**1. Общие сведения о Предприятии и ее деятельности**

КГП на ПХВ «Макатская центральная районная больница» Управления здравоохранения Атырауской области является юридическим лицом в организационно - правовой форме государственного предприятия на праве хозяйственного ведения.

Финансовая отчетность КГП на ПХВ «Макатская центральная районная больница» Управления здравоохранения Атырауской области, (далее «Предприятие») подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

**2. Денежные средства и их эквиваленты**

*В тысячах казахстанских тенге*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Статьи** | **31.12.2018 г.** | **31.12.2017 г.** |
| Денежные средства на текущих банковских счетах | 8 555 | 1 156 |
| Касса | 4 | 18 |
| **Итого** | **8 559** | **1 174** |

**3. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность**

*В тысячах казахстанских тенге*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Статьи** | **На 31.12.2018г.** | **На 31.12.2017 г.** |
| Краткосрочная дебиторская задолжность покупателей и заказчиков | 18 227 | 3 951 |
| **Итого:** | **18 227** | **3 951** |

По состоянию на 31 декабря 2018 года краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составила 18 227тыс.тенге.

***Расшифровка Дебиторской задолженности покупателей и заказчиков представлена в таблице ниже:***

*В тысячах казахстанских тенге*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование дебитора** | **Сумма** | **Основание** |
| НАО Фонд медицинского социального страхования | 18 227 | Медицинские услуги в рамках ГОМБП, согласно дог.04-0119-00021-06 от 17.07.2019г |
| **итого** | **18 227** |  |

**4. Запасы**

*В тысячах казахстанских тенге*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Статьи** | **На 31 .12. 2018 г.** | **На 31.12.2017 г.** |
| Сырье и материалы | 748 | 1 068 |
| Медикаменты | 21 070 | 25 851 |
| Мед. инструментарий | 1 086 | 259 |
| Топливо ГСМ | 149 |  |
| Хоз. Товары | 10 380 | 8 231 |
| Продукты питания | 1 778 | 2 037 |
| **Итого:** | **35 211** | **37 446** |

Согласно Учетной Политике Предприятия инвентаризация запасов проводится ежегодно. По состоянию на 31 декабря 2018 года товарно-материальные запасы составили 35 211 тыс.тенге.

**Прочие краткосрочные активы**

*В тысячах казахстанских тенге*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Статьи** | **На 31.12.2018 г.** | **На 31.12.2017 г.** |
| Краткосрочные авансы выданные | 1 511 | 3 463 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность работников | - | 1 255 |
| Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет | 3 441 | - |
| **Итого:** | **4 952** | **4 718** |

***Расшифровка сумм авансов выданных представлена в таблице ниже:***

*В тысячах казахстанских тенге*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование дебитора** | **Сумма** | **Основание** |
| ИП "Изекенов М" | 1 251 | За продукты питания |
| КГП на ПХВ Атырауский обл.онко диспансер | 103 | Медицинские услуги |
| КГП на ПХВ Атырауский кардиологический центр | 8 | Медицинские услуги |
| КГП "Атырау Су Арнасы" | 142 | Коммунальные услуги |
| ТОО Эдельвейс | 7 | Медицинские услуги |
| **итого** | **1 511** |  |

***Расшифровка сумм прочих налогов и других обязательных платежей представлена в таблице ниже:***

*В тысячах казахстанских тенге*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование дебитора** | **Сумма** | **Основание** |
| Обязательства по социальным отчислениям | 401 | переплата |
| Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование | 498 | переплата |
| Обязательства по пенсионным отчислениям | 2 277 | переплата |
| Прочие обязательства по другим добровольным платежам | 265 | переплата |
| **итого** | **3 441** |  |

**5. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность**

*В тысячах казахстанских тенге*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **На 31.12.2018 г.** | **На 31.12.2017 г.** |
| Прочая краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам | 22 832 | 8 605 |
| **Итого:** | **22 832** | **8 605** |

***Расшифровка сумм авансов выданных представлена в таблице ниже:***

*В тысячах казахстанских тенге*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование дебитора** | **Сумма** | **Основание** |
| АО Медицина | 670 | медицинские услуги |
| АФ РГП на ПХВ РЦЭЗ | 557 | за услуги програмного обеспеч |
| ИП "Изекенов М" товары | 343 | хоз товары |
| ИП ИнТелКам | 568 | за камеру обслуживания |
| ИП Хайсагалиева С | 375 | за продукты питания |
| КГП на ПХВ Атырауская офталь-кая больница | 43 | медицинские услуги |
| КГП на ПХВ Атырауская областная больница | 125 | медицинские услуги |
| КГП на ПХВ Атырауская областная больница №2 | 22 | медицинские услуги |
| КГП на ПХВ Атырауский областной перинатальный центр | 45 | медицинские услуги |
| КГП на ПХВ Атырауский городской роддом | 12 | медицинские услуги |
| КГКП Областной центр поСПИД УЗ АО | 491 | медицинские услуги |
| КГКП Атырауское областное паталого-анатомическое бюро | 7 | медицинские услуги |
| ПК "Медсервис" | 241 | обслуж ос |
| ТОО Медфармимпорт | 1 374 | за медикаменты |
| ТОО "ВЕСТ-ДАЛА" | 91 | вывоз мусора |
| ТОО Гранд Авто Сервис Атырау | 405 | за ремонт машины |
| ТОО Мырза-Хан | 4 364 | мед. услуги |
| ТОО Инвиво | 1 166 | медицинские услуги |
| ТОО Республиканский Медицинский институт | 39 | за программа |
| ТОО РЦКУ-Запад | 155 | коммунальные услуги |
| ТОО Астана Сервис Плюс | 27 | за программу |
| ТОО Атырау Акпарат | 242 | за объявление в газете |
| ТОО ИнфоТех& Сервис | 154 | за сопровождение |
| ТОО Жарқын Болашақ | 1 180 | за программу |
| ТОО Национальный учебно-клинический центр по Атырау.обл | 238 | за обучение |
| ТОО САТ | 2 129 | за продукты питания |
| Филиал Medical Marketing Group | 4 791 | за медикаменты |
| ТОО Проектэкспертиза Астана кз | 1 338 | за экспертиза |
| ТОО СК Фармация | 136 | за медикаменты |
| ТОО КазлифтСтрой Сервис | 56 | обслуживание лифта |
| ТОО Атырау Энергосату | 1 448 | коммунальные услуги |
| **итого** | **22 832** |  |

**6. Прочие краткосрочные обязательства**

*В тысячах казахстанских тенге*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **На 31.12.2018 г.** | **На 31.12.2017 г.** |
| Обязательства по налогам и другим обязательным и добровольным | 15 116 | 5 146 |
| Прочая краткосрочная кредиторская задолженность перед работни | 840 | - |
| **Итого:** | **15 956** | **5 146** |

***Расшифровка налогов и других обязательных платежей в бюджет***

*В тысячах казахстанских тенге*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Налоги и другие обязательные платежи** | **На 31.12.2018 г.** | **На 31.12.2017 г.** |
| ИПН | 7 247 | 1 436 |
| Социальный налог | 7 869 | 1 334 |
| ОПВ |  | 2 376 |
| **Итого:** | **15 116** | **5 146** |

**7. Прочие долгосрочные обязательства**

*В тысячах казахстанских тенге*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **На 31.12.2018 г.** | **На 31.12.2017 г.** |
| Доходы будущих периодов | 150 930 | 105 848 |
| **Итого:** | **150 930** | **105 848** |

**8. Капитал**

*В тысячах казахстанских тенге*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **На 31.12.2018 г.** | **На 31.12.2017 г.** |
| Уставный (акционерный) капитал | 2 061 530 | 2 061 530 |
| Резервы |  |  |
| Нераспределенный доход (убыток) отчетного года | (4 357) | (52 090) |
| Нераспределенный доход (убыток) прошлых лет | (1 162 067) | (1 109 977) |
| **Итого:** | **895 106** | **899 463** |

На отчетную дату уставный капитал по бухгалтерским регистрам составляет 2 061 530 тыс. тенге.

**9. Выручка**

*В тысячах казахстанских тенге*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **На 31.12.2018 г.** | **На 31.12.2017 г.** |
| Доходы от реализации продукции и оказания услуг | 37 818 | 10 551 |
| Доход от финансовых субсидий | 724 010 | 731 850 |
| **Итого:** | **761 828** | **742 401** |

**10. Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг**

*В тысячах казахстанских тенге*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **На 31.12.2018 г.** | **На 31.12.2017 г.** |
| Себестоимость от реализации продукции и оказания услуг | 653 278 | 645 954 |
| **Итого:** | **653 278** | **645 954** |

**11. Расшифровка суммы себестоимости**

*В тысячах казахстанских тенге*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Статьи** | **На 31.12.2018 г.** | **На 31.12.2017 г.** |
| Заработная плата | 387 851 | 402 361 |
| Медикаменты | 88 693 | 87 199 |
| медицинские услуги | 69 754 | 41 676 |
| информационные | 7 943 | 4 397 |
| ремонт и обслуживание основных средств | 6 349 | 6 588 |
| рекламные | 1 951 | 2 014 |
| лабораторные услуги | 2 317 | 2 699 |
| обучение | 2 681 | 2649 |
| ГСМ | 8 830 | 8 930 |
| Запасные части | 7 780 | 7 491 |
| Продукты питания | 17 384 | 18 170 |
| списание тмз | 36 807 | 48 859 |
| Командировочные расходы | 14 938 | 12 921 |
| **Итого:** | **653 278** | **645 954** |

**12. Административные расходы**

*В тысячах казахстанских тенге*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **На 31.12.2018 г.** | **На 31.12.2017 г.** |
| Износ ОС | 22 121 | 60 075 |
| Обслуживание лифта | 560 | 560 |
| Коммунальные услуги | 32 961 | 32 697 |
| Услуги банка | 1 402 | 1 702 |
| Расходы на страхование | 1 089 | 1 227 |
| Обслуживание и ремонт основных средств | 9 718 | 8 766 |
| Расходы по налогам | 36 435 | 38 871 |
| Расходы по обслуживанию ПК и программ | 353 | 333 |
| Изготовление проектно-сметной документации | 1 440 |  |
| Расходы по охране | 1 600 | 1 232 |
| Расходы по изготовлению лицензии | 2 100 | 680 |
| Вывоз мусора | 1 800 | 3791 |
| Канализационные расходы | 799 | 600 |
| Прочие расходы | 1 711 | 2 337 |
| Услуги связи | 3 915 | 3 879 |
| Расходы на экспертизу | 1 338 | 378 |
| Расходы по содержанию и ремонту офиса | 4 949 | 4 688 |
| **Итого:** | **124 291** | **161 816** |

**13.Прочие доходы**

*В тысячах казахстанских тенге*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Статьи** | **На 31.12.2018 г.** | **На 31.12.2017 г.** |
| Доходы от безвозмездно полученных активов | 11 384 | 13 279 |
| **Итого:** | **11 384** | **13 279** |

**14.Операции со связанными сторонами**

Для целей данной финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. При рассмотрении возможных отношений связанных сторон в каждом случае внимание обращается на сущность отношений, а не просто на правовую форму.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **наименование контрагента** | **Оплачено в 2018 г.** | **Освоено в 2018г** | **Дебиторская задолженность на 31.12.2018г.** |
| НАО Фонд медицинского социального страхования | 687 768 | 705 996 | 18 227 |
| Управление Здравоохранение Атырауской области | 74 480 | 74 480 | - |
| **Итого:** | **762 248** | **780 476** | **18 227** |

**Вознаграждение ключевого управленческого персонала Предприятия**

*В тысячах казахстанских тенге*

Предприятие выплачивает ключевому управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения в виде заработной платы, которая отражена в общих административных расходах. Сумма их в 2018 году составила 12 273 тыс тенге.