

Түркістан облысы денсаулық сақтау басқармасының
“№ 1 ОБЛЫСТЫҚ ПЕРИНАТАЛДЫҚ ОРТАЛЫҒЫ” шаруашылық жүргізу
құқығындағы мемлекеттік коммуналдық кәсіпорны 2024 жылдық
қаржылық есептілігіне түсіндірме жазба

Жалпы мәлімет

Түркістан облысы денсаулық сақтау басқармасының
“№ 1 ОБЛЫСТЫҚ ПЕРИНАТАЛДЫҚ ОРТАЛЫҒЫ” шаруашылық жүргізу
құқығындағы мемлекеттік коммуналдық кәсіпорны облыстың денсаулық сақтау
басқармасының басқару салаларында басшылықты жүзеге асыратын Қазақстан
Республикасының мемлекеттік коммуналдық кәсіпорны болып табылады.

Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілікті жүргізу ҚР ҚМ 2016 жылғы 2 желтоқсандағы №630 бұйрығы Мемлекеттік мекемелердің, бюджеттік бағдарламалар әкімшілерінің, бюджетті атқару жөніндегі уәкілетті органдардың және аудандық маңызы бар қалалар, ауылдар, кенттер, ауылдық округтер әкімдері аппараттарының бюджеттік есептілікті жасау және ұсыну қағидаларын бекіту туралы. Бюджеттік бағдарламалар әкімшілері мен бюджетті атқару жөніндегі жергілікті уәкілетті органдардың шоғырландырылған қаржылық есептілікті жасау қағидаларын бекіту туралы ҚР ҚМ 2022 жылғы 02 наурыз №241бұйрығы сәйкес әзірленген. Мемлекеттік мекемеде қаржылық есептілік нысандары мен оны жасау және ұсыну «Қаржылық есептілік нысандарын және оларды жасау мен ұсыну қағидаларын бекіту туралы» Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 1тамыздағы № 404 бұйрығы негізінде жасалған.

Бухгалтерлік баланс. (1-нысан)

I. Қысқа мерзімді активтер

«Бухгалтерлік баланс» нысанының 010 акша қатажаттары мен олардың баламалары бойынша есепті кезеңнің басына 220 330 мың теңге, есепті кезеңнің аяғына 659 854 мың теңгені құрайды.

Атауы	31 желтоқсан 2024 ж.	31 желтоқсан 2023 ж.
Кассадағы акша қаражаты	0	0
Ағымдағы банктік шоттардағы акша қаражаты, оның ішінде:		
KZ0896516F0010343277АҚ "ForteBank" *	647 036	213 278
KZ5196516F0010343279ВАҚ "ForteBank"	12 818	7052
Барлығы	659 854	220 330

016 жолы Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек есепті кезеңнің басына 332444 мың теңге, есепті кезеңнің аяғына 228816 мың теңгені құрайды.

Атауы	31 желтоқсан 2024 ж	31 желтоқсан 2023 ж.
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілердің қысқа мерзімді дебиторлық берешегі	228 816	332 444
Барлығы	228 816	332 444

Сатып алушылар мен тапсырыс берушілердің қысқа мерзімді дебиторлық берешегі 31 желтоқсан 2024 жылға төмендегі мекемелер кіреді:

Атауы	Сомасы
ГКП на ПХВ Жетысайская РБ Асыката	36956
ГКП на ПХВ Келеская РБ Абай	239
ГКП на ПХВ Кентауская ЦГБ	20712
ГКП на ПХВ Мактаральская РБ Атакент	1139
ГКП на ПХВ Отрарская ЦРБ	8
ГКП на ПХВ Төлебійская РБ	7139
ГКП на ПХВ Тюлькубасская ЦРБ	145
ГКП на ПХВ Сайрамская РБ Қарабұлак	944
ГКП на ПХВ Ленгерская ГБ	8220
НАО ФСМС	148062
ПК Нурполат	2002
ТОО Авиацена	13
ТОО Авторемстройсервис	629
ТОО Азия мед	206
ТОО Амина МЦ	23
ТОО Аяла мед	728
ТОО Лечебно-оздоров.центр АЯН	99
ТОО Мед клиника Сұңкар	92
ТОО Мед центр Рауан	12
ТОО Мед центр Кентау	108
ТОО Розакул ата	184
ТОО Өркен	12
Учереждение МКТУ	4
ЧУ СВА Интертич	1033
АО ЦЭФ	107
Барлығы	228 116

«Бухгалтерлік баланс» нысанының 020 жолы бойынша қорлар бойынша есепті кезеңнің басына 666 524 мың теңге, есепті кезеңнің аяғына 673 196 мың теңгені құрайды

Атауы	31 желтоқсан 2024 ж	31 желтоқсан 2023 ж
Дәрі -дәрмектер	470 819	497 874
Медициналық құралдар	100 648	94 056
Азық-түлік	2130	2653
Жанар-жағармай	621	179
Материалдр	27 707	35 328
Арзан құнды тез тозатын заттар	52 550	19 414
Қосалқы бөлшектер	17 012	17 020
Барлығы	673 196	666 524

«Бухгалтерлік баланс» нысанының 022 жолы бойынша Өзге де қысқа мерзімді активтер есепті кезеңнің басына жоқ, есепті кезеңнің аяғына 281 мың теңгені құрады.

Атауы	31 желтоқсан 2024 ж	31 желтоқсан 2023 ж
РГП на ПХВ "Национальный центр экспертизы ЛС и МИ"	234	
Филиал акционерного общества Казпочта Шымкентский почтамт	47	
Барлығы	281	

Қысқа мерзімді активтердің жиыны (010-жолдан бастап 022-жолды қоса алғандағы сомасы) есепті кезеңнің басына 1 219 298 мың теңге, есепті кезеңнің аяғына 1 562 148 мың теңгені құрайды

II. Ұзақ мерзімді активтер

«Бухгалтерлік баланс» нысанының 121 жолы Негізгі құралдар бойынша есепті кезеңнің басына 2 649 479 мың теңге, есепті кезеңнің аяғына 3 116 741 мың теңгені құрады.

Атауы	Жер	Ғимарат	Машиналар мен жабдықтар	Автокөлік құралдары	Негізгі құралдардың басқа түрлері	Барлығы
Бастапқы құны 01.01.2024	210 292	2033 336	2 520 004	26 325	209 008	4 998 965
Түскені		52 396	553 045	18 500	105 904	677 449
Шыққаны			460	1 120	7 054	8 634
Бастапқы құны 31.12.2024	210 292	2 085 732	3 072 589	43 705	307 858	5 720 176
Жинақталған тозығы 01.01.2024		546 982	1 680 257	19 915	102 332	2 349 486
2024 жылға есептелген тозу		106 686	130 228	3 159	22 510	262 583
Шыққаны			460	1120	7054	8634
Жинақталған тозығы 31.12.2024		653 668	1 810 025	21 954	117 788	2 603 435
Негізгі құралдардың баланстық құны 31.12.2024	210 292	1432 064	1 262 564	21 751	190 070	3 116 741

БАЛАНС есепті кезеңнің басында 3 868 777 мың теңге, есепті кезеңнің аяғына 4 678 889 мың теңге.

III. Қысқа мерзімді міндеттемелер

«Бухгалтерлік баланс» нысанының 214 жолы бойынша қысқа мерзімді сауда және басқа кредиторлық берешек бойынша есепті кезеңнің басына болмаған, есепті кезеңнің аяғына 1 мың теңге АҚ Қазақтелекомға байланыс қызметі үшін берешек.

215 жолы Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері бойынша есепті кезеңнің басына 25 397 мың теңге, есепті кезеңнің аяғына 263 386 мың теңгені құрады.

Атауы	31 желтоқсан 2024 ж	31 желтоқсан 2023 ж
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері (Демалыс бойынша алдағы шығыстардың резервтері)	263 386	25 397
Барлығы	263 386	25 397

222 жолы Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер есепті кезеңнің басына 507 мың теңге, есепті кезеңнің аяғына 5154 мың теңгені құрады.

Атауы	31 желтоқсан 2024 ж	31 желтоқсан 2023 ж
ГКП на ПХВ Ленгерская ГБ	1665	0
ГКП на ПХВ Сайрамская РБ	944	0
ТОО Бегім АРТ	0	69
ГКП на ПХВ Жетысайская РБ Асыката	0	433
ТОО Кулпаршын	0	5
Учреждения Лечобно-оздоровительный центр Санитас	2535	0
Мед центр АКСУ	10	0
Барлығы	5154	507

Қысқа мерзімді міндеттемелердің жиыны (210-жолдан бастап 222-жолды қоса алғандағы сомасы) есепті кезеңнің басына 25 904 мың теңге, есепті кезеңнің аяғына 224 411 мың теңгені құрады

IV. Ұзақ мерзімді міндеттемелер

Ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелері (321 жол коды) бойынша есепті кезеңнің басына 1 574 566 мың теңге, есепті кезеңнің аяғына 2 110 256 мың теңгені құрады

Атауы	31 желтоқсан 2024 ж	31 желтоқсан 2023 ж
Болашақ кезеңдердің кірістері	2 110 256	1 574 566

V. Таза активтер/капитал

Жарғылық капитал нәтиже (410 жол коды) бойынша өткен кезеңге – 1275286 мың теңге, есепті кезеңге –1275286 мың теңге көрсетілген. (413 жол коды) Өзге жиынтық табыстың құрауыштары бойынша өткен кезеңге – 565692 мың теңге, есепті кезеңге –565692 мың теңге көрсетілген

Бөлінбеген табыс (414 жол коды) бойынша өткен кезеңге – 427369 мың теңге, есепті кезеңге – 459154 мың теңге.

Атауы	31 желтоқсан 2024 ж	31 желтоқсан 2023 ж
Жарғылық капитал	1 275 286	1 275 286
Өзге де жиынтық кірістің компоненттері (негізгі құралдарды қайта бағалауға арналған резерв)	565.652	565 652
Бөлінбеген пайда (жабылмаған шығын)	459 154	427 369
Барлығы	2 300 092	2 268 307

БАЛАНС есепті кезеңнің басында 3 868 777 мың теңге, есепті кезеңнің аяғына 4 678 888 мың теңге.

Пайдалар мен залалдар туралы есеп (2-нысан)

Тауарларды, жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді өткізуден түсетін түсім (010 жолы коды) бойынша есепті кезеңге медициналық қызметтерден 4776883 мың теңге түскен. Оның ішінде Әлеуметтік медициналық сақтандыру қоры КеАҚ-нан түскен қаржы -

3842803 мың тенге, ақылы қызметтер бойынша заңды тұлғаларан 900 625 мың тенге, ал жеке тұлғалардан 33454 мың тенге қаражат түсті.

Өткізілген тауарлардың, жұмыстардың және көрсетілген қызметтердің өзіндік құны (011 жол коды) бойынша есепті кезеңге 4581770 мың тенге.

Жалпы пайда (залал) (010-жол – 011-жол) (012 жол коды) бойынша есепті кезеңге 195 113 мың теңгені құрады. Әкімшілік шығыстар (014 жолы коды) бойынша есепті кезеңге 192 992 мың теңгені құрады. Операциялық пайда жиыны (залал) (+/- 012-жолдан 016-жолды қоса алғанда) 2121 мың тенге.

Өзге кірістер (024 жол коды) бойынша есепті кезеңге 31 033 мың тенге. Оның ішінде келіп түскен өтеусіз мед. тауарлар 27768 мың тенге. Жеткізушілер мен мердігерлермен жасалған шарттар бойынша айыппұл есебінен түскен қаржа 3264 мың тенге. Өзге шығыстар 025 жол коды бойынша 1369 мың тенге.

Кірістер, барлығы есепті кезеңге 31 785 мың тенге.

Атауы	31 желтоқсан 2024 ж	31 желтоқсан 2023 ж
Тауарларды, жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді өткізуден түсетін түсім	4 776 883	4 341 009
Өткізілген тауарлардың, жұмыстардың және көрсетілген қызметтердің өзіндік құны	4 581 770	4 330 566
Жалпы пайда (залал)	195 113	10 443
. Операциялық пайда жиыны (залал)	2 121	-154808
Әкімшілік шығыстар	192 992	165 252
Өзге кірістер	31 033	2 660
Өзге шығыстар	1 369	2 660
Пайда (залал)	31 785	27 383

Мемлекеттік коммуналдық кәсіпорны жалпы шығыстары 4774 762 мың тенге, оның ішінде: шығыстары есепті кезеңге Еңбекақы төлеу бойынша есепті кезеңге -2287392 мың теңгеге мемлекеттік коммуналдық кәсіпорын қызметкерлеріне еңбекақы төлеу, шығыстардың сомасы және басқа да төлемдер бойынша шығыстардың сомасы көрсетілді. -Салықтар мен бюджетке төленетін төлемдер бойынша есепті кезеңге 287212 мың теңгеге әлеуметтік салық және бюджетке тиесілі әлеуметтік есептеулер бойынша шығыстардың сомасы көрсетілді.

Қызметкерлердің пайдаланылмаған демалыстары бойынша есептелген резервтер бойынша-219256 мың тенге есептелді.

Қорлар бойынша шығыстар бойынша есепті кезеңге 1329598 мың теңгеге есепті кезең ішінде мемлекеттік мекемелердің мұқтажы үшін пайдаланылған қорлардың құны көрсетілді.

- Иссапар шығыстары бойынша есепті кезеңге 4450 мың теңгеге мемлекеттік коммуналдық кәсіпорын қызметкерлерінің іссапарларына байланысты есептелген шығыстардың сомасы көрсетілді.

Сақтандару бойынша шығыстар есепті кезеңге 8874 мың теңгеге

- Коммуналдық шығыстарға және байланыс қызметі - 124550 мың теңге,

- Ұзақ мерзімді активтерді ұстау үшін Активтер амортизациясы бойынша есепті кезеңге 263454 мың теңгеге негізгі ұзақ активтердің амортизациясы бойынша есептелген шығыстардың сомасы көрсетілді.

- Өзге қызметтер мен жұмыстар бойынша есепті кезеңге 247458 мың теңгеге

Кәсіпорынның өзге салықтар (мүлік, жер, көлік құралдары) бойынша есептелген шығыстардың сомасы 2518 мың көрсетіледі

Шығыстар, барлығы есепті кезеңге 4 820 261 мың теңге. Есепті кезеңнің қаржылық нәтижесі 31 785 мың теңге пайда құрады.

Атауы	Өткізілген тауарлардың, жұмыстардың және көрсетілген қызметтердің өзіндік құны	Әкімшілік шығыстар
Еңбекақы	2 128 864	158 528
Салықтар мен бюджетке төленетін төлемдер	266 831	20 381
Қорлар бойынша шығыстары	1 328 348	1250
Коммуналдық шығыстарға және байланыс қызметі	119 320	5 230
Қызметкерлердің пайдаланылмаған демалыстары бойынша есептелген резервтер бойынша	263 386	1605
Іссапар шығыстары	4450	
Сақтандару бойынша шығыстар	8874	
үшін Амортизациясы	262 584	870
Өзге қызметтер мен жұмыстар	244 848	2610
Кәсіпорынның өзге салықтар		2518
Шығыстар барлығы	4 625 900	192 992

Ақша қозғалысы туралы шоғырландырылған есеп. (тікелей әдіс) (3-нысан)

Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы бөлімі: Ақша қаражатының түсуі барлығы есепті кезеңге (010 жол коды) 5 386 176 мың теңге. Тауарлар мен қызметтерді өткізу (011 жол коды) бойынша есепті кезеңге 4 885 158 мың теңгені құрады, өзге түсімдер (016 жол коды) бойынша есепті кезеңге 501 018 мың теңгеге - Ақша қаражатының шығуы барлығы есепті кезеңге (020 жол коды) 4 357 909 мың теңге. - "Еңбекақы төлеу" баптары (жол коды 023) бойынша есепті кезеңге 1875907 мың теңгеге аударылған еңбекақылары, еңбек демалыс ақылары, өтемақылық ақшалай төлемдері көрсетілді.

- "Өнім берушілерге және мердігерлерге тауарлар мен көрсетілетін қызметтер үшін" баптары (жол коды 021) бойынша есепті кезеңге 1696534 мың теңгеге қорлардың, жұмыстар мен көрсетілген қызметтердің жеткізушілері және мердігерлеріне ақшалай төлемдер көрсетілді.

- Табыс салығы және бюджетке төленетін басқа төлемдер коды 026) бойынша есепті кезеңге 302294 мың теңге

- "Өзге төлемдер" баптары (жол коды 027) бойынша есепті кезеңге 483174 мың теңгеге іссапарлық шығыстар, сақтандыру және жалдау төлемдері,

Мемлекеттік әлеуметтік сақтандыру қорына міндетті әлеуметтік есептеулер, еңбек ақысынан, табыс салығынан басқа, ұсталынған барлық төлемдері көрсетілді.

«Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы» 030 жолы бойынша 1028267 мың теңгеге ақша түсімдері мен ақша төлемдері (010-жол минус 020-жол) арасындағы айырмашылық көрсетілді.

II. «Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы бөлімі:

Ақша қаражатының шығуы барлығы есепті кезеңге (061) жол коды бойынша 588743 мың теңгеге негізгі құралдарға төленді

Ақша қаражатының артуы +/- азаюы (030-жол +/- 080-жол +/- 110-жол +/- 120-жол +/- 130-жол) - 439524 теңге болды.

Есепті кезеңнің басына ақша қаражаты мен олардың баламалары (150) жол коды бойынша - 220330 мың теңге

Есепті кезеңнің аяғындағы ақша қаражаты мен олардың баламалары (160) жол коды - 659854 мың теңге.

Атауы	31 желтоқсан 2024 ж	
Тауарлар мен қызметтерді өткізу оның ішінде:	4 885 158	
Медициналық сақтандыруды қаржыландыру қоры	3 898 386	
Ақылы мед.қызметтен	32 421	
мед.қызметтен	954 351	
өзге түсімдер оның ішінде:	501 018	
Материалдық-техникалық қамтамасыз ету	464 656	
кепілдік жарна	31354	
оқыту	110	
тұрақсыздық айыбы	3018	
өзгелер	1880	

**Капиталдағы өзгерістер туралы есеп
(4-нысан)**

« Капиталдағы өзгерістер туралы.есеп» нысанының баптарын ұқсас баптарды жолма-жол қосу жолымен жүзеге асырылды: Есепті кезеңнің басындағы сальдо (400 жол коды) бойынша Жарғылық капитал 1275286 мың теңге Өзге жиынтық кіріс құрауыштары бойынша 565652 мың теңге Бөлінбеген пайда 427369 мың теңге капитал жиыны 2268307 мың теңге.

Жалпы жиынтық кіріс, барлығы (610-жол + 620-жол): Бөлінбеген пайда-31785 мың теңге
Есепті жылдың 31 желтоқсанына сальдо 800 жол (500-жол + 600-жол + 700-жол + 719 жол)

Жарғылық капитал 1275286 мың теңге Өзге жиынтық кіріс құрауыштары бойынша 565652 мың теңге Бөлінбеген пайда 459154 мың теңге капитал жиыны 2300092 мың теңге.

Бас есепші

Асекенова К.Б.