периода	020	58,8						58,8
Сумма накопленной амортизации по поступившим за отчетный период	021							
< Для добавления строк выделите данную область и нажмите кнопку «Добавить строку». >								
Начислено амортизации за отчетный период	022	20,6						20,6
Списано амортизации за отчетный период	023							
< Для добавления строк выделите данную область и нажмите кнопку «Добавить строку». >								

Корректировка накопленной амортизации (при увеличении первоначальной стоимости)	024						
Корректировка накопленной амортизации (при уменьшении первоначальной стоимости)	025						
Сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода	026	79,4					79,4
Сальдо резерва на обесценение на начало отчетного периода	030						
Начислен резерв на обесценение за отчетный период	031						
<i>&lt; Для обеспечения строк выделите данную область и нажмите кнопку «Добавить строку» &gt;</i>							
<i>&lt; Для обеспечения за отчетный период</i>							
<i>&lt; Для обеспечения строк выделите данную область и нажмите кнопку «Добавить строку» &gt;</i>							
Сальдо резерва на обесценение на конец отчетного периода	033						
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	040	357,2					357,2
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	041						336,6
в т.ч. временно проставляющие							
	041-1						

Таблица 10. Краткосрочные финансовые обязательства (строка 210 ФО-1 «Бухгалтерский баланс»)

Показатели	код строки	Оценяемые по				Всего
		амортизированной стоимости	справедливой стоимости	Оценяемые по справедливой стоимости	Оценяемые по справедливой стоимости	
1	2	3	4	5	6	
Сальдо на начало отчетного периода	010					
Поступление	011					
Выбытие	012					
Сальдо на конец отчетного периода	013					

Таблица 11. Долгосрочные финансовые обязательства (строка 310 ФО-1 «Бухгалтерский баланс»)

Показатели	код строки	Оценяемые по				Всего
		амортизированной стоимости	справедливой стоимости	Оценяемые по справедливой стоимости	Оценяемые по справедливой стоимости	
1	2	3	4	5	6	
Сальдо на начало отчетного периода	010					
Поступление	011					
Выбытие	012					
Сальдо на конец отчетного периода	013					

Таблица 12. Прочие доходы

Показатели	код строки	За отчетный период		За предыдущий период
		1	2	
От изменения справедливой стоимости	010			
От выбытия долгосрочных активов	020			
Принято безвозмездно:	030	713,5	713,5	11 257,4
От государственных учреждений своей системы	031			
От других государственных органов	032			
От других организаций	033			
От курсовой разницы	040			
От компенсации убытков	050			
Поступило от ликвидации активов	060			
Оприходованы излишки	070			
Прочие	080		713,5	11 257,4
Всего				

Таблица 13. Доходы от налоговых поступлений в бюджет (строки 020 ФО-2 «Отчет о результатах финансовой деятельности»)

Показатели	код строки	Отчетный период		Предыдущий период
		1	2	
Налоговые поступления, в том числе:	010			
корпоративный подоходный налог	020			
налог на добавленную стоимость	030			
таможенные платежи и налоги	040			
Другие налоговые поступления	050			

Таблица 14. Прочие расходы

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
От изменения справедливой стоимости	010		
По выбытию долгосрочных активов:	020		389,9
передано безвозмездно государственным учреждениям своей системы	021		
передано безвозмездно другим государственным органам	022		
передано безвозмездно другим организациям	023		
прочие выбытия	024		389,9
По курсовой разнице	030		
От обесценения активов	040		
Создание резервов:	050		
по сомнительной дебиторской задолженности	051		
по отпуском работников	052		
по оценочным и условным обязательствам	053		
Прочие	060		
По безвозмездной передаче запасов:	070		
государственным учреждениям своей системы	071		
другим государственным органам	072		
другим организациям	073		
Всего			389,9

Таблица 15. Расходы по уменьшению поступлений в бюджет (строка 137 ФО- 2 «Отчет о результатах финансовой деятельности»)

Показатели	Код строки	Отчетный период	Прошлый период
1	2	3	4
Расходы по уменьшению поступлений в бюджет, в том числе:	010		
по НДС	020		
по другим видам поступлений в бюджет	030		
перечислено государствам-членам Евразийского Экономического Союза	040		

Таблица 16. Безвозмездно переданные долгосрочные активы /запасы

Показатели	Код строки	Первоначальная стоимость	Сумма накопленной амортизации	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
Переданы безвозмездно долгосрочные активы, всего:	010			
из них: государственным учреждениям своей системы	011			
другим государственным органам	012			
другим организациям	013			
в том числе: финансовые инвестиции	020			
государственным учреждениям своей системы	021			
другим государственным органам	022			
другим организациям	023			
основные средства	030			
государственным учреждениям своей системы	031			
другим государственным органам	032			
другим организациям	033			
незавершенное строительство и капитальные вложения	040			
государственным учреждениям своей системы	041			
другим государственным органам	042			
другим организациям	043			
нематериальные активы	050			
государственным учреждениям своей системы	051			
другим государственным органам	052			
другим организациям	053			
прочие долгосрочные активы	060			
государственным учреждениям своей системы	061			
другим государственным органам	062			
другим организациям	063			
Переданы безвозмездно запасы, всего:	070			x
государственным учреждениям своей системы	071			x
другим государственным органам	072			x
другим организациям	073			x

Таблица 17. Информация по концессионным активам

Показатели	Код строки	Первоначальная стоимость	Сумма накопленной амортизации	Сумма резерва на обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6

Земля	010				
Здания	020				
Сооружения	030				
Передаточные устройства	040				
Транспортные средства	050				
Машины и оборудование	060				
Незавершенное строительство	070				
Прочие	080				
Всего	100				

Таблица 18 Информация по взаимным операциям

Дата	Инд операции	Наименование и номер документа	Наименование стороны по взаимным операциям	Сумма	Корреспонденция счетов	
					Счет учета	Кор. счет
1	2	3	4	5	6	7
22.04.2020	Принято безвозмездно от гос. учреждений своей системы	Поступление ТМЗ и услуг 0000-000103 от 22.04.2020 12:00:00	"Қазығұрт ауданы әкімінің аппараты" ММ	225,4	1313	6330
22.04.2020	Принято безвозмездно от гос. учреждений своей системы	Поступление ТМЗ и услуг 0000-000108 от 22.04.2020 12:00:01	"Қазығұрт ауданы әкімінің аппараты" ММ	39,2	2360	6330
22.04.2020	Принято безвозмездно от гос. учреждений своей системы	Поступление ТМЗ и услуг 0000-000109 от 22.04.2020 12:00:02	"Қазығұрт ауданы әкімінің аппараты" ММ	12,3	1316	6330
11.05.2020	Принято безвозмездно от гос. учреждений своей системы	Поступление ТМЗ и услуг 0000-000104 от 11.05.2020 12:00:00	"Қазығұрт ауданы әкімінің аппараты" ММ	36,5	1315	6330
12.06.2020	Принято безвозмездно от гос. учреждений своей системы	Поступление ТМЗ и услуг 0000-000105 от 12.06.2020 18:04:16	"Қазығұрт ауданы әкімінің аппараты" ММ	58,2	1315	6330
12.06.2020	Принято безвозмездно от гос. учреждений своей системы	Поступление ТМЗ и услуг 0000-000106 от 12.06.2020 18:04:17	"Қазығұрт ауданы әкімінің аппараты" ММ	2,2	1313	6330
18.06.2020	Принято безвозмездно от гос. учреждений своей системы	Поступление ТМЗ и услуг 0000-000107 от 18.06.2020 0:00:00	"Қазығұрт ауданы әкімінің халықты жұмыспен қамту орталығы" КММ	339,6	2360	6330
	<b>Итого: в том числе</b>	x	x	713,4	x	x
	по видам расходов	x	x			
		x	x	< Для добавления строк выделите данную область и нажмите кнопку «Добавить строку». >		
	по видам доходов	x	x	713,5	x	
		x	x	713,5	6330	x

Таблица 19 Информация по начисленным и перечисленным суммам по счету 7120 "Расходы по расчетам с бюджетом".

Вид операции	Код строки	Республиканский бюджет	Местный бюджет
А	1	2	3
Начислены расходы по расчетам с бюджетом, всего:	010		
Из них, перечислено в бюджет, всего:	020		
в т.ч. по категориям:			
налоговые поступления	021		
неналоговые поступления	022		
поступления от продажи основного капитала	023		
поступление трансфертов	024		
погашение бюджетных кредитов	025		
поступления от продажи финансовых активов государства	026		

Таблица 20 "Обязательства по договорам государственно-частного партнерства"

Вид операции	Код строки	Сумма, предусмотренная договором	Сумма, перечисленная по договору
А	1	2	3
Обязательства по договорам государственно-частного партнерства, всего:	010		
нефинансовые обязательства	020		
финансовые обязательства, в том числе:	030		
коммерческие инвестиции и иные затраты	031		
компенсации и выплаты	032		
возмещение	033		
прочие	034		



Руководитель: Қазыбаев Оразалы Әтепұлы  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер: Укибаев Уалихан Абдиханович  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))