

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области»

Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 года и аудиторское заключение (в тысячах казахстанских тенге)

№ 153- М- О/ФО
От «26» марта 2019 года

Директору Государственного коммунального предприятия
«Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения
государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской
области» Балыкову А.Ж.

Настоящим направляем Вам заключение по аудиту финансовой отчетности ГКП
«Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения
государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской
области» за 2018 год.

Аудит проведен согласно договора № 131/19 от 11.03.2019 г.
Мы благодарим Вас за совместную работу и надеемся на дальнейшее сотрудничество.

С уважением,
Раиса Бирмагамбетова.
Директор
ТОО «Жан-Аудит»



Отчет принял



Балыков А.Ж.

. Письмо об ответственности руководства

Отчет независимых аудиторов	1-3
Отчет о финансовом положении	4-5
Отчет о прибыли или убытке	6-7
и о прочем совокупном доходе	8-9
Отчет о движении денежных средств	10
Отчет об изменениях в капитале	
Примечания к финансовой отчетности	11-29

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ ФИНАНСОВЫХ ОТЧЕТОВ

26 марта 2019 года

Прилагаемая финансовая отчетность Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области» (далее – «Предприятие») за 2018 год была подготовлена руководством Предприятия, которое несет ответственность за их полноту и объективность.

Руководство Предприятия считает, что финансовые отчеты, подготовка которых требует формирования обоснованных и осмотрительных оценок и суждений, достоверно и точно отражают финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2018 года, размеры доходов и расходов, движение денег и изменения по счетам собственного капитала за год, истекший на указанную дату, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Руководство Предприятия применяет соответствующие методики, процедуры и системы внутреннего контроля для обеспечения правильности, последовательности и обоснованности затрат, практик отчетности, бухгалтерского учета и административных процедур. Данные методики и процедуры предназначены для того, чтобы обеспечить обоснованную уверенность в том, что операции правильно отражаются и суммируются в бухгалтерском учете для подготовки обоснованных финансовых записей и отчетов и обеспечения сохранности активов.

Руководство Предприятия признает свою ответственность за достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Руководство Предприятия подтверждает, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Предприятие действовала в соответствии с требованиями норм законодательства Республики Казахстан.

Директор Балыков А.Ж.



Главный бухгалтер Байсеуова И.И.

Байсеуова И.И.

Балыков А.Ж.



ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Руководству Государственного коммунального предприятия
«Областной перинатальной центр» на праве хозяйственного ведения государственного
учреждения «Управление здравоохранения Актыбинской области»*

г. Актобе, ул. Алтынсарина, 3 «А»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Государственного коммунального предприятия «Областной перинатальной центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыбинской области» (далее – «Предприятие»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчетов о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату и краткого изложения основных положений учетной политики и других поясняющих примечаний.

По нашему мнению, за исключением влияния информации описанного в параграфе «основание для выражения мнения с оговоркой», прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Предприятий по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Казахстане, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Мы не имели возможности наблюдать инвентаризацию по товарно - материальным запасам по причине того, что дата проведение инвентаризации предшествовала дате привлечение нас в качестве независимых аудиторов. Мы не могли убедиться в количестве запасов путем проведение других аудиторских процедур.

Ответственность руководства Предприятия за корпоративное управление и подготовку финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет руководство Общества. Данная ответственность включает в себя: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, необходимой для подготовки и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок; выбор и применение соответствующей учетной политики; использование обоснованных применительно к обстоятельствам оценок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Предприятий продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Предприятие, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Общества.

Ответственность аудитора

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность.
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и

сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита. Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях о соответствующих мерах предосторожности.

Бирмагамбетова Р.А.

Сертифицированный аудитор республики Казахстан

Квалификационное свидетельство № 00005550 от 24.12.2003 года



ТОО «Жан – Аудит»

Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью №0000278, выданная Министерством финансов РК 13 августа 2004г., г.Актобе, ул.Бр.Жубановых 292-76

Бирмагамбетова Р.А. (директор ТОО «Жан – Аудит»)

26 марта 2019 г.



Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальной центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

Отчет о финансовом положении, по состоянию на 31.12.2018 года

в тыс.тенге

Активы	примечание	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I- Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	5	11 403	18 984
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи			
Производные финансовые инструменты			
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли » убытки			
Финансовые активы, удерживаемые до погашения			
Прочие краткосрочные финансовые активы			
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	6	40 662	9 706
Текущий подоходный налог			
Запасы	7	190 802	162 609
Прочие краткосрочные активы	8	570	711
Итого краткосрочных активов		243 437	192 010
Активы (или выбывающие группы)» предназначенные для продажи		-	-
II. Долгосрочные активы		-	-
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи		-	-
Производные финансовые инструменты		-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки		-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения		-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы		-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность			
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия		-	-
Инвестиционное имущество		-	-
Основные средства	9	1 146 152	1 239 723
Биологические активы			
Разведочные и оценочные активы			
Нематериальные активы	10	17 817	21 884
Отложенные налоговые активы			
Прочие долгосрочные активы			
Итого долгосрочных активов		1 163 969	1 261 607
Баланс		1 407 406	1 453 617
Обязательство и капитал		-	-
III. Краткосрочные обязательства		-	-
Займы		-	-
Производные финансовые инструменты		-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	11	39 469	69 122
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	12	1 177	675
Краткосрочные резервы	13	28 191	23 727
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу			

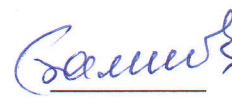
Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области»

Вознаграждения работникам			
Прочие краткосрочные обязательства	14	1 476	1 319
Итого краткосрочных обязательств		70 313	94 843
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи			
IV. Долгосрочные обязательства		-	-
Займы		-	-
Производные финансовые инструменты		-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства			
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность			
Долгосрочные резервы			
Отложенные налоговые обязательства			
Прочие долгосрочные обязательства	16	885 185	906 150
Итого долгосрочных обязательств		885 185	906 150
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	16	683 755	683 755
Эмиссионный доход			
Выкупленные собственные долевые инструменты •			
Резервы			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	17	- 231 847	- 231 131
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации		451 908	452 624
Доля неконтролирующих собственников		-	-
Всего капитал		451 908	452 624
Баланс		1 407 406	1 453 617

Руководитель: Балыков Асхат Жардемгалиевич
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Байсеуова Индира Исаковна
(фамилия, имя, отчество)




(подпись)


(подпись)

Показатели отчета о финансовом положении следует рассматривать вместе с примечаниями к данной финансовой отчетности, представленными на страницах 11 -29, которые являются ее неотъемлемой частью.

Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 2018год

в тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	примечание	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	18	1 055 624	925 702
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	19	1 086 321	1 027 354
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12		-30 697	-101 652
Расходы по реализации (7110)	13			
Административные расходы (7210)	14	20	83 554	71 443
Прочие расходы (7410-7460)	15			
Прочие доходы (6210-6270)	16	21	113 542	122 641
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	20		-709	-50 454
Доходы по финансированию	21			
Расходы по финансированию	22	22	7	227
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23			
Прочие неоперационные доходы (6280)	24			0
Прочие неоперационные расходы (7470)	25			
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100		-716	-50 681
Расходы по подоходному налогу	101		0	0
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200		-716	-50 681
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201			
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300		-716	-50 681
собственников материнской организации				
долю неконтролирующих собственников				
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400			
в том числе:				
Переоценка основных средств	410			
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411			
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412			
Актурные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413			
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414			

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области»

Хеджирование денежных потоков	415			
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416			
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417			
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418			
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419			
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420			
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500		-716	-50 681
Общая совокупная прибыль относимая на:				
собственников материнской организации				
доля неконтролирующих собственников				
Прибыль на акцию:	600			
в том числе:				
Базовая прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				
Разводненная прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				

Руководитель: Балыков Асхат Жардемгалиевич
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Байсеуова Индира Исаковна
(фамилия, имя, отчество)




(подпись)


(подпись)

Показатели отчета о прибыли и убытке следует рассматривать вместе с примечаниями к данной финансовой отчетности, представленными на страницах 11 -29, которые являются ее неотъемлемой частью.

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

Отчет о движении денежных средств (прямой метод) за 2018 год

в тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	1 096 512	996 411
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	880 445	823 594
прочая выручка	12	145 803	104 455
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13		
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	70 264	68 362
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	1 088 762	1 029 843
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	491 798	404 821
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	29 995	35 747
выплаты по оплате труда	23	423 102	401 636
выплата вознаграждения	24		
выплаты по договорам страхования	25		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	26	72 969	78 933
прочие выплаты	27	70 898	108 706
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	7 750	-33 432
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	40	86 464	140 153
в том числе:			
реализация основных средств	41		
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		
реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
реализация прочих финансовых активов	47		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	48		
полученные дивиденды	49		
полученные вознаграждения	50		
прочие поступления	51	86 464	140 153
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	60	101 795	222 964
в том числе:			
приобретение основных средств	61	101 795	207 464
приобретение нематериальных активов	62		15 500

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

приобретение других долгосрочных активов	63		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64		
приобретение долговых инструментов других организаций	65		
приобретение контроля над дочерними организациями	66		
приобретение прочих финансовых активов	67		
предоставление займов	68		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	69		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	70		
прочие выплаты	71		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	80	-15 331	-82 811
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90	0	0
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91		
получение займов	92		
полученные вознаграждения	93		
прочие поступления	94		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	0	0
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	0	0
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	-7 581	-116 243
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	18 984	135 227
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	11 403	18 984

Руководитель: Балыков Асхат Жардемгалиевич
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Байсеуова Индира Исаковна
(фамилия, имя, отчество)



(Handwritten signature)
(подпись)

(Handwritten signature)
(подпись)

Отчет об изменениях в капитале за 2018 год

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации		Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Нераспределенная прибыль	
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	683 755	-180 450	503 305
Ошибки прошлых лет	11			0
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	683 755	-180 450	503 305
Общая совокупная прибыль, всего):	200	0	-50 681	-50 681
Прибыль (убыток) за год	210		-50 681	-50 681
Прочая совокупная прибыль, всего :	220	0	0	0
в том числе:				0
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221			0
Операции с собственниками , всего	300			0
в том числе:				0
Выплата дивидендов	315			0
Сальдо на 1 января отчетного года	400	683 755	-231 131	452 624
Изменение в учетной политике	401	0		0
Пересчитанное сальдо	500	683 755	-231 131	452 624
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	0	-716	-716
Прибыль (убыток) за год	610	0	-716	-716
Прочая совокупная прибыль, всего:	620			0
в том числе:				0
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621			0
Операции с собственниками всего	700	0		0
в том числе:				0
Выплата дивидендов	715			
Сальдо на 31 декабря отчетного года	800	683 755	-231 847	451 908

Руководитель: Балыков Асхат Жардемгалиевич
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Байсеуова Индира Исаковна
(фамилия, имя, отчество)



(Handwritten signature)
(подпись)

(Handwritten signature)
(подпись)

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

1. Общие положения

а) Организационная структура и деятельность

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области» (далее «Предприятие») зарегистрировано в Департаменте Юстиции Актыобинской области 04 апреля 2011года.

Свидетельство о государственной регистрации №2109-1904-01-ГП от 04.04.2011г.
Перерегистрация №10100095456697 от 03.03.2015г.

Предприятие зарегистрировано по адресу: 030002, Республика Казахстан, город Актобе, улица Алтынсарина 3 «А»

Предприятие является самостоятельным налогоплательщиком, БИН 000840002541, Основной вид деятельности по ОКЭД – 86102 «Деятельность родильных домов»
ОКПО 39328745

Вид собственности – государственное коммунальное предприятие.

Среднесписочная численность на 31.12.2018года 307 человек.

Учредителем предприятия является государство в лице акимата Актыобинской области.

Уставный капитал составляет 683 754,8 тыс. тенге.

Уполномоченным органом по управлению государственным имуществом является ГУ «Управление финансов Актыобинской области».

Предметом деятельности Предприятия является:

- Осуществление производственно-хозяйственной деятельности в области здравоохранения;
- Оказание специализированной (высокоспециализированной) консультативно-диагностической, лечебной, оздоровительной профилактической, медико-социальной и оздоровительно-реабилитационной помощи, женщинам, беременным женщинам, роженицам родильницам, детям, подросткам и новорожденным в амбулатории и стационаре(дневном стационаре)в объеме государственного заказа в плановом и экстренном порядке;
- Повышение качества медицинского обслуживания и улучшение показателей здоровья женщин;
- Обеспечение комплексного решения предупреждения патологии беременности и медицинских аборт, профилактика и лечение бесплодия;
- Медико-генетическое консультирование лиц, с наследственным и врожденным заболеваниями, с использованием цитогенетического метода исследования, предназначенного для изучения структуры хромосомного набора;
- Фармацевтическая деятельность;
- Перинатальный скрининг и диагностика беременных на хромосомные болезни, наследственных и врожденные пороки развития, а также их мониторинг по области;
- Проведение неонатального скрининга среди новорожденных;
- Оказание платных медицинских услуг сверх объема государственного объема;
- Проведение пропаганды и консультирование населения(в том числе детей и подростков) по вопросам планирования семьи и здорового образа жизни, половому воспитанию;
- Взаимодействие преимственность с другими организациями здравоохранения, независимо от форм собственности и другими ведомствами по вопросам охраны здоровья женщин и детей;
- Оказание стационарной помощи новорожденным, нуждающимся во втором этапе выхаживания и лечения.

Целью деятельности Предприятия является:

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыубинской области»

- Обеспечение населения области доступной квалифицированной и специализированной лечебно-профилактической и консультативно-диагностической помощью, сохранение и укрепление здоровья женщин, а также оказание медико - социальной помощи;
- Не вправе осуществлять деятельность, а также совершать сделки, не отвечающие предметам и целям его деятельности, закрепленным в Уставе;
- Совершенная предприятием в противоречии с целями, определенно ограниченными законами Республики Казахстан или учредительными документами, либо с нарушением уставной компетенции руководителя, может быть признана недействительной по иску уполномоченного органа соответствующей отрасли или уполномоченного органа по государственному имуществу, либо иных уполномоченных лиц.

Предприятие имеет лицензии на следующие виды деятельности:

1. Лицензия №ФД64566531DD от 06.05.2011г. на фармацевтическую деятельность: «Аптека с правом изготовления лекарственных средств»

2. Лицензия №НсПвП64500033KD от 15.03.2013г. на занятие деятельностью, связанной с оборотом наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров.

- Деятельность, связанная с оборотом прекурсоров:

- * Уничтожение прекурсоров;
- * Приобретение прекурсоров;
- * Хранение прекурсоров;
- * Использование прекурсоров.

- Деятельность, связанная с оборотом психотропных веществ:

- * Использование психотропных веществ;
- * Уничтожение психотропных веществ;
- * Приобретение психотропных веществ;
- * Хранение психотропных веществ.

- Деятельность, связанная с оборотом наркотических веществ:

- * Использование наркотических веществ;
- * Уничтожение наркотических веществ;
- * Приобретение наркотических веществ;
- * Хранение наркотических веществ.

3. Лицензия №10739DD от 25.04.2013г. на медицинскую деятельность

-Стационарозамещающая помощь взрослому и детскому населению по специализациям:

- * Анестезиология и реаниматология;
- * Трансфузиология.

-Стационарозамещающая помощь детскому населению по специализациям:

- * Медицинская реабилитология, восстановительное лечение;
- * Физиотерапия;
- * Неврология;
- * Педиатрия.

-Стационарозамещающая помощь взрослому населению по специализациям:

- * Общая хирургия;
- * Терапия общая;

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

- * Акушерство и гинекология;
- * Анестезиология и реаниматология.
- Заготовка консервация, переработка и хранение крови и ее компонентов:
- * Заготовка консервация, переработка и хранение крови и ее компонентов.

- Консультативно-диагностическая помощь детскому населению по специальностям:
- * Гинекология;
- * Анестезиология и реаниматология;
- * Педиатрия.

- Диагностика:
- * Функциональная диагностика;
- * Эндоскопическая диагностика;
- * Рентгенологическая диагностика;
- * Ультразвуковая диагностика.

- Первичная медико-санитарная помощь:
- * Доврачебная помощь.

- Консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому населению по специальностям:
- * Медицинская психология;
- * Медицинская реабилитология: физиотерапия.

- Амбулаторно-поликлиническая помощь взрослому населению по специальностям:
- * Консультативно-диагностическая помощь;
- * Онкология.

- Консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому населению по специальностям:
- * Стоматология;
- * Акушерство и гинекология;
- * Терапия общая.

- Лабораторная диагностика:
- * Общеклинические исследования;
- * Серологические исследования;
- * Биохимические исследования;
- * Иммунологические исследования.

4. Лицензия №15011940 от 24.06.2015г. на осуществление обращения с приборами и установками, генерирующими ионизирующее излучение:

- Использование приборов и установок, генерирующих ионизирующее излучение:
- * Медицинского рентгеновского маммографического оборудования;
- * Медицинского рентгеновского оборудования общего назначения.

(б) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Республике Казахстан

Деятельность Предприятия подвержена рискам, к которым относятся экономические, политические и социальные риски, присущие ведению бизнеса в Казахстане. Эти риски определяются такими факторами, как политические решения правительства, экономические

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыубинской области»

условия, введение или изменение налоговых требований и иных правовых норм, колебания валютных курсов и обеспеченность контрактных прав правовой санкцией.

Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО»).

Финансовая отчетность предприятий была подготовлена в соответствии с Приказом Министра Финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года «Об утверждении перечня и форм годовой отчетности для публикации организациями публичного интереса»

(б) База для определения стоимости

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости.

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее «тенге»), и эта же валюта является функциональной для Предприятий и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в тенге (если иное не предусмотрено), округлены до ближайшей тысячи.

(г) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

При подготовке данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношение к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

По мнению руководства, в процессе применения положений учетной политики важных суждений или значительных сфер, требующих оценки неопределенности, не наблюдалось.

2. Основные положения учетной политики

а) Иностранная валюта

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональные валюты Общества по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка за период.

На данном этапе учетная политика товарищества разработана и утверждена. По позициям, не рассмотренным в учетной политике, учет проводится в соответствии с МСФО.

(б) Финансовые инструменты

Непроизводные финансовые инструменты

К непроизводным финансовым инструментам относятся торговая и прочая дебиторская задолженность, денежные средства и эквиваленты денежных средств, задолженность кредитам и займам, а также торговая и прочая кредиторская задолженность.

Непроизводные финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся к сделке затрат.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства в кассе и на расчетных счетах.

(в) Основные средства

(i) Признание и оценка

Объекты основных средств отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, возведенных собственными силами включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, и затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования.

Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Прибыли и убытки от выбытия объекта основные средства признаются в чистом виде в статье «прочие доходы» в составе прибыли и убытка.

(ii) Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части (значительного компонента) объекта основные средства признаются в балансовой стоимости этого объекта в случае, если вероятность того, что Предприятие получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая стоимость замененной части объекта перестает признаваться. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибыли или убытка за период в момент их возникновения.

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

(iii) Амортизация

Каждый объект основных средств амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, и амортизационные отчисления включаются в состав прибыли или убытка за период. Земельные участки не амортизируются. Ниже представлены сроки службы основных средств:

Наименование	период
Земля	*Не амортизируется
Здания и сооружения	30-50 лет
Машины и оборудования	5-7 лет
Офисное оборудование, компьютеры и оргтехника	3-5 лет
Транспортные средства	5-10 года
Прочие основные средства	4-20 лет

(г) Нематериальные активы

(i) Признание и оценка

Нематериальные активы, приобретенные предприятием и имеющие конечный срок полезного использования, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

(ii) Последующие затраты

Последующие затраты капитализируются в стоимости конкретного актива только в том случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты признаются в составе прибыли или убытка за период по мере возникновения.

(iii) Амортизация

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются с момента их готовности к использованию и признаются в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования.

Предприятие использует срок полезного использования для НМА – 1-10 лет.

(д) Запасы

Запасы отражаются по продажной цене. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе средневзвешенного метода и в нее включаются затраты на приобретение, производство или конверсионные затраты и прочие затраты, связанные с доставкой запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние. Применительно к запасам собственного производства и объектам незавершенного производства, в фактическую себестоимость также включается соответствующая доля накладных расходов, рассчитываемая исходя из стандартного объема производства при нормальной загрузке производственных мощностей предприятия.

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

Чистая стоимость возможной продажи представляет собой предполагаемую цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности предприятия, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

е) Доход

Величина дохода от реализации товаров оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, за вычетом прибыли и льгот, торговых скидок и скидок при продаже большого количества товара. Доход признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты и потенциальные возвраты товаров можно надежно оценить; и прекращено участие в управлении проданными товарами и сумма дохода может быть измерена с высокой степенью надежности.

Момент передачи рисков и выгоды варьируется в зависимости от конкретных условий договора продажи. При продаже товара передача рисков и выгод обычно происходит в момент поступления продукции на склад покупателя.

(з) Прочие расходы

Арендные платежи

Платежи по договорам операционной аренды признаются в составе прибыли или убытка за период равномерно на всем протяжении срока действия аренды. Сумма полученных льгот признается в качестве неотъемлемой части общих расходов по аренде на протяжении всего срока действия аренды.

(ж) Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям еще не вступили в силу по состоянию на 31 декабря 2018 года и их требования не учитывались при подготовке данной финансовой отчетности. Среди данных стандартов и разъяснений нет каких-либо стандартов, которые могут оказать потенциальное влияние на деятельность Предприятий. Предприятие планирует принять указанные стандарты и разъяснения к использованию после вступления их в силу.

4. Управление финансовыми рисками

(а) Обзор

В результате использования финансовых инструментов Предприятие подвержено следующим рискам:

- кредитному риску
- риску ликвидности

В данном примечании представлена информация о подверженности предприятия каждому из вышеперечисленных рисков, о задачах, политике и процессах по оценке и управлению рисками.

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

Руководство несет общую ответственность за создание и надзор за концепцией управления рисками.

Политика управления рисками предприятия создана с целью определения и анализа рисков, с которыми сталкивается Предприятие, установления соответствующих лимитов рисков и средств контроля, мониторинга рисков и соблюдения лимитов. Политика и системы по управлению рисками пересматриваются на регулярной основе для отражения изменений рыночных условий и деятельности Предприятия. Оно нацелено на развитие упорядоченной и конструктивной контрольной среды, в которой все работники понимают свои роли и обязанности, посредством проведения обучения и внедрения стандартов и процедур в области управления.

(б) Кредитный риск

Кредитный риск – это риск финансовых потерь Предприятий возникающих, в случае, если клиенты или контрагенты по финансовому инструменту не могут выполнить договорные обязательства, и в основном связанные с дебиторской задолженностью клиентов Предприятия.

(в) Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Предприятие не сможет выполнить своих финансовых обязательств в момент наступления срока их погашения. Подход Предприятия к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Предприятия достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации.

(г) Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, таких как обменные курсы иностранных валют, ставки процента и цены на долевые ценные бумаги, окажут негативное влияние на величину прибыли Предприятия или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в управлении подверженностью Предприятий рыночному риску и контролем за тем, чтобы она находилась в приемлемых пределах, с оптимизацией при этом суммы прибыли на рисковые активы.

(д) Справедливая стоимость

Руководство Предприятия считает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств приближена к их балансовой стоимости.

(е) Управление капиталом

Руководство преследует политику обеспечения устойчивой базы капитала, позволяющей поддерживать доверие кредиторов и рынка и обеспечивать будущее развитие бизнеса. Руководство отслеживает доходность капитала. Руководство стремится поддерживать баланс между возможным увеличением доходов, который можно достичь при

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыбинской области»

более высоком уровне заимствований, и преимуществами и безопасностью, которые дает устойчивое положение в части капитала.

ж) Основные показатели деятельности предприятия:

Предприятие рассчитано на 155 коек, в том числе родовое и послеродовое отделение – 90 коек, отделение патологии беременности – 20 коек, отделение оперативной гинекологии – 15 коек, второй этап выхаживания недоношенных детей – 30 коек, дневной стационар – 40 коек.

По оказанию стационарной и стационарозамещающей помощи населению в 2018 году пролеченных случаев:

№	Наименование услуг	План	Факт	% выполнения
1	Услуги по оказанию пациентам патологии и беременности	615	553	89,92
2	Услуги по гинекологическим больным для взрослых	754	609	80,77
3	Услуги по оказанию пациентам родового и послеродового отделения	6 491	6 443	99,26
4	Услуги по оказанию больным отделения патологии новорожденных	860	826	96,05
5	Услуги стационарозамещающей помощи	785	811	103,31
	Итого	9 505	9 242	

По оказанию санитарной авиации и скорой неотложной помощи:

№	Наименование услуг	План	Факт	% выполнения
1	выезд по городу	95		
2	выезд по районам	61		
3	Мед.помощь связанная с транспортировкой больных санитарным транспортом		117	
	Итого	156	117	

По оказанию амбулаторно-поликлинической помощи на проведение скрининга женщин на выявление рака молочной железы в рамках ГОБМП

№	Наименование услуг	План	Факт	% выполнения
1	Пункциональная биопсия	45		
2	УЗИ молочной железы	413		
3	Анестезия инфильтративная	274		
4	Тонкоигольная биопсия	251		
	Итого	983		

По проведению скрининговых исследований в рамках ГОБМП:

№	Наименование услуг	План	Факт	% выполнения
1	УЗИ исследование	2 640		

Примечание к финансовой отчетности за 2018 год

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

2	Перинатальный скрининг 1 триместр	6 313		
3	Перинатальный скрининг 2 триместр	4 191		
4	Трансабдоминальный кардоцентез	803		
5	Цитогенетич.исслед.пуповин.крови	803		
6	Цитогенетич.исслед.плаценты	1 338		
7	Цитогенетич.исслед.кариотип	1 335		
	Итого	17 422		

По субподрядным медицинским услугам:

№	Наименование услуг	План	Факт	% выполнения
1	Консультативно-диагностические услуги	23 629	19 040	80,58
	Итого	23 629	19 040	

По оказанию платных медицинских услуг:

№	Наименование услуг	План	Факт	% выполнения
1	Платные медицинские услуги	7 995	13 158	164,58
	Итого	7 995	13 158	

По оказанию консультативно-диагностической помощи (КДУ):

№	Наименование услуг	План	Факт	% выполнения
1	Консультативно-диагностические услуги		23 222	
	Итого		23 222	

По оказанию консультативно-диагностической помощи ГОБМП:

№	Наименование услуг	План	Факт	% выполнения
1	Оказание консультативно-диагностические услуги		323	
	Итого		323	

По оказанию стационарной помощи и стационарозамещающей помощи в рамках ГОБМП:

№	Наименование услуг	План	Факт	% выполнения
1	Услуги по оказанию пациентам отделения патологии беременности		24	
2	Услуги по гинекологическим больным для взрослых		18	
3	Услуги по оказанию пациентам родового и послеродового отделения		257	
4	Услуги по оказанию больным отделения патологии новорожденных		46	
5	Услуги стационарозамещающей помощи		14	
	Итого		359	

Примечание к финансовой отчетности за 2018 год

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыубинской области»

Утверждено штатное расписание в количестве 499,5 единиц, из них врачи – 113,75 ед, средний медицинский персонал – 204,75 ед, младший медицинский персонал – 108,0 ед, аптечный персонал – 3 ед, административный персонал – 29 ед, хоз.персонал – 41,0 ед. В 2018 году фактический работало – 313 чел, из них врачи – 58 чел, средний медицинский персонал – 128 чел, младший медицинский персонал – 72 чел, административно-хозяйственный персонал – 55 чел.

Утвержденный бюджет на 2018 год – 783 874,7 тыс.тенге. Уточненный бюджет на 2018 год составляет 1 149 397,2 тыс.тенге.

5. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2018 года денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

Наименование статей	31.12.18 г.	31.12.17 г.
Денежные средства в кассе	121	28
Денежные средства на банковских счетах	11 282	18 956
Итого	11 403	18 984

Остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе на 01 января 2018 года составило 18 983,8 тыс.тенге, а на 01 января 2019 года составило 11 403 тыс.тенге. Фактические расходы денежных средств по предприятию за 2018 год составило 1 190 558 тыс.тенге.

Остаток текущих денежных средств на расчетном счете:

- № KZ16826D0KZTD2002846 в АО «АТФ Банк» - 9 896,6 тыс.тенге;

- № KZ036017121000000367 в АО «Народный Банк Казахстана» - 1 385,1 тыс.тенге

6. Торговая и прочая краткосрочная дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2018 года краткосрочная дебиторская задолженность, включила следующее:

Наименование статей	31.12.18 г.	31.12.17 г.
Дебиторская задолженность других поликлиник	3 165	9 700
Некоммерческое акционерное общество "Фонд социального медицинского страхования"	36 685	
Дебиторская задолженность прочих покупателей	812	
Дебиторская задолженность работников		6
Итого	40 662	9 706

Дебиторская задолженность, срок погашения которой менее 12 месяцев от отчетной даты, классифицируется как краткосрочная, а именно:

п/п	Дебиторы	сумма
1	Актыубинский медицинский центр ГКП на ПХВ	1 356
2	Мугалжарская центральная районная больница	553
3	Алгинская ЦРБ	403

Примечание к финансовой отчетности за 2018 год

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыубинской области»

4	Эмбенская районная больница	194
5	Городская поликлиника № 4	99
6	Иргизская ЦРБ	92
7	Темирская центральная районная больница	86
8	Каргалинская городская больница	58
9	Кобдинская центральная районная больница	51
10	Медикус центр МУ	43
11	Реабилитационный мед. центр Клиника Дару ТОО	42
12	Айтекебийская ЦРБ	37
13	Уилская центральная районная больница	33
14	ЗКГМУ им. М.Оспанова	31
15	Шапагат Больница ЧМУ	25
16	Мартукская центральная районная больница	23
17	Медикер Илек ТОО	17
18	Каргалинская центральная районная больница	9
19	Городская поликлиника № 6	7
20	Евразия Медицинский центр АФ ТОО	6
	ИТОГО	3 165

7. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2018 года запасы с учетом движений внутреннего перемещения, включали следующее:

Наименование статей	31.12.18 г.	31.12.17 г.
ГСМ	152	454
Медикаменты:	122 537	82 210
Продукты питания	1 146	1 000
Прочие товары	66 967	78 945
Итого	190 802	162 609

Списание запасов за 12 месяцев 2018 года произведено на общую сумму 407 454,0 тыс.тенге и выглядит следующим образом:

1. Медикаменты и мед.изделия – 313 184,1 тыс.тенге;
2. Продукты питания – 21 342,5 тыс.тенге;
3. Дез.средства – 9 995,6 тыс.тенге;
4. Горюче-смазочные материалы – 3 078,6 тыс.тенге;
5. Канцелярские товары – 4 808,0 тыс.тенге;
6. Хозяйственные товары – 28 300,1 тыс.тенге;
7. Прочие материалы – 26 745,1 тыс.тенге.

8. Прочие краткосрочные активы

По состоянию на 31 декабря 2018 года прочие краткосрочные активы были представлены следующим образом:

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыбинской области»

Наименование статей	31.12.18 г.	31.12.17 г.
Краткосрочные расходы будущих периодов	570	694
Налоговые активы		17
Итого	570	711

9. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2018 года основные средства Предприятия были представлены следующим образом:

Показатели	Здания и сооружения, земля	Машины и оборудование, компьютеры	Транспортные средства	прочие	Итого
Первоначальная стоимость					
Стоимость на начало предыдущего года	355 822	1 427 962	29 558	10 328	1 823 670
Поступило предыдущий год	14237	185 920		14 191	214 348
Перемещение		-2 106		2 106	0
Выбыло в предыдущем году					0
Стоимость на начало отчетного года	370 059	1 611 776	29 558	26 625	2 038 018
Поступило за отчетный год.		70 919		1 762	72 681
Выбыло в отчетном году		10 313	616	520	11 449
Стоимость на конец отчетного года	370 059	1 672 382	28 942	27 867	2 099 250
Амортизация					
Накопленная амортизация на начало предыдущего года	171 598	438 363	20 950	8 154	639 065
Начисленная амортизация за предыдущий год	11326	141 889	3 672	2 343	159 230
Выбытие начисленной амортизации в предыдущем году					0
Накопленная амортизация на начало отчетного года	182 924	580 252	24 622	10 497	798 295
Начисленная амортизация за отчетный год	11327	148 922	3 279	2 724	166 252
выбытие амортизации за отчетный год		10 313	616	520	11 449

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

Накопленная амортизация на конец отчетного года	194 251	718 861	27 285	12 701	953 098
Балансовая стоимость на начало предыдущего года	184 224	989 599	8 608	2 174	1 184 605
Балансовая стоимость на начало отчетного года	187 135	1 031 524	4 936	16 128	1 239 723
Балансовая стоимость на конец отчетного года	175 808	953 521	1 657	15 166	1 146 152

За период с 01.01.2018г по 31.12.2018г были приобретены основных средств на сумму 72 680,7 тыс.тенге, из них:

- за счет государственной субсидии на сумму 12 729,5 тыс.тенге;
- за счет оказанных платных услуг на сумму 2 602,0 тыс.тенге;
- за счет трансфертов на сумму 57 349,2 тыс.тенге.

В 2018 году было списано следующие основные средства:

- Автомашина ВАЗ-2107 в кол-ве 1 единиц приобретено физ.лицом Даулетияровым

Д.С;

- Высокоинтегрированный многоцелевой УЗИ сканер HAWK 2102 XDI в кол-ве 1 шт;
- Центрифуга прачечная КП-317Б в кол-ве 1 шт;
- Стиральная машина КП-336 в кол-ве 1 шт;
- Фетальный монитор матери и плода "Уникос-02" в кол-ве 1 шт;
- Шкаф сушильно-стерилизационный в кол-ве 1 шт;
- Отсасыватель медицинский "ОМ-1" в кол-ве 1 шт;
- Дистиллятор ДЭ-4 в кол-ве 1шт;
- Стол неонатальный ЧНО-УОМЗ в кол-ве 1 шт;
- Компьютер АМД Sempron 2.2 GHz/256Mb/40G/17 CRT в кол-ве 2 шт.

10. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов представлено:

Показатели	прочие нематериальные активы
Стоимость на начало предыдущего года	9 665
Поступило предыдущий год	15500
Перемещение	
Выбыло в предыдущем году	
Стоимость на начало отчетного года	25 165
Поступило за отчетный год.	
Выбыло в отчетном году	
Стоимость на конец отчетного года	25 165
Накопленная амортизация на начало предыдущего года	2056
Начисленная амортизация за предыдущий год	1 225
Выбытие начисленной амортизации в предыдущем году	
Накопленная амортизация на начало отчетного года	3 281
Начисленная амортизация за отчетный год	4067
выбытие амортизации за отчетный год	0
Накопленная амортизация на конец отчетного года	7 348

Примечание к финансовой отчетности за 2018 год

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыубинской области»

Балансовая стоимость на начало отчетного года	21 884
Балансовая стоимость на конец отчетного года	17 817

11. Краткосрочные финансовые обязательства

наименование	31.12.18 г.	31.12.17 г.
Краткосрочная финансовая задолженность	39 469	69 122
Итого	39 469	69 122

Текущая часть долгосрочной кредиторской задолженности: ТОО «Pharmalogica», согласно договора № 72/УЗ-18 от 13.07.2018г приобретение Аппарата назальной СРАР терапии педиатрический SLE1000 с принадлежностями – 39 468,8 тыс.тенге.

12. Торговая и прочая кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2018 года краткосрочная кредиторская задолженность, включала следующее:

Показатели	31.12.18 г.	31.12.17 г.
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	1 177	675
Итого	1 177	675

Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам: РЦЗ за информационные услуги – 229,2 тыс.тенге, АО «Трансэнерго» за отопление – 947,4 тыс.тенге.

13. краткосрочные резервы

Предприятие своевременно выполняет обязательства по оплате труда работников. По состоянию на 31 декабря 2018 года краткосрочные оценочные обязательства по трудовым отпускам, включала следующее:

Показатели	31.12.18 г.	31.12.17 г.
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работников	28 191	23 727
Итого	28 191	23 727

14. Прочие краткосрочные обязательства

Показатели	31.12.18 г.	31.12.17 г.
Авансы полученные	38	3
Гарантийные обязательства	1 438	1 316
Итого	1 476	1 319

15. Прочие долгосрочные обязательства

Примечание к финансовой отчетности за 2018 год

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыубинской области»

Показатели	31.12.18 г.	31.12.17 г.
Доходы будущих периодов	885 185	906 150
Итого	885 185	906 150

Учет основных фондов, приобретенных в рамках выполнения государственного заказа, ведется согласно требований и принципов IAS 20 «Учет государственной субсидии и раскрытие информации о государственной помощи».

Субсидии, относящиеся к амортизируемым активам, признаются доходом в течение тех периодов и в той пропорции, в которых начисляется амортизация данных активов.

16. Управление капиталом

Уставный капитал Предприятий 683754,8 тыс. тенге сформирован полностью.

Показатели	31.12.18 г.	31.12.17 г.
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	-231 131	-180 450
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	-716	-50 681
Итого	-231 847	-231 131

17. Доход

Доходы предприятия за 2018 год были представлены следующим образом:

Наименование по каждому виду доходов	За отчетный период	За предыдущий период
Оказание стационарной помощи и стационарозамещающей помощи в рамках ГОБМП	803 764	771 918
Проведение скрининговых исследований в рамках ГОБМП	78 639	35 047
Оказание амбулаторно-поликлинической помощи на проведение скрининга женщин на выявление рака молочной железы в рамках ГОБМП		3 485
Оказание скорой медицинской помощи и санитарная авиация в рамках ГОБМП	8 889	7 412
Лизинг 226-052-107		5 732
Оказание стационарной и стационарозамещающей помощи КОМУ	25 299	
Оказание консультативно-диагностической помощи КОМУ	539	
Оказание платных медицинских услуг	112 229	86 551
Субподрядные медицинские услуги	26 265	15 557

Примечание к финансовой отчетности за 2018год

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыбинской области»

Итого	1 055 624	925 702
--------------	------------------	----------------

18. Себестоимость услуг

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	1 086 321	1 027 353
итого	1 086 321	1 027 353

19. Административные расходы

За 2018год административные расходы предприятий были представлены следующим образом:

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Расход ТМЗ	3 809	
Заработная плата	65 200	59 947
Амортизация основных средств и нематериальных активов	583	287
Страховая премия	16	1
Услуги связи	14	
Повышение квалификации	3 090	2 136
Расходы на командировки	1 616	1 168
Услуги банка	103	288
Налоги	6 697	6 977
прочие	2 426	639
итого	83 554	71 443

20. Прочие доходы

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Доходы от безвозмездно полученных медикаментов	5 713	10 754
Доходы от безвозмездно полученных основных средств и нематериальных активов		14 495
Доходы будущих периодов	107 428	96 628
Услуги (госпошлина, возвраты и т.д.)	401	764
Итого	113 542	122 641

21. Финансовые инструменты

(а) Кредитный риск

Концентрация кредитного риска

Предприятие не подвержено кредитному риску, так как на конец отчетного года не имеет существенной дебиторской задолженности со сроком свыше одного месяца. Существенная дебиторская задолженность погашена в после отчетной даты до выпуска данной финансовой отчетности.

(в) риск ликвидности

Риск ликвидности связан с риском того, что Предприятие не сможет погасить все обязательства, когда по ним наступят сроки. Предприятие осуществляет контроль риска недостаточности денежных средств посредством мониторинга дат наступления платежа по существующим долговым обязательствам. Вся кредиторская задолженность является текущей, которая погашена в 2019 году.

с) Справедливая стоимость активов и обязательств

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств соответствует их балансовой стоимости.

22. Прочая информация

а) Судебные риски

По мнению руководства Предприятий, в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение предприятия, и которые не были бы признаны или раскрыты в настоящей финансовой отчетности.

(б) Налоговые риски

Налоговая система Казахстана, будучи относительно новой, характеризуется большим количеством разнообразных налогов и частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов не подвергалась комплексной проверке налоговыми органами со дня основания предприятий.

23. Связанные стороны.

Связанные стороны включают: Собственника предприятия и ключевого управленческого персонала.

Сделки со связанными сторонами приводятся ниже:

Связанные стороны	2018 г.	2017 г.	характер
-------------------	---------	---------	----------

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыбинской области»

Управление Здравоохранения Актыбинской области	139 406	208 737	трансферты на приобретение медицинского оборудования и на проведение капитального ремонта
Департамент КОМУ по Актыбинской области	917 130	823 594	Государственный заказ на медицинские услуги
итого	1 056 536	1 032 331	

Вознаграждение ключевого управленческого персонала

Ключевой управленческим персоналом является директор. Ключевой персонал и его члены семьи не имеют доли участие в Предприятии. Общая сумма вознаграждения управленческому персоналу за 2018год составляет:

Связанная сторона	2018 г.	2017 г.	характер
Директор	5522	4242	Заработная плата
	528	362	отпускные
	109	109	лечебное пособие
	200	588	премия
	301	269	за ученую степень
Итого	6660	5570	

24. События после отчетного периода

На предприятии не имеют место какие-либо события, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой отчетности.

Данная финансовая отчетность была утверждена руководством 19 марта 2019 года и от имени руководства ее подписали:

Директор Балыков А.Ж.

Главный бухгалтер Байсеуова И.И.



(Handwritten signature of A. Zh. Balyshev)
(Handwritten signature of I. I. Baiseuova)