

**Пояснительная записка
к консолидированной финансовой и бюджетной отчетности
Министерства внутренних дел Республики Казахстан
на 1 января 2024 года**

Администратор бюджетных программ

ГУ «Министерство внутренних дел Республики Казахстан»

Периодичность: годовая

I. Общие сведения.

Положение государственного учреждения утверждено постановлением Правительства Республики Казахстан от 22 июня 2005 года № 607.

Министерство внутренних дел Республики Казахстан является центральным исполнительным органом Республики Казахстан, осуществляющим руководство системой органов внутренних дел Республики Казахстан, а также в пределах, предусмотренных законодательством, межотраслевую координацию в сфере борьбы с преступностью, охраны общественного порядка и обеспечения общественной безопасности.

Основными задачами Министерства являются профилактика правонарушений, охрана общественного порядка, борьба с преступностью, исполнение уголовных наказаний и административных взысканий.

Министерство осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Республики Казахстан, законами Республики Казахстан, актами Президента, Правительства Республики Казахстан, иными нормативными правовыми актами и Положением о МВД.

В консолидированную финансовую отчетность Министерства внутренних дел за I полугодие 2023 года включены финансовые отчетности 215 государственных учреждений, в том числе: 17-ти ДП областей, г.г. Астана, Алматы, и Шымкент, 18 территориальных госпиталей и поликлиник, Национальной гвардии (40 учреждений), Комитета уголовно-исполнительной системы (99 учреждений), 19 Управлений специализированной службы охраны, финансовые отчетности ДП на транспорте, Кинологического центра, 2-е Базы военного и специального снабжения, 6 учебных заведений, 4-х региональных военно-следственных управлений, Учреждения автотранспортного обслуживания, Отряда специального назначения «Сункар», Полк полиции по охране дипломатических представительств, Представительство г. Байконыр, Центрального аппарата МВД Республики Казахстан.

Составление консолидированной финансовой отчетности осуществляется 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 6 декабря 2016 года № 640.

Составление и предоставление бюджетной отчетности осуществляется в соответствии с Правилами составления и представления бюджетной отчетности государственными учреждениями, администраторами бюджетных программ и уполномоченными органами по исполнению бюджета, утвержденными приказом Министра финансов № 630 от 2 декабря 2016 года.

Порядок ведения бухгалтерского учета в государственных учреждениях осуществляется в соответствии с Правилами ведения бухгалтерского учета в государственных учреждениях, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 3 августа 2010 года № 393 (далее – Правила бухгалтерского учета) и Планом счетов бухгалтерского учета государственных учреждений, утвержденным приказом Министра финансов Республики Казахстан от 15 июня 2010 года № 281.

При составлении и представлении финансовой отчетности применены принципы, основы, положения, правила и практика, включенные в Учетную политику, утвержденную приказом Министра финансов Республики Казахстан от 7 сентября 2010 года № 444, которые являются едиными для всех государственных учреждений.

Финансовая отчетность представляется в национальной валюте Республики Казахстан, в тысячах тенге.

Учет основных средств и нематериальных активов

При первоначальном признании объект основных средств и нематериальные активы отражаются по себестоимости, т.е. по фактическим затратам.

Государственное учреждение признает себестоимостью основных средств и нематериальных активов, полученных от другого государственного учреждения, балансовую стоимость передаваемых основных средств и нематериальных активов. Себестоимостью основных средств и нематериальных активов, полученных государственным учреждением на безвозмездной основе от третьих сторон, признается справедливая стоимость основных средств и нематериальных активов на дату их поступления.

Последующий учет основных средств и нематериальных активов осуществляется с использованием модели учета по фактическим затратам: после первоначального признания в качестве актива учет объекта основных средств производится по его себестоимости за минусом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется ежемесячно методом равномерного начисления с использованием годовых норм амортизации.

Инвентаризация проводится в соответствии с Правилами проведения инвентаризации государственных учреждений, утвержденный приказом Министра финансов Республики Казахстан от 22 августа 2011 года 423.

Списание с баланса осуществляется в соответствии с законодательством Республики Казахстан в сфере управления государственным имуществом и бухгалтерского учета и финансовой отчетности государственных учреждений.

Учет запасов

Запасы при первоначальном признании отражаются по их фактической себестоимости, которая включает все затраты на приобретение, переработку и прочие затраты.

Запасы, полученные от другого государственного учреждения, признаются по балансовой стоимости запасов передающего государственного учреждения. Себестоимость запасов, полученных государственным учреждением от третьих сторон на безвозмездной основе, признается справедливая стоимость запасов на дату их получения.

Списание запасов с баланса производится по методу специфической идентификации.

II. Пояснения по статьям баланса

По строке 010 «Денежные средства и их эквиваленты» на 01.01.2024 года остаток составляет **1 903 497,3** тыс. тенге в том числе:

1 677 122,3 тыс. тенге – остаток денежных средств на КСН временного размещения денег;

223 473,5 тыс. тенге – остаток денежных средств на КСН платных услуг;

2 186,1 тыс. тенге – остаток денежных средств в кассе;

715,4 тыс. тенге – остаток денежных средств на корпоративной карточке.

По строке 012 на 01.01.2024г. остаток средств по счету 1210 «Краткосрочная дебиторская задолженность по бюджетным выплатам» составила **23 397,4 тыс. тенге в т.ч.**

489,7 тыс. тенге – остатки средств по целевым трансфертам на конец отчетного периода, образовавшиеся в связи с остатками средств на счетах учреждений в нижестоящем бюджете;

23 307,7 тыс. тенге по компенсации за жилищно-коммунальные услуги;

По строке 013 на 01.01.2024г. остаток средств по счету 1220 «Краткосрочная дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом» составила **9 074,5 тыс. тенге в т.ч.:**

6 711,4 тыс. тенге задолженность по подоходному налогу;

1 875,0 тыс. тенге задолженность по социальному налогу;

488,1 тыс. тенге задолженность по эмиссии окружающей среды.

По строке 014 на 01.01.2024г. остаток средств по счету 1230 «Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков» составила **7 930,1 тыс. тенге** отражена задолженность ФОМС за услуги по оказанию медицинской помощи в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи и в системе обязательного социального медицинского страхования.

По строке 017 на 01.01.2024г. Краткосрочная дебиторская задолженность работников и прочих подотчетных лиц составила **579 964,8 тыс. тенге в т.ч.:**

409 647,6 тыс. тенге задолженность по недостачам и хищениям;

99 231,0 тыс. тенге задолженность по командировочным расходам;

35 640,3 тыс. тенге задолженность по заработной плате;

21 477,3 тыс. тенге задолженность по особым затратам;

8 928,7 тыс. тенге задолженность по дополнительным денежным выплатам;

4 666,7 тыс. тенге задолженность по компенсационным выплатам;

307 тыс. тенге задолженность по прочим текущим затратам (*выдан аванс для приобретения проездных билетов для освобожденных осужденных, оформление нотариальных услуг*);

66,2 тыс. тенге задолженность согласно акта проверки за недонос обмундирования.

Основная причина увеличения задолженности работников, связана с выдачей авансов на командировочные расходы и на проведение оперативно-розыскных мероприятий, а также образовалось переплата по заработной плате, компенсационным выплатам, в связи с увольнением сотрудников.

По строке 018 на 01.01.2024г. Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде составила **206,9** тыс. тенге.

По строке 019 на 01.01.2024г. остаток средств по счету 1280 «Прочая краткосрочная дебиторская задолженность» составляет **14 175 952,2** тыс. тенге, в т.ч.:

10 044 117,1 тыс. тенге неисполнение договорных обязательств поставщиками по поставке товаров и оказанию услуг, переплат по СО, ОПВ, ОСМС, ВОСМС, возмещение за обучение, проф.взносы, незаконные выплаты;

3 634 758,2 тыс. тенге задолженность по недостачам и хищениям в подразделениях органов внутренних дел, подлежащая возмещению в бюджет (*хищения ТМЦ и продуктов питания со складов подразделений; утеря специального оборудования; ущерб в результате ДТП; недостача, обнаруженная при проведении ревизии и т.д.*);

279 907,7 тыс. тенге задолженность по коммунальным услугам и услугам связи, образовалась согласно актам сверок;

217 168,9 тыс. тенге задолженность по продуктам питания, согласно актам сверок, по проездным билетам для освобождаемых осужденных;

0,3 тыс. тенге переплата отчислений от чистого дохода РГП на ПХВ «Енбек».

По строке 020 на 01.01.2023г. остаток запасов составил **66 265 940,3** тыс.

В отчетном периоде запасы поступили на сумму **50 982 051,7** тыс. тенге, в т.ч.:

41 482 382,3 тыс. тенге поступили запасы за счет финансирования по бюджету, в т.ч. 11 085 892,6 тыс. тенге за счет централизованного снабжения, 344 591,2 тыс. тенге за счет платных услуг;

8 211 135,5 тыс. тенге - запасы, полученные от ГУ своей системы (*данная сумма в финансовой отчетности элиминирована*);

396 184 тыс. тенге – переведено в запасы из основных средств;

276 880,8 тыс. тенге - запасы, поступившие от других государственных органов;

252 453 тыс. тенге – запасы поступили от других организаций;

165 731,9 тыс. тенге – поступили запасы (получено со склада НЗ, возврат форменных обмундирований сотрудниками при увольнении, от разукомплектования активов, оприходованы излишки, от физических лиц, приплод щенят и т.д.);

165 609,1 тыс. тенге – перемещение между счетами запасов;

18 023,5 тыс. тенге – восстановлены по учету запасы, ошибочно отнесенные на расходы в прошлом периоде;

7 962,8 тыс. тенге – приняты запасы, обращенные в собственность государства по отдельным основаниям (конфискат), на основании письма КГИП МФ РК;

5 688,8 тыс. тенге – переведено с незавершенного строительства.

В отчетном периоде выбыли запасы на сумму **40 429 159,3** тыс. тенге, в т.ч.:

30 544 703,1 тыс. тенге - израсходованы на нужды государственного учреждения, в т.ч. 44 558,1 тыс. тенге за счёт платных услуг;

8 211 135,5 тыс. тенге - запасы, переданные ГУ своей системы (данная сумма в финансовой отчетности элиминирована);

441 187,5 тыс. тенге – запасы, переданные другим государственным органам;

327 299,8 тыс. тенге – запасы, переданные другим организациям;

479 452,1 тыс. тенге списаны запасы (переведены на забалансовый счет, переданы на склад ДХ, списание за счет виновных лиц, перевод щенят и т.д.);

166 361,4 тыс. тенге – списаны запасы, ошибочно не отнесенные на расходы в прошлом периоде;

165 609,1 тыс. тенге – перемещение между счетами запасов;

51 263,5 тыс. тенге – переведены из запасов в основные средства;

26 001,2 тыс. тенге переведено из запасов на дебиторскую задолженность;

14 687,3 тыс. тенге переведены из запасов на незавершенное строительство;

1 458,8 тыс. тенге – реализовано физическим лицам через аукцион.

Остаток запасов на 01.01.2024г. составил **76 818 832,7** тыс. тенге (таблица 4 соответствует).

По строке 021 на 01.01.2024г. остаток средств по счету 1410 «Краткосрочные авансы выданные» составляет **15 508 231,1** тыс. тенге авансовая оплата на приобретение самолета Y8 (Китай), модульных зданий со встроенной мебелью и оборудованием, оружия, боеприпасов, продуктов питания, пошив и ремонт вещевого имущества, по разработке ПСД по объектам "Строительство объектов ГКНГ РК и подразделения обеспечения в г.Астана", за строительство зданий и сооружений АНГ.

По строке 022 на 01.01.2024г. остаток средств по счету 1420 «Расходы будущих периодов» составляет **229 350,2** тыс. тенге за подписку периодических печатных изданий, продление лицензий на антивирусные программные обеспечения, страховые премии, выплаченные страховым организациям, почтовые услуги по пересылке корреспонденции.

По строке 110 «Долгосрочные финансовые инвестиции» отражена сумма долгосрочных финансовых инвестиций:

на 01.01.2023 года – **8 780 208** тыс. тенге,

на 01.01.2024 года – **8 780 207,6** тыс. тенге

В отчетном периоде в соответствии с выпиской из реестра произведена корректировка суммы уставного капитала РГП на ПХВ «Информационно-производственный центр» в сумме 0,4 тыс. тенге.

По строке 113 на 01.01.2024г. по счету 2230 «Прочая долгосрочная дебиторская задолженность» отражена сумма **19 682 255,6 тыс. тенге**, из них:

18 308 476,9 тыс. тенге авансовая оплата на приобретение 3-х самолетов Y8F200W (2022 г. – 12 568 050,9 тыс. тенге; 2023г. – 5 740 426,0 тыс. тенге) на основании ГОЗ заключен договор № 220169 от 25.11.2022 года с РГП на ПХВ "Казарнаулыэкспорт". Срок поставки -2025 год.

1 351 703,5 тыс.тенге долгосрочная дебиторская задолженность за дополнительное и съемное оборудование к приобретаемым 2 самолетам Y8F200W;

21 800,9 тыс.тенге задолженность прошлых лет по возмещаемым суммам бюджетных средств, затраченных на обучение курсантов отчисленных по отрицательным мотивам на основании решений Военных судов;

274,3 тыс.тенге по возмещению пособия для оздоровления за не дослуженное время, уволенных военнослужащих по отрицательным мотивам.

По строке 114 отражена балансовая стоимость основных средств:

на 01.01.2023 года – **245 224 175,2 тыс. тенге**,

на 01.01.2024 года – **317 122 628,3 тыс. тенге**.

В отчетном периоде поступление основных средств по первоначальной стоимости составило **114 359 393,2 тыс. тенге**, в том числе:

99 040 191,5 тыс. тенге, в том числе поступило 2 120 120 тыс. тенге с незавершенного строительства на стоимость основных средств, 529 023,4 тыс. тенге за счет централизованного снабжения, 16 232,8 тыс. тенге за счет платных услуг;

10 302 680,9 тыс. тенге поступили основные средства от ГУ своей системы (данная сумма в финансовой отчетности элиминирована);

2 720 748,2 тыс. тенге поступили основные средства от других государственных органов;

648 534,6 тыс. тенге поступили основные средства от других организаций;

556 256,2 тыс. тенге перемещение между счетами основных средств;

499 293,5 тыс. тенге произведена оценка основных средств (земля, здания, сооружения и т.д.);

316 477,3 тыс. тенге поступили основные средства при комплектации долгосрочных активов;

102 897,6 тыс. тенге поступило конфискованное имущество через КГИП;

73 964,6 тыс. тенге поступили основные средства (от физических лиц, получено со склада НЗ, переоценка собак, оприходованы излишки и т.д.);

51 263,5 тыс. тенге переведены в основные средства из запасов;

46 464,4 тыс. тенге восстановлены основные средства прошлых лет;
620,9 тыс. тенге поступили основные средства по договору дарения.

Накопленный износ по поступившим основным средствам за отчетный период составил 2 842 763,3 тыс. тенге, в том числе:

1 395 348,7 тыс. тенге от ГУ своей системы;

602 408,1 тыс. тенге от других государственных органов;

466 920,3 тыс. тенге от других организаций;

353 345,4 тыс. тенге при переводе со счета на счет;

24 170,8 тыс. тенге корректировка амортизации за прошлый период;

570,0 тыс. тенге амортизация восстановленных основных средств.

За отчетный период начисление амортизации составляет **25 719 041,8** тыс. тенге.

Выбыли основные средства по первоначальной стоимости на сумму **21 082 898** тыс. тенге, в том числе:

10 302 680,9 тыс. тенге переданы основные средства ГУ своей системы, в том числе амортизация в сумме **1 395 348,7** тыс. тенге (*данная сумма в финансовой отчетности элиминирована*);

4 051 326,4 тыс. тенге списаны основные средства, пришедшие в негодность (*в том числе амортизация 2 791 830,4 тыс. тенге*);

3 443 848,9 тыс. тенге переданы основные средства другим государственным органам (*в том числе амортизация в сумме 594 006,7 тыс. тенге*);

1 428 284,6 тыс. тенге переданы основные средства другим организациям (*в том числе амортизация в сумме 1 324 434 тыс. тенге*);

556 256,2 тыс. тенге перемещение между счетами основных средств (*в том числе амортизация 353 345,4 тыс. тенге*);

585 769 тыс. тенге списаны основные средства (*переданы на склад НЗ, физическим лицам, согласно ПП РК о награждении, при списание за счет виновных лиц, бух. справкой, ошибочно поставленные на баланс и т.д.*) (*в том числе амортизация 5 911,5 тыс. тенге*);

396 184 тыс. тенге переведены из основных средств на запасы (*в том числе амортизация 21 178,5 тыс. тенге*);

318 548 тыс. тенге списаны основные средства при комплектации долгосрочных активов.

За отчетный период списание амортизации составляет **9 289 411,2** тыс. тенге, в том числе:

697 707,8 тыс.тенге корректировка амортизации, излишне начисленной в прошлом периоде.

(таблица 6 соответствует).

По строке 115 на 01.01.2023г. остаток по незавершенным строительствам и капитальным вложениям составил **28 890 778,7** тыс.тенге.

Показатели	Код строки	Незавершенное строительство (с/с 2411)	Капитальные вложения в нематериальные активы (с/с 2412)	Всего
------------	------------	--	---	-------

1		2	3	4
сальдо начало отчетного периода	010	28 890 778,7	0,0	28 890 778,7
поступило всего, в т.ч. за счет	020	17 599 182,3	0,0	17 599 182,3
финансирования по бюджету текущего года	021	17 142 964,2	0,0	17 142 964,2
погашения дебиторской задолженности прошлых лет	022			
получено безвозмездно	023			
прочие	024	456 218,1	0,0	456 218,1
выбыло всего, в т.ч. за счет	030	17 769 080,4	0,00	17 769 080,4
переведено в долгосрочные активы	031	16 239 034,6	0,0	16 239 034,6
переведено в краткосрочные активы		0,0	0,0	0,0
передано безвозмездно	032	808 607,1	0,0	808 607,1
прочие	033	721 438,7	0,0	721 438,7
сальдо на конец отчетного периода	040	27 720 880,6	0,0	28 720 880,6

Прочие поступления: 456 218,1 тыс.тенге, из них:

14 687,3 тыс. тенге перевод из запасов.

Прочие выбытие: 721 438,7 тыс.тенге, из них:

715 749,9 тыс.тенге передан объект незавершенного строительства, согласно договора купли-продажи;

5 688,8 тыс.тенге переведено в запасы.

Остаток на 01.01.2024 года составил **27 720 880,6** тыс.тенге, из них основная часть:

13 549 165 тыс.тенге за выполненные работы по объекту «Строительство и создание объектов (комплексов) воинской части 3656 Национальной гвардии Республики Казахстан в г. Астана (авиационная база)» (НГ РК);

3 760 788,5 тыс. тенге строительство зданий и сооружений (ВИ НГ РК);

1 722 088,1 тыс. тенге капремонт учебного корпуса (ВИ НГ РК);

1 575 984,1 тыс.тенге за выполненные работы по строительству двух жилых блоков с общим лимитом наполнения до 280 мест (по 140 мест в каждом блоке) в учреждении №15 (УГ-157/9) в Атырауской области;

1 232 708,6 тыс. тенге оплата за выполненные работы «Проектно-изыскательные работы по Проекту и строительство административного комплекса зданий МВД на пересечении пр. Кабанбай батыра и ул. Хусейн бен Талала»;

822 652,1 тыс. тенге ПСД (810 774,4 тыс. тенге) и комплексная вневедомственная экспертиза рабочего проекта (11 877,7 тыс. тенге) по объекту «Строительство военного городка НГ РК в г.Алматы» (НГ РК);

734 091,1 тыс. тенге – капитальный ремонт лаборатории, столовой, казарм, спортзала, штаба (ВИ НГ РК);

515 838,9 тыс. тенге капитальный ремонт дорог (ВИ НГ);

482 593,5 тыс. тенге ПСД по объекту "Строительство объектов Главного командования Национальной гвардии Республики Казахстан и подразделения обеспечения в городе Астана";

462 418,3 тыс. тенге ПСД (453 801,1 тыс. тенге) и комплексная вневедомственная экспертиза рабочего проекта (8 617,2 тыс. тенге) по объекту «Строительство военного городка НГ РК в г.Туркестан» (НГ РК);

453 664,3 тыс. тенге ПСД по объекту «Строительство военного городка НГ РК в г. Жезказган» (НГ РК);

317 108,7 тыс. тенге за выполненные работы по строительству двух жилых блоков с общим лимитом наполнения до 280 мест (по 140 мест в каждом блоке) в учреждении №7 (ЕЦ-166/25) КУИС МВД РК в Акмолинской области;

265 186,3 тыс. тенге, из них: 260 753,8 тыс. тенге разработка ПСД на «Строительство следственного изолятора на 1500 мест в г.Усть-Каменогорск» (154 074,2 тыс. тенге) и в г.Семей (106 679,6 тыс. тенге); 3 031,5 тыс. тенге ПСД на капитальный ремонт здания столовой, отряда общежитий №2,10; 1 401,0 тыс. тенге ПСД на капитальный ремонт водохранилища, гараж (КУИС);

248 359,3 тыс. тенге за выполненные работы по строительству двух жилых блоков с общим лимитом наполнения до 280 мест (по 140 мест в каждом блоке) в Учреждении №2 КУИС МВД РК (ЕЦ-166/5) в п.Аршалы, Акмолинской области;

144 602,2 тыс. тенге – затраты на капитальный ремонт линий электропередач и трубопровода (НГ РК);

126 834,6 тыс. тенге выполнение работ по капитальному ремонту ИТСО учреждения КА-168/1;

114 598,4 тыс. тенге – ПСД на строительство зданий и сооружений (ВИ НГ РК);

106 603,9 тыс. тенге за выполненные работы по строительству двух жилых блоков с общим лимитом наполнения до 280 мест (по 140 мест в каждом блоке) в учреждении №44 (АП-162/2) КУИС МВД РК в Павлодарской области;

99153,7 тыс.тенге разработка ПСД на «Строительство специализированного исправительного учреждения со смешанным видом содержания (средней и максимальной безопасности) с лимитом наполнения 840 мест на базе учреждения №42 (ГМ-172/6) КУИС МВД РК в г. Актау Мангистауской области;

86 087,2 тыс. тенге незавершенное строительство физ защиты (забор) (НГ РК);

56 961,6 тыс.тенге корректировка ПСД на "Строительство следственного изолятора на 1500 мест в г.Усть-Каменогорск";

47 530,0 тыс. тенге – ПСД на капремонт п. Ленгер Шахта Тогус (НГ РК);

44 079,3 тыс. тенге - ПСД на капремонт зданий (ВИ НГ РК);

34 288,2 тыс. тенге разработка ПСД с проведением комплексной вневедомственной экспертизы для газификации котельной РГУ "Воинская часть 6654 Национальной гвардии Республики Казахстана расположенного по адресу Алматинская область, Енебекшиказахский район, с. Каракемир"(НГ РК);

34 078,5 тыс. тенге ПСД (32 138,8 тыс.тенге) и комплексная вневедомственная экспертиза рабочего проекта (1 939,7 тыс. тенге) по объекту «Строительство военного городка НГ РК в г.Кызылорда» (НГ РК);

32 085,0 тыс. тенге – за выполнение работ по разработке проектной документации и техническое задание бизнес-процессов Ситуационного центра МВР РК;

31 395,5 тыс.тенге незавершенные работы по капитальному ремонту ЛУП г. Астана

25 000,0 тыс. тенге разработка ПСД ИТСО ЕС-164/6;

22 780 тыс.тенге привязка типового проекта в местности "Строительство двух жилых блоков с общим лимитом наполнения 184 места в "Учреждении ЕЦ-166/5, в "Учреждении ЕЦ-166/25";

22 035 тыс. тенге выполнение работ по разработке ПСД на капитальный ремонт ИТСО учреждения ЖД 158/4 в Жамбылской области;

19 414,0 тыс. тенге разработка ПСД ИТСО, общежития, ШИЗО;

18 963,5 тыс. тенге за выполнение работ по разработке ПСД на проведение капитального ремонта ИТСО учреждения ЕЦ-166/18;

16 848,1 тыс. тенге оплата за выполненные работы по техническому обследованию здания МВД РК для проектирования капитального ремонта, расположенного по адресу г. Нур-Султан, ул. Өндіріс 28/2, улица Ш.Айменова4, проспект Тәуелсіздік 1;

16 786,1 тыс.тенге разработка ПСД на «Строительство трех жилых блоков с общим лимитом наполнения 276 мест в «Учреждении №30 (АК-159/6)» КУИС МВД РК в Карагандинской области;

16 739,0 тыс.тенге построены бокс для техники на приобретенные стройматериалы по антитеррору, оформляются документы(НГ РК);

16 197,1 тыс. тенге разработка ПСД с проведением комплексный вневедомственной экспертизы переоборудование для газификаций котельной РГУ в/ч 6506 (ИБОН на БТР) НГ РК г.Шымкент ул. Байтулы баба 126 (НГ РК) ;

14 285,4 тыс. тенге разработка ПСД на капитальный ремонт столовой в/ч 6697 г.Жетыгара;

10 597,2 тыс. тенге разработка ПСД с проведением комплексный вневедомственной экспертизы переоборудование для газификаций котельной РГУ в/ч 6506 (УЦ Актас) НГ РК г. Шымкент мкр. Айқап ул. Актас 12/1 (НГ РК) ;

8 314,4 тыс.тенге разработка ПСД с получением заключения государственной экспертизы по объекту «Строительство военного городка для Национальной гвардии Республики Казахстан в городе Алматы» (НГ РК);

14 385,8 тыс. тенге разработка проектно-сметной документации рабочего проекта «Капитальный ремонт инженерно-технических средств охраны РГУ «Учреждение-КА-168/5»

13 969,7 тыс.тенге разработка и экспертиза ПСД на капитальный ремонт ИТСО Учреждения ЕЦ-166/1 (переведенная стоимость ПСД со счета 2383 по актам проверок КВГА г. Нур-Султан);

12 337,5 тыс. тенге ПСД двух жилых блоков на территории Учреждения АП-162/2 г. Павлодарская область;

12 337,5 тыс.тенге разработка ПСД на строительство двух жилых блоков Учреждение УГ-157/9 Атырауская область;

11 631 тыс.тенге техническое обследование строительных конструкций 18 зданий учреждения ГМ-172/6;

11 485,6 тыс. тенге разработка ПСД с проведением комплексной вневедомственной экспертизы переоборудование для газификации котельной РГУ "Воинская часть 5574 Национальной гвардии Республики Казахстан расположенного по адресу Алматинская обл, Илийского района, поселок Заречный" (НГ РК);

10 085,4 тыс. тенге, из них: 8582,3 тыс.тенге разработка ПСД ИТСО (Учреждения УК -161/2), 1 503,1 тыс. тенге экспертиза по рабочему проекту ИТСО (Учреждения УК -161/2);

9 855,9 тыс. тенге разработка ПСД на капитальный ремонт линий электропередач и трубопровода в/ч 5574 (НГ РК);

9 184,2 тыс. тенге разработка ПСД на капитальный ремонт котельной в/ч 6654 (НГ РК);

8 877,9 тыс. тенге разработка ПСД на капитальный ремонт зданий Учреждения ЛА-155/14, ЛА-155/16, техническое обследование зданий Учреждений ЛА-155/4, переведенная со счета 2383 по актам проверок КВГА;

7 705,3 тыс. тенге комплексная вневедомственная экспертиза рабочего проекта "Строительство военного городка Национальной гвардии Республики Казахстан в городе Жезказган" (НГ РК);

7 386,5 тыс. тенге разработка ПСД для капитального ремонта газификации котельной РГУ "Воинская часть 5573 Национальной гвардии Республики Казахстан расположенного по адресу город Нур-Султан, р-н Есиль, жилой массив Ильинка, ул. Е575 здания №1(НГ РК);

7 357 тыс.тенге разработка ПСД на «Строительство жилого блока с общим лимитом наполнения 92 места в РГУ «Учреждение №39 (УК-161/3)» КУИС МВД РК в Костанайской области;

6 430 тыс. тенге разработка ПСД на капитальный ремонт здания казармы (НГ РК);

6 032 тыс. тенге разработка ПСД с получением заключения государственной экспертизы по объекту «Строительство военного городка для Национальной гвардии Республики Казахстан в городе Туркестане» (НГ РК);

5 992 тыс. тенге разработка ПСД на капитальный ремонт общежития, находящегося по адресу: Попова 1а (НГ РК);

5 600,8 тыс. тенге разработка ПСД с проведением комплексной вневедомственной экспертизы для проведения капремонта здания казармы на территории Стрелкового Батальона в/ч 5513 г. Тараз, ул. Нияткалиева 106 Б (НГ РК);

5 599,5 тыс.тенге разработка ПСД на капитальный ремонт общежитий учр. ЗК-169/5 в Кызылординской области;

5 264 тыс. тенге разработка ПСД на капитальный ремонт внутренней системы канализаций и водопровода здания казармы, а также наружные системы канализаций воинской части 3660 (НГ РК);

4 962,4 тыс. тенге разработка ПСД Капитальное строительство базы хранения на территории воинской части 6506 г. Шымкент (НГ РК);

5 599,5 тыс. тенге выполнение работ по разработке ПСД на капитальный ремонт общежитий учр. ЗК-169/5;

3 980,7 тыс. тенге начато досудебное расследование о хищении по объекту «Строительство следственного изолятора на 1500 мест в г. Уральске»;

3 823 тыс. тенге корректировка ПСД "Капитальный ремонт водопровода и канализации здания казармы и наружных сетей канализации РГУ "Воинская часть 3660 Национальной гвардии Республики Казахстан" в Алматинской области г. Капчагай, с. Заречное по ул. Курмангазы, строение 16" (НГ РК);

3 961,4 тыс. тенге ПСД для проведения капитального ремонта дорог (асфальтное покрытие) (ВИ НГ РК);

3 770,0 тыс. тенге за выполненные работы по технической экспертизе для проведения капитального ремонта здания ГсП ЗКО области;

3 455 тыс. тенге разработка ПСД на капитальный ремонт здания казармы №3 и здания штаба соединения войсковой части 5517 г. Уральск (НГ РК);

3 012,8 тыс. тенге разработка ПСД с проведением комплексной вневедомственной экспертизы для проведения капитального ремонта здания казармы на 720 человек в/ч 5510 НГ РК (НГ РК);

2 957,4 тыс. тенге за выполненные работы по разработке проектно-сметной документации и проведению комплексной вневедомственной экспертизы по рабочему проекту капитального ремонта системы автоматического водяного пожаротушения для АБК-7 МВД;

2 906,4 тыс. тенге ПСД на капитальный ремонт административных зданий ЛУП;

2 901,6 тыс. тенге полученное положительное заключение экспертизы на ПСД на капитальный ремонт теплотрассы по ДУИС по г. Алматы;

2 630 тыс. тенге разработка ПСД на капитальный ремонт автопарка, ПСД технический паспорт Учебного Центра (НГ РК);

2 066,1 тыс. тенге комплексная вневедомственной экспертизы по рабочему проекту "Строительство казармы на 300 мест Национальной Гвардии Республики Казахстан в городе Атырау" (НГ РК);

2 094,4 тыс. тенге проектно-сметная документация с проведением комплексной вневедомственной экспертизы для проведения капитального ремонта бокса (Лидер И) в/ч 5510 (НГ РК);

1 999,2 тыс. тенге проведение комплексной вневедомственной экспертизы по рабочему проекту "Строительство казармы на 300 мест Национальной Гвардии Республики Казахстан в городе Уральск"(НГ РК);

1 545 тыс. тенге разработка ПСД на капитальный ремонт зданий, сооружений, инженерных сетей воинской части 5517 ВВ МВД РК г. Уральск (НГ РК);

1 593,0 тыс. тенге – разработка ПСД на ограждения по периметру территории учреждения ГМ-172/10 Мангистауская область;

1 503,1 тыс. тенге – экспертиза по рабочему проекту ИТСО учреждения УК-161/2;

1 357,8 тыс. тенге разработка ПСД с получением заключения государственной экспертизы по объекту «Строительство казармы на 300 мест для Национальной Гвардии Республики Казахстан в городе Кызылорде» (НГ РК);

816,0 тыс. тенге – ПСД на проведение капитального ремонта наблюдательных вышек, дорожной тропы учреждения РУ-170/2, освещения периметра учреждения РУ-170/2, и корректировка ПСД на проведение капитального ремонта ИТСО учреждения ЕЦ-166/4;

780,0 тыс.тенге - работ по разработке ПСД по капитальному ремонту ЛУП г. Астана.

894,9 тыс.тенге ПСД для проведения капитального ремонта подвала столовой;

552 тыс. тенге ПСД для проведения капитального ремонта служ.каб.отд. и служб;

106,4 тыс. тенге ПСД для проведения капитального ремонта гаража автопарка;

35 тыс. тенге ПСД для проведения капитального ремонта оконных проемов учебного корпуса.

По строке 118 «Нематериальные активы» отражена балансовая стоимость нематериальных активов:

на 01.01.2023 года – 2 752 442,8 тыс. тенге,

на 01.01.2024 года – 17 342 555,8 тыс. тенге.

В отчетном периоде нематериальных активов поступило 15 153 281,2 тыс. тенге, в том числе:

15 098 901,4 тыс. тенге за счёт финансирования по бюджету, в том числе 14 118 914,6 тыс. тенге с незавершенного строительства на стоимость НМА;

28 560 тыс. тенге принято от других государственных органов (в том числе амортизация в сумме 6 188 тыс. тенге);

22 230,0 тыс. тенге принято от других организаций;

3 529,8 тыс. тенге принято от учреждений своей системы (в т.ч. амортизация в сумме 762,8 тыс. тенге);

60,0 тыс. тенге восстановлены по учету НМА, ошибочно отнесенные на расходы в прошлом периоде.

Накопленная амортизация по поступившим за отчетный период отражена сумма **8 248,4** тыс. тенге (в т. ч. 1 297,6 тыс. тенге начисленная за прошлый период).

Начисленная амортизация за отчетный период составила **544 867,1** тыс. тенге.

Выбыли нематериальные активы по первоначальной стоимости на сумму **482 993,2** тыс. тенге, в том числе:

479 463,4 тыс. тенге списаны НМА пришедшие в негодность (в т.ч. амортизация в сумме 471 854,9 тыс. тенге);

3 529,8 тыс. тенге передано учреждениям своей системы (в т.ч. амортизация в сумме 762,8 тыс. тенге);

Всего выбывшая амортизация в отчет периоде составила в сумме 472 940,5 тыс. тенге (в т.ч. на сумму 322,8 тыс. тенге корректировка амортизации за прошлый период);

(таблица 9 соответствует).

По строке 211 «Краткосрочная кредиторская задолженность по бюджетным выплатам (3110)» задолженность по трансфертам – **811,7** тыс.тенге (001-100-322-477,3 тыс.тенге, 076-114-322- 334,4 тыс.тенге).

По строке 212 «Краткосрочная кредиторская задолженность по платежам в бюджет (3120)» **13 026** тыс. тенге, в том числе:

6 915,5 тыс.тенге задолженность по индивидуальному подоходному налогу (001-100-111- 373,5 тыс.тенге, 001-100-112- 4,5 тыс.тенге 001-123-111-524,3 тыс.тенге, 014-100-111- 4193,2 тыс.тенге, 014-100-112- 41,0 тыс.тенге, 014-100-131-590,8 тыс.тенге, 077-100-111-319,9 тыс.тенге, 079-100-111-868,3 тыс.тенге);

6 110,5 тыс.тенге задолженность по социальному налогу (001-100-121-501,9 тыс.тенге, 001-100-135-261,7 тыс.тенге 001-123-121-323,1 тыс.тенге, 014-100-121-4245,4 тыс.тенге, 077-100-121- 306,4 тыс.тенге, 079-100-121-351,8 тыс.тенге, 079-100-135- 120,2 тыс.тенге);

По строке 213 «Краткосрочная кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом (3130)» - **12 395 478,9** тыс. тенге, из них:

4 044 405,8 тыс. тенге отражена сумма подлежащая возмещению в бюджет по недостаткам и хищениям в подразделениях органов внутренних дел, в т.ч.: недостача – 1 361 154,8 тыс. тенге, ущерб при ДТП – 20 215 тыс. тенге, хищение денежных средств – 1 111 243,6 тыс. тенге, хищение форменного обмундирования – 689,1 тыс. тенге, хищение ГСМ – 4 060 тыс. тенге, 1 219,1 тыс. тенге – поврежденная видеокамера осужденными, 52 294,1 тыс. тенге – материальный ущерб, 1 493 530,1 тыс. тенге – ущерб при строительстве следственного изолятора (несоответствие нормам).

Недостача образовалась в результате хищения ТМЦ и продуктов питания со складов подразделений, утери специального оборудования, нанесенного ущерба подразделениям органов внутренних дел в результате ДТП, недостачи обнаруженной при проведении ревизии в ВСУ по Гвардейскому гарнизону, хищения в кассе УВД Жамбылской области, хищения в госпитале с поликлиникой, хищение бюджетных средств ТОО «Бура Строй» путем мошенничества при строительстве следственного изолятора на 1500 мест в г. Уральске, хищение ГСМ в Учреждении автотранспортного обслуживания, хищение вещевого обмундирования в Костанайской академии МВД РК им.Ш. Кабылбаева, недостача продуктов питания в Учебном центре МВД РК им. Б. Момышулы (г. Шымкент), недостача в кассе ДП на транспорте, ДП Акмолинской области, недостача радиостанций, бронежилетов ДП г. Алматы, хищение денежных средств в ДП г.Кызылорда, необоснованная выплата сотрудникам, выявленная при аудиторской проверке, по всем случаям проведены служебные расследования, приняты меры по взысканию задолженности.

378 944,6 тыс. тенге – возмещение ущерба за строительство;

35 425,1 тыс. тенге – недопоставка товара (4 028,6 тыс. тенге – списание талонов ГСМ, в связи с неисполнением поставщиком договорных обязательств,

имеется решение суда, 20 026,2 тыс. тенге – перенос неликвидных талонов ГСМ, в связи с неисполнением договорных обязательств, имеется решение суда, 7 648,9 тыс. тенге – недопоставка продуктов питания, в связи с неисполнением договорных обязательств, имеется решение суда, 3 721,4 тыс. тенге – недопоставка ГСМ, в связи с неисполнением договорных обязательств, имеется решение суда;

33 198,1 тыс. тенге – необоснованная выплата премиальных выплат, компенсации за наем жилья;

17 129,9 тыс. тенге – возмещение пособия для оздоровления, денежного довольствия за не прослуженное время военнослужащих, курсантов, уволенных по отрицательным мотивам;

2 138,7 тыс. тенге – возмещение в бюджет задолженности по ГСМ по акту аудиторской проверки.

По всем случаям проведены служебные расследования, приняты меры по взысканию задолженности.

327,3 тыс. тенге восстановлен расход за 2019, 2020, 2021, 2022 годы в связи с тем, что в январе месяце сотрудников уволили с оговоркой с 30 и 31 декабря 2018г., 2019г., 2020г. 2021г., из них по 111 спец. «Оплата труда» - 90,7 тыс.тенге, по 322 спец. «Трансферты физическим лицам» - 198,8 тыс.тенге – компенсация за наем жилья, по 122 спец. «Социальные отчисления в Государственный фонд социального страхования» - 37,8 тыс. тенге.

3,9 тыс.тенге – остаток денежных средств, за предоставленные услуги по комнате свидания.

7 883 905,5 тыс.тенге задолженность по незаконным выплатам прошлых лет и текущего года, в том числе: по самолету – 6 804 600 тыс. тенге, 543 046,2 тыс.тенге затраты на обучение, за непрослуженное время военнослужащих, курсантов, уволенных по отрицательным мотивам, выплаты денежной компенсации, командировочные расходы, 512 185,1 тыс. тенге взыскание неустоек с поставщиков, в связи с признанием недобросовестных участников гос. закупок, 24 074,2 тыс.тенге по акту аудиторской проверки.

По всем случаям проведены служебные расследования, приняты меры по взысканию задолженности.

По строке 214 «Краткосрочная кредиторская задолженность по другим обязательным и добровольным платежам (3140, 3150)» - **5 198,8** тыс. тенге, в том числе задолженность:

2 385,8 тыс. тенге задолженность по обязательным социальным отчислениям;

1 970,1 тыс.тенге задолженность по обязательным пенсионным взносам;

717,6 тыс. тенге - по обязательному социальному медицинскому страхованию;

125,3 тыс. тенге - по взносам обязательному социальному медицинскому страхованию;

По строке 215 по субсчету 3210 «Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам (3210)» - **3 509 724** тыс. тенге, в том числе:

2 836 889,2 тыс.тенге— задолженность перед поставщиками за оказанные услуги, в связи недостаточностью фондов в текущем периоде (*специпродукция*);

465 807,3 тыс. тенге — задолженность по актам сверок по коммунальным услугам, услугам связи и прочим услугам;

182 600,8 тыс.тенге - невыполнение подрядчиком договорных обязательств по программе 076-110-431;

7 861,5 тыс. тенге — задолженность в связи с поздним предоставлением подтверждающих документов по коммунальным услугам, услугам связи и прочим услугам и товарам;

6 175 тыс. тенге - 5% от суммы договора, в связи с неполным завершением работ по капитальному ремонту инженерно-технических средств охраны;

5 017 тыс.тенге - возврат по причине изменения банковских реквизитов поставщиков и связи с ликвидацией гос.учреждения;

3 944,6 тыс.тенге — особые затраты;

1 428,6 тыс. тенге по платным услугам, в связи с поздним предоставлением поставщиками подтверждающих документов на оплату лекарственных средств и прочих услуг (*ГсП ДП Акмолинской области, Жамбылской области и ЦГсП*).

По строке **218** «Краткосрочная кредиторская задолженность перед работниками(3240)» составило — **298 433,3 тыс. тенге**, в том числе:

99 430,1 тыс. тенге - задолженность по командировочным расходам, в связи с внеплановыми командировочными расходами;

171 327,7 тыс. тенге сумма начисленного резерва по неиспользованным отпускам за текущий год;

16 406,1 тыс.тенге - задолженность по компенсационным выплатам (*пособие на оздоровление к отпуску, в связи с выходом в отпуск вне графика*);

10 251,4 тыс.тенге - задолженность по заработной плате;

951,8 тыс.тенге - задолженность по исполнительным листам;

66,2 тыс. тенге - задолженность по выплате пособию временной нетрудоспособности;

По строке **219** «Краткосрочные вознаграждения к выплате (3250)» - **0,3** тыс.тенге, ошибочно перечисленная сумма отчислений от чистого дохода РГП на ПХВ «Енбек» в республиканский бюджет.

По строке **221** «Прочая краткосрочная кредиторская задолженность» на отчетную дату — **1 692 218,1 тыс. тенге**, из них:

1 677 122,3 тыс. тенге по счету 1043 «КСН временного размещения денег» остаток средств на контрольном счете наличности временного размещения денег;

14 730,3 тыс.тенге компенсационные выплаты за наем жилья военнослужащим (*2112,6 тыс.тенге - 001-100-321; 0,1 тыс.тенге -076-100-321; 732,5 тыс. тенге 076-101-321; 10 494,5 тыс. тенге 076-114-321; 1390,6 тыс. тенге 077-100-321*);

365,5 тыс.тенге задолженность по заработной плате осужденных (*ДУИС по Акмолинской области*) по программе 077-100-111.

По строке 223 «Прочие краткосрочные обязательства» - 16 569,4 тыс.тенге задолженность по платным услугам (получен аванс за декабрь 2023 года от заказчика медицинских услуг).

По строке 313 «Долгосрочная кредиторская задолженность перед бюджетом (4130)» в сумме 22 075,2 тыс.тенге образовалась у Военного института, по итогам проверки Счетного комитета, числящаяся задолженность по строке 213 «Краткосрочная кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом (3130)» перенесена на долгосрочную кредиторскую задолженность перед бюджетом (отчисленные курсанты по отрицательным мотивам и возмещение пособия для оздоровления, уволенным военнослужащим по отрицательным мотивам (более года)).

По строке 412 «Накопленный финансовый результат» составил 482 951 429,4 тыс. тенге.

Валюта баланса составила 500 904 965,1 тыс. тенге.

Отчет о результатах финансовой деятельности за период, заканчивающийся на 1 января 2024 года

По строке 011 финансирование текущей деятельности составили 507 478 648,4 тыс. тенге.

По строке 012 финансирование капитальных вложений составили 116 452 024,2 тыс. тенге.

По строке 014 доходы от финансирования по трансфертам составили 2 356 190 тыс. тенге.

По строке 021 доходы от обменных операций составили 661 253,6 тыс. тенге, в том числе: 659 517,3 тыс. тенге за услуги по оказанию медицинской помощи в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи и в системе обязательного социального медицинского страхования (Фонд социального медицинского страхования), 1 736,3 тыс. тенге от реализации запасов через аукцион.

По строке 030 прочие доходы от управления активами составили 446 769,4 тыс. тенге часть чистого дохода за отчетный период, перечисленная в доход бюджета, в том числе:

- РГП на ПХВ "ИПЦ МВД РК" - 388 782,7 тыс. тенге, в т.ч. пеня 1 214,4 тыс. тенге);

- РГП на ПХВ "Енбек" - 27 218 тыс. тенге, в т.ч. пеня 310,8 тыс. тенге);

- РГП на ПХВ «Алатау» - 18 640,5 тыс.тенге;

- АО Санаторий Арман – 6 214,6 тыс. тенге;

- ТОО Медиа-центр органов внутренних дел – 5 913,6 тыс. тенге.

Вышеуказанные суммы полностью перечислены в доход бюджета.

По строке 040 отражены прочие доходы в сумме 6 171 009,4 тыс. тенге, в том числе:

2 936 319,0 тыс. тенге поступили активы и запасы (собаки, щенки, книги) от физических лиц, оприходованы излишки, возмещение суммы по недостачам, за

обучение, перерасходах за услуги связи, по решению суда, по актам проверки, переплата по оплате труда, особым затратам, командировочным расходам, жилищным выплатам, дебиторская задолженность прошлых лет, со склада НЗ, приплод, возврат форменного обмундирования сотрудниками при увольнении, за услуги по предоставлению комнаты свиданий, неустойки от поставщиков, от оценки активов и т.д.;

2 667 532,7 тыс. тенге поступили от других государственных органов основные средства (2 118 340,1 тыс. тенге), нематериальные активы (22 372 тыс. тенге), расходы будущих периодов (249 939,8 тыс. тенге), запасы (276 880,8 тыс. тенге);

456 297,3 тыс. тенге поступили от других организаций основные средства (181 614,3 тыс. тенге), запасы (252 453 тыс. тенге), (22 230,0 тыс. тенге);

110 860,4 тыс. тенге поступило конфискованное имущество через КГИП основные средства (102 897,6 тыс. тенге), запасы (7 962,8 тыс. тенге).

По строке 150 прочие расходы составили **1 272 425,1** тыс. тенге, из них:

503 937,8 тыс. тенге списаны запасы (переведены на забалансовый счет, на дебиторскую задолженность по результатам аудита, переданы на склад НЗ, перевод ценят, списание за счет виновных лиц, списание талонов на ГСМ по решению суда и т.д.);

441 187,5 тыс. тенге запасы переданы другим государственным органам.

327 299,8 тыс. тенге запасы переданные другим организациям;

По строке 220 выбытие долгосрочных активов в сумме **(5 777 403,4)** тыс. тенге.

Доходы от выбытия активов составили **364 261,3** тыс. тенге от реализации долгосрочных активов (автотранспорт, здания и т.д.) через территориальные органы государственного имущества по аукциону.

Расходы по выбытию активов составляет **6 245 767,3** тыс. тенге, в т.ч.:

3 658 449,3 тыс. тенге переданы другим государственным органам основные средства (2 849 842,2 тыс. тенге), объект незавершенного строительства (808 607,1 тыс. тенге);

1 663 614,9 тыс. тенге прочее выбытие основных средств по балансовой стоимости, в том числе по ветхости и износу (переданы на склад НЗ, физическим лицам, при разукрупнении ОС, списание за счет виновных лиц, при переоценке, при списании пришедшие в негодность, списано по решению суда, реализация долгосрочных активов через территориальные органы государственного имущества и т.д.);

715 749,9 тыс. тенге передан объект незавершенного строительства согласно договора купли-продажи;

103 850,6 тыс. тенге переданы основные средства в другие организации.

Финансовый результат на 01.01.2024г. составил **104 226 609,6** тыс. тенге.

В таблице 19 отражена информация по начисленным и перечисленным суммам по счету 7120 «Расходы по расчетам с бюджетом», в том числе:

по строке 010 начислены расходы по расчетам с бюджетом в отчетном периоде на сумму **2 607 580,3** тыс. тенге, по республиканскому бюджету, из них:

545 162,1 тыс. тенге оплата неустойки в доход бюджета;

446 769,4 тыс. тенге часть чистого дохода за отчетный период, перечисленная в доход бюджета;

364 261,3 тыс. тенге от реализации долгосрочных активов через КГИП;

314 388,5 тыс. тенге восстановлены расходы прошлых лет;

307 999,9 тыс. тенге дебиторская задолженность на начало отчетного периода;

307 704,8 тыс. тенге выявленная недостача, отнесенная на виновных лиц;

99 294,4 тыс. тенге за предоставление услуг по комнате свиданий;

87 552,9 тыс. тенге за обучение курсантов отчисленных по отрицательным мотивам;

57 460,6 тыс. тенге к возмещению по актам проверок;

40 050 9 тыс. тенге возмещения за проезд, услуги связи, ком. услуги, стирку белья, за карточку СКУД, перерасход ГСМ, ДТП и т.д.;

16 526,5 тыс. тенге остаток неиспользованных средств на счетах учреждений в нижестоящем бюджете по целевым трансфертам за 2022 год, перечислен в доход бюджета;

16 275,9 тыс. тенге расходы по возмещению затрат по коммунальным услугам во временном пользовании помещения;

1 950,3 тыс. тенге перевод запасов по решению суда в прочую дебиторскую задолженность;

1 736,3 тыс. тенге от реализации запасов;

238 тыс. тенге остаток на корпоративной карточке на начало отчетного периода;

208,5 тыс. тенге остаток в кассе на начало отчетного периода.

Отчет о движении денег на счетах государственного учреждения по источникам финансирования

По строке 011 отражена сумма финансирования, выделенное из бюджета по индивидуальному плану финансирования по обязательствам на сумму 508 361 143,6 тыс. тенге.

По строке 012 финансирование по капитальным вложениям составляет 124 890 970,2 тыс. тенге, в том числе за счет финансирования текущей деятельности.

По строке 014 финансирование по трансфертам составляет 2 356 197,6 тыс. тенге.

По строке 030 отражена сумма поступления от реализации товаров, работ и услуг за отчетный период 669 279,7 тыс. тенге.

По строке 050 отражена сумма поступления по депозитному счету за отчетный период 8 519 010,9 тыс. тенге (личные деньги осужденных, денежные средства, изъятые в ходе следствия, обеспечение заявки и обеспечение исполнения договора).

По строке 060 отражена сумма 628 326,9 тыс. тенге, поступления в кассу возврата переплаты прошлых лет по заработной плате, премиальных выплат,

компенсационным выплатам, социальным отчислениям, пенсионным взносам, командировочным расходам, выявленные по акту проверки, возмещение за недостачи, за утерю пластиковых карточек, за предоставление комнаты свиданий, дебиторской задолженности прошлых лет.

По строке 410 сумма оплаченных обязательств по приобретению долгосрочных активов составляет **98 775 147,9** тыс. тенге. *Несоответствие строке 012 таблицы 6 и 9 формы 5 на 16 239 034,6 тыс. тенге сумму незавершенного строительства, переведенного в активы, отраженных в строке 031 таблицы 23, на сумму 5 980,8 тыс. тенге кредиторской задолженности на конец отчетного периода, а также дебиторской задолженности на начало и на конец отчетного периода.*

По строке 460 сумма оплаченных обязательств по незавершенному строительству и капитальным вложениям составляет **17 765 856,8** тыс. тенге.

Отчет об изменениях чистых активов/капитала

По строке 020 сумма корректировки финансового результата составила – **188 369** тыс. тенге, в том числе:

увеличение на сумму 822 759,2 тыс. тенге:

697 030,6 тыс. тенге отражена корректировка ошибочно начисленной амортизации за прошлый период;

63 977,9 тыс. тенге восстановлены по учету основные средства (*45 954,4 тыс. тенге*), запасы (*18 023,5 тыс. тенге*), ошибочно отнесенные на расходы в прошлом периоде;

40 572,2 тыс. тенге корректировка излишне начисленного резерва в прошлом периоде по неиспользованным отпускам работников;

21 178,5 тыс. тенге амортизация основных средств, переведенных в запасы;

уменьшение на сумму 634 390,2 тыс. тенге:

380 830,9 тыс. тенге уменьшена стоимость самолета (*капитально-восстановительный ремонт*), согласно Постановления судебной коллегии по гражданским делам от 19.06.2023г.;

224 342,2 тыс. тенге несвоевременно списаны запасы (*166 361,4 тыс. тенге*), основные средства (*56 230,5 тыс. тенге*), расходы будущих периодов (*1 750,3 тыс. тенге*) за прошлый период;

25 468,4 тыс. тенге доначислена амортизация за прошлый период;

3 748,3 тыс. тенге восстановлена по учету задолженность по фонду оплаты труда (*2 621,7 тыс. тенге*), по обязательным пенсионным выплатам (*1 125,3 тыс. тенге*) *согласно решения суда*, по коммунальным услугам (*1,3 тыс. тенге*);

0,4 тыс. тенге в соответствии с выпиской из реестра произведена корректировка суммы уставного капитала.

II. Пояснения по платным услугам

Согласно плана поступлений и расходов денег от реализации товаров, работ, услуг запланировано **1 217 947,1** тыс. тенге. Поступления текущего

периода 669 279,7 тыс. тенге, кассовые расходы составили 565 638,4 тыс. тенге (приобретение продуктов питания 27 583,4 тыс. тенге, медикаменты 279 886,6 тыс. тенге, приобретение ГСМ 206,1 тыс. тенге, приобретение запасов 31 715,2 тыс. тенге, коммунальные услуги 45 288,1 тыс. тенге, прочие услуги 148 865,6 тыс. тенге, перечисление в доход бюджета 1 643,2 тыс. Остаток денежных средств на начало отчетного периода 119 832,2 тыс. тенге на конец отчетного периода составил 223 473,5 тыс. тенге.

Дебиторская задолженность за услуги по оказанию медицинской помощи в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи и в системе обязательного социального медицинского страхования составила **7 930,1** тыс. тенге.

Условные обязательства отсутствуют.

Руководитель аппарата

Бекиев О.Б.

Начальник ДФО

Турсунбаев Р.С.

МП

**Дебиторская задолженность по целевым текущим трансфертам, перечисленным МНО
по состоянию на 1 января 2024 года**

Программа/подпрограмма			Наименование областей	задолженность на 01.01.23 г.	Перечислено МНО в текущем периоде	Освоено МНО	Возвращено в лохад бюджета	Задолженность на конец периода
1			2	3	4	5	6	7
Трансферты на развитие (с/с 1213)								
076	132	441	Жамбылская область		2 267 067,00	2 266 577,30	0,00	489,70
			Итого:	0,00	2 267 067,00	2 266 577,30	0,00	489,70
Целевые текущие трансферты (с/с 1212)								
076	122	339	ДП Алматинской области	6 086,00			6 086,00	
			ДП области Абай	0,20			0,20	
			ДП области Жетысу	1 856,20			1 856,20	
			ДП Западно-Казахстанской области	234,30			234,30	
			ДП Мангистауской области	1,40			1,40	
			ДП области Улытау	0,30			0,30	
			Итого по 076 122 339:	8 178,40	0,00	0,00	8 178,40	0,00
076	129	339	Восточно-Казахстанской области	1 382,70			1 382,70	
			ДП Карагандинской области	0,60			0,60	
			ДП Северо-Казахстанской области	22,60			22,60	
			ДП Туркестанской области	0,30			0,30	
			Итого по 076 129 339:	1 406,20	0,00	0,00	1 406,20	0,00
076	144	339	ДП Алматинской области	0,50			0,50	
			ДП Западно-Казахстанской области	75,30			75,30	
			ДП Мангистауской области	97,20			97,20	
			Итого по 076 144 339:	173,00	0,00	0,00	173,00	0,00
076	145	339	ДП Западно-Казахстанской области	35,70			35,70	
			Итого по 076 145 339:	35,70	0,00	0,00	35,70	0,00
076	146	339	ДП Алматинской области	2 279,50			2 279,50	
			ДП г. Алматы	1,20			1,20	
			ДП Жамбылской области	1,60			1,60	
			ДП области Жетысу	4 422,80			4 422,80	
			ДП Мангистауской области	4,90			4,90	
			ДП Туркестанской обл	23,10			23,10	
			Итого по 076 146 339:	6 733,10	0,00	0,00	6 733,10	0,00
116	000	339	ДП Жамбылской области	0,10			0,10	
			Итого по 116 000 339:	0,10	0,00	0,00	0,10	0,00
			Всего:	16 526,50	2 267 067,00	2 266 577,30	16 526,50	489,70

Сравнение дебиторской задолженности

по состоянию на 1 января 2024 года

тыс. тенге

Показатели	Код строки	Начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Рост (+) / снижение (-) (п.4-п.3)	Причина
1	2	3	4	5	6
Краткосрочная дебиторская задолженность по бюджетным ассигновкам	012	37 654,0	23 397,4	(14 286,6)	На начало отчетного периода по строке 012 отражена сумма дебиторской задолженности 37 654,0 тыс. тенге за отчетный период снизилась на 14 286,6 тыс. тенге, на конец отчетного периода 23 397,4 тыс. тенге, из них 23 397,7 тыс. тенге образовалась по компенсации за жилищно-коммунальные услуги, в связи с расходами за проезд в период обучения в Военном учебном центре на 459 7 тыс. тенге - остатки средств по целевым трансфертам на конец отчетного периода, образовавшиеся в связи с остатками средств на счетах учреждений в нижестоящем бюджете.
Краткосрочная дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом	013	4 801,0	6 074,3	1 267,0	На начало отчетного периода по строке 013 отражена сумма дебиторской задолженности 4 806,9 тыс. тенге за отчетный период увеличилась на 4 267,6 тыс. тенге, в связи с переплатой ИПН, СН, по налогам и сборам, а также по другим.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	014	1 123,1	7 930,1	6 807,0	На начало отчетного периода по строке 014 отражена сумма дебиторской задолженности 1 123,1 тыс. тенге за отчетный период увеличилась на 6 807,0 тыс. тенге, увеличение задолженности по платным услугам.
Краткосрочная дебиторская задолженность работников в отпусках по больничным листам	017	594 713,1	579 964,8	(14 248,3)	На начало отчетного периода по строке 017 дебиторская задолженность составила 594 213,1 тыс. тенге, за отчетный период было уменьшение на сумму 14 248,3 тыс. тенге, были частично закрыты выданные авансы на командировочные расходы и особые затраты, переплаты по заработной плате, компенсационным выплатам, в связи с увольнением сотрудников, причинением материального ущерба и результате хищения бюджетных средств и т.д.
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	019	12 168 473,7	14 175 952,2	2 007 478,5	На начало отчетного периода по строке 019 дебиторская задолженность составила 12 168 473,7 тыс. тенге, за отчетный период увеличилась на сумму 2 007 478,5 тыс. тенге. Образовалась по итогам инвентаризации <i>бюджетных активов и пассивов</i> , затрат на обучение военнослужащих, уволенных по расторжению контрактов.
Краткосрочные авансы поставщикам	021	1 004 185,8	1 004 185,8	0	На начало отчетного периода по строке 021 дебиторская задолженность составила 4 504 045,3 тыс. тенге, за отчетный период увеличилась на сумму 11 004 185,8 тыс. тенге, из-за предоплат на приобретение продуктов питания, почин и ремонт вещевого имущества, авансовых предоплат в размере 30% работа по разработке ПЗД по объектам "Строительство объектов ГНП РК и на централизованное обеспечение в г. Астана", 70% авансовая предоплата боеприпасов ГНП РК, авансовая предоплата в размере 70% по приобретению оружия, авансовая предоплата в размере 50% по приобретению модельных типовых встроенной мебели и оборудованию, авансовая предоплата 10% за строительство зданий и сооружений АНН, а также и т.д. 8 816 885,5 тыс. тенге дебиторская задолженность, на основании ГОЗ заключен договор № 210142 от 23.08.2021 года с РПТ на ПХВ "Казарнаулыэкспорт" на приобретение 1-го самолета Y8 (Китай). Срок поставки - 2024 год.
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	013	27 264 970,0	19 682 255,6	(7 582 714,4)	На начало отчетного периода по строке 013 дебиторская задолженность составила 27 264 970,0 тыс. тенге, за отчетный период уменьшилась на сумму 7 582 714,4 тыс. тенге. На конец отчетного периода отражена сумма 19 682 255,6 тыс. тенге, в том числе 18 308 476,9 тыс. тенге долгосрочная дебиторская задолженность прошлых лет на основании ГОЗ заключен договор № 220169 от 25.11.2022 года с РПТ на ПХВ "Казарнаулыэкспорт" на приобретение 3-х самолетов Y8F200W на общую сумму 74 115 058,5 тыс. тенге, из них 2022 г. - 12 568 650,9 тыс. тенге, 2023 г. - 5 740 420,0 тыс. тенге. Срок поставки - 2025 год. Сумма 1 351 703,5 тыс. тенге долгосрочная дебиторская задолженность за дополнительное и основное оборудование к приобретаемым 2 самолетам Y8F200W, 274,3 тыс. тенге по возмещению пособия для оздоровления за не дослуженное время, уволенных военнослужащих по отрицательным мотивам, 21 800,9 тыс. тенге задолженность прошлых лет по возмещаемым суммам бюджетных средств, затраченных на обучение курсантов отчисленных по отрицательным мотивам на основании решений Военных судов.
Итого		44 575 316,1	49 286 805,7	5 411 489,6	

Сравнение кредиторской задолженности на 01.01.2024 год

тыс. тенге

Код строки	На начало отчетного периода	За 12 месяцев отчетного периода		Рост (+) / снижение (-) (гр.4-гр.3)	Причина роста/снижения
		Егого	в т.ч. рост/снижение по отношению к задолженности перед бюджетом по кредитам/остаткам на КСН (доллзит)		
1	2	3	4	5	6
Краткосрочная кредиторская задолженность по бюджетным выплатам	211	354,9	811,7	x	(446,8)
Краткосрочная кредиторская задолженность по платежам в бюджет	212	4 047,3	13 326,0	x	(8 978,7)
Краткосрочная кредиторская задолженность по расчетам с покупателями	213	11 695 339,4	12 395 478,9		(700 169,5)
Краткосрочная кредиторская задолженность по другим обязательствам и добровольным платежам	214	3 811,0	5 190,8	x	(1 387,8)
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	215	6 424 538,9	3 609 724,0	x	2 914 814,9
Краткосрочная кредиторская задолженность по ссудам				x	0,0
Краткосрочная кредиторская задолженность перед работниками и прочими подотчетными лицами	219	2 165 556,4	208 433,3	1 957 123,1	(81 576,9)
Краткосрочная кредиторская задолженность по возмещению	219	1 330,3	0,0	x	1 038,0
Краткосрочная кредиторская задолженность по аренде	220			x	0,0
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	221	1 472 357,9	1 692 215,1	1 255 593,3	(219 850,2)
Прочие краткосрочные обязательства	223		16 569,4		(16 569,4)
Итого		19 818 324,1	17 931 460,5	1 493 777,1	1 885 825,6

При наличии указать сумму списания кредиторской задолженности с указанием причин списания

Информация по задолженности со связанными сторонами*

Наименование связанной стороны	Сумма	Причина образования задолженности
	Долгострочная задолженность	
Итого		
Кредиторская задолженность		
РНП - Информационно-проектное управление "МВД"	2 836 889,2	354 532,2 тыс. тенге - задолженность за изготовление документов, удостоверяющих личность; 2 482 357 тыс. тенге - задолженность за изготовление ГРНЗ, ВУ, РПС, по причине неадекватности средств по плану финансирования
РНП - Юридический отдел	1 617,5	задолженность образовалась в связи с несвоевременным выполнением работ по капитальному ремонту инженерно-технических средств охраны - 617,5 тыс. тенге - № 1 от суммы договора
Итого	2 843 064,2	

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

Причина корректировки	ДТ счет 5220	КТ счет 5220
Списана амортизация основных средств переведенных в запасы		21 178,5
Восстановлены основные средства и запасы ошибочно отнесенные на расходы в прошлом периоде		63 977,9
Корректировка начисленной амортизации прошлого периода		697 030,6
Корректировка излишне начисленного резерва в прошлом периоде по неиспользованным отпускам работников		40 572,2
Доначислена амортизация за прошлый период	25 468,4	
Списаны основные средства, запасы, расходы будущих периодов ошибочно не отнесенные на расходы в прошлом периоде	224 342,2	
Согласно решения суда, восстановлена задолженность прошлых лет по ОПВ, по фонду оплаты труда, коммунальным услугам	3 748,3	
Согласно Постановления судебной коллегии по гражданским делам от 19.06.2023г. уменьшена стоимость самолета (<i>капитально-восстановительный ремонт</i>)	380 830,9	
в соответствии с выпиской из реестра произведена корректировка суммы уставного капитала	0,4	
Сальдо по счету, отраженное в строке 020 КФО-4	634 390,2	822 759,2
		188 369,0

Таблица 25. Информация о государственных гарантиях и условных обязательствах

1. О государственных гарантиях

Единица измерения: тысяч тенге

№ п/п	Наименование мероприятия	Основание (дата и номер постановления Правительства)	Сумма гарантий	Предполагаемые (возможные) финансовые обязательства
1	2	3	4	5

2. Об условных обязательствах

Единица измерения: тысяч тенге

№ п/п	Наименование мероприятия	Основание (номер и дата документа)	Пояснения о возникновении условного обязательства	Предполагаемые (возможные) условные обязательства
1	2	3	4	5