

Пояснительная записка к финансовой отчетности  
отчетный период  
на 01 июля 2020 г

Индекс: форма ФО-5

Периодичность: полугодовая, годовая  
Круг лиц, представляющих:

\_\_\_\_\_ (наименование)  
КГУ "Коллектор по контролю надзорной инспекции №10,  
город Кокшетау" управления образования Акмолинской  
области

Куда представляется:

ГУ "Управление образования Акмолинской области"  
(Административный бюджетный орган)

Срок предоставления:

для государственных учреждений устанавливается администраторами Бюджетных программ согласно  
пункту 8 Правил составления и представления финансовой отчетности, утвержденных настоящим  
законом

1 Объем сведений:

задания государственного учреждения: \_\_\_\_\_  
количество подведомственных учреждений: \_\_\_\_\_

2 Раскрытие к финансовой отчетности:

используемые нормативные правовые акты: \_\_\_\_\_

Краткосрочные активы

Вид бюджета

Областной бюджет (бюджет города республиканского

Единица измерения

тысячи тенге

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

| Показатели  | Код строки | Сальдо на начало года | Сальдо на конец отчетного |
|---|------------|-----------------------|---------------------------|
| Денежные средства в кассе (1010)  | 011        |                       |                           |
| Текущий счет государственного учреждения (1020)   | 012        |                       |                           |
| Расчетный счет (1030)   | 013        |                       |                           |
| Контрольный счет наличности (даров КСН)   | 014        |                       |                           |
| СЧП платных услуг (1042)  | 015        |                       |                           |
| СЧП связанного обязательства денег (1043)   | 016        |                       |                           |
| СЧП местного самоуправления (1044)  | 017        |                       |                           |
| СЧП целевого финансирования (1045)  | 018        |                       |                           |
| СЧП республиканского бюджета (1046)   | 019        |                       |                           |
| СЧП местного бюджета (1047)   | 020        |                       |                           |
| СЧП фонда компенсации потерпевшим (1048)  | 020-1      |                       |                           |
| Счет в иностранной валюте (1050)  | 021        |                       |                           |
| Специальный счет связанного гранта (1061)   | 022        |                       |                           |
| Специальный счет внешнего займа (1062)  | 023        |                       |                           |
| Аккредитив (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        |                       | 754,5                     |
| Плановые назначения на принятие обязательств согласно индивидуальному плану финансирования по обязательствам государственных учреждений, финансируемых из местного бюджета (1090)         | 027        |                       | 7 443,8                   |
| Всего   | 100        |                       | 8 198,3                   |

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

| Показатели   | Код строки | Оцениваемые по справедливой стоимости | Оцениваемые по себестоимости | Удерживаемые до погашения | Имеющиеся в наличии для продажи | Займы предоставленные | Всего |
|--|------------|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------|
| Сальдо на начало отчетного периода по стоимости приобретения | 010        |                                       |                              |                           |                                 |                       |       |
| Поступления по стоимости приобретения                        | 011        |                                       |                              |                           |                                 |                       |       |
| Выбытия по стоимости приобретения                            | 012        |                                       |                              |                           |                                 |                       |       |
| Сальдо на конец отчетного периода по стоимости приобретения  | 013        |                                       |                              |                           |                                 |                       |       |
| Сальдо резерва на обесценение на начало отчетного периода    | 020        |                                       |                              |                           |                                 |                       |       |
| Начислен резерв на обесценение за отчетный период            | 021        |                                       |                              |                           |                                 |                       |       |
| Списан резерв на обесценение за отчетный период              | 022        |                                       |                              |                           |                                 |                       |       |
| Сальдо резерва на обесценение на конец отчетного периода     | 023        |                                       |                              |                           |                                 |                       |       |
| Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости   | 030        |                                       |                              |                           |                                 |                       |       |
| Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости    | 031        |                                       |                              |                           |                                 |                       |       |

Таблица 3. Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 014 ФО-1 «Бухгалтерский баланс»)

| Показатели  | Код строки | Расчеты с покупателями и заказчиками |
|---|------------|--------------------------------------|
| Сальдо на начало отчетного периода                                | 010        |                                      |
| Назначение дебиторской задолженности                              | 011        |                                      |
| Погашение дебиторской задолженности                               | 012        |                                      |
| Сальдо на конец отчетного периода по стоимости приобретения       | 013        |                                      |
| Сальдо резерва по сомнительным долгам на начало отчетного периода | 020        |                                      |
| Начислен резерв по сомнительным долгам за отчетный период         | 021        |                                      |
| Списан резерв по сомнительным долгам за отчетный период           | 022        |                                      |
| Сальдо резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода  | 023        |                                      |
| Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости        | 030        |                                      |
| Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости         | 031        |                                      |





Таблица 7. Инвестиционная недвижимость (строка 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 в том числе за счет финансирования по бюджету | 011<br>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        |       |        |        |       |
| Списано амортизации за отчетный период  | 022        |       |        |        |       |
| Сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода                             | 024        |       |        |        |       |
| Сальдо резерва на обесценение на начало отчетного периода                             | 030        | x     | x      | x      |       |
| Начислен резерв на обесценение за отчетный период                                     | 031        | x     | x      | x      |       |
| Списан резерв на обесценение за отчетный период                                       | 032        | x     | x      | x      |       |
| Сальдо резерва на обесценение на конец отчетного периода                              | 033        | x     | x      | x      |       |
| Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости                            | 040        |       |        |        |       |
| Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости                             | 041        |       |        |        |       |

Таблица 8. Биологические активы (строка 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 в том числе за счет финансирования по бюджету | 011<br>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        |          |                        |       |
| Списано амортизации за отчетный период  | 022        |          |                        |       |
| Сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода                             | 024        |          |                        |       |
| Сальдо резерва на обесценение на начало отчетного периода                             | 030        | x        | x                      |       |
| Начислен резерв на обесценение за отчетный период                                     | 031        | x        | x                      |       |
| Списан резерв на обесценение за отчетный период                                       | 032        | x        | x                      |       |
| Сальдо резерва на обесценение на конец отчетного периода                              | 033        | x        | x                      |       |
| Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости                            | 040        |          |                        |       |
| Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости                             | 041        |          |                        |       |

Таблица 9. Нематериальные активы (строка 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        | 184,6                   |                 | 21,0                    |         |         |        | 205,6 |
| Поступление по первоначальной стоимости в том числе за счет финансирования по бюджету             | 011<br>012 | 250,0                   |                 |                         |         |         |        | 250,0 |
| Выбытие по первоначальной стоимости   | 013        | 250,0                   |                 |                         |         |         |        | 250,0 |
| Сальдо на конец отчетного периода по первоначальной стоимости                                     | 014        |                         |                 |                         |         |         |        |       |
| Сальдо на конец отчетного периода по первоначальной стоимости в т.ч. временно приостановленные    | 014.1      |                         |                 |                         |         |         |        |       |
| Сальдо накопленной амортизации на начало отчетного периода  | 020        | 70,7                    |                 | 8,6                     |         |         |        | 79,3  |
| Сумма накопленной амортизации по поступившим за отчетный период                                   | 021        |                         |                 |                         |         |         |        |       |
| Начислено амортизации за отчетный период  | 022        | 17,6                    |                 | 1,0                     |         |         |        | 18,6  |
| Списано амортизации за отчетный период  | 023        |                         |                 |                         |         |         |        |       |
| Сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода   | 024        |                         |                 |                         |         |         |        |       |
| Сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода при увеличении первоначальной стоимости | 025        |                         |                 |                         |         |         |        |       |
| Сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода при уменьшении первоначальной стоимости | 026        | 88,3                    |                 | 9,6                     |         |         |        | 97,9  |
| Сальдо резерва на обесценение на начало отчетного периода   | 030        | x                       | x               | x                       | x       | x       | x      |       |
| Начислен резерв на обесценение за отчетный период   | 031        | x                       | x               | x                       | x       | x       | x      |       |
| Списан резерв на обесценение за отчетный период   | 032        | x                       | x               | x                       | x       | x       | x      |       |
| Сальдо резерва на обесценение на конец отчетного периода  | 033        | x                       | x               | x                       | x       | x       | x      |       |
| Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости  | 040        | 113,9                   |                 | 12,4                    |         |         |        | 126,3 |
| Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости   | 041        | 348,3                   |                 | 11,4                    |         |         |        | 357,7 |
| Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости в т.ч. временно приостановленные        | 041.1      |                         |                 |                         |         |         |        |       |

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

| Показатели                         | Код строки | Оцениваемые по амортизированной стоимости | Оцениваемые по справедливой стоимости | Оцениваемые по себестоимости | 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 | Оцениваемые по амортизированной стоимости | Оцениваемые по справедливой стоимости | Оцениваемые по себестоимости | Всего |
|------------------------------------|------------|---|---------------------------------------|------------------------------|-------|
| 1                                  | 2          | 3   | 4                                     | 5                            | 6     |
| Сальдо на начало отчетного периода | 010        |   |                                       |                              |       |
| После списания                     | 011        |   |                                       |                              |       |
| Всего на                           | 012        |   |                                       |                              |       |
| Сальдо на конец отчетного периода  | 013        |   |                                       |                              |       |

Таблица 12. Прочие доходы

| Показатели                                  | Код строки | Отчетный период | Прошлый период |
|---|------------|-----------------|----------------|
| 1   | 2          | 3               | 4              |
| От изменения справедливой стоимости         | 010        |                 |                |
| От выбытия долгосрочных активов             | 020        |                 |                |
| Принято безвозмездно                        | 030        |                 |                |
| От государственных учреждений своей системы | 031        |                 |                |
| От других государственных органов           | 032        |                 |                |
| От других организаций                       | 033        |                 |                |
| От курсовой разницы                         | 040        |                 |                |
| От компенсации убытков                      | 050        |                 |                |
| Получено от ликвидации активов              | 060        |                 |                |
| Созданы излишки                             | 070        |                 |                |
| Прочие                                      | 080        |                 |                |
| Всего                                       |            |                 |                |

Таблица 13. Доходы от налоговых поступлений в бюджет (строка 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 | Отчетный период | Прошлый период |
|--|------------|-----------------|----------------|
| 1  | 2          | 3               | 4              |
| От изменения справедливой стоимости по выбытию долгосрочных активов: | 010        |                 |                |
| передано безвозмездно государственным учреждениям своей системы      | 021        |                 |                |
| другим государственным органам                                       | 022        |                 |                |
| передано безвозмездно другим организациям                            | 023        |                 |                |
| прочие выбытия   | 024        |                 |                |
| по курсовой разнице  | 030        |                 |                |
| От обесценения убытков   | 040        |                 |                |
| создание резервов  | 050        |                 |                |
| по сомнительной дебиторской задолженности                            | 051        |                 |                |
| по отпуском работникам   | 052        |                 |                |
| по оценочным и условным обязательствам                               | 053        |                 |                |
| Прочие   | 060        |                 |                |
| по безвозмездно переданым запасам:                                   | 070        |                 |                |
| государственным учреждениям своей системы                            | 071        |                 |                |
| другим государственным органам                                       | 072        |                 |                |
| другим организациям  | 073        |                 |                |
| Всего  |            |                 |                |

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        |                 |                |
| 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                    |
| передано безвозмездно долгосрочные активы, всего: | 010        |                          |                               |                      |
| государственным учреждениям своей системы         | 011        |                          |                               |                      |
| другим государственным органам                    | 012        |                          |                               |                      |
| другим организациям                               | 013        |                          |                               |                      |
| в том числе: Финансовые инвестиции                | 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        |                          |                               |                      |
| нематериальные активы                             | 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        |                          | x                             |                      |
| государственным учреждениям своей системы         | 071        |                          | x                             |                      |
| другим государственным органам                    | 072        |                          | x                             |                      |
| другим организациям                               | 073        |                          | x                             |                      |

Таблица 17. Информация по концессионным активам

| Показатели               | Код строк | Первоначальная стоимость | Сумма накопленной амортизации | Сумма резерва на обесценения | Балансовая стоимость |
|--------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------------|
| 1                        | 2         | 3                        | 4                             | 5                            | 6                    |
| Земля                    | 010       |                          |                               |                              |                      |
| Здания                   | 020       |                          |                               |                              |                      |
| Оборудования             | 030       |                          |                               |                              |                      |
| Продвинутое оборудование | 040       |                          |                               |                              |                      |
| Транспортные средства    | 050       |                          |                               |                              |                      |
| Машины и оборудование    | 060       |                          |                               |                              |                      |
| Навешенное строительство | 070       |                          |                               |                              |                      |
| Прочие                   | 080       |                          |                               |                              |                      |
| Всего                    | 100       |                          |                               |                              |                      |

Таблица 18. Информация по взаимным операциям.

| п/п | Дата | Вид операции | Наименование и номер документа | Наименование стороны по взаимным операциям | Сумма | корреспонденция счетов |        |
|-----|------|--------------|--------------------------------|--|-------|------------------------|--------|
|     |      |              |                                |  |       | Дебет                  | Кредит |
| а   | 1    | 2            | 3                              | 4  | 5     | 6                      | 7      |
|     |      | Итого в том  | х                              | х  |       | х                      | х      |
|     |      | по видам     | х                              | х  |       |                        | х      |
|     |      | по видам     | х                              | х  |       | х                      |        |

Таблица 19. Информация по начисленным и перечисленным суммам по счету 7120 "Расходы по расчетам с бюджетом"

| Вид операции                                     | Код строк | Республиканский бюджет | Местный бюджет |
|--|-----------|------------------------|----------------|
| 1  | 2         | 3                      | 4              |
| Начислены расходы по расчетам с бюджетом, всего: | 010       |                        |                |
| из них: перечислено в бюджет, всего              | 020       |                        |                |
| в т.ч. по категориям:                            |           |                        |                |
| - налоговые поступления                          | 021       |                        |                |
| - неналоговые поступления                        | 022       |                        |                |
| - поступления от продажи основного               | 023       |                        |                |
| - поступления гражданств                         | 024       |                        |                |
| - погашение бюджетных кредитов                   | 025       |                        |                |
| - поступления от продажи финансовых              | 026       |                        |                |

Таблица 20. "Обязательства по договорам государственного-частного партнерства"

| Вид операции  | Код строк | Сумма                     |                            |
|---|-----------|---------------------------|----------------------------|
|   |           | предусмотренная категория | перечисленная по категории |
| 1   | 2         | 3                         | 4                          |
| Обязательства по договорам государственного-частного партнерства: | 010       |                           |                            |
| нефинансовые обязательства  | 020       |                           |                            |
| финансовые обязательства, в том числе:                            | 030       |                           |                            |
| компенсация инвестиционных затрат                                 | 031       |                           |                            |
| компенсация операционных затрат                                   | 032       |                           |                            |
| вознаграждения  | 033       |                           |                            |
| прочие  | 034       |                           |                            |

И.О. Мусинова Галим Сабитовна (фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Черникова Светлана Александровна (фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Объемы и формы приведены в приложении 7 согласно пунктам 78, 79 и 80 Правил составления и представления финансовой отчетности, утвержденных настоящим приказом.

