

к приказу Министра Финансов
Республики Казахстан
от 21 января 2019 года № 40

Приложение 5
к приказу Министра Финансов
Республики Казахстан
от 1 августа 2017 года № 468

Форма, предназначенная
для сбора административных данных

Пояснительная записка к финансовой отчетности
отчетный период
01 января 2021

Индекс форма ФО-5
Периодичность: полугодовая, годовая
Круг лиц, представляющих: голова
КГУ "Детский дом для детей" с ограниченными возможностями в
Развитийском управлении образования Карагандинской области
(государственное учреждение)
Учредитель: Образования области, 281
(министратору бюджетных программ)

Срок представления: для государственных учреждений, устанавливаемых администраторами бюджетных программ согласно пункту 9 Правил составления и представления финансовой отчетности, утвержденных настоящим приказом.

1. Общие сведения
положение государственного учреждения
количество подведомственных учреждений
используемые нормативные правовые акты:

2. Раскрытия к финансовой отчетности

Вид бюджета Областной бюджет города республиканского значения, столица)
Единица измерения в тенге

Краткосрочные активы

Таблица 1. Денежные средства и их эквиваленты (строки 010 ФО-1 «Бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Сальдо на начало года	Сальдо на конец отчетного периода
1	2	3	4
Денежные средства в кассе (1010)	011		
Текущий счет государственного учреждения (1020)	012		
Расчетный счет (1030)	013		
Контрольный счет наличности (далее – КСН) благотворительной помощи (1041)	014	257 645	242 745
КСН платных услуг (1042)	015		
КСН временного размещения денег (1043)	016		
КСН местного самоуправления (1044)	017		
КСН целевого финансирования (1045)	018		
КСН республиканского бюджета (1046)	019		
КСН местных бюджетов (1047)	020		
КСН местных бюджетов (1047)	020-1		
Счет в иностранной валюте (1050)	021		
Специальный счет связанного плана (1051)	022		
Специальный счет внешнего займа (1052)	023		
Докредитовый (1071)	024		
Денежные средства в пути (1073)	025		
Плановые назначения на принятие обязательств согласно индивидуальному плану финансирования по обязательствам государственных учреждений, финансируемых из республиканского бюджета (1080)	026		
Плановые назначения на принятие обязательств согласно индивидуальному плану финансирования государственных учреждений, финансируемых из местного бюджета (1090)	027		
Всего	100	257 645	242 745

Таблица 2. Краткосрочные финансовые инвестиции (строка 011 ФО-1 «Бухгалтерский баланс»)

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Сальдо на начало отчетного периода по первоначальной стоимости	010		32 728 228	126 574 623							
Поступление по первоначальной стоимости	011			2 061 633							
В т.ч. за счет финансирования по бюджету	012										
Увеличение первоначальной стоимости	013										
Уменьшение первоначальной стоимости	014										
Выбытие по первоначальной стоимости	015										
В т.ч. списание пришедших в негодность основных средств	016										
Сальдо на конец отчетного периода по первоначальной стоимости	017		32 728 228	126 574 623							
В т.ч. временно простаивающие	017-1										
В т.ч. полностью амортизированные	017-2			5 025 064							
Сальдо накопленной амортизации на начало отчетного периода	020			46 524 580							
Сумма накопленной амортизации по поступившим за отчетный период	021			1 183 083							
Написано амортизации за отчетный период	022			16 640 120							
Списано амортизации за отчетный период	023			105 000							
Корректировка накопленной амортизации (при увеличении первоначальной стоимости)	024										
Корректировка накопленной амортизации (при уменьшении первоначальной стоимости)	025										
Сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода	026			63 164 700							
Сальдо резерва на обесценение на начало отчетного периода	030			1 288 083							
Написан резерв на обесценение за отчетный период	031										
Списан резерв на обесценение за отчетный период	032										
Сальдо резерва на обесценение на конец отчетного периода	033										
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	040		32 728 228	80 050 043							
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	041		32 728 228	63 469 923							
В т.ч. временно простаивающие	041-1										

Таблица 7. Инвестиционная недвижимость (строки 116 ФО-1 «Бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Земля	Здания	Другие	Всего
1	2	3	4	5	6
Сальдо на начало отчетного периода по первоначальной стоимости	010				
Поступление по первоначальной стоимости	011				
В т.ч. за счет финансирования по бюджету	012				
Выбытие по первоначальной стоимости	013				
Сальдо на конец отчетного периода по первоначальной стоимости	014				
Сальдо накопленной амортизации на начало отчетного периода	020				
Сумма накопленной амортизации по поступившим за отчетный период	021				
Написано амортизации за отчетный период	022				
Списано амортизации за отчетный период	023				
Сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода	024				
Сальдо резерва на обесценение на начало отчетного периода	030				
Написан резерв на обесценение за отчетный период	031				
Списан резерв на обесценение за отчетный период	032				
Сальдо резерва на обесценение на конец отчетного периода	033				
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	040				
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	041				

Таблица 8. Биологические активы (строки 117 ФО-1 «Бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Животные	Многолетние насаждения	Всего
1	2	3	4	5
Сальдо на начало отчетного периода по первоначальной стоимости	010			
Поступление по первоначальной стоимости	011			
В т.ч. за счет финансирования по бюджету	012			
Выбытие по первоначальной стоимости	013			
Сальдо на конец отчетного периода по первоначальной стоимости	014			
Сальдо накопленной амортизации на начало отчетного периода	020			
Сумма накопленной амортизации по поступившим за отчетный период	021			
Написано амортизации за отчетный период	022			
Списано амортизации за отчетный период	023			
Сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода	024			
Сальдо резерва на обесценение на начало отчетного периода	030			
Написан резерв на обесценение за отчетный период	031			
Списан резерв на обесценение за отчетный период	032			
Сальдо резерва на обесценение на конец отчетного периода	033			
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	040			
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	041			

Таблица 9. Нематериальные активы (строки 118 ФО-1 «Бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Программное обеспечение	Авторские права	Лицензионные соглашения	Патенты	Гудвилл	Прочие	Всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Сальдо на начало отчетного периода по первоначальной стоимости	010	214 200						214 200
Поступление по первоначальной стоимости	011							
в т.ч. за счет финансирования по бюджету	012							
Увеличение первоначальной стоимости	013							
Уменьшение первоначальной стоимости	014							
Выбытие по первоначальной стоимости	015							
в том числе списание пришедших в негодность нематериальных активов	016							
Сальдо на конец отчетного периода по первоначальной стоимости	017	214 200						214 200
в т.ч. временно предоставляющие	017-1	017-1						
в т.ч. полностью амортизированные	017-2	69 200						69 200
Сальдо накопленной амортизации на начало отчетного периода	020	178 351						178 351
Сумма накопленной амортизации по поступившим за отчетный период	021							
Начислено амортизации за отчетный период	022	21 350						21 350
Писано амортизации за отчетный период	023							
Корректировка накопленной амортизации (при увеличении первоначальной стоимости)	024							
Корректировка накопленной амортизации (при уменьшении первоначальной стоимости)	025							
Сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода	026	199 701						199 701
Сальдо резерва на обеспечение на начало отчетного периода	030							
Начислен резерв на обеспечение за отчетный период	031							
Списан резерв на обеспечение за отчетный период	032							
Сальдо резерва на обеспечение на конец отчетного периода	033							
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	040	35 849						35 849
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	041	14 499						14 499
в т.ч. временно предоставляющие	041-1							

Таблица 10. Краткосрочные финансовые обязательства (строка 210 ФО-1 «Бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Оценяемые по амортизированно и стоимости	Оценяемые по справедливой стоимости	Оценяемые по себеб. стоимости	Всего
1	2	3	4	5	6
Сальдо на начало отчетного периода	010				
Поступление	011				
Выбытие	012				
Сальдо на конец отчетного периода	013				

Таблица 11. Долгосрочные финансовые обязательства (строка 310 ФО-1 «Бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Оценяемые по амортизированно и стоимости	Оценяемые по справедливой стоимости	Оценяемые по себеб. стоимости	Всего
1	2	3	4	5	6
Сальдо на начало отчетного периода	010				
Поступление	011				
Выбытие	012				
Сальдо на конец отчетного периода	013				

Таблица 12. Прочие доходы

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
От изменения справедливой стоимости	010		
От выбытия долговых активов	020		
Принято безвозмездно	030		284 248
от государственных учреждений своей системы	031		
от других государственных органов	032		
от других организаций	033		284 248
От курсовой разницы	040		
От компенсации убытков	050		
Поступило от ликвидации активов	060		
Отриходованы излишки	070		
Прочие	080		
Всего			284 248

Таблица 13. Доходы от налоговых поступлений в бюджет (строки 020 ФО-2 «Отчет о результатах финансовой деятельности»)

Показатели	Код строки	Отчетный период	Прошлый период
1	2	3	4
Налоговые поступления, в том числе	010		
корпоративный подоходный налог	020		
налог на добавленную стоимость	030		
таможенные платежи и налоги	040		
Другие налоговые поступления	050		

Таблица 14. Прочие расходы

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
От изменения справедливой стоимости	010		
По выводу долгосрочных активов	020		
передано безвозмездно государственным учреждениям своей системы	021		
передано безвозмездно другим государственным органам	022		
передано безвозмездно другим организациям	023		
прочие выбытия	024		
По курсовой разнице	030		
От обесценения активов	040		
Создание резервов	050	4 725 305	1 696 384
по ссудительной дебиторской задолженности	051		
по ссудительной дебиторской задолженности по основным работникам	052	4 725 305	1 696 384
по оценочным и условным обязательствам	053		
Прочие	060		
По безвозмездной передаче запасов	070		
государственным учреждениям своей системы	071		
другим государственным органам	072		
другим организациям	073		
Всего		4 725 305	1 696 384

Таблица 15. Расходы по уменьшению поступлений в бюджет (строка 137 ФО - 2 «Отчет о результатах финансовой деятельности»)

Показатели	Код строки	Отчетный период	Прошлый период
1	2	3	4
Расходы по уменьшению поступлений в бюджет, в том числе	010		
по НДС	020		
по другим видам поступлений в бюджет	030		
перечислено государством членам Евразийского Экономического Союза	040		

Таблица 16. Безвозмездно переданные долгосрочные активы/запасы

Показатели	Код строки	Первоначальная стоимость	Сумма накопленной амортизации	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
Переданы безвозмездно долгосрочные активы всего	010			
из них государственным учреждениям своей системы	011			
другим государственным органам	012			
другим организациям	013			
в том числе Финансовое инвестирование	020			
государственным учреждениям своей системы	021			
другим государственным органам	022			
другим организациям	023			
основные средства	030			
государственным учреждениям своей системы	031			
другим государственным органам	032			
другим организациям	033			
незаведенное строительство и капитальные вложения	040			
государственным учреждениям своей системы	041			
другим государственным органам	042			
другим организациям	043			
нематериальные активы	050			
государственным учреждениям своей системы	051			
другим государственным органам	052			
другим организациям	053			
прочие долгосрочные активы	060			
государственным учреждениям своей системы	061			
другим государственным органам	062			
другим организациям	063			
Переданы безвозмездно запасы, всего	070			
государственным учреждениям своей системы	071			
другим государственным органам	072			
другим организациям	073			

