

«ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ»

КГП на ПХВ «Шемонаихинская ЦРБ» за период 2018 года

N	Перечень сведений, которые подлежат раскрытию в пояснительной записке	Информация
1.	Номер и дата нормативного правового акта о создании организации, вид деятельности организации, перечень лицензий на занятие определенными видами деятельности, мероприятия, повлиявшие на изменение содержания финансовой информации отчетного периода	Произведена перерегистрация на КГП на ПХВ "Шемонаихинская ЦРБ» согласно Пост. Областного Акимата №23 от 07,02,2018 г, Приказа УЗ.ВКО № 78 от 21,02,2018г « О переименовании некоторых организаций » Свид-во о гос.регистрации от 28.06,2018 №10100271415856 выдана 02,07,2018г на оказание мед.услуг населению.
2.	Изменения в учетной политике, произошедшие в отчетном периоде, и их влияние на отражение операций в финансово-хозяйственной деятельности организации	Учетная политика обновлена в связи с переходом учета по МСФО . в июне 2014г , утверждена руководителем и согласована Зам.руководителя УЗ ВКО Алипбаевым Ж.Ж. с внесением изменением с учетом изменения законодательств по МСФО
3.	Методы начисления амортизации основных средств, согласно учетной политике организации	Прямолинейный метод,
	Доходы предприятия , полученные в результате мед. деятельности по гос.заказу и платные услуги населению	Доход по ГОМПБ (Гарантированному объему бесплатной медицинской помощи за 2018 год составил 1242494,867 . тенге , Доход от платных услуг составил- 33301,638 .т. при годовом плане - 34863,9 , тенге (% выполнения составил 95,5,%) Прочий доход - 2303,462 т. Тенге. Доход от поступления активов- 1318,9 т.тенге Всего доходы от основной деятельности за период составили 1279418,864 т.тенге
4.	Информация о движении основных средств, видах и стоимости выбытия основных средств (без учета внутреннего перемещения)	На балансе предприятия имеется недвижимость : основное здание больничного комплекса 1976 г, здание больницы п. Первомайский - 1964г, Здание Кожвен.поликлиники, Амбулатория №2 -1917, 1676 г Отделения скорой помощи и гараж и для автопарка -1918г, Здания Первомайской СУБ -1963г , Усть-Таловской СУБ-1998г , а также имеются на балансе предприятия здания Сельских амбулаторий и Мед.пунктов района. Всего на балансе числится объектов недвижимости –Здания 38 ед на общую первоначальную стоимость 518756,3 т.тенге, балансовую- 314196,2 т.тенге. Общая площадь всех объектов неживимости составляет-19391,9 м/кв Сооружения -23 ед на сумму 32718,7 т.тенге –балансовая- 16809,6 т.тенге. В 2018 Получено безвозмездно имущество- от ГУ "Управление здравоохранения" - Компьютер в комплекте - 45 ед (сист.блок, монитор,офис,фильтр) (закуп безвозмездно) на сумму -8839,9 т.тенге ТОО "Rating"-Устройство многофункциональное G3Q58A HP Laser Pro MFP -40 ед на сумму 2800,0 т.тенге Приобретено за счет ГОМПБ самостоятельно -системный блок – 13 ед на сумму- 496,0 т.тенге , монитор жидкокристаллический- 23 ед на сумму 658,92 т.тенге Всего на балансе комп. Техники и прочей орг. Техники- 259 ед на сумму первонач. стоимости - 20716,2 т.тенге.—балансовая - 14039,5 т.тенге. Приобретено мед. Оборудование За счет средств ГОМПБ-»- 140 ед на сумму - 19143,75 т.тенге . в том числе за счет поступления от

		<p>платных услуг-10117,5 т.тенге. Сумма начисленной амортизации за 2018г по приобретенному имуществу отнесена на доход от поступления активов .. а разница стоимости приобретения - отнесена на доход будущих периодов . согласно стандартам МСФО .</p> <p>Для работы Туб.службы поступило безвозмездно мед. Оборудование в размере 5 ед на сумму-5919,144 т. Тенге от фирмы ТОО "Medical Marketing Group". Также безвозмездное поступление мед. Оборудование для работы КДЛ - от ТОО «ШыгысмедТрейд»</p> <p>Автоматический биохимический анализатор ВС-200У Китай</p> <p>Все поступившее имущество оприходовано и учтено на балансе предприятия..</p> <p>Всего на балансе Медицинское. и проч.основное Оборудование составляет на сумму первонач. Стоимости -404060,8 т.тенге - Балансовой стоимости -200297,8.тенге , Износ составляет 49,6 %</p>
5.	Информация о долгосрочно арендуемых основных средствах	<p>За 2018г Заключены договора по безвозмездной аренде зданий под сельские Врачебные Амбулатории и МП(Пругерово. Кандыковка, Березовка, Октябрьское. Луговое). Также имеется с хозяйствами ВА с Камышенка, МП.Кр.Шемонаиха (оплата за электро-отопление), Белый Камень, , МП с Зевакино.</p> <p>Заключены договора на оплату за аренду зданий с , Убинский МП, МП с Барашки, и аренда здания Врачебная амбулатория №3 г Шемонаиха МП Большая речка. Сумма затрат на аренду имущества составила 654 т.тенге.</p>
6.	Расшифровка незавершенного строительства с указанием видов строительства, даты начала строительства, проектной стоимости, процента готовности, суммы вложенных средств и планируемой даты ввода в эксплуатацию	Незавершенного строительства не имеется
7.	Информация о движении инвестиций и перечень дочерних, зависимых организаций, совместно-контролируемых юридических лиц с указанием доли участия	Не имеется
8.	Сведения об инвестициях в недвижимость	Инвестиций в недвижимость за 2018г не поступало
9.	Методы оценки товарно-материальных запасов согласно учетной политике организации	Методом средней стоимости товаров оцениваются- товарно-материальные запасы(медикаменты, продукты, хоз. Товары, ГСМ, зап.части автотранспорта, комплектующие к орг.техники, бланочная прод. И др) и прочие товарно-материальные ценности
10.	Расшифровка причин существенного списания товарно-материальных запасов до чистой стоимости реализации, не связанных с осуществлением основной деятельности	<p>Списание ТМЦ производится в следствии их физического износа, ветхости, поломки , не возможности восстановления , истечения сроков эксплуатации</p> <p>Списание ТМЗапасов на предприятии производится ежемесячно, со складов , аптеки, на расходы подразделений предприятия , с составлением отчетов по поступлению и расходованию тмз, связанных только с осуществлением основной деятельности предприятия..</p>
11.	Расшифровка по основным дебиторам с указанием дат возникновения и погашения, предмета договора и сумм задолженности	<p>Дебиторская задолженность на 1 01.2019г возникла :</p> <p>По ГОМПБ за мед. Услуги за декабрь 2018г-47611,89 т.тенге по поставщикам и подрядчикам , прочая текущая зад. за декабрь 2018г на сумму - 1603,4.тенге .</p> <p>Кредиторская текущая зад. по оплате труда и налогам и прочим отчислениям по платным услугам. за декабрь составила -831,1 т.тенге</p>

		По начисленной декларации за 4 кв по фонду Окружающей среде в сумме-90,1 т.тенге
12.	Расчет резерва по сомнительным требованиям и соответствие учетной политике организации	Не имеется
13.	Методы учета финансовых инвестиций согласно учетной политике организации (подраздел 40)	Не имеется
14.	Информация о движении финансовых инвестиций с приведением перечня финансовых инвестиций, сроков погашения, процентов выплаты по финансовым инвестициям	Не имеется
15.	Раскрытие движения собственного капитала	Увеличение, (уменьшение) собств. Уставного капитала возникает в связи с приобретением (выбытием) и Долгосрочных активов предприятия, увеличением амортизации основных средств. За отчетный период 2018г увеличение Уставного капитала не производилось Размер Уставного капитала в соответствии с учредительными документами составляет на 31.12.2018год- 818649,2 т.тенге.
16.	Расшифровка займов с приведением сведений о процентных ставках, периодах возникновения и целей заимствования средств и других особенностей, вытекающих из договоров займа	Не имеется
17.	Информация о расчетах по дивидендам и доходам участников	Не имеется
18.	Расшифровка по основным кредиторам с указанием дат возникновения и погашения, предмета договора и сумм задолженности	Не имеется.
19.	Расшифровка счета 6200 "Прочие доходы от не основной деятельности" и счета 6200 "Прочие доходы по не основной деятельности"	За текущий отчетный период имел место : -доход от безвозмездно полученных активов 6220- 1318,9т. тенге возник по сумме в части начисленной годовой амортизации от полученных активов на приобретение основных средств - Прочие доходы -6280- –за период 2018г- на общую сумму 2303,46 т.тенге, а именно от прочие полученные доходы по возмещению за обучение мед. Работников-1390,4 т.тенге страховая премия-600,58 т.тенге возмещение коммунальных услуг за арендованные помещения-305,82 т.тенге доход от начисленной пени за несвоевременное исполнение договора гос. Закупок-6,66 т.тенге
20.	Расшифровка прочих общих и административных расходов	В прочих затратах предприятия отражена сумма фактических расходов и затрат, не включенных в текущей форме в указанные имеющиеся разделы , В прочие расходы отнесены расходы списанию балансовой стоимости при выбытии активов на сумму 88,7т.тенге. Административные расходы предприятия складываются по имеющимся затратам за текущий период и состоят из: - фактических расходов по материалам на нужды администрации (бланочная продукция, инвентарь, расходный материал к комп. Технике, материалы по тек. Ремонту помещения, ГСМ , зап.части и др) - заработной платы и начисленных налогов работников административного персонала - расходы на обязательное страхование работников, на транспорт, - на коммунальные услуги, услуги связи, прочие услуги по обслуживанию программного обеспечения, и др. - расходы по обучению сотрудников на семинарах, командировочные расходы , - выплаты материальной помощи на погребение членов семьи, на

		<p>культ. массовые мероприятия по проведению праздников и юбилейных дат работникам ЦРБ.</p> <p>- начислена амортизация основных средств по административным активам, состоящим на балансе.</p> <p>В Прочие затраты по административным расходам отнесены расходы, не вошедшие в указанные статьи расходов В прочие расходы отнесены затраты по сопровождению сайта предприятия, услуги печати в изданиях массовой информации. (подписка печати), обслуживание программного обеспечения 1С Предприятие, Контр. Кассовых машин. Услуги нотариуса, Тех. обслуживание СТО рекламные услуги в журнал. и прочие услуги.</p>
21.	Раскрытие сумм корректировки ошибок, допущенных при составлении финансовых отчетов предыдущих периодов, метод исправления существенных ошибок	Не имеется
22.	Раскрытие причин неисполнения плановых показателей, предусмотренных формами 3, 4 и 5	Не имеется
23.	Иные сведения (в случае значительного увеличения отдельных финансовых показателей оборотного баланса по сравнению с прошлым периодом, причины подлежат раскрытию в пояснительной записке)*	<p>За отчетный период 2018 г. сложился убыток на сумму (-1708,68) т.тенге, где итоговая прибыль(убыток) с учетом прошлых лет составила в сумме (-220985,9) тенге</p> <p>- за счет фактической себестоимости за год на сумму 1 011 570,49 т.тенге в ходе деятельности предприятия, расходов по реализации-</p> <p>196 778,50 т.тенге</p> <p>- За счет административных расходов на сумму 72778,56 т.тенге Общие фактические затраты составили 1281127,55 т.тенге</p> <p>- На 1.01.2019г возникли остатки денежных средств на бюджетном и внебюджетном расчетных счетах в сумме 30552,37 т.тенге в связи с поступлением денег за мед. услуги за декабрь, (остатки по зар.плате, питанию, по медикаментам, прочим товарам и услугам, по командировочным и прочим расходам) в том. Числе остаток по платным услугам на счете составил-49,9 т. тенге</p>

- заполняется при отсутствии раскрытия данной информации в предыдущих пунктах



Руководитель

Абайдельдинов Т.М

Гл. бухгалтер

Десюпова О.Б