

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности
за полугодие 2020 года.**

Общие сведения:

КГУ « Специальная школа-интернат №2 , город Атбасар» управления образования Акмолинской области является государственным органом в сфере исполнения областного бюджета, ведения бухгалтерского учета, бюджетного учета и бюджетной отчетности по исполнению областного бюджета. Специальная школа-интернат действует на основании Устава, утвержденного постановлением ГУ «Управление образования Акмолинской области».

Консолидированная финансовая отчетность составлена в соответствии с Правилами составления консолидированной финансовой отчетности администраторами бюджетных программ и местными уполномоченными органами, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 октября 2013 года № 500 и Приказом министра финансов от 8 июля 2010 года № 325 «Об утверждении форм и правил составления и представления финансовой отчетности».

Штатные единицы составляют 112,127 единиц. Количество транспортных средств -2 единицы , площадь находящаяся на балансе составляет 4595м.кв., количество зданий – , из них жилых -1.Количество педагогических часов с 01.01.20г -те 38,167 ставок ,воспитательских ставок , 19,35 ставок учебно-вспомогательного персонала , 54,61 ставки составляют административно-хозяйственный и технический персонал.

Раскрытия к консолидированной финансовой отчетности:

Консолидированный бухгалтерский баланс

По строке 010 «Денежные средства и их эквиваленты»

на начало отчетного периода отражены остатки денежных средств в сумме 0 тыс. тенге, в т.ч на КСН временного размещения денег- 0 т.т, по платным услугам – 0 тыс.тенге и в кассе- 0,0 тыс.тенге, КСН благотворительной помощи –0 тыс. тенге.

На конец отчетного периода остатки денежных средств составили 0 тыс. тенге, в том числе;

КСН временного размещения денег – 0 тыс. тенге;

по платным услугам- 0тыс.тенге;

остаток в кассе -0 тыс.тенге;

остаток на КСН благотворительной помощи – 0 тыс.тенге;

остаток плановых назначений на принятие обязательств согласно индивидуальному плану – 0 тыс.тенге.

По статьям «Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность» (строки 012,013,014,015,017,018,019,021,111,113 формы 1 «Бухгалтерский баланс») отражены суммы дебиторской задолженности по государственному учреждению на начало отчетного периода в сумме 0 тыс. тенге, на конец отчетного периода задолженность составила 0 тыс. тенге или увеличилась на 0 тыс. тенге где по строке 014- Д-т зад-ть 0 по платным услугам, по строке 017- 0 в т.ч 0 тыс.тенге Д-т задолженность по заработной плате, 0 тыс. тенге по командировками, в связи с перенатой.

По статье «Запасы» (строка 020 формы 1 «Бухгалтерский баланс»): стоимость запасов на начало отчетного периода составила - 29378,6 тыс. тенге, поступило запасов в течение отчетного периода стоимостью 4319,9 _ тыс. тенге, в т.ч. за счет финансирования по бюджету -4319,9_ тыс. тенге.

поступило по акту- _ тыс. тенге.

Выбыло запасов - 9209,3_ тыс.тенге, в т.ч

израсходовано запасов на нужды гос.учреждения -9209,3_ тыс. тенге,

На конец отчетного периода стоимость составила 24489,2 тыс.тенге.

По статье «Основные средства» (строка 114 формы 1 «Бухгалтерский баланс») на начало отчетного периода основные средства по балансовой стоимости составили в сумме 283171,9 тыс. тенге.

В отчетном периоде поступило по первоначальной стоимости 250,0 _ тыс.тенге: за счет финансирования из бюджета приобретены ОС на сумму 250,0 тыс. тенге: здания - 237599,0 тыс.тенге;

транспортные ср-ва- 3755,3тыс.тенге;

машины и оборудования - 14951,9 тыс. тенге;

инструменты производственный и хозяйственный инвентарь -20992,4 _ тыс.тенге; прочие ОС- _6123,3 тыс. тенге;

приобретено за счет платных услуг- _ тыс.тенге;

Выбыло по первоначальной стоимости основных средств на сумму _ тыс. тенге, в т.ч. списано пришедших в негодность основных средств - _ тыс. тенге..

За отчетный период начислена амортизация по основным средствам в сумме 6979,8_ тыс. тенге,

списана амортизация в сумме _ тыс. тенге,

накопленная амортизация на конец отчетного периода составила _48537,4 тыс. тенге.

На конец отчетного периода основные средства по балансовой стоимости составили -283421,9 тыс. тенге

По строке 412- 270992,8 тыс.тенге на начало и 366856,5 тыс.тенге на конец накопленный финансовый результат.

Консолидированный отчет о результатах финансовой деятельности

По строке 011 «Финансирования текущей деятельности» отражен доход от финансирования текущей деятельности – 203601,7 тыс. тенге.

По строке 012 «Финансирование капитальных вложений» отражены доходы от потребления финансирования по долгосрочным активам – 0 тыс. тенге.

По строке 017 «Доходы от благотворительной помощи» - 0 тыс.тенге.

По строке 021 «Доходы от обменных операций»- 0тыс.тенге.(Платные услуги)

По строке 040 «Прочие доходы»- 0 тыс.тенге (безвозмездно полученные активы и запасы)

По строке 100 всего поступило доходов 203601,7 тыс. тенге.

По строке 200 «Расходы, всего» составили 96118,5 тыс. тенге.

По строке 220 «Выбытие долгосрочных активов» составило 0 тыс.тенге (остаточная стоимость списанного ОС).

Финансовый результат отчетного периода, строка 300 составил 107483,2 тыс. тенге.

Консолидированный отчет о движении денег

Поступление денежных средств за полугодие 2020 года (строка 100) составило 203601,7 тыс. тенге.

По строке 010 «Финансирование из бюджета» составило 203601,7 тыс. тенге, в том числе «Текущей деятельности» (строка 011) 203601,7 тыс. тенге – отражено выделенное из бюджета финансирование по индивидуальному плану финансирования по обязательствам государственных учреждений, а также по строке 012 «Капитальных вложений» - 250,0 тыс. тенге, по строке 014 др. неферты составили 0 тыс. тенге.

По строке 020 «По деньгам от благотворительной помощи» - 0 тыс.тенге

По строке 030 «От реализации товаров, работ и услуг» - 0 тыс.тенге.

По строке 050 «По деньгам временного размещения» - поступившие денежные средства на КСН временного размещения – 0 тыс. тенге.

Выбытие денежных средств всего (строка 200) – 96118,5 тыс. тенге, в том числе:

- Оплата труда (строка 110) – 80825,2 тыс. тенге,
- Налоги и платежи в бюджет (строка 130) – 7504,3 тыс. тенге,
- Поставщикам и подрядчикам за товары и услуги (строка 140) – 6929,9 тыс. тенге,
- Прочие платежи (строка 190) – 859,1 тыс. тенге, в том числе командировочные расходы, ОПВ, алименты, мат.помощь, проф.взносы, соц.отчисления, ОСМС, фин.услуги.

По строке 410 «Приобретение долгосрочных активов» отражена сумма денежных средств на приобретение долгосрочных активов – 250,0 тыс. тенге.

По строке 920 «Денежные средства на начало периода» – 0 тыс. тенге.

По строке 930 «Денежные средства на конец периода» - 0 тыс. тенге.
Консолидированный отчет об изменениях чистых активов /капитала

Строка 010 «Сальдо на начало отчетного периода» накопленный финансовый результат 270992,8 тыс. тенге, что соответствует строке 412 Бухгалтерского баланса графы 3.

Строка 030 «Пересчитанное сальдо» сумма накопленного финансового результата тыс. тенге, всего чистых активов.

Строка 050 «Финансовый результат за отчетный период» графа 5 равна 95863,7 тыс. тенге.

Строка 060 «Сальдо на конец отчетного периода» графа 5 – 366856,8 тыс. тенге, графа 6 – 366856,8 тыс. тенге, что соответствует строкам 412, 500 графы 4 Бухгалтерского баланса.

Информация по бюджетной отчетности

Бюджетная отчетность составлена согласно Правил составления и представления бюджетной отчетности государственными учреждениями и администраторами бюджетных программ, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 31 июля 2014 года № 324.

По отчету о кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность на 1 января 2020 года по отчетам КЗ-Б, КЗ-П- 0 тыс. тенге, на 1 июля 2020 года – 0 тыс. тенге, что соответствует данным Бухгалтерского баланса.

По отчету о дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность на 1 января 2020 года по отчетам ДЗ-Б, ДЗ-П составила 0 тыс. тенге, на 1 июля 2020 года – 0 тыс. тенге, в том числе задолженность прошлых лет 0 тыс. тенге, что соответствует данным Бухгалтерского баланса.

Директор

Гл. бухгалтер



Белинская С.П.

Павлющик В.П.