

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности
за 1 полугодие 2020 год.**

Общие сведения:

ГККП «Агротехнический колледж , село Астраханка» при управлении образования Акмолинской области является государственным органом в сфере исполнения областного бюджета, ведения бухгалтерского учета, бюджетного учета и бюджетной отчетности по исполнению областного бюджета, обеспечения управления областной коммунальной собственностью и осуществление мер по ее защите. Колледж действует на основании Устава , утвержденного постановлением акимата области от 20 июня 2020 г. № А-11/562.

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».

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 6,5 тыс. тенге на КСН по платным услугам .

На конец отчетного периода остатки денежных средств составили **984,0** тыс. тенге, в том числе;

остаток КСН платных услуг -982,2 тыс.тенге;

остаток бюджетного счета -1,8 тыс тенге

По статьям «Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность» (строки 012,013,014,015,017,018,019, формы 1 «Бухгалтерский баланс») отражены суммы дебиторской задолженности по государственному учреждению на начало отчетного периода в сумме 407,4 тыс. тенге, на конец отчетного периода задолженность составила 372 тыс. тенге ИПН-77,0 тыс ,182-расходы будущих периодов(подписка, страхование автотранспорта),109,4-заработной платы ,3,6 переплата по социальным и медстрахованию из-за ухода на больничный сотрудников после выплаты заработной платы .

По статье «Запасы» (строка 018 формы 1 «Бухгалтерский баланс»): стоимость запасов на начало отчетного периода составила - 128622,9 тыс. тенге, поступило запасов в течение отчетного периода стоимостью 53449,9 тыс. тенге, в т.ч. за счет финансирования по бюджету – 53449,9 тыс. тенге.

Выбыло запасов – 65915,5 тыс.тенге, в т.ч

израсходовано запасов на нужды гос.учреждения – 65915,5 тыс. тенге,

На конец отчетного периода стоимость составила 66834,0 тыс.тенге.

По статье «Прочие краткосрочные активы» (строка 022 формы 1 «Бухгалтерский баланс») на начало отчетного периода- 246,3 тыс.тенге и на конец -0, тыс.тенге отражены расходы будущих периодов – суммы подписки на периодическую печать .

По статье «Основные средства» (строка 24 формы 1 «Бухгалтерский баланс») на начало отчетного периода основные средства по балансовой стоимости составили в сумме 102173,3 тыс. тенге.

В отчетном периоде поступило по первоначальной стоимости 1464,0 тыс.тенге: за счет финансирования из бюджета приобретены ОС на сумму 1343,2 тыс. тенге: инструменты производственный и хозяйственный инвентарь – 881,2 тыс.тенге; прочие ОС- 462,0 тыс. тенге; приобретено за счет платных услуг- 120,8 тыс.тенге;

За отчетный период начислена амортизация по основным средствам в сумме 7573,7 тыс. тенге, накопленная амортизация на конец отчетного периода составила 115250,8 тыс. тенге.

На конец отчетного периода основные средства по балансовой стоимости составили – 96063,0 тыс. тенге.

По статье «Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность» (строки 30,31,32,33,34,35 формы 1 «Бухгалтерский баланс») отражены суммы кредиторской задолженности учреждений на начало 328,6 тыс тенге и конец отчетного периода 220,0 тыс тенге

строке 32- 146 тыс. тенге на начало на конец отчетного периода (кредиторская задолженность по обязательным пенсионным взносам- 30,6 тыс.тенге ,расчеты с поставщиками -19,0 тыс тенге,стипендии-77,0 тыс тенге,социальные и медстрахование 19,4 тыс тенге.

По строке 35 – 74 тыс.тенге на конец отчетного периода (задолженность по исполнительным листам).

По строке 414(55)- 221180,4 тыс.тенге на начало и 164033,3 тыс.тенге на конец накопленный финансовый результат.

Отчет о прибылях и убытках

По строке 011 «Финансирования текущей деятельности» отражен доход от финансирования текущей деятельности – 231 746,9 тыс. тенге.

По строке 112 всего поступило доходов 231 746,9 тыс. тенге.

По строке 014 «Расходы, всего» составили 286086,8 тыс. тенге.

Финансовый результат отчетного периода, строка 020 составил -54340,1 тыс. тенге.

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

Поступление денежных средств за 1 полугодие 2020 года (строка 100) составило 231802 тыс. тенге.

По строке 011 «Финансирование из бюджета» и «Текущей деятельности» (строка 011) составило 231212 тыс. тенге, в том числе строка Прочие поступления 016- 590,0 тыс. тенге – отражено выделенное из бюджета

финансирование по индивидуальному плану финансирования по обязательствам государственных учреждений.

Выбытие денежных средств всего (строка 020) – 229360,0 тыс. тенге, в том числе:

- Оплата труда (строка 023) – 105179,0 тыс. тенге,
- Налоги и платежи в бюджет (строка 026) – 12023,0 тыс. тенге,
- Поставщикам и подрядчикам за товары и услуги (строка 021) – 59470 тыс. тенге.
- Прочие платежи (строка 027) – 52688,0 тыс. тенге, в том числе командировочные расходы, ОПВ, алименты, мат.помощь, проф.взносы, соц.отчисления, ОСМС, фин.услуги.

По строке 061 Приобретение основных средств -1464,0 тыс тенге

По строке 140 «Денежные средства на начало периода» – 6,5 тыс. тенге.

По строке 150 «Денежные средства на конец периода» - 894 тыс. тенге.

Отчет об изменениях в капитале

Строка 010 «Сальдо на начало отчетного периода» накопленный финансовый результат 221180,4 тыс. тенге, что соответствует строке 414(55) Бухгалтерского баланса графы 3.

Строка 100 «Пересчитанное сальдо» сумма накопленного финансового результата 221180,4 тыс. тенге, всего чистых активов.

Строка 500 «Финансовый результат за отчетный период» графа 5 равна - 54340,1 тыс. тенге.

Строка 600 «Сальдо на конец отчетного периода» графа 5 – 166840,3 тыс. тенге

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 июля 2020 года по отчетам КЗ-Б, КЗ-П 146,0 тыс. тенге, что соответствует данным Бухгалтерского баланса.

По отчету о дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность на 1 июля 2020 года по отчетам ДЗ-Б, ДЗ-П составила 372,0 тыс. тенге.

гл.бухгалтер



Журавлева О.Л.



**Отчет
об исполнении планов поступлений и расходов денег
от реализации товаров (работ, услуг)**

Форма №4-б

Функциональная группа
Администратор бюджетных программ 001:1
Бюджетная программа
Подпрограмма
Государственное учреждение

по ОКПО
по ОКПО

КОД

ГККП "Агротехнический колледж, село Астраханка" при управлении образования Акмолинской о

на 1 июля 2020 г.

Периодичность: квартальная
Единицы измерения: тенге

Наименование доходов и расходов	Код строки	Код специфика	Утверждено по плану на год	Утверждено по плану с начала года	Кассовые расходы	Фактические расходы
1	2	3	4	5	6	7
Доходы						
Остаток средств на начало года -	010				6 500.00	
Поступления текущего года	020				563 794.00	
Итого доходов	040				570 294.00	
Расходы						
Расходы всего	050					249 526 065.16
В том числе по всем спецификам:						
Оплата труда		111				97 116 410.00
Компенсационные выплаты		113				9 247 591.00
Социальный налог		121				5 377 812.00
Социальные отчисления в Государств		122				2 858 612.00
Взносы на обязательное страхование		123				57 000.00
Отчисления на обязательное социальн		124				1 767 746.00
Приобретение продуктов питания		141			221 099.00	18 297 496.86
Приобретение медикаментов и прочих		142				1 274 099.00
Приобретение топлива, горючесмазоч		144				19 152 463.01
Приобретение прочих запасов		149				31 246 575.81
Оплата коммунальных услуг		151				3 662 730.10
Оплата услуг связи		152				646 519.77
Оплата прочих услуг и работ		159			228 150.00	7 219 944.35
Командировки и служебные разъезды		161				87 268.00
Прочие текущие затраты		169				3 053 757.00
Стипендии		324				40 705 655.00
Приобретение машин, оборудования,		414			120 800.00	7 751 584.70
Приобретение прочих основных средс		419				2 800.56
из них, внесено в доход бюджета	051					
Списано нереальной для взыскания	160					
дебиторской задолженности и						
недостач материалов, принятых за						
счет гос учреждений						
Остаток средств на конец отчетного периода -	170				245.00	
всего						

Руководитель  Суюндиков К.О.

Главный бухгалтер  Журавлева О.Л.

Дата  01.07.2020

