

Приложение 5
К приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 12 сентября 2012 года №418
Приложение 4
К приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 8 июля 2010 года №325
Форма 5

**Пояснительная записка к финансовой отчетности
за 12 месяцев 2023 год.**

Администратор бюджетных программ: – 240
Министерство культуры и информации РК
Наименование государственного учреждения: - 0036
РГУ КазНУИ МКИ РК
по ОКПО

ГУ
по ОКПО

Код
40824567
39399113

Периодичность: годовая
Единица измерения: тыс. тенге
За 12 месяцев 2023 года на содержание учреждения выделено денежных средств по програм-
ме:
651-041-100 – 8 760 751,0 тыс. тенге. Кассовый расход составил 8 759 656,4 тыс. тенге.
Остатков денежных средств по кассе на 01.01.2024 г. – 1092,3 тыс.тенге.

Общие сведения

Республиканское государственное учреждение «Казахский национальный университет искусств» Министерства культуры и информации Республики Казахстан код 6510003 (далее – Университет), было передано от Министерства образования и науки Республики Казахстан, согласно Постановления от 31 декабря 2014 года № 1440. Предметом деятельности Универси- тета является подготовка специалистов по государственному образовательному заказу и на платной основе, а также по государственным грантам для творческих и культурных учрежде- ний, а также соответствующих отраслей социальных сфер общества, научно – педагогических и творческих кадров через высшие курсы, в том числе магистратуру и докторантуру (PhD). Организация и проведение фундаментальных, прикладных научных исследований и внедре- ние их результатов в практику.

По коду платных услуг 1

«Услуги по реализации дополнительных образовательных программ (развития детского и юношеского творчества, склонностей и интересов в области спорта, культуры и искусства)»

По коду платных услуг 1 «Услуги по реализации дополнительных образовательных программ (развития детского и юношеского творчества, склонностей и интересов в области спорта, культуры и искусства)» Остаток средств на 01.01.2023 г. составил 5279,9 тыс.тенге, поступило за отчетный период – 9932,2 тыс.тенге, расходы составили в сумме 13167,3 тыс.тенге, остаток средств на отчетную дату составил в сумме 2044,8 тыс.тенге, оставшихся в распоряжении Университета.

По коду платных услуг 2

«Плата за пользование музыкальными инструментами»

По коду платных услуг 2 «Плата за пользование музыкальными инструментами» остаток на начало 01.01.2023г составил 28514,0 тыс. тенге, поступило за отчетный период в сумме 33156,1 тыс.тенге, расходы составили в сумме 22529,9 тыс.тенге, остаток средств на отчетную дату составил в сумме 39140,2 тыс. тенге остающихся в распоряжении Университета.

По коду платных услуг 5

«Услуги по организации летнего отдыха, обеспечению питания обучающихся и воспитанников, участников различных мероприятий, проводимых в организациях образования»

По коду платных услуг 5 «Услуги по организации летнего отдыха, обеспечению питания обучающихся и воспитанников, участников различных мероприятий, проводимых в организациях образования» – остаток средств на начало года составил 20923,4 тыс. тенге, поступило на отчетную дату в сумме 13218,9 тыс. тенге расходы составили – 19132,2 остаток средств составил в сумме 15010,1 тыс.тенге в распоряжении Университета.

По коду платных услуг 10

«Услуги по повышению квалификации специалистов»

По коду платных услуг 10 «Услуги по повышению квалификации специалистов» остаток на начало года составил в сумме 6109,1 тыс. тенге, поступило на отчетную дату в сумме 3003,6 тыс.тенге, расходы за отчетный период составила в сумме 816,4 тыс.тенге, остаток средств на отчетную дату составило 5292,7 тыс.тенге в распоряжении Университета.

По коду платных услуг 13

«Услуги по подготовке специалистов с высшим и профессиональным образованием по специальностям искусства»

По коду платных услуг 13 «Услуги по подготовке специалистов с высшим профессиональным образованием по специальностям искусства» остаток средств на начало года составил в сумме 26348,5 тыс. тенге, поступление за отчетный период составило в сумме 621870,2 тыс.тенге, расходы составили в сумме 648100,7 тыс.тенге, остаток средств на отчетную дату составил в сумме 118,0 тыс.тенге в распоряжении Университета.

Пояснение к Балансу за 12 месяцев 2023 года (форма № 1).

I. Краткосрочные активы:

Строка 010 «Денежные средства и их эквиваленты» – **62187,9 тыс. тенге**, в том числе:
 – **61605,8 тыс.тенге** сумма денежных средств на конец отчетного периода, на контрольном счете наличности по платным услугам реализации товаров (работ, услуг).
 - **0,1 тыс. тенге** сумма денежных средств на контрольном счете наличности спонсорской помощи
 - **582,0 тыс.тенге**
 строка 014 «Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков» в том числе:
 - **378330,5 тыс.тенге** - сумма денежных средств на конец отчетного периода, задолженность, образованная за счет расходования денег от реализации товаров (работ, услуг).
 строка 017 «Краткосрочная дебиторская задолженность работников» – **4734,8 тыс. тенге**, в т.ч.:– **3972,7 тыс.тенге** - краткосрочная дебиторская задолженность работников (командировочные расходы), из них по сп.162 – 63,6 тыс.тенге (в связи с неполным представлением документов за проезд); сп.169 – 3909,1 тыс.тенге академическая мобильность студентов в г.Пезаро.

- 762,1 тыс.тенге код 902 "Недостачи" недостача у подотчетного лица Ургаринова Е. в ГУ "Казахский национальный университет искусств МОН РК", по решению районного суда №2 Сарыаркинского района г.Астаны взыскивается с виновного лица и подлежит перечислению в доход бюджета.

строка 019 «Прочая краткосрочная дебиторская задолженность» – 1245,7 тыс.тенге

в том числе:

- 1 000,7 тыс.тенге Специфика 149 «Приобретение прочих запасов» произведена предоплата ИП Нургалиев М.Н. за поставку товарно-материальных ценностей по 4-м договорам на общую сумму, поставщик не выполнил свои обязательства. Признан решением суда недобросовестным поставщиком, расторгнут договор.

- 165,0 тыс.тенге Программа 028 «Капитальные расходы организаций образования» задолженность прошлого года ГУ "Казахский национальный университет искусств МОН РК", произведена предоплата ИП Нургалиев М.Н. за поставку основных средств, поставщик не выполнил свои обязательства. Признан решением суда дело №02-402-11 от 27.01.2011г. недобросовестным поставщиком, расторгнут договор, отправлено письмо в прокуратуру г.Астаны по решению исполнению суда с истекшим сроком давности исх.№01-01/18-1067 от 27.03.2014г. - 80,0 тыс.тенге проведена проводка по корректировке Депозитного счета, согласно акта проверки КФК;

строка 020 «Запасы» - 169843,0 т.тенге, остаток материалов по разделам счетов б/у 1310, 1320, 1330, 1340, 1350, 1360;

строка 100 «Итого краткосрочных активов, итоговая сумма строк» 010, 011, 012, 013, 014, 015, 016, 017, 018, 019, 020, 021, 022. – 616341,9 тыс. тенге.

Долгосрочные активы:

строка 114 «Основные средства» остатки по разделам счетов б/у - 2310, 2320, 2330, 2340, 2350, 2360, 2370, 2380, 2390 земля, здания, сооружения, передаточные устройства, транспортные средства, машины и оборудования и прочие основные средства по балансовой стоимости (первоначальная стоимость за минусом накопленной амортизации и резерва на обесценение основных средств). – 3421551,1 тыс. тенге.

строка 115 «Незавершенное строительство и капитальные вложения» - сумма накопленных затрат на капитальные работы с незаконченным циклом – 35 471,5 тыс. тенге сумма проектно – сметной документации по капитальному ремонту ДТ Огонек.

строка 118 «Нематериальные активы» остатки по разделам счетов б/у 2710, 2720 стоимость нематериальных активов (программное обеспечение и другие нематериальные активы) за вычетом накопленной амортизации и резерва на обесценение нематериальных активов 149867,5 тыс.тенге.

строка 200 «Итоговая сумма строк 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120 - итого долгосрочных активов» - 3606890,1 тыс. тенге.

Итого баланс общую стоимость активов государственного учреждения (строка 100 плюс строка 200) составляет 4223232,0 т.тенге.

II. Краткосрочные обязательства:

строка 213 «Краткосрочная кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом», (3130) показывается сумма краткосрочных обязательств по доходам, причитающимся в бюджет от реализации долгосрочных активов, от по платным – 762,1 тыс.тенге, недостача у подотчетного лица по решению районного суда №2 Сарыаркинского района г.Астаны взыскивается с виновного лица и подлежит перечислению в доход бюджета;

- (строка 218) Краткосрочная кредиторская задолженность перед работниками и прочими подотчетными лицами 322557,1 тыс.тенге (резерв по отпускам).

- строка 221 Прочая краткосрочная кредиторская задолженность, (3270) сумма краткосрочной кредиторской задолженности по деньгам временного размещения (суммы обеспечения договора по государственным закупкам на сумму 662,0 тыс.тенге.

По строке 300 "Итого краткосрочных обязательств" итоговая сумма строк 210, 211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 220, 222, 223 – 323981,2 тыс.тенге.

строка 412 «Накопленный финансовый результат» – 3 899 250,8 тыс. тенге.

По строке 500 «Итого чистые активы/капитал» показывается итоговая сумма строк 410, 411, 412 – 3 899 250,8 тыс. тенге.

Итого баланс по пассиву составляет, общую стоимость обязательств и чистых активов/капитала КазНУИ (строка 300 плюс строка 400 плюс строка 500) – 4 223 232,0 т.тенге.

Пояснение по отчету о результатах финансовой деятельности за 12 месяцев 2023 года. (форма № 2).

Строка 010 - «Доходы от необменных операций» показывается сумма строк 011, 012, 013, 014, 015, 016, 017, 018 и составили в сумме – 8759656,4 тыс. тенге, в том числе:

строка 011 – «Финансирование текущей деятельности» (6010) сумма бюджетного финансирования, выделенные по индивидуальному плану финансирования на содержание государственного учреждения, за счет других бюджетов, по операциям, связанным с поступлениями в республиканский бюджет в виде стоимости товаров. Доходы от финансирования текущей деятельности показываются за вычетом возвращенного в бюджет государственным учреждением неиспользованного остатка средств в конце отчетного года, отраженного на счете 6090 «Возврат остатков бюджетных средств» в сумме – 8568160,9 тыс. тенге;

строка 012 «Финансирование капитальных вложений» - 154737,5 тыс.тенге, приобретение основных средства (изготовление стенда, ящика для жалоб, программное обеспечение).

строка 014 «Доходы по трансфертам» (6050) - 36758,0 тыс.тенге (трансферты по специфике 322).

строка 021 «Доходы от обменных операций» - 724485,3 тыс.тенге, начисление дебиторской задолженности по платным услугам;

строка 040 «Прочие доходы» - 4279,2 тыс.тенге, безвозмездное поступление библиотечного фонда от сторонних организаций (ТМЗ-1591,7 тыс.тенге, ОС-2687,5 тыс.тенге);

Строка 100 «Доходы, всего» сумма строк 010, 020, 030, 040 – 9 488 420,9 тыс. тенге;

Строка 110 расходы составили в сумме 10 255 576,2 тыс. тенге в том числе:

строка 111 «Оплата труда» (7010, 7030) сумма расходов по оплате труда работников, пособиям по временной нетрудоспособности, начисленному резерву по неиспользованным отпускам работников и другим расходам по оплате труда составила в сумме – 5718032,5 тыс. тенге (начисленные суммы по спецификам 111, 112, 113, 121 (больничные));

строка 112 «Стипендии» (7020) сумма расходов по начисленным стипендиям 808766,6 тыс.тенге;

строка 113 «Налоги и платежи в бюджет» (7040) сумма начисленных расходов по социальному налогу и другим платежам, причитающимся в бюджет составили – 474369,7 тыс. тенге (начисленные суммы по спецификам 121 (соц.налог), 122 (социальные отчисления 3,5%));

строка 114 «Расходы по запасам» (7060) стоимость использованных для нужд Университета запасов в течение отчетного периода составили в сумме – 106211,3 тыс. тенге;

строка 115 «Командировочные расходы» (7070) сумма начисленных расходов, связанные с командировками работников, студентов Университета составили в сумме 521868,0 тыс. тенге;

строка 116 «Коммунальные расходы» (7080) показывается сумма начисленных расходов за коммунальные услуги (за воду, электроэнергию, отопление) составили 300071,6 тыс. тенге, по специфике 151;

строка 119 «Услуги связи» (7080) сумма начисленных расходов по услугам телефонной связи и интернет составили – 27 658,6 тыс. тенге, по специфике 152;

строка 120 «Амортизация долгосрочных активов» (7110) сумма начисленных расходов по амортизации долгосрочных активов за 12 месяцев 2023 год в сумме 858785,0 тыс. тенге;

строка 122 «Прочие операционные расходы» (7050, 7140) сумма по страховым платежам и прочим операционным расходам 1332151,8 тыс.тенге;

строка 123 «Расходы на обязательное социальное медицинское страхование» (7050, 7140) сумма по страховым платежам – **107661,3 тыс.тенге;**
 строка 130 «Расходы по бюджетным выплатам» составляет **36758,0 тыс. тенге**, сумма начисленных расходов по трансфертам физическим лицам, по специфике 322;
 строка 230 «Курсовая разница» - **(388,4)тыс.тенге;**
 строка 200 «Расходы, всего» сумма строк 110, 130, 140, 150, всего расходы за 12 месяцев 2023 год составили в сумме **10 292 334,4 тыс.тенге;**
 строка 220 «Выбытие долгосрочных активов» составили в сумме **2535705,4 тыс.тенге;**
 строка 300 «Финансовый результат отчетного периода» общая сумма разницы строк 100 и 200 со строками 210, 220, 230, 240 за отчетный период составила – **(3 340 007,3) тыс.тенге.**

Отчет о движении денег на счетах гос. учреждения по источникам финансирования за 12 месяцев 2023 года (форма № 3)

Строка 100 «Поступление денежных средств – всего» сумма строк 010, 020, 030, 040, 050, 060 всего – **9442594,0 тыс.тенге;**
 строка 010 «Финансирование из бюджета» сумма строк 011, 012, 013, 014, 015, 016составило **8760751,0 тыс. тенге**, согласно форме 4-20, в том числе:
 строка 011 финансирование «Текущей деятельности» выделено из бюджета – **8 569 252,2 тыс. тенге;**
 строка 012 «Капитальные вложения» - **154739,8 тыс.тенге**, приобретены основные средства (изготовление стенда, витрин, баннеров, приобретение муз.инструментов, принтеров, моноблок).
 строка 014 «Трансферты» - **36759,0 тыс.тенге**, трансферты по специфике 322;
 строка 030 «От реализации товаров, работ и услуг» поступившие на КСН денежные средства от реализации товаров (работ, услуг), которые остаются в распоряжении Университета и расходуются на определенные цели составило – **681181,0 тыс. тенге;**
 строка 050 «По деньгам временного поступления» прочие поступления составили **662,0 тыс. тенге**, гарантийное обеспечение по договорам, депозитный счет.
 Строка 200 «Выбытие денежных средств – всего» сумма строк 110, 120, 130, 140, 150, 160, 170, 180, 190 составила – **9308209,5 тыс. тенге, в том числе:**
 строка 110 «Сплата труда» денежные выплаты по оплате труда, отпускным, компенсационным выплатам выплаченные суммы по спецификам 111, 112, 113 составила - **4708992,6 тыс. тенге;**
 строка 130 «Налоги и платежи в бюджет» денежные выплаты по налогам и другим платежам в бюджет подоходный налог по спецификам 111, 112, соц. налог, за эмиссии в окружающую среду и прочие платежи в бюджет по специфике 121 составили – **792910,9тыс. тенге;**
 строка 140 «Поставщикам и подрядчикам за товары и услуги» денежные выплаты поставщикам и подрядчикам запасов, работ и услуг расходы на приобретение товаров и услуг на общую сумму – **1 406 819,8 тыс. тенге, в том числе** составляют расходы в разрезе спецификам 141, 142, 144, 149, 151, 152, 153, 159, 169, 413, 414, 419.
 строка 160 «Трансферты, субсидии» денежные выплаты в виде трансфертов (кроме трансфертов физическим лицам в виде денежных выплат работников государственных учреждений) и субсидии – **36758,0 тыс.тенге**, социальная выплата студентам-сиротам и обмундирование;
 строка 160 «Трансферты, субсидии»
 строка 190 «Прочие платежи» денежные выплаты, стипендиям, командировочным расходам, страховым и арендным платежам, обязательные социальные отчисления в Государственный фонд социального страхования, все выплаты, удержанные из заработной платы, кроме подоходного налога, фин. услуги банка, на обязательное страхование автотранспорта, техосмотр автотранспортных средств и другие платежи по денежным счетам не указанным в предыдущих статьях в общей сумме **2 361 633,5 тыс. тенге.**

строка 300 "Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности" разница между денежными поступлениями и денежными выплатами (строка 100 минус строка 200). составила – **134384,5 тыс. тенге.**

Строка 410 «Приобретение долгосрочных активов» - **156368,0 тыс.тенге**, в том числе: по бюджету – 27,0 тыс.тенге (изготовление стенда);

строка 910 «Увеличение +/- уменьшение денежных средств» сумму чистых движений денег от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности (строка 300 +/- строка 600 +/- строка 900), в то же время эта сумма равна разнице строк 920, 930 с учетом сумм по строке 911 составила – **21983,5 тыс. тенге.**

строка 920 "Денежные средства на начало периода" остаток денежных средств на начало отчетного периода – **84171,4 тыс. тенге.**

строка 930 "Денежные средства на конец периода" остаток денежных средств на конец отчетного периода – **62187,9 тыс.тенге.**

Форма 4 Отчет об изменениях чистых активов/капитала

Строка 010 «Сальдо на начало отчетного периода» графа 5 «Всего чистые активы/капитал» на 01 января 2023 года – **7214171,3 тыс. тенге.**

строка 020 «Изменение в учетной политике и корректировка ошибок» графа 5 на 01 января 2024 года – **25086,8 тыс. тенге**, корректировка реализации платных услуг в связи с уменьшением реализации по обучению, переводом на грант, отчислением сдачей музыкальных инструментов на сумму **14688,5 тыс.тенге**, оприходованы НМА (авторские права на сумму 18350,0, износ составил 7951,7 тыс.тенге, остаточная сумма **10398,3 тыс.тенге**)

строка 030 «Пересчитанное сальдо» отражена сумма строк 010 и 020 – **7239258,1 тыс.тенге;**

строка 050 «Финансовый результат за отчетный период» отражена сумма финансового результата на 01 января 2024 года – **(3340007,3)** тыс.тенге, данная сумма соответствует строке 300 формы 2 «Отчет о результатах финансовой деятельности» (разница с балансовой стоимостью на сумму корректировки);

строка 060 «Сальдо на конец отчетного периода» на 01 января 2024 года **3899250,8 тыс. тенге**, данная сумма соответствует строке 412 формы 1 «Бухгалтерский баланс».

Форма 5 пояснительная записка к финансовой отчетности за 12 месяцев 2023 года

Таблица 4 «Запасы»:

Строка 010 «Сальдо на начало отчетного периода по стоимости приобретения» графы 3 «Материалы» на 01 января 2023 года - **160 364,8** тысяч тенге:
Счет 1311 «Строительные материалы» - 18432,1 тыс.тг.
Счет 1312 «Материалы для научных, учебных и других целей» - 6050,4 тыс.тг.
Счет 1313 «Медикаменты и перевязочные средства» - 4365,5 тыс.тг.
Счет 1315 «Топливо, горючее и смазочные материалы» - 9634,4 тыс.тг.
Счет 1316 «Хозяйственные материалы и канцелярские принадлежности» - 35877,2 тыс.тг.
Счет 1317 «Спецодежда и другие предметы индивидуального пользования» - 61983,1 тыс.тг.
Счет 1318 «Запасные части» - 9697,2 тыс.тг.
Счет 1319 «Прочие материалы» - 14324,9 тыс.тг. строка 011 «Поступление по стоимости приобретения» графы 3 «Материалы» - было приобретено товарно-материальных запасов на сумму **115689,5** тысяч тенге.

строка 012 «в т.ч. за счет финансирования по бюджету» поступило за 12 месяцев 2023 года ТМЗ на сумму – 114097,8 тыс.тенге, в том числе по спецификам: 142 (медикаменты)- 1406,38 тыс.тенге; 144,149 (ГСМ, строит, канц. и хоз.товары) – 43757,7 тыс.тенге, 159 (изготовление бланков, баннеров, коробов для хранения муз инструментов, изготовление жалузи)- 68933,3 тыс.тенге.

строка 013 «Выбытие по стоимости приобретения» графы 3 «Материалы» - **106211,3** тыс.тенге, списано на текущие нужды учреждения ТМЗ (ГСМ, строит, канц. и хоз. товары и др.) на сумму 103633,3 тыс.тенге.

строка 015 «Сальдо на конец отчетного периода» графы 3 «Материалы» на 1 января 2024 года - **169843,0** тыс.тенге:

Счет 1311 «Строительные материалы» - 24757,5 тыс.тг.

Счет 1312 «Материалы для научных, учебных и других целей» - 5961,2 тыс.тг.

Счет 1313 «Медикаменты и перевязочные средства» - 4138,4 тыс.тг.

Счет 1315 «Топливо, горючее и смазочные материалы» - 10309,3 тыс.тг.

Счет 1316 «Хозяйственные материалы и канцелярские принадлежности» - 33499,1 тыс.тг.

Счет 1317 «Спецодежда и другие предметы индивидуального пользования» - 61531,9 тыс.тг.

Счет 1318 «Запасные части» - 12047,9 тыс.тг.

Счет 1319 «Прочие материалы» - 17597,7 тыс.тг.

Строка 030 «Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости» - **160 364,8** тыс.тенге

Строка 031 «Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости» графы 8 «Всего» - **169843,0** тыс.тенге, равняются строке 020 графы 3,4 форма 1 «Бухгалтерский баланс».

Таблица 6 «Основные средства»:

Строка 010 «Сальдо на начало отчетного периода по первоначальной стоимости» в графе 11 «Всего» на 01 января 2023 года составило - **20187661,7** тыс.тг., в том числе:

«Здания» - 13299050,3 тыс.тг.;

«Сооружения» - 1 652,4 тыс.тг.;

«Передаточные устройства» - 192,0 тыс.тг.;

«Транспортные средства» - 202 202,1 тыс.тг.

«Машины и оборудование» - 5 510 325,1 тыс.тг.;

«Инструменты, производственный и хозяйственный инвентарь» - 624553,1 тыс.тг.

«Прочие основные средства» - 549686,7 тыс.тг.

Строка 011 «Поступление по первоначальной стоимости» - **159055,5** тыс.тенге, том числе:

- по счету 2360 «Машины и оборудования» за счет финансирования - 148992,2 тыс.тенге, из них за счет финансирования 147361,7 тыс.тенге (муз.инструменты, кондиционер, моноблок, принтера), 1630,5 тыс.тенге за счет платных услуг (насосная станция, теплообменник)

- по счету 2370 «Инструменты, производственный и хозяйственный инвентарь» - 6624,0,0 тыс.тенге (изготовление витрин, вывески, стендов) за счет финансирования

- по счету 2383 «Прочие основные средства» - 3439,3 тыс.тенге, из них 2687,5 тыс.тенге безвозмездно получены книги, 751,8 (фонтанчики, кронштейн) за счет финансирования

Строка 015 «Выбытие по первоначальной стоимости» - **8643699,1 тыс. тенге**, в т.ч. 8619961,8 тыс.тенге передано здание (Учебный Корпус №1 "Шабыт" по ул.Гауельсыздык 50) в ГУ «Управление делами Президента», 23737,3 тыс.тенге списано по ветхости и износу, (мебель, орг.техника, муз.инструменты).

Строка 017 «Сальдо на конец отчетного периода по первоначальной стоимости» графе 11 итога активов по первоначальной стоимости на конец отчетного периода - **11703018,1 тыс. тенге;**

строка 020 «Сальдо накопленной амортизации на начало отчетного периода» графа 11 «Всего» на 01 января 2023 года составляло - **13551071,7** тыс.тг.;

строка 022 «Начислено амортизации за отчетный период» графа 11 «Всего» начислено амортизации по долгосрочным активам - **838389,0 тыс.тенге**, в том числе:

счет 2320 «Здания» - 452118,2 тыс.тенге (начислено амортизация за отчетный период);

счет 2340 «Передаточные устройства» - 6,0 тыс. тенге (начислено амортизация за отчетный период);

счет 2360 «Машины и оборудование» - 365958,1 тыс. тенге (начислено амортизация за отчетный период);
 счет 2370 «Инструменты (включая принадлежности) и хозяйственный инвентарь» - 20144,6 тыс. тенге (начислено амортизация за отчетный период);
 счет 2383 «Прочие основные средства» - 162,1 тыс. тенге (начислено амортизация за отчетный период);

Строка 026 «Сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода» графа 11 «Всего» на 01 января 2023 года составило – **8281467,0** тыс.тенге;

Строки 040 «Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости» и 041 «Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости» графы 11 «Всего» соответственно должны быть равны строке 114 графы 3,4 формы 1 «Бухгалтерский баланс».

Таблица 9 «Нематериальные активы»:

Строка 010 «Сальдо на начало отчетного периода по первоначальной стоимости» графа 9 «Всего» на 01 января 2023 года – **217663,1 тысяч тенге.**

Строка 011 «Поступление по первоначальной стоимости» – **18350,0 тысяч тенге** (оприходованы НМА авторские права согласно бухгалтерской справки)

строка 017 «Сальдо на конец отчетного периода по первоначальной стоимости» графе 9 «Всего» на 01 января 2024 года – **236013,1 тысяч тенге.**

строка 020 «Сальдо накопленной амортизации на начало отчетного периода» графа графе 9 «Всего» на 01 января 2023 года – **57797,9** тысяч тенге.

Строка 021 «Сумма накопленной амортизации по поступившим за отчетный период» – **7951,7 тысяч тенге** (оприходованы НМА авторские права согласно бухгалтерской справки)

строка 022 «Начислено амортизации за отчетный период» начислено амортизации по нематериальным активам на сумму – **20396,0 тыс. тенге** (программное обеспечение – 8591,1 тыс.тенге, авторские права 11498,0 тыс.тенге, лицензионные соглашения – 306,9 тыс.тенге).

строка 026 «Сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода» амортизации на 01 января 2024 года составляет – **86145,6 тыс. тенге.**

Строки 040 «Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости» и 41 «Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости» графы 9 «Всего» ровняются строке 118 графы 3,4 формы 1 «Бухгалтерский баланс».

Формы ф-4-В, ф-7, ф-8 ВП, ф-9, -ф-10, ф-11, ф-12, ф-16, ф-18, ф-13, ф-14 не предоставлены в связи с отсутствием бухгалтерских операций.

Главный бухгалтер



С. Аширбекова