

**Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінің
2021 жылдың 1 қаңтарына арналған шоғырландырылған
бюджеттік және қаржылық есептілігіне
түсіндірме жазба**

Есеп беруші мемлекеттік орган-бюджеттік бағдарламалардың әкімшісі: Қазақстан Республикасы Әділет министрлігі.

Министрліктің заңды мекенжайы: 010000, Нұр-Сұлтан қаласы, Есіл ауданы, Мәңгілік ел даңғылы, 8-үй.

НҚА атауы: Министрлік өз қызметін Конституция мен ҚР «Әділет органдары туралы» Заңына, Қазақстан Республикасының Президенті мен Үкіметінің актілеріне, өзге нормативтік құқықтық актілерге, сондай-ақ ҚР Үкіметінің 2004 жылғы 28 қазандағы № 1120 қаулысымен бекітілген Қазақстан Республикасы Әділет министрлігі туралы Ережеге, Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 1 тамыздағы № 468 бұйрығына және 2016 жылғы 2 желтоқсандағы № 640 бұйрығына сәйкес жүзеге асырады.

Қазақстан Республикасы Әділет министрлігі (бұдан әрі – Министрлік) өз құзыреті шегінде мемлекет қызметінің құқықтық қамтамасыз етілуін жүзеге асыратын, мемлекеттік органдардың, ұйымдардың, лауазымды адамдар мен азаматтардың жұмысында заңдылық режиміне қолдау көрсететін, азаматтардың және ұйымдардың құқықтары мен заңды мүдделерін қорғауды қамтамасыз ететін мемлекеттік органы.

Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2010 жылғы 7 қыркүйектегі № 444 «Есеп саясатын бекіту туралы» бұйрығына сәйкес, қорлар бастапқы танылғанда олардың нақты өзіндік құны бойынша көрсетілді. Басқа мемлекеттік мекемелерден қайтарымсыз алынған қорлар тапсыратын мемлекеттік мекеме қорларының баланстық құны бойынша танылды.

Қорлардың есебі, материалдың атауы мен жауапты тұлғалар бойынша, сандық және соммалық түрде жүргізілді.

Теңгерімнен қорларды есептен шығару ерекшелікті сәйкестендіру әдісін пайдалану арқылы жүзеге асырылды.

Негізгі құралдар бастапқы кірістелгенде өзіндік құны бойынша, яғни нақты шығындары бойынша кірістелді. Негізгі құралдардың келесі есебін Министрлік нақты шығындарын есептеу моделін қолдана отырып жүзеге асырылды.

2010 жылғы 03 тамызындағы Қаржы министрінің «Мемлекеттік мекемелерде бухгалтерлік есеп жүргізу Ережесін бекіту туралы» № 393

бұйрығына сәйкес, амортизацияның жылдық нормаларын қолдана отырып, біркелкі есептеу әдісі бойынша негізгі құралдардың амортизациясын ай сайын есептелді.

Негізгі құралдарды баланстан шығару мемлекеттік мүлікті басқару және мемлекеттік мекемелердің бухгалтерлік есебі мен қаржылық есептілігі саласындағы Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес жүзеге асырылды.

Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2016 жылғы 6 желтоқсандағы № 640 бұйрығына сәйкес бюджеттік бағдарламалар әкімшісінің, 17 аумақтық әділет органдары ұсынған қаржылық есептілігі негізінде шоғырландырылған қаржылық есептілік жасалды.

Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2011 жылғы 22 тамыздағы №423 бұйрығымен бекітілген мемлекеттік мекемелерде түгендеу жүргізу қағидасына сәйкес, ұзақ мерзімдегі активтерді, материалдық қорларды және басқа да баланс баптарына түгендеу жүргізілді. Нәтижесінде артық және жетіспеушілік анықталмады.

Шоғырландырылған бухгалтерлік баланс (ШҚЕ-Інысаны)

I. Қысқа мерзімді активтер

010 «Ақшалай қаражат және олардың баламалары» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына **1 274 998,6** мың теңгені қалдық құрайды, 2021 жылдың 1 қаңтарына қалдығы **747 284,6** мың теңгені құрайды, оның ішінде:

1043 «Ақшасын уақытша орналастыру ҚБШ» қосалқы шоты бойынша есепті кезеңнің басында 1 273 992,7 мың теңге құрады, есепті кезең ішінде 25 400 280,8 мың теңге түсті, 20 912 119,80 мың теңге қайтарылды, 5 014 869,10 мың теңге бюджетке аударылды, ол мемлекеттік сатып алуға қатысуға және шарттардың орындалуын қамтамасыз етуге кепілдік берілген ақшалай жарна және «Атқарушылық іс жүргізу және сот орындаушыларының мәртебесі туралы» Қазақстан Республикасының 2010 жылғы 2 сәуірдегі №261-IV Заңына сәйкес, борышкерлерден өндіріп алынған сомаларды және басқа да сомаларды.

Уақытша сақтау үшін аумақтық орган бюджетті атқару жөніндегі орталық уәкілетті органда ұлттық және шетел валюталарында ақшаны уақытша орналастыратын қолма-қол ақшаны бақылау шоттарын ашады.

Аумақтық органның қолма-қол ақшаны бақылау шотында сақталатын талап етілмеген ақша қаражаты қолма-қол ақшаны бақылау шотына аударылған сәттен бастап бес жыл өткен соң аумақтық органның ұсынуы бойынша сот актісінің негізінде республикалық бюджетке аударылады.

1062 «Сыртқы қарыздар бойынша бюджеттік инвестициялық жобаның арнайы шоты» қосалқы шоты бойынша есепті кезеңнің басында 1 005,9 мың теңге, есептік кезеңнің сонына қалдығы жоқ.

012 «Бюджеттік төлемдер бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешек» жол коды бойынша есептік кезеңнің сонына **2 006 358,6** мың теңге, ол жергілікті атқарушы органдардың нысаналы даму трансферттері бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешек.

013 жол коды бойынша «Бюджетпен есеп айырысу бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешек» 2020 жылдың 1 қаңтарына қалдығы **4 190,1** мың теңгені құрады. 2021 жылдың 1 қаңтарына қалдығы **2 887,6** мың теңгені құрайды, оның ішінде:

- 2 104,1 мың теңге жеке табыс салығының артық төленуі (кіші бағдарлама 100 ерекшелік 131 – 337,5 мың теңге және кіші бағдарлама 123 ерекшелік 111 – 1 766,6 мың теңге);

- 783,5 мың теңге әлеуметтік салығының артық төленуінен пайда болған қысқа мерзімді дебиторлық берешек (кіші бағдарлама 100 ерекшелік 135 – 623,2 мың теңге және кіші бағдарлама 123 ерекшелік 121 – 160,3 мың теңге).

014 «Сатып алушылар мен тапсырыс берушілердің қысқа мерзімді дебиторлық берешегі» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына және 2021 жылдың 1 қаңтарына қалдығы жоқ. Есепті кезеңде **129 194,5** мың теңге, ол қаржы активтерін сатудан түскен түсімдер мемлекеттік мекемелердің бюджет кірісіне (КБК 601103) аударылды.

017 «Қызметкерлердің қысқа мерзімді дебиторлық берешегі» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына **57,5** мың теңгені құрады. 2021 жылдың 1 қаңтарына **15,8** мың теңгені құрайды, ол 1262 «Қызметкерлермен есеп айырысудың басқа түрлері бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешек» шоты бойынша еңбек ақыны артық төлеуден пайда болған берешегі (кіші бағдарлама 100 ерекшелік 131 – 12,1 мың теңге, 123 кіші бағдарлама ерекшелік 111 – 3,7 мың теңге).

019 «Өзге қысқа мерзімді дебиторлық берешектер» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына **18 048,7** мың теңгені құрады. 2021 жылдың 1 қаңтарына **429 241,6** мың теңгені құрайды, оның ішінде:

11 653,1 мың теңге - ұрлық жасалғанына байланысты активтердің жетіспеушілігі;

5 979,7 мың теңге – коммуналдық қызмет, байланыс қызметтері үшін салыстыру актісіне сәйкес анықталған пайда болған берешек (кіші бағдарлама 123 ерекшелік 151 – 3177,8 мың теңге коммуналдық қызмет, ерекшелік 152 – 2 801,9 мың теңге);

9,9 мың теңге міндетті әлеуметтік аударымдарды артық төлеуден пайда болған берешегі (кіші бағдарлама 100 ерекшелік 135 – 0,2 мың теңге, кіші бағдарлама 123 ерекшелік 122 – 9,7 мың);

58,8 мың теңге Қазақстан Республикасының зейнетақы заңнамасына сәйкес мемлекеттік мекемелер жүргізетін "Азаматтар үшін үкімет" мемлекеттік корпорациясына төленетін зейнетақы жарналарын артық

төлеуден пайда болған берешегі (кіші бағдарлама 100 ерекшелік 131 – 0,7 мың теңге, кіші бағдарлама 123 ерекшелік 111 – 41,4 мың теңге және 112 – 16,7 мың теңге);

264,1 мың теңге міндетті әлеуметтік медициналық сақтандыруға аударымдар (кіші бағдарлама 100 ерекшелік 135 – 2,6 мың теңге, кіші бағдарлама 123 ерекшелік 124 – 261,5 мың теңге);

3,3 мың теңге міндетті әлеуметтік медициналық сақтандыру бойынша жарналар (кіші бағдарлама 123 ерекшелік 111 – 2,4 мың теңге және 112 – 0,9 мың теңге);

411 093,8 мың теңге күрделі сипаттағы шығындар үшін мемлекеттік кәсіпорынды өтеусіз қаржыландыру бойынша;

177,8 мың теңге жеткізіруге артық төлеуден пайда болған берешегі;

1,1 мың теңге мемлекеттік мекеменің теңгерімінде есептелінген, жалдамалы тұрғын үйді жалға алу бойынша жеке тұлғалардың берешегі.

020 «Қорлар» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына 380 192,5 мың теңгені құрады. 2021 жылдың 1 қаңтарына 355 028,6 мың теңгені құрайды.

Есеп беру кезеңінде **485 645,3** мың теңге көлемінде қорлар түсті, оның ішінде:

- бюджет бойынша қаржыландыру есебінен – 449 264,1 мың теңге;

- өтеусіз қабылданды барлығы – 18025,2 мың теңге, оның ішінде:

- өз жүйесіндегі мемлекеттік мекемелерден 16379,0 мың теңге;

- басқа мемлекеттік мекемелерден 1 603,4 мың теңге, ол «ҚР Тұңғыш Президентінің- Елбасының кітапханасы» мемлекеттік мекемесінен - 54,0 мың теңгеге кітапшалар, «Қазақстан Республикасы Конституциялық Кеңесінің аппараты» мемлекеттік мекемесінен 967,0 мың теңге, «Павлодар қаласы қаржы бөлімі» ММ-нен 582,4 мың теңгеге бланкілер;

- басқа ұйымдардан - 42,8 мың теңгеге;

- 18 356,0 мың теңгеге есепті кезінде ұзақ мерзімді активтерден қорларға ауысуына байланысты түзетулер.

Есептен шығарылғаны – **510 809,2** мың теңге, оның ішінде:

- 313 904,0 мың теңге мемлекеттік мекеменің мұқтаждығына жұмсалғаны;

- 190 035,4 мың теңге өтеусіз берілген барлығы, оның ішінде:

- өз жүйесіндегі мемлекеттік мекемелерге 16 379,0 мың теңге;

- басқа мемлекеттік органдарға 173 656,4 мың теңге, оның ішінде: республикалық бюджеттен қаржыландырылатын 1 229,7 мың теңге, жергілікті бюджеттерден қаржыландырылатын 172 426,7 мың теңге;

- 6 605,4 мың теңгеге есепті кезінде қорлар ұзақ мерзімді активтер ауысуына байланысты жүргізілген түзетулер;

264,4 мың теңге қорлардың бұзылудан есептен шығарылады.

021 «Берілген қысқа мерзімді аванстар» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына 358 588,7 мың теңгені құрады. 2021 жылдың 1 қаңтарына 440 558,1 мың теңгені құрайды, ол жеткізушілер мен мердігерлерге төленген аванстық төлемнің сомасы.

022 «Өзге қысқа мерзімді активтер» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына **8 231,3** мың теңгені құрады. 2021 жылдың 1 қаңтарына **9 819,9** мың теңгені құрайды, ол жылдық басылымға жазылу ақысын төлеу, сақтандыру ұйымдарына төленген сақтандыру аударымдары.

100 «Қысқа мерзімді активтердің жиыны» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына **2 044 307,4** мың теңгені құрады. 2021 жылдың 1 қаңтарына **3 991 194,8** мың теңгені құрайды.

II. Ұзақ мерзімді активтер

110 «Ұзақ мерзімді қаржылық инвестициялар» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына және есеп беру кезеңінің соңында **15 867,4** мың теңге қалдық құрады. Ол Қазақстан Республикасы Үкіметінің 1999 жылғы 27 сәуір № 487 қаулысына сәйкес Қазақстан Республикасы Әділет министрлігімен «Республикалық құқықтық ақпарат орталығы» мемлекеттік мекемесі (2019 жылдан бастап Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінің "Қазақстан Республикасының Заңнама және құқықтық ақпарат институты" шаруашылық жүргізу құқығындағы республикалық мемлекеттік кәсіпорны) шаруашылық жүргізу құқығындағы республикалық мемлекеттік кәсіпорны болып қайта ұйымдастыру кезіндегі жарғылық капитал 14885,0 мың теңге қалыптастырылды және ҚР ҚМ Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитетінің 2008 жылғы 12 қараша № 699 бұйрығымен жарғылық капитал 982,4 мың теңгеге толықтырылды.

114 «Негізгі құралдар» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарында баланстық құны қалдығы **2 623 147,6** мың теңгені құрайды.

Бастапқы құны бойынша есепті кезеңнің басындағы сальдо **9 423 942,2** мың теңге құрайды, оның ішінде жинақталған амортизация **6 800 794,6** мың теңге.

Есепте кезеңде бастапқы құны бойынша **200 780,4** мың теңгеге негізгі құралдар түсті, оның ішінде:

- бюджет бойынша қаржыландыру есебінен 106 901,3 мың теңге;

- өтеусіз қабылданды 2 881,9 мың теңге, оның ішінде:

- 1 874,0 мың теңгеге республикалық бюджеттен қаржыландырылатын органдардан;

- 1007,9 мың теңгеге басқа ұйымдардан.

Сонымен қатар:

- 3 152,5 мың теңгеге тәркіленген мүлік бойынша;

- 1 789,0 мың теңгеге ұзақ мерзімді активтер қалпына келтірілді;

- 6 605,4 мың теңгеге есепті кезінде қорлар ұзақ мерзімді активтер ауысуына байланысты жүргізілген түзетулер;

- 79 450,3 мың теңгеге қосылқы шоттар арасында ауыстырылды.

Бастапқы құны бойынша шығулар сомасы **2 391 112,0** мың теңгені құрайды, ол

- өтеусіз берілді **2 058 935,2** мың теңге, оның ішінде:

- басқа мемлекеттік органдарға **2 008 431,2** мың теңгеге, оның ішінде: республикалық бюджеттен қаржыландырылатын **1 623 645,2** мың теңге, жергілікті бюджеттерден қаржыландырылатын **384 786,0** мың теңге;

- басқа ұйымдарға **50 504,0** мың теңгеге;

Сонымен қатар:

- **218 791,5** мың теңгеге артық және жарамсыз мүлікті аукцион арқылы сатудан;

- **10 490,2** мың теңгеге жарамсыз негізгі құралдар есептен шығарылды;

- **18 356,0** мың теңгеге есепті кезінде ұзақ мерзімді активтерді қорларға ауысуына байланысты жүргізілген түзетулер;

- **5088,8** мың теңгеге есепті кезінде ұзақ мерзімді активтерді материалдық емес активтерді ауысуына байланысты жүргізілген түзетулер;

– **79 450,3** мың теңгеге қосалқы шоттар арасында ауыстырылды.

Бастапқы құны бойынша есепті кезеңнің аяғындағы сальдосы **7 233 610,6** мың теңге құрады, оның ішінде уақытша тұрып қалған активтер жоқ және толығынан амортизацияланған активтер **3 826 364,8** мың теңгені құрады.

Есепті кезеңде түскендері бойынша жинақталған амортизация сомасы **67 323,4** мың теңгені, есепті кезеңде есептелген амортизация сомасы **347 038,8** мың теңгені құрайды және есепті кезеңде есептен шығарылған амортизация сомасы **1 714 103,5** мың теңге.

Есепті кезеңнің соңында жинақталған амортизация сомасы **5 501 053,3** мың теңгені құрады.

Есеп беру кезеңінің соңында негізгі активтердің баланстық құны **1 732 557,3** мың теңгені құрайды, оның ішінде уақытша тұрып қалған активтер жоқ.

115 «Аяқталмаған құрылыс және күрделі салымдар» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына **6 091,9** мың теңге, 2021 жылдың 1 қаңтарына **7 371,4** мың теңгені құрайды, ол Қызылорда облысы Әділет департаменті жобалық сметалық құжаттаманы сатып алуына байланысты.

118 «Материалдық емес активтер» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарында баланстық құны қалдығы **799 437,9** мың теңгені құрады.

Бастапқы құны бойынша есепті кезеңнің басындағы сальдо **2 954 861,6** мың теңгені құрады, оның ішінде жинақталған амортизация **2 155 423,7** мың теңге.

Есепте кезеңде бастапқы құны бойынша **7 697,9** мың теңгеге материалдық емес активтер түсті, оның ішінде:

- бюджет бойынша қаржыландыру есебінен **2 609,1** мың теңге;

- **5088,8** мың теңгеге есепті кезінде ұзақ мерзімді активтерді материалдық емес активтерді ауысуына байланысты жүргізілген түзетулер;

Бастапқы құны бойынша шығулар сомасы **2 150,9** мың теңгені құрайды, оның ішінде:

- басқа мемлекеттік органдарға **872,9** мың теңгеге, оның ішінде: республикалық бюджеттен қаржыландырылатын **340,8** мың теңге, жергілікті бюджеттерден қаржыландырылатын **532,1** мың теңге;

- **1278,0** мың теңге жарамсыз материалдық емес активтер есептен шығарылды;

Бастапқы құны бойынша есепті кезеңнің аяғындағы сальдо **2 960 408,6** мың теңге құрады; оның ішінде уақытша тұрып қалған материалдық емес активтер жоқ және толығынан амортизацияланған сомасы **1 189 942,5** мың теңге.

Есепті кезеңде түскендері бойынша жинақталған амортизация сомасы **5 088,8** мың теңге, есептелген амортизация сомасы **177 759,0** мың теңгені құрайды және есептен шығарылған амортизация сомасы **2088,7** мың теңге.

Есепті кезеңнің соңында жинақталған амортизация сомасы **2 336 182,8** мың теңгені құрады.

Баланстық құны бойынша есепті кезеңнің аяғындағы сальдо **624 225,8** мың теңге құрады, оның ішінде уақытша тұрып қалған материалдық емес активтер жоқ.

200 «Ұзақ мерзімді активтердің жиыны» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына **3 444 544,8** мың теңгені құрады. 2021 жылдың 1 қаңтарына **2 380 021,9** мың теңгені құрайды.

III. Қысқа мерзімді міндеттемелер

212 «Бюджетке төленетін төлемдер бойынша қысқа мерзімді кредиторлық берешек» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына кредиторлық берешегінің қалдығы **4 131,8** мың теңгені құрады.

2021 жылдың 1 қаңтарына **2 571,8** мың теңгені құрайды, оның ішінде:

3121 "Жеке табыс салығы бойынша қысқа мерзімді кредиторлық берешек" қосалқы шоты бойынша **1 012,4** мың теңге (кіші бағдарлама 100 ерекшелік **131 – 354,1** мың теңге, кіші бағдарлама 123 ерекшелік **111 – 650,3** мың теңге, ерекшелік **112 – 8,0** мың теңге);

3122 «Әлеуметтік салық бойынша қысқа мерзімді кредиторлық берешек» қосалқы шоты бойынша **1 559,4** мың теңге (кіші бағдарлама 100 ерекшелік **135 – 174,7** мың теңге және кіші бағдарлама 123 ерекшелік **121 – 1 384,7** мың теңге).

213 «Бюджетпен есеп айырысу бойынша қысқа мерзімді кредиторлық берешек» жол коды бойынша есепті кезеңнің басында 12 591,1 мың теңге қалдығы құрады. Есепті кезеңнің аяғында 11 653,1 мың теңгені құрайды оның ішінде:

- жетіспеушілік 11 653,1 мың теңге, ол:

· **ҚР Әділет министрлігі бойынша 2 488,3 мың теңгені құрайды.** Ол 312,0 мың теңгеге құқықтық реформа бойынша сатып алынған жабдықтардың жетіспеушілігі есептелінген. Берешектің қалыптасқан мерзімі 01.01.2001 ж., қылмыстық іс қозғалған.

Баланстық құны 400,0 мың теңге тұратын, мемлекеттік нөмірі А-958 АА «Волга 31029» автомашинасы ұрланды, факті бойынша Алматы қаласының аудандық прокуратурасы 29.07.1995 жылы № 581992 қылмыстық іс қозғалды; Берешектің қалыптасқан мерзімі 01.12.1995ж.

Баланстық құны 1 776,3 мың теңгеге жол көлік оқиғасын жасауына байланысты жауапты тұлға есебінен автомашина құны есептелген. Берешектің қалыптасқан мерзімі 01.12.2001ж. Бұл факті бойынша Астана қаласы Сарыарқа аудандық сотының 19.03.2002 жылғы В.В.Гобинді ҚР Әділет министрлігіне материалдық залал келтіргені үшін жазалау туралы шешімі қабылданды.

Ақмола облысының Әділет департаменті бойынша 828,9 мың теңгені құрайды. Ол 129,5 мың теңгеге ұрлық жасалуына байланысты лазерлік принтерлердің жетіспеушілігі, 699,4 мың теңгеге компьютерлердің жетіспеушілігі есептелінген. Берешектің қалыптасқан мерзімі 2006 жылдың қыркүйек айы. Қылмыстық іс қозғалған.

Маңғыстау облысының Әділет департаменті бойынша 1 841,4 мың теңгені құрайды. Ол ұрланған 278,4 мың теңгеге ГАЗ-24 автокөлігі 1994 ж/ш есептелінген, берешектің қалыптасқан мерзімі 1996 жылдың ақпан айы. 28.02.1996 жылы № 443 қылмыстық іс қозғалған және 1563,0 мың теңге Департаменттің отын картасының ақша қалдығы ұрланды (соттың шешімі бар 12.02.2019 жыл).

Ақтөбе облысының Әділет департаменті бойынша баланстық құны 2 095,0 мың теңге ұрланған мемлекеттік нөмірі D 701 VT «Шевролет Нива» автомашинасының жетіспеушілігі есептелінген.

Берешектің қалыптасқан мерзімі 2008 жылдың ақпан айы. 07.02.2008 жылы № 08151193100117 қылмыстық іс қозғалған.

Түркістан облысының Әділет департаменті бойынша 377,4 мың теңгеге компьютерлік құрал жабдықтар ұрланған. Берешектің қалыптасқан мерзімі 2010 жыл. 29.03.2010 жылы № 10511203100465 қылмыстық іс қозғалған;

Атырау облысының Әділет департаменті бойынша 2496,1 мың теңге – материалдық зиян келтірілген активтертердің жетіспеушілігі, берешектің қалыптасқан мерзімі 2018 жылдың қараша айы, 03.10.2018 жылы № 352 қылмыстық іс қозғалған.

Солтүстік Қазақстан облысының Әділет департаменті бойынша 1 **526,0** мың теңгеге "Лада-21214" автокөлікті ұрлап айдап әкетуге байланысты қылмыстық іс қозғалды;

214 «Басқа да міндетті және ерікті төлемдер бойынша қысқа мерзімді кредиторлық берешек» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына қалдығы **244,6** мың теңгені құрады. 2021 жылдың 1 қаңтарына **377,5** мың теңге құрайды, оның ішінде:

3141 «Мемлекеттік әлеуметтік сақтандыру қорына міндетті әлеуметтік аударымдар бойынша қысқа мерзімді кредиторлық берешек» қосалқы шоты бойынша 18,6 мың теңге (кіші бағдарлама 123 ерекшелік 122 – 18,6 мың теңге);

3142 "Жинақтау зейнетақы қорына зейнетақы жарналары бойынша қысқа мерзімді кредиторлық берешек" қосалқы шоты бойынша 325,9 мың теңге(кіші бағдарлама 100 ерекшелік 131 кіші бағдарлама – 288,6 мың теңге, 123 ерекшелік 111 – 29,2 мың теңге және ерекшелік 112 – 8,1 мың теңге);

3151 "Міндетті әлеуметтік медициналық сақтандыруға аударымдар бойынша қысқа мерзімді кредиторлық берешек " қосалқы шоты бойынша 0,1 мың теңге (кіші бағдарлама 100 ерекшелік 135 – 0,1 мың теңге,);

3152 "Міндетті әлеуметтік медициналық сақтандыруға жарналар бойынша қысқа мерзімді кредиторлық берешек" қосалқы шоты бойынша 32,9 мың теңге (кіші бағдарлама 100 ерекшелік 131 – 29,7 мың теңге, кіші бағдарлама 123 ерекшелік 111 – 2,8 мың теңге, ерекшелік 112 – 0,4 мың теңге).

215 «Өнім берушілерге және мердігерлерге қысқа мерзімді кредиторлық берешек» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына **10 902,8** мың теңге, 2021 жылдың 1 қаңтарына **6 514,2** мың теңгеге кредиторлық берешек құрайды, оның ішінде:

1 152,7 мың теңгеге - расталған құжаттарды кеш беруге байланысты;

2 080,2 мың теңге – салыстыру актілері бойынша анықталған берешек;

7,1 мың теңге – көрсетілетін қызметтер бойынша өнім берушілердің шартты міндеттемелерді орындамауына байланысты;

2,6 мың теңге – төлемдер жөніндегі жоспар бойынша қаражаттың жетіспеушілігіне байланысты;

3271,6 мың теңге – адвокаттардың еңбек ақысын төлеу үшін келіп түскен қаулылардың саны көбеюіне байланысты.

218 «Қызметкерлер алында қысқа мерзімді кредиторлық берешек» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына **177 227,7** мың теңгені, 2021 жылдың 1 қаңтарына **202 092,4** мың теңгені құрайды, оның ішінде:

3241 "Еңбекақы төлеу бойынша қызметкерлерге қысқа мерзімді кредиторлық берешек" қосалқы шоты бойынша 1263,3 мың теңге (кіші

бағдарлама 100 ерекшелік 131 – 52,8 мың теңге, кіші бағдарлама 123 ерекшелік 111 – 1210,5 мың теңге);

3242 «Атқару құжаттары бойынша қызметкерлерге қысқа мерзімді кредиторлық берешек» қосалқы шоты бойынша 17,0 мың теңге (кіші бағдарлама 100 ерекшелік 131 – 16,0 мың теңге, кіші бағдарлама 123 ерекшелік 111 – 1,0 мың теңге);

3246 "Пайдаланылмаған демалыс бойынша қызметкерлерге қысқа мерзімді кредиторлық берешек" қосалқы шоты бойынша 200 812,1 мың теңге қызметкерлердің демалыс ақылары бойынша резервтың қалдығы.

220 «Жал бойынша қысқа мерзімді кредиторлық берешек» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына қалдық болған жоқ. 2021 жылдың 1 қаңтарына қалдық **1,1** мың теңге, ол жалдамалы тұрғын үйді жалға алу бойынша жеке тұлғалардың берешегі.

221 «Өзге қысқа мерзімді кредиторлық берешектер» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына 3271 «Ақшаны уақытша орналастыру бойынша қысқа мерзімді кредиторлық берешек» қосалқы шоты бойынша – **1 273 992,7** мың теңгені құрады. 2021 жылдың 1 қаңтарына 3271 «Ақшаны уақытша орналастыру бойынша қысқа мерзімді кредиторлық берешек» қосалқы шоты бойынша – **747 284,6** мың теңгені құрайды, ол уақытша орналастыратын ақшалар сомасы көрсетілген.

300 «Қысқа мерзімді міндеттемелерінің жиыны» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына **1 479 090,7** мың теңгені құрады. 2021 жылдың 1 қаңтарына қалдық **970 494,7** мың теңге.

IV. Ұзақ мерзімді міндеттемелер

Ұзақ мерзімді міндеттемелер болған жоқ.

V. Таза активтер/капитал

410 «Күрделі салымдарды сыртқы қарыздар мен байланысты гранттар есебінен қаржыландыру» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына қалдық болған жоқ. 2021 жылдың 1 қаңтарына қалдығы жоқ.

412 «Жинақталған қаржылық нәтиже» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына **4 009 761,5** мың теңгені құрады. 2021 жылдың 1 қаңтарына **5 400 722,0** мың теңгені құрайды

500 «Таза активтер/капитал жиыны» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына **4 009 761,5** мың теңгені құрады. 2021 жылдың 1 қаңтарына **5 400 722,0** мың теңгені құрайды

Баланстан тыс шоттар

610 «Жалға алынған активтер» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына және есепті кезеңнің аяғында **327,4** мың теңгені құрайды.

640 «Төлеуге қабілетсіз дебиторлардың есептен шығарылған берешегі» жол коды бойынша 2020 жылдың 1 қаңтарына және есепті кезеңнің аяғында **973,0** мың теңгені құрайды.

Қаржылық қызмет нәтижелері туралы шоғырландырылған есеп (№2 нысан)

010 «Айырбас емес операциялардан алынатын кірістер» жол коды бойынша - есепті кезеңде **50 125 382,1** мың теңге құрайды, оның ішінде:

011 «Ағымдағы қызметті қаржыландыру» жол коды бойынша **45 387 627,0** мың теңге (мемлекеттік мекемені ұстауға жеке қаржыландыру жоспары бойынша **47 359 656,5** мың теңге бөлінген сомасы және есепті жылдың аяғында **1 972 029,5** мың теңге пайдаланылмаған қаражат қалдығын шегере отырып көрсетілді).

012 «Күрделі салымдарды қаржыландыру» жол коды бойынша **94 624,4** мың теңге (ұзақ мерзімді активтер бойынша қаржыландыруды тұтынудан **125 300,5** мың теңге түскен кірістер және есепті жылдың аяғында **30 676,1** мың теңге пайдаланылмаған қаражат қалдығын шегере отырып көрсетілді).

013 «Сыртқы қарыздар есебінен қаржыландырудан алынатын кірістер» жол коды бойынша есептік кезеңге **1 423 905,7** мың теңгеге сыртқы қарыздар есебінен қаржыландырудан түскен кіріс сомасы: оның ішінде Сот төрелігі секторын институционалдық нығайту жобасы (бұдан әрі - *Жоба*) 2014 жылдың 1 шілдедегі ҚР Заңымен ратификацияланған ҚР мен ХҚДБ арасындағы 2014 жылдың 29 сәуірдегі № 8361 - КЗ қарыз туралы Келісімі (бұдан әрі - *Қарыз*) шеңберінде жүзеге асырылады.

Жобаның мақсаттары:

1) іріктелген заңдарды тиімді іске асыру үшін іріктелген мекемелердің институционалдық мүмкіндіктерін арттыру;

2) сот төрелігі секторындағы іріктелген мемлекеттік қызметтердің тиімділігін, ашықтығын және қолжетімділігін арттыру.

Жоба шеңберінде тек кеңес беру қызметтерін сатып алу жүзеге асырылады. Бұл ретте, мұндай сатып алу халықаралық конкурстық саудасаттық рәсімдеріне сәйкес (*Дүниежүзілік Банк рәсімдері*) жүзеге асырылады.

Жобаны іске асыруға мынадай мемлекеттік органдар мен ұйымдар қатысады: Әділет министрлігі (бұдан әрі – ӘМ), ҚР Жоғарғы соты (бұдан әрі – ЖС), ҚР Ішкі істер министрлігі (бұдан әрі – ІІМ), ҚР ЖС жанындағы Сот төрелігі Академиясы.

014 «Трансферттер бойынша кірістер» жол коды бойынша есептік кезеңге **3 219 225,0** мың теңгеге зираттар бар крематорийлер құрылысын салу үшін бөлінген нысаналы даму трансферттер бойынша қаржыландырудан түскен кіріс көрсетілді.

030 «Активтерді басқарудан түсетін кірістер, оның ішінде» жол коды бойынша есептік кезеңге **65 358,9** мың теңгені құрайды.

032 «Активтерді басқарудан алынатын өзге де кірістер» бойынша есептік кезеңге **65 358,9** мың теңгені құрайды, ол 61565,3 мың теңге ғимараттарды жалға беруден түскен кірістер және 3793,6 мың теңгеге ҚР ӘМ «Республикалық құқықтық ақпарат орталығы» ШЖҚ РМК-дан таза кірістің бір бөлігінің аударымы.

040 «Өзге кірістер» жол коды бойынша – **76133,3** мың теңге, оның ішінде:

өтеусіз қабылданған **3921,9** мың теңге, оның ішінде:

-басқа мемлекеттік органдардан 3321,2 мың теңге (қорлар сомасы – 1603,4 мың теңге және негізгі құралдар - 1 717,8 мың теңге);

- басқа ұйымдардан - 600,7 мың теңге (қорлар сомасы – 42,8 мың теңге және негізгі құралдар - 557,9 мың теңге);

-өзгелер сомасы **72 211,4** мың теңге, оның ішінде:

978,0 мың теңге Нұр-Сұлтан қаласы, Сарыарқа аудандық сотының шешімі бойынша 2019 жылдың артық төленге еңбек ақы (бонус) сомасы республикалық бюджет кірісіне аударылған;

94,4 мың теңге Нұр-Сұлтан қаласы, Сарыарқа аудандық сотының шешімі бойынша 2019 жылдың артық төленген 10% міндетті зейнетақы жарнасы сомасы республикалық бюджет кірісіне аударылған;

116,2 мың теңге келісім шарттар бойынша тұрақсыздық айыбын өндіріп алып, төлемі республикалық бюджет кірісіне аударылған;

179,4 мың теңге – жұмыстан босатылып, еңбекақы бойынша қарыз болған қызметкерлердің республикалық бюджет кірісіне аударылған ақша қаражаты;

58265,2 мың теңге «Aktau Petrol» ісі бойынша «Reed Smith LLP» компаниясының арбитраждық жарна қалдық сомасы Қазақстан Республикасына қайтарылған, ақшалай қаражаттың сомасы республикалық бюджет кірісіне аударылған;

9425,7 мың теңге «Gold Pool» ісі бойынша «Curtis LLP» компаниясының арбитраждық жарна қалдық сомасы Қазақстан Республикасына қайтарылған, ақшалай қаражаттың сомасы республикалық бюджет кірісіне аударылған.

3152,5 мың теңге тәркіленген мүлік бойынша.

100 «Кірістер, барлығы» жол коды бойынша **50 266 874,3** мың теңге құрайды.

110 «Мемлекеттік мекеменің шығыстары» жол коды бойынша – **47 141 719,7** мың теңге, оның ішінде:

111 «Еңбекақы төлеу» жол коды бойынша– **8 342 676,8** мың теңге, оның ішінде мемлекеттік мекеменің қызметкерлеріне еңбекақы төлеу және басқа да төлемдер бойынша шығыстардың сомасы көрсетілді.

113 «Салықтар мен бюджетке төленетін төлемдер» жол коды бойынша– **660 578,9** мың теңге әлеуметтік салық және басқа бюджетке тиесілі төлемдер бойынша шығыстардың сомасы көрсетілді.

114 «Қорлар бойынша шығыстар» жол коды бойынша– **313 904,0** мың теңге, есепті кезең ішінде мемлекеттік мекеменің мұқтажы үшін пайдаланылған қорлардың құны көрсетілді.

115 «Іссапарлық шығыстар» жол коды бойынша– **32 325,8** мың теңге, мемлекеттік мекеме қызметкерлерінің іссапарларына байланысты есептелген шығыстардың сомасы көрсетілді.

116 «Коммуналдық шығыстар» жол коды бойынша – **196 126,3** мың теңгекоммуналдық қызметтер (газ, су, электр энергиясы, жылу) үшін есептелген шығыстардың сомасы көрсетілді.

117 «Жалдау төлемдері» жол коды бойынша – **1 356,0** мың теңге операциялық жалдау бойынша есептелген шығыстардың сомасы көрсетілді.

118 «Ұзақ мерзімді активтерді ұстау» жол коды бойынша – **39 108,4** мың теңге ұзақ мерзімді активтерді ағымдағы жөндеуге арналып есептелген шығыстардың сомасы көрсетілді.

119 «Байланыс қызметтері» жол коды бойынша– **192 723,1** мың теңгебайланыс қызметтері бойынша есептелген шығыстардың сомасы көрсетілді.

120 «Активтер амортизациясы» жол коды бойынша – **524 797,8** мың теңге негізгі ұзақ активтердің амортизациясы бойынша есептелген шығыстардың сомасы көрсетілді.

122 «Өзге операциялық шығыстар» жол коды бойынша–**36 736 977,0** мыңтеңге сақтандыру төлемдері бойынша, басқа операциялық шығыстар бойынша есептелген шығыстардың сомасы көрсетілді. Оның ішінде:

7050 "Міндетті сақтандыруға арналған шығыстар" шоты бойынша есептелген шығыстар барлығы **4012,5** мың теңге, ол Қазақстан Республикасының автокөлік құралдары иелерінің азаматтық-құқықтық жауапкершілігін міндетті сақтандыру туралы заңнамасына сәйкес көлік құралдары иелерінің азаматтық-құқықтық жауапкершілігін міндетті сақтандыруға арналған шығыстары.

7120 «Бюджетпен есеп айырысулар бойынша шығыстар» шоты бойынша есептелген шығыстар барлығы **281 166,3** мың теңге, оның ішінде: республикалық бюджет бойынша **280 309,1** мың теңге, жергілікті бюджет бойынша **857,2** мың теңге.

Республикалық бюджетке аударылғаны барлығы **280 309,1** мың теңге, оның ішінде:

- салықтық түсімдер **57,7** мың теңге, ол Республикалық бюджетке төленетін мемлекеттік баж;

- салықтық емес түсімдер **151 056,9** мың теңге, ол:

61 565,3 мың теңге ғимараттарды жалға беруден алынған кірістер,

58 265,2 мың теңге «Aktau Petrol» ісі бойынша «Reed Smith LLP» компаниясының арбитраждық жарна қалдық сомасы Қазақстан Республикасына қайтарылған, ақшалай қаражаттың сомасы республикалық бюджет кірісіне аударылған;

9 425,7 мың теңге «Gold Pool» ісі бойынша «Curtis LLP» компаниясының арбитраждық жарна қалдық сомасы Қазақстан Республикасына қайтарылған, ақшалай қаражаттың сомасы республикалық бюджет кірісіне аударылған;

3793,6 мың теңге республикалық мемлекеттік кәсіпорынның таза кірістің бір бөлігінің аударымы;

978,0 мың теңге Нұр-Сұлтан қаласы, Сарыарқа аудандық сотының шешімі бойынша 2019 жылдың артық төленге еңбек ақы (бонус) сомасы республикалық бюджет кірісіне аударылған;

94,4 мың теңге Нұр-Сұлтан қаласы, Сарыарқа аудандық сотының шешімі бойынша 2019 жылдың артық төленген 10% міндетті зейнетақы жарнасы сомасы республикалық бюджет кірісіне аударылған;

116,2 мың теңге келісім шарт бойынша тұрақсыздық айыбын өндіріп алып, төлемі республикалық бюджет кірісіне аударылған;

179,4 мың теңге – жұмыстан босатылып, еңбекақы бойынша қарыз болған қызметкерлердің республикалық бюджет кірісіне аударылған ақша қаражаты;

16302,0 мың теңге «Біріккен Ұлттар Ұйымының Ұйымды дамыту бағдарламасы» (ПРООН) компаниясынан 2017 жылғы келісім-шарт бойынша қайтарылған сомасы;

105,0 мың теңге жеткізушілердің өткен жылдың дебиторлық берешегі;

65,6 мың теңге жалақы бойынша өткен жылдың дебиторлық берешегі;

166,5 мың теңге - әкімшілік айыппұл төленді.

- мемлекеттің қаржы активтерін сатудан түскен түсімдер **129 194,5** мың теңге (КБК 601103);

Жергілікті бюджетке аударылғаны барлығы – 857,2 мың теңге, оның ішінде:

- салықтық түсімдер **856,8** мың теңге, ол тіркелгені үшін төленетін алым;

- салықтық емес түсімдер 0,4 мың теңге - мемлекеттік баж төленді.

7140 «Өзге ағымдағы шығыстар» шоты бойынша есептелген шығыстар барлығы **36 451 798,2** мың теңге, оның ішінде:

- 1 571 207,5 мың теңге - адвокаттардың заңгерлік көмек көрсетуі;

- 21 403 657,0 мың теңге - төреліктерде, шетелдік төреліктерде, шетелдік мемлекеттік және сот органдарында, сондай-ақ төрелікке және сотқа дейінгі дауларды реттеу процесінде мемлекеттің мүдделерін қорғау және білдіру, Қазақстан Республикасы Үкіметінің қатысуымен шетелде өткізілетін сот немесе төрелік талқылаулардың перспективаларын бағалау;

- 7 781 541,0 мың теңге - сот сараптамалары бойынша қызметтер;

- 1 156 380,0 мың теңге - халықты құқықтық ақпаратпен қамтамасыз ету және бірыңғай құқықтық ақпарат жүйесін жүргізу;

- 4 539 012,7 мың теңге – өзгеде шығыстар (ақпараттық жүйелердің жұмыс істеуін қамтамасыз ету, ұлттық алдын алу тетігін жүзеге асыру бойынша іс-шараларды іске асыру, Республикалық бюджеттен сыртқы қарыздарды бірлесіп қаржыландыру есебінен, мемлекеттік органдардың заң шығару қызметін ғылыми сүйемелдеу және т.б.).

123 «Міндетті әлеуметтік медициналық сақтандыруға арналған шығыстар» жол коды бойынша – **101 145,6** мың теңге.

130 «Бюджеттік төлемдер бойынша шығыстар, оның ішінде:» жол коды бойынша – **1 212 866,4** мың теңге.

133 «Нысаналы трансферттер» жол коды бойынша – **1 212 866,4** мың теңге. Есепті кезеңде зираттар бар крематорийлер құрылысын салу үшін бөлінген нысаналы даму трансферттердің жергілікті атқарушы органдармен игеруі көрсетілді.

150 «Өзге шығыстар» жол коды бойынша – **173 920,8** мың теңгеге, ол басқа мемлекеттік органдарға қорлар өтеусіз берілді - **173 656,4** мың теңге және **264,4** мың теңге қорлардың бұзылудан есептен шығарылады.

200 «Шығыстар, барлығы» жол коды бойынша – **48 528 506,9** мың теңгені құрайды.

220 «Ұзақ мерзімді активтердің шығуы» жол коды бойынша– барлығы **(544 396,5)** мың теңгені құрайды, ол **673 591,0** мың теңгеге шығындалған ұзақ мерзімді активтердің баланстық құны есептен шығарылды және ұзақ мерзімді активтердің шығуынан алынған кірістер **129 194,5** мың теңге.

230 «Бағамдық айырма» жол коды бойынша–**192 307,3** мың теңгені құрайды, оның ішінде валюталардың әртүрлі айырбас бағамдарын пайдалана отырып есептілік валютасында көрсетілген шетелдік валюта бірліктерінің бірдей санын көрсетудің нәтижесінде туындайтын бағамдық айырма бойынша **6340** «Бағамдық айырмадан түсетін» қосалқы шоты бойынша **462 266,2** мың теңгеге түскен кірістер және **7430** «Бағамдық айырма бойынша шығыстар» қосалқы шоты бойынша **269 958,9** мың теңгеге шығыстар есепке алынды.

300 «Есепті кезеңінің қаржылық нәтижесі» жол коды бойынша **1 386 278,2** мың теңге.

Ақшаның қозғалысы туралы шоғырландырылған есеп (тікелей әдіс) (№3 нысан)

100 «Ақша қаражатының түсуі» жол коды бойынша есепті кезеңде барлығы **79 076 912,5** мың теңге.

010 «Бюджеттен қаржыландыру» жол коды бойынша–**52 252 726,0** мың теңге, оның ішінде:

011 «Ағымдағы қызмет» жол коды бойынша–**47 359 656,5** мың теңге, ол жеке қаржыландыру жоспары жөніндегі міндеттемелер бойынша бюджеттен бөлінген қаражат.

012 «Күрделі салымдар» жол коды бойынша– **125 300,5** мың теңге, ол күрделі салымдар бойынша міндеттемелер қабылдауға арналған жоспарлы тағайындаулар бойынша бюджеттен бөлінген қаражат.

013 «Сыртқы қарыздар мен байланысты гранттар есебінен» жол коды бойынша– **1 548 544,0** мың теңге, ол сыртқы қарыздар бойынша бөлінген қаражат.2019 жылмен салыстырғанда жоба бойынша жоспар

014 «Трансферттер» жол коды бойынша – **3 219 225,0** мың теңге зираттар бар крематорийлер салу үшін бөлінген нысаналы даму трансферттер бойынша алынған қаржыландыру. Өткен жылмен салыстырғанда, 2019 жылы трансферттер бойынша қаржыландыру болған жоқ.

017 «Сыртқы қарыздар мен байланысты гранттар» жол коды бойынша– **1 423 905,7** мың теңге, сыртқы қарыздар бойынша бюджеттік инвестициялық жобаның арнайы шотына түскен қаражат көрсетілді.

050 «Уақытша орналастыру ақша бойынша» жол коды бойынша– **25 400 280,8** мың теңге ҚБШ-ға ақшаны уақытша орналастырылған ақша бойынша түскен ақша қаражаты көрсетілді.

200 «Ақша қаражатының шығуы – барлығы» жол коды бойынша – **79 544 953,9** мың теңге төленді, оның ішінде:

110 «Еңбекақы төлеу» жол коды бойынша – **7 008 061,9** мың теңге, ол аударылған еңбекақылары, еңбек демалыс ақылары мен өтемақылық ақшалай төлемдері;

130 «Салықтар мен бюджетке төленетін төлемдер» жол коды бойынша– **6 125 470,0** мың теңге, оның ішінде салықтар мен бюджетке төленетін төлемдер **1 110 600,9** мың теңге және уақытша орналастыру ақшасы бойынша бюджетке төленген төлемдер **5 014 869,1** мың теңге.

140 «Өнім берушілер мен мердігерлерге тауарлар мен көрсетілетін қызметтер үшін» жол коды бойынша–**36 866 844,8** мың теңге, ол жұмыстар мен көрсетілген қызметтердің жеткізушілері және мердігерлеріне ақшалай төлемдер сомасы. Өткен жылмен салыстырғанда, 2019 жылы трансферттер бойынша қаржыландыру болған жоқ.

150 «Тауарлар мен қызметтер үшін берілген аванстар» жол коды бойынша– **440 558,1** мың теңге, ол жұмыстар мен көрсетілген қызметтердің жеткізушілері мен мердігерлеріне аванстық төлемнің сомасы.

160 «Трансферттер, субсидиялар» жол коды бойынша – **3 219 225,0** мың теңге, ол зираттар бар крематорийлер салу үшін бөлінген нысаналы даму трансферттер бойынша төленген сомасы.

180 «Жыл соңында міндеттемелерді алуға арналған жоспарлы белгілеулерді жабу» жол коды бойынша **3 551 249,6** мың теңге құрады;

190 «Өзге төлемдер» жол коды бойынша – **22 333 544,5** мың теңге, оның ішінде **1 421 424,7** мың теңге (іссапарлық шығыстар, сақтандыру төлемі, мемлекеттік әлеуметтік сақтандыру қорына міндетті әлеуметтік есептеулер, еңбек ақысынан ұсталынған төлемдер, тағы да басқа төлемдер) және **20 912 119,8** мың теңге уақытша орналастыру ҚБШ бойынша ақша қаражатының қайтарылған сомасы көрсетілді.

300 жол коды бойынша «Операциялық қызметтен алынатын ақша қаражатының таза сомасы» - **(468 041,4)** мың теңге, бұл түскен ақша қаражаттынан барлық ақша қаражатының шығуы арасындағы айырмашылық.

500 «Ақша қаражатының шығуы – барлығы» жол коды бойынша – **110 775,6** мың теңге, оның ішінде:

460 «Өзгелер» жол коды бойынша **1 279,5** мың теңге, ол Қызылорда облысы Әділет департаменті жобалық сметалық құжаттаманы сатып алуына байланысты

600 «Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы» жол коды бойынша – **(110 775,6)** мың теңге, ақша түсімдері мен ақшалай төлемдердің арасындағы айырмашылық сомасы.

910 «Ақша қаражатының ұлғаюы +/- азаюы» жол коды бойынша **(578 817,0)** мың теңге, ол операциялық және инвестициялық қызметтен түскен ақшаның таза қозғалысының ұлғаю сомасы көрсетілді.

911 «Таза бағамдық айырма» жол коды бойынша – **51 103,0** мың теңге, шетелдік валютаның ақшалай қаражат пен олардың баламаларының валюталық бағамның өзгеруінен пайда болған таза бағамдық айырма сомасы көрсетілді.

920 «Кезеңнің басындағы ақша қаражаты» жол коды бойынша – **1 274 998,6** мың теңге қалдық құрайды, ол есепті кезеңнің басында 1043 «Ақшасын уақытша орналастыру ҚБШ» қосалқы шоты бойынша **1 273 992,7** мың теңге және 1062 - «Сыртқы қарыздар бойынша бюджеттік инвестициялық жобаның арнайы шоты» қосалқы шоты бойынша **1 005,9** мың теңге қалдығы.

930 жол коды бойынша «Кезеңнің аяғындағы ақша қаражаты» жол коды бойынша- есепті кезеңнің соңына ақша қаражатының қалдығы **747 284,6** мың теңге, ол 1043 «Ақшасын уақытша орналастыру ҚБШ» қосалқы шоты бойынша есепті кезеңнің аяғындағы ақша қаражатының қалдығы көрсетілді.

Таза активтер мен капиталдың өзгерісі туралы шоғырландырылған есеп (№4 нысан)

010 «Есепті кезеңнің басындағы сальдо» жол коды бойынша Есепті кезеңнің басындағы жинақталған қаржылық нәтиже – **4 009 761,5** мың теңге, таза активтедін/капиталдың барлығы – **4 009 761,5** мың теңге құрайды.

020 «Есеп саясатындағы өзгерістер және қателерді түзету» жол коды бойынша есепті кезеңнің ішінде қателерді түзетуге қаржылық нәтижені түзету сомасы **4 682,3** мың теңге, ол: шоттар бойынша негізгі құралдарды ауыстыруға байланысты амортизациялық аударымдардың бұрын есептелген сомасын түзету **30 501,5** мың теңге, есепті кезінде қорлар ұзақ мерзімді активтер ауысуына байланысты жүргізілген түзетулер **1 103,1** мың теңгеге және «Біріккен Ұлттар Ұйымының Ұйымды дамыту бағдарламасы» (ПРООН) компаниясынан 2017 жылғы келісім-шарт бойынша қайтарылған сомасы **(24716,1)** мың теңге.

030 «Қайта есептелген сальдо» жол коды бойынша – Есепті кезеңнің басындағы жинақталған қаржылық нәтиже – **4 014 443,8** мың теңге, таза активтедін/капиталдың барлығы - **4 014 443,8** мың теңге құрайды.

030 «Қайта есептелген сальдо» жол коды бойынша – Есепті кезеңнің басындағы жинақталған қаржылық нәтиже – **4 014 443,8** мың теңге, таза активтердің/капиталдың барлығы - **4 014 443,8** мың теңге құрайды.

047 жол коды бойынша «Таза активтердің/капиталдың өзгерістері туралы есепте тікелей танылған қаржыландырудың ұлғаюы» - **1 548 554,0** мың теңге құрайды, ол есепті кезеңде сыртқы қарыздар мен байланысты гранттар есебінен күрделі салымға бюджеттен қаржыландыру арқылы алынған сомасы көрсетілді.

048 жол коды бойынша «Таза активтердің/капиталдың өзгерістері туралы есепте тікелей танылған қаржыландырудың азаюы» жол коды бойынша (**1 548 554,0**) мың теңге сомасы көрсетілді.

050 «Есепті кезеңдегі қаржылық нәтижесі» жол коды бойынша **1 386 278,2** мың теңге қаржылық нәтиже сомасы.

060 «Есепті кезеңнің аяғындағы сальдо» жол коды бойынша жинақталған қаржылық нәтиже – **5 400 722,0** мың теңге, таза активтер мен капитал бойынша барлығы **5 400 722,0** мың теңге.

Бас бухгалтер



Б. Нұржауова

Движение денежных средств по прочим счетам*

Показатели	Код строки	Контрольные счета наличности					всего
		благотворительной помощи	платные услуги	временного размещения денег	фонда компенсации потерпевшим	прочие счета	
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток на начало года	010			1 273 992,7			1 273 992,7
Поступило всего, в том числе	020			25 400 280,8			25 400 280,8
от операционной деятельности	021			25 400 280,8			25 400 280,8
от инвестиционной деятельности	022	x	x	x	x		0,0
Выбыло всего, в том числе	030			25 926 988,9			25 926 988,9
от операционной деятельности	031			25 926 988,9			25 926 988,9
от инвестиционной деятельности	032						0,0
остаток на конец года	040			747 284,6			747 284,6

Примечание: * денежные средства, поступившие не из республиканского бюджета

Таблица 16-1. Безвозмездно полученные долгосрочные активы/запасы

Показатели	Код строки	Первоначальная стоимость	Сумма накопленной амортизации	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
Получены безвозмездно долгосрочные активы, всего:	010	2 881,9	606,2	2 275,7
от государственных учреждений своей системы	011	0,0	0,0	0,0
от других государственных органов	012	1 874,0	156,2	1 717,8
от других организаций	013	1 007,9	450,0	557,9
в том числе: финансовые инвестиции	020	0,0	x	0,0
от государственных учреждений своей системы	021		x	
от других государственных органов	022		x	
от других организаций	023		x	
основные средства	030	2 881,9	606,2	2 275,7
от государственных учреждений своей системы	031	0,0	0,0	0,0
от других государственных органов	032	1 874,0	156,2	1 717,8
от других организаций	033	1 007,9	450,0	557,9
незавершенное строительство и капитальные вложения	040	0,0	x	0,0
от государственных учреждений своей системы	041		x	
от других государственных органов	042		x	
от других организаций	043		x	
нематериальные активы	050	0,0	0,0	0,0
от государственных учреждений своей системы	051	0,0		
от других государственных органов	052	0,0		
от других организаций	053	0,0		
прочие долгосрочные активы	060	0,0	0,0	0,0
от государственных учреждений своей системы	061	0,0		
от других государственных органов	062	0,0		
от других организаций	063	0,0		
Получены безвозмездно запасы, всего:	070	18 025,2	x	18 025,2
от государственных учреждений своей системы	071	16 379,0	x	16 379,0
от других государственных органов	072	1 603,4	x	1 603,4
от других организаций	073	42,8	x	42,8

*Данные строк 011,021,031,041,051,061,071 должны соответствовать данным аналогичных строк таблицы 16

Расшифровка строки 020 КФО-4 "Отчет об изменениях чистых активов/капитала"

Причина корректировки	ДТ счет 5220	КТ счет 5220
Перевод из основных средств в запасы		30 501,5
Восстановление финансовых инвестиций		
Восстановление активов в учете		
Перевод нематериальных активов на другой счет		
Списание по учету расходов прошлого периода		
Восстановлена сумма возврата по контракту	24 716,1	
При переводе запасов в основные средства доначислена амортизация	1 103,1	
Сальдо по счету, отраженное в строке 020 КФО-4		4 682,3

Незавершенное строительство

Показатели	Незавершенное строительство (с/с 2411)	Капитальные вложения в нематериальные активы (с/с 2412)	Всего
1	2	3	4
сальдо начало отчетного периода	6 091,9		6 091,9
поступило всего, в т.ч. за счет	1 279,5		1 279,5
финансирования по бюджету текущего года	1 279,5		1 279,5
погашения дебиторской задолженности прошлых лет			
кредиторской задолженности текущего года			
получено безвозмездно			
прочие			
выбыло всего, в т.ч. за счет			
перевода в долгосрочные активы			
перевода в краткосрочные активы			
передано безвозмездно			
прочие			
сальдо на конец отчетного периода	7 371,4		7 371,4

**Дебиторская задолженность по целевым трансфертам, перечисленным МИО
по состоянию на 1 января 2021 года**

тыс. тенге

Программа/ подпрограмма			Наименование расходов/ областей*	Задолженность на начало года	Перечислено МИО в текущем году	Освоено МИО	Возвращено в доход РБ	Задолженность на конец года
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Трансферты на развитие (с/с 1213)								
066	000	441	Целевые трансферты на развитие бюджетам городов республиканского значения, столицы для строительства крематориев с кладбищами/ г Нур-Султан		1 475 034,0			1 475 034,0
066	000	441	Целевые трансферты на развитие бюджетам городов республиканского значения, столицы для строительства крематориев с кладбищами/ г. Алматы		1 744 191,0	1 212 866,4		531 324,6
								0,0
								0,0
								0,0
								0,0
Итого				0,0	3 219 225,0	1 212 866,4	0,0	2 006 358,6
Текущие трансферты (с/с 1212)								
								0,0
								0,0
								0,0
								0,0
								0,0
								0,0
Итого				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Всего				0,0	3 219 225,0	1 212 866,4	0,0	2 006 358,6

Информация представляется в разбивке по областям

сумма в гр.3 и 7 должна соответствовать остатку на субсчетах 1212 и 1213 на начало и конец 2018 г.

сумма в гр. 4 должна соответствовать сумме трансфертов, отраженных в ф. 4-20

сумма в гр. 5 должна соответствовать строке 133 формы КФО-2

сумма в гр. 6 должна быть подтверждена МИО

Информация по начисленным и перечисленным суммам
по счету 7120 «Расходы по расчетам с бюджетом»

Показатели	Код строки	Начислено	Перечислено
1	2	3	4
Начислены расходы по расчетам с бюджетом, всего:	010	281 166,3	281 166,3
Перечислено в бюджет в отчетном периоде, всего:	020	281 166,3	281 166,3
налоговые поступления	021	914,5	914,5
неналоговые поступления	022	151 057,3	151 057,3
из них:			
поступления части чистого дохода государственных предприятий (201100)	022-1	3 793,6	3 793,6
дивиденды на государственные пакеты акции, находящиеся в государственной собственности (201300)	022-2		
доходы на доли участия в юридических лицах, находящиеся в государственной собственности (201400)	022-3		
доходы от аренды имущества, находящегося в государственной собственности (201500)	022-4	61 565,3	61 565,3
вознаграждения за размещение бюджетных средств на банковских счетах (201600)	022-5		
вознаграждения по кредитам, выданным из государственного бюджета (201700)	022-6		
доходы от проджи вооружения и военной техники (201905)	022-7		
поступления от реализации товаров (работ, услуг) государственными учреждениями, финансируемыми из государственного бюджета (202100)	022-8		
поступления денег от проведения государственных закупок, организуемых государственными учреждениями, финансируемыми из государственного бюджета (201300)	022-9		
поступления от продажи основного капитала	023		
из них поступления от продажи товаров из государственного материального резерва (203100)	023-1		
поступление трансфертов	024		
погашение бюджетных кредитов	025		
поступления от продажи финансовых активов государства	026	129 194,5	129 194,5

Информация о размерах дивидендов, доходов на доли участия и части
чистого дохода субъектов квазигосударственного сектора

№	Наименование (товарищества с ограниченной ответственностью, акционерные общества, республиканское государственное предприятие)	Переплата (+)/ Задолженность (-) прошлых лет на начало года	Подлежит перечислению по итогам деятельности за год	Подлежит перечислению по итогам проверок .	Всего перечислено	Переплата (+)/ Задолженность (-) на конец отчетного периода (графы 3-графы 4-графы 5+графы 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	РГП на ПХВ "Институт законодательства и правовой информации РК" МЮ РК		3 793,6		3 793,6	
	Итого		3 793,6		3 793,6	