

Аяқталған жыл үшін қаржылық есептілікке түсіндірме жазба  
2023 жылғы 31 желтоқсан

**Астана қаласы әкімдігінің  
"№ 4 қалалық емхана" шаруашылық жүргізу құқығындағы  
мемлекеттік коммуналдық кәсіпорны**

(егер өзгесі көрсетілмесе, мың теңгемен)

**Қаржылық есептілікке түсіндірме жазба**  
**Астана қаласы әкімдігінің "№ 4 қалалық емхана" шаруашылық жүргізу**  
**құқығындағы мемлекеттік коммуналдық кәсіпорны**  
**2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін**  
**(мың теңге)**

**1. Жалпы ақпарат:**

"№ 4 қалалық емхана" ШЖҚ МКК 2007 жылғы 17 сәуірде Астана қаласының Әділет басқармасында тіркелген "№4 қалалық емхана" мемлекеттік коммуналдық қазыналық кәсіпорнын қайта құру жолымен Астана қаласы әкімдігінің №18-598қ қаулысы бойынша 2010 жылғы 01.07.құрылды, заңды тұлғаны мемлекеттік қайта тіркеу туралы 2023 жылғы 31.05. Анықтама.

**Кәсіпорынның заңды мекенжайы:** Астана қаласы, Сарыарқа ауданы, Шевченко көшесі, №1 үй.

"№ 4 қалалық емхана" ШЖҚ МКК Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасын басшылыққа ала отырып, Астана қаласы әкімдігінің 01.11.2022 жылғы № 106-3108 қаулысымен бекітілген Жарғыға сәйкес жұмыс істейді.

**БИН** 070440005285

**Меншік түрі-**мемлекеттік (коммуналдық) меншік

Астана қаласының әкімдігі кәсіпорынның құрылтайшысы және оған мемлекеттік коммуналдық меншік құқығы субъектісінің функцияларын жүзеге асыратын орган болып табылады.

**Кәсіпорынның уәкілетті органы** " Астана қаласының Қоғамдық денсаулық сақтау басқармасы" ММ болып табылады.

**Ресми толық атауы:** Астана қаласы әкімдігінің шаруашылық жүргізу құқығындағы

"№ 4 қалалық емхана" мемлекеттік коммуналдық кәсіпорны.

**Ресми қысқартылған атауы:** Астана қаласы әкімдігінің "№4 қалалық емхана" ШЖҚ МКК.

**Кәсіпорынның орналасқан жері:** Қазақстан Республикасы, 010000, Астана қаласы, "Сарыарқа" ауданы, Тарас Шевченко көшесі, №1.

Кәсіпорынды құрудың мақсаты алғашқы медициналық-санитарлық және консультациялық-диагностикалық көмек көрсету болып табылады.

"№4 қалалық емхана " ШЖҚ МКК келесі қызметті жүзеге асырады:

- \* Халыққа амбулаториялық жағдайда, күндізгі стационарда және үйде алғашқы медициналық-санитариялық, мамандандырылған медициналық, зертханалық-диагностикалық көмек көрсету;
- \* Аурулардың ерте және жасырын түрлерін және қауіп факторларын анықтауға бағытталған алдын алу іс-шараларын жүзеге асыру;
- \* Аурулардың бейініне сәйкес науқастарды алдын ала тексере отырып, стационарлық емдеуге мұқтаж адамдарды уақтылы емдеуге жатқызу;
- \* Иммунопрофилактиканы ұйымдастыру және жүргізу;
- \* Әйелдердің гинекологиялық, онкологиялық ауруларын ерте анықтау мақсатында әйелдерді профилактикалық тексеру, жүкті әйелдерді уақтылы есепке алу және оларды бақылау;
- \* Диагностикалық емдеу мақсатында мамандандырылған, жоғары мамандандырылған көмек алу үшін алғашқы медициналық-санитарлық көмек мамандарының азаматтарды жіберуі;
- \* Жіті және кенеттен ауырған, жарақаттанған, уланған және басқа да жазатайым оқиғалар кезінде науқастарға алғашқы және шұғыл көмек көрсету;
- \* Рецепттерді, оның ішінде тегін (жеңілдікті) дәрі-дәрмекпен қамтамасыз етуге жазып беру;
- \* Ересектер мен балаларға консультациялық-диагностикалық медициналық көмек (массаж,

- емдік дене шынықтыру, жалпы терапия, стоматология)
- \* Еңбекке уақытша жарамсыздық және кәсіби жарамдылық сараптамасы;
  - \* Профилактикалық тексерулердің барлық түрлері (жұмысқа қабылдау кезінде алдын ала, мерзімді, мақсатты және басқалар);
  - \* Дәстүрлі емес медициналық көмек;
  - \* Дәстүрлі медицина (гирудотерапия);
  - \* Алғашқы медициналық-санитарлық көмек (Дәрігерге дейінгі);
  - \* Тұрғындарға ақылы қызмет көрсету;
  - \* Жедел медициналық көмек көрсету;
  - \* Психиатриялық қызметтер көрсету (медициналық психология, наркология, психотерапия, сексопатология);
  - \* Фармацевтикалық қызметтер;
  - \* Кәсіпорын қызметінің мақсаты мен заңнама талаптарына сәйкес медициналық қызмет көрсету саласындағы шаруашылық қызметтің өзге де түрлері.

Кәсіпорындағы бухгалтерлік есеп автоматтандырылған және "ІС-Кәсіпорын 8.2" бағдарламасын пайдалана отырып жүргізіледі.

**2023 жылғы 31 желтоқсандағы жарғылық капитал 375 737 895,90 (үш жүз жетпіс бес миллион жеті жүзотыз жеті мың сегіз жүз тоқсан бес) теңге 90 тиынды құрайды.**

Кәсіпорынның мынадай қызмет түрлеріне лицензиясы бар:

- медициналық қызметпен айналысуға лицензия нөмірі 22022956, 2022 жылғы 05 желтоқсан;
- фармацевтикалық қызметпен айналысуға берілген лицензияның нөмірі 22023059, 2022 жылғы 06 желтоқсан;
- Иондаушы сәулеленуді генерациялайтын аспаптармен және кондырғылармен жұмыс істеуге 2022 жылғы 06 желтоқсандағы өтініш.

"Аккредиттеу қорытындылары туралы" 2019 жылғы 14 желтоқсандағы №180-н "РЗ РО" ШЖҚ РМК бұйрығы бойынша үш жылға аккредиттеу туралы куәлік.

Қызметкерлердің орташа жылдық саны 559 адам.

## **2. Қаржылық есептілікті дайындаудың негізгі қағидаттары**

### **Сәйкестік туралы өтініш**

Ұсынылатын қаржылық есептілік халықаралық қаржылық есептілік стандарттары жөніндегі кеңес (ХҚЕС жөніндегі кеңес) жариялаған редакцияда Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына (ХҚЕС) сәйкес дайындалды.

Осы қаржылық есептілік халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының ("ҚЕХС") талаптарына сәйкес және Қазақстан Республикасы Премьер-Министрінің бірінші орынбасары – Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы № 404 бұйрығына Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2019 жылғы 1 шілдедегі № 665 бұйрығымен бекітілген және "қаржылық есептілікті ұсыну" І ҚЕХС (IAS) барлық талаптарына сәйкестігін қамтитын жылдық қаржылық есептілік нысаны бойынша әзірленді. Қаржылық есептілік амортизацияны және құнсыздану резервін шегергенде көрсетілген негізгі құралдарды, материалдық емес активтерді, талаптар мен қорларды қоспағанда, бастапқы құн бойынша есепке алу принципіне сәйкес дайындалды.

### **Құнды анықтауға арналған база**

Осы қаржылық есептілік Тарихи (бастапқы) құн негізінде дайындалды.

### **Функционалдық валюта және есептілікті ұсыну валютасы**

Қазақстан Республикасының ұлттық валютасы қазақстандық теңге (бұдан әрі "теңге") болып табылады. Теңге кәсіпорын үшін функционалдық валюта да, есептілікті ұсыну валютасы да болып табылады.

Барлық сандық көрсеткіштер мың теңгемен ұсынылған.

### **Әдісі**

Ақша қозғалысы туралы ақпаратты қоспағанда, қаржылық есептілік есептеу әдісіне сәйкес жасалады (операциялар мен оқиғалар ақша қаражатының немесе олардың баламаларының түсуіне немесе төленуіне қарай емес, олар болған кезде танылады, есепке алу тіркелімдерінде тіркеледі және олар қатысты кезеңдердің қаржылық есептілігінде ұсынылады).

Шығыстар шеккен шығындар мен тапқан табыстың нақты баптары арасындағы тікелей салыстыру негізінде жиынтық кіріс туралы есепте танылады (корреляция тұжырымдамасы). Кіріс мәмілеге байланысты экономикалық пайда алған және кіріс сомасын дұрыс бағалау мүмкіндігі болған кезде танылады.

### **Үздіксіздік принципі**

Қоса беріліп отырған қаржылық есептілік үздіксіздік қағидаты негізінде жасалды, бұл қалыпты қызмет барысында активтерді іске асыруды және міндеттемелерді өтеуді білдіреді.

Осы қаржылық есептілік жалғасатын қызмет қағидаты негізінде дайындалған, Егер кәсіпорын өз қызметін үздіксіздік қағидаты негізінде жалғастыра алмаған жағдайда қажетті түзетулерді қамтымайды.

## **3. Есеп саясатының негізгі ережелері**

### **Ақша қаражаты және оның баламалары**

Ақша қаражаты мен оның баламаларына банктік шоттардағы қаражат, кассадағы қолма-қол ақша кіреді.

### **Дебиторлық берешек**

Өтеу мерзімі есепті күннен бастап 12 айдан аз дебиторлық берешек қысқа мерзімді, қалған барлық дебиторлық берешек ұзақ мерзімді ретінде жіктеледі.

Дебиторлық берешек күмәнді борыштар бойынша резервті шегергенде номиналды құны бойынша көрсетіледі. Күмәнді борыштар бойынша Резерв кәсіпорынның талаптардың бастапқы шарттарына сәйкес барлық соманы алуға қайтара алмайтындығы туралы объективті дәлелдемелер болған жағдайда есепті кезеңнің соңында жүргізілген дебиторлық берешекті түгендеу нәтижелері негізінде құрылады.

### **Қорлар**

Қорлар екі шаманың ең азы бойынша есепке алынады: өзіндік құн және сатудың ықтимал таза құны. Қорлардың өзіндік құны орташа өлшенген құн әдісімен айқындалады.

### **Өзге қысқа мерзімді активтер**

Тауарларды, жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді атқаруға берілген аванстар Өзге қысқа мерзімді активтер ретінде танылады және бастапқы құны бойынша ескеріледі. Болашақ кезеңдердің шығысы деп кезеңге келтірілген сақтандыру шығындары танылады, РБС олар жататын кезеңнің шығыстарына көшіріледі, қаржылық есептілікте Өзге қысқа мерзімді активтер ретінде көрсетіледі.

### **Негізгі құралдар**

Негізгі құралдар жинақталған амортизацияны және құнсыздану бойынша шығыстарды шегергендегі бастапқы құн бойынша ескеріледі.

Активтердің бастапқы құны сатып алу немесе құрылыс бағасынан, активтерді жұмыс жағдайына келтіруге тікелей байланысты кез келген шығындардан тұрады. Амортизация мен тозу пайдалы қызмет мерзімі ішінде құнды есептен шығарудың біркелкі әдісі негізінде есептеледі.

Құрылысы аяқталмаған объектілер мен пайдалануға берілмеген объектілердің тозуы пайдалануға берілген күнінен бастап жүзеге асырылады.

### **Қысқа мерзімді кредиторлық берешек**

Қысқа мерзімді кредиторлық берешекке өтеу мерзімі есепті күннен бастап 12 айдан кем міндеттемелер жатады:

- сатып алынған активтер мен тұтынылған қызметтер үшін өнім берушілер мен мердігерлерге;
- қызметкерлерге еңбекақы төлеу бойынша.

**Өзге қысқа мерзімді міндеттемелер тауарларды, жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді жеткізуге** Алынған аванстар және өтеу мерзімі есепті күннен бастап 12 айдан кем өзге міндеттемелер бастапқы құны бойынша танылады және ескеріледі.

### **Болашақ кезеңдердің кірістері**

Мемлекеттік тапсырысты орындау шеңберінде сатып алынған негізгі қорларды есепке алу IAS 20 "мемлекеттік субсидияны есепке алу және мемлекеттік көмек туралы ақпаратты ашу" талаптары мен қағидаттарына сәйкес жүргізіледі.

Мемлекеттік субсидиялар жүйелі негізде өтелуі тиіс тиісті шығыстар сияқты кезеңдердің кірісі ретінде танылуы тиіс. Олар тікелей капитал шотында несие бермеуі керек.

Активтерге жататын субсидиялар - бұл мемлекеттік субсидиялар, оларды берудің негізгі шарты-бұл компания ұзақ мерзімді активтерді сатып алу, салу немесе сатып алу. Ол активтердің түрін, олардың орналасқан жерін немесе оларды сатып алу немесе иелену мерзімдерін шектейтін қосымша шарттармен сүйемелденуі мүмкін.

Амортизацияланатын активтерге жататын субсидиялар осы активтердің амортизациясы есептелетін кезеңдер ішіндегі және сол үйлесімдегі кіріс ретінде танылады.

Негізгі қорларды сатып алу шеңберінде мемлекеттік тапсырысты орындау болашақ кезеңдердің кірістерін есепке алуда танылады.

### **Кірістер мен шығыстарды тану**

Кірістер мен шығыстар есептеу әдісі бойынша ескеріледі. Осы Қағидаға сәйкес операциялар мен басқа да оқиғалардың нәтижелері ақша қаражаты немесе олардың баламалары алынған немесе төленген кезде емес, оларды жасау фактісі бойынша танылады. Олар есеп жазбаларында көрсетіледі және олар қатысты кезеңде қаржылық есептілікке енгізіледі.

Тауарларды, жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді өткізуден түсетін табыс меншік ауысқан кезде тауарларды жеткізу шартының талаптары бойынша және жұмыстар мен көрсетілетін қызметтерді қабылдау актілеріне қол қойылған кезде танылады. Түсім ҚҚС пен жеңілдіктерді шегергенде көрсетіледі. Табыс осы өтемді алу ықтималдығы жоғары болған кезде алынған немесе алынуға жататын өтеудің әділ құны бойынша айқындалады.

### **Құнсыздану**

Әрбір есепті күнге кәсіпорын құнсызданудан болатын шығындардың пайда болу мүмкіндігін көрсететін белгілерді айқындау үшін өзінің материалдық және материалдық емес активтерінің ағымдағы құнына талдау жүргізеді. Мұндай белгілер болған жағдайда құнсызданудан болатын ықтимал залалды айқындау мақсатында активтердің өтелетін құнын бағалау жүргізіледі.

### Резервтер

Резервтер кәсіпорынның қазіргі кездегі міндеттемелері болған жағдайда танылады (занды немесе нақты) өткен оқиғаның нәтижесі ретінде. Бұл ретте міндеттемелерді орындау мақсатында экономикалық пайда беретін ресурстардың кету ықтималдығы бар және осы міндеттеменің сомасын дұрыс айқындау мүмкіндігі бар.

### Қызметкерлерге төлемдер

Кәсіпорынның ҚР-да жұмыс істейтін және жұмыс берушінің жұмыскерлердің жалақысының 10% - на дейін олардың арнайы шоттарына аударымдар ретінде енгізуін көздейтін Міндетті мемлекеттік зейнетақы жүйесінен бөлек қызметкерлерді зейнетақымен қамсыздандыру туралы қандай да бір келісімдер жоқ.

### Кейінгі оқиғалар

Бухгалтерлік балансты жасау күніне кәсіпорынның жағдайы туралы қосымша және Елеулі ақпарат беретін және түзетуші оқиғалар болып табылатын есепті кезең аяқталғаннан кейін болған оқиғалар қаржылық есептілікте көрсетіледі. Түзетуші оқиғалар болып табылмайтын есепті кезең аяқталғаннан кейін болған оқиғалар олардың маңыздылығы кезінде ескертпелерде ашылады.

### Ақша қаражаты және оның баламалары (баланс жолының коды 010).

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ақша қаражаты мен олардың баламалары мыналарды қамтыды:

Атауы	31.12.23 ж.	31.12.22 ж.
Кассадағы ақша қаражаты	42,3	24
Ағымдағы банктік шоттардағы ақша қаражаты	280630,7	250427,7
Жолдағы ағымдағы банктік шоттардағы ақша қаражаты (пост терминал)	0,5	0,3
<b>Барлығы</b>	<b>280673,5</b>	<b>250452</b>

Кәсіпорынның келесі ағымдағы шоттары бар:

### "ForteBank" АҚ-да

KZ1096503F0010077238 (KZT валютасы) 280630,7 мың теңге.

### Қысқа мерзімді қаржылық активтер (баланс жолының коды 015).

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де қысқа мерзімді қаржы активтері мыналарды қамтыды:

Атауы	31.12.23 ж.	31.12.22 ж.
Алуға қысқа мерзімді сыйақылар	0	0
<b>Барлығы</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек (баланс жолының коды 016).

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қысқа мерзімді сауда және басқа дебиторлық берешек мыналарды қамтыды:

Атауы	31.12.23 ж.	31.12.22 ж.
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілердің қысқа мерзімді дебиторлық берешегі	90404,7	113644,6
Қызметкерлердің қысқа мерзімді дебиторлық берешек	1410,8	2294,5
Шағымдар бойынша берешек		139
Қысқа мерзімді дебиторлық берешектің құнсыздануынан болған шығындарға арналған бағалау резерві	-1241,4	-1241,4
<b>Барлығы</b>	<b>90574,1</b>	<b>144940,1</b>

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешек мыналарды қамтиды:  
 НАО ФОМС бойынша Медициналық қызметтер бойынша желтоқсан айында 82481,9 м. т.  
 Қосалқы мердігерлік қызметтер бойынша медициналық ұйымдар 6260,4 т. т.  
 Коммуналдық қызметтер өтеуі бойынша 1831,8 м. т.  
 Дебиторлық берешектер бойынша бағалау сақтық қоры өзгермеді: дебиторлық берешектер көбеймеді және 1 жылдан жоғары мерзімінде жоқ.

### Қорлар

(баланс жолының коды 020).

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қорлар мыналарды қамтыды:

Аталуы	31.12.23.	31.12.22.
Дәрі-дәрмектер	11659,6	9337,9
Мед. құрал-жабдықтар	12040,6	15186,4
Мед. тағайындаулар	76731,4	100609,5
Реагенттер	15099,5	5270,9
Таңу материалдары	2860,3	1730,2
Спирт	589,7	429,5
Еңбекке жарамсыздық парақтары	766,1	613,1
Жанармай	3803,8	597,6
Дез. құралдар	9454,4	7894,3
Қосалқы бөлшектер	1374,2	4418,7
Кеңсе тауарлары	111,4	904,4
Қатты инвентарь	14970,5	14720,9
Жұмсақ инвентарь	857,3	1032,7
Жұғыш заттар	224	659,4
Азық-түлік		103
Шаруашылық қажеттіліктері	3262,0	5395,9
<b>барлығы</b>	<b>153804,8</b>	<b>168904,4</b>

Қаржылық есептің әрбір күніне кәсіпорын осы активтердің құнсыздану белгілерінің болуын айқындау мақсатында өз активтерінің баланстық құнын қайта қарайды. Мұндай белгі болған кезде құнсызданудан келтірілген залалдың (егер ол шеккен болса) дәрежесін айқындау үшін активтің өтелетін сомасы есептеледі. Активтің өтелетін сомасын бағалау оның баланстық құнынан көп болғандықтан, қорлардың құнсыздануы жүргізілген жоқ.

### Өзге қысқа мерзімді активтер

(баланс жолының коды 022).

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге қысқа мерзімді активтер мыналарды қамтыды

Атауы	31.12.23 ж.	31.12.22 ж.
-------	-------------	-------------

Берілген қысқа мерзімді аванстар	695,8	749,5
Болашақ кезеңдердің шығыстары	3471,6	3874
Салық міндеттемелері	0	0
<b>барлығы</b>	<b>4167,4</b>	<b>4623,5</b>

Кәсіпорын тауарлар мен Қызметтерге алдын-ала төлем жасау нәтижесінде пайда болған дебиторлық берешекті ескереді. Бұл дебиторлық берешек өнім берушілермен өнім алуға және қызметтер көрсетуге арналған шарттар мен келісімшарттар талаптарынан қалыптасты және 31.12.2023 ж. ТМҚ жеткізуге берілген аванстар ретінде бағаланады – 695,8 мың теңге.

Болашақ кезеңдердің шығыстары 31.12.2023 жылға 3471,6 мың теңгені құрады және мынадай түрде ұсынылды:

Қызметкерлерді міндетті сақтандыру - 862,5 мың теңге  
Автокөлікті сақтандыру - 147,2 мың теңге  
Экологиялық сақтандыру - 1136,2 мың теңге  
ИС қол жетімділігі - 47 мың теңге  
Антивирус лицензиясы -1278,7 мың

**Негізгі құралдар,**  
*(баланс жолының коды 121).*

2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін негізгі құралдардың қозғалысы мынадай түрде берілген:

мың. теңге	Жер, ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар мен жабдықтар	Кеңсе машиналары мен компьютерле	Басқа да негізгі құралдар	Мебель	Транспорт	Техника	Барлығы
<b>Бастапқы құны</b>								
01.01. 2023 жылға	2053591,37	1 719763,52	118993,81	75025,62	65802,72	121542,5 2	16287,89	4171007,45
Түсімі	162051,05	124655,29	3525,98	4804,41	31807,22	0	622,47	327466,42
Шығуы	0	266451,55	0	16306,72	10525,05	14003,05	0	307286,37
31.12.2023 жылға	2 215642,42	1 577967,26	122519,79	63523,31	87084,89	107539,47	16910,36	4191187,50
<b>Тозу</b>								
01.01.2023 жылға	374656,0	900732,31	75248,59	63712,47	29102,34	23884,86	13312,12	1 480648,69
Есептел- ген тозу шығуы	47023,04	123852,49	9519,98	4858,23	7718,62	11332,50	891,83	205196,69
Шығуы	0	210884,04	0	16306,72	10525,06	9109,25	0	246825,07
31.12. 2023 жылға	421679,04	813700,76	84768,57	52263,98	26295,9	26108,11	14203,95	1439020,31
<b>Таза баланстық құны</b>								
01.01. 2023жыл	1678935,37	819031,21	43745,22	11313,15	36700,38	97657,66	2975,77	2690358,76
31.12. 2023 жыл	1793963,38	764266,5	37751,22	11259,33	60788,99	81431,36	2706,41	2752167,19

Есепке алу саясатына сәйкес негізгі құралдарға амортизация негізгі құралдардың тиісті топтары үшін пайдалы қызмет мерзімін негізге ала отырып, тік сызықты әдіспен есептеледі.



205196,69 мың теңге мөлшеріндегі тозу кезең шығыстарының құрамына енгізілген. Негізгі құралдар бойынша жинақталған амортизацияның мөлшері 1439020,31 мың теңге

327466,42 мың теңге сомасына негізгі құрал-жабдықтар түсімдерінің талдамасы:

**34977,29 мың теңге сомасында өтеусіз алынды, оның ішінде:**

- 27.02.2023ж. № 658 бұйрық бойынша "Достық" МСАК орталығы "ШЖҚ МКК-дан 34 977,29 мың теңге сомаға медициналық жабдықтар (Бейнегастроскопы бар бейнеэндоскопиялық тірек; Жоғары деңгейлі автоматты жууға, дезинфекциялауға және икемді эндоскоптарды (SSD) стерильдеуге арналған қондырғы
- Нөлдік құны бойынша техника (XEROX WorkCentre5230D + 2-х лоток модулі көшіру аппараты; «Астана қаласының Экономика және бюджеттік жоспарлау басқармасы» ММ-нің 20.04.2023ж. № 882-УАГЗ бұйрығы бойынша Xerox WC 5330 CPS) көшірме аппараты.

**162 051,05 мың теңге сомаға жер учаскесіне кадастрлық бағалау жүргізілді, оның ішінде:**

- Шұбар тұрғын алабының жері, Космонавтар көшесі, 24 үй, сомасы 8 796,5 мың теңге 17.05.2021ж. № 03-01-31-11/ЖТ-6309 акт бойынша.
- Шевченко көшесі, 1. Ересектер емханасы: келушілер – 350; Балалар емханасы: – 150 сомасы 153 254,55 мың теңге № 03-01-31 акті бойынша, 18.05.2023.

**3 122,4 мың теңге сомаға ревком комиссиясының ұсынысы бойынша ТМО-дан активтер ауыстырылды, оның ішінде:**

- 64,0 мың теңге сомаға кассалық аппарат (1 дана); 869,8 мың теңге сомаға жаялық үстелі (10 дана); 236,6 мың теңге сомаға ауыспалы ток есептегіш (4 дана); 963,0 мың теңге сомаға таразыға арналған үстел (15 дана); 989,0 мың теңге сомаға планшет (14 дана).

**Кәсіпорын қаражаты есебінен 37637,68 мың теңге сомаға негізгі қаражат сатып алынды:**

Күні	Сомасы	ОС атауы	Контрагент	Шарт
03.03.2023	622,47	Жуатын машина	"Astana Income" ЖШС	20.02.2023. № 64 шарт
29.03.2023	625,0	Күзет сигнализациясының жиынтығы	"INSTALL" ЖК	06.02.2023. № 41 шарт
18.05.2023	958,45	Электр АЭ-10 аквадистиллятор	"Абшерон Инвест" ЖШС	05.05.2023. № 111 шарт
14.06.2023	3525,98	Сервер	"KazConsult inc" ЖШС	01.06.2023. № 117 шарт
28.08.2023	31807,22	Кресло (130 дана); Орындық (140 дана); Шкаф (70 дана); Үстел (120 дана)	"Колганат-Караганда" ЖШС	28.07.2023. № 133 шарт
15.09.2023	98,56	ОШМ (болгар) Makita GA6021C	"ОТВЕРТКА.KZ" ЖШС	30.08.2023. № 147 шарт
<b>барлығы</b>	<b>37637,68</b>			

**Трансферттер бойынша 89678,0 мың теңге сомаға медициналық жабдық сатып алынды, оның ішінде:**

- 02.11.2023 жылғы № 160 шарт бойынша «MedTechGroup» ЖШС-нен 13 050,0 мың теңге сомаға ыңғайлы эндоскоптарға арналған жуу-дезинфекциялау автоматты репроцессоры;

- Құрал-жабдықтары бар АВРМ ВТL-08 қан қысымын мониторингілеу жүйесі; Жабдықтары бар ВТL-08 Holter электрокардиографы, орындау нұсқалары ВТL-08 Holter H-600 02.11.2023ж. № 159 шарт бойынша «КаДаРус» ЖШС-нен 29 250,0 мың теңге сомасына;
- Орталық стерилдеу бөліміне арналған жуу және дезинфекциялау автоматы 29.11.2023 ж. № 165 шарт бойынша «Оралбаева Г. Г» ЖК-ден 17 678,0 мың теңге сомасына;
- Astera стоматологиялық қондырғы: XD20; XD20 жылғы № 158 шарт бойынша «ОРДАМЕД АСТАНА» ЖШС-нен 29 700,0 мың теңге сомасына 02.11.2023 (2 дана); 02.11.2023 жылғы № 158 шартқа № 1 қосымша

**Бастапқы құны бойынша 307 286,3 мың теңге сомаға және баланстық құны 60 461,3 мың теңгеге негізгі құралдардың шығуы:**

- Бастапқы құны 62 700,0 мың теңге және қалдық құны 53 817,5 мың теңге бауыр фиброзының дәрежесін инвазивті емес анықтауға арналған аппарат; Бастапқы құны 35 000,0 мың теңге және қалдық құны 1 750,0 мың теңге болатын датчигі бар FibroScan 502 бауыр фиброзының дәрежесін инвазивті емес анықтауға арналған аппарат 04.05.2023 «УАГЗ» ММ № 966 бұйрығы бойынша «№ 14 қалалық емхана» ШЖҚ МКК-ға өтеусіз берілді
- Volkswagen Caddy маркалы санитарлық автокөлік бастапқы құны 2 588,0 мың теңге және қалдық құны 1 423,4 мың теңге; Hyundai H1 бастапқы және қалдық нөлдік құны бойынша Астана қаласы әкімдігінің «Қалалық жұқпалы аурулар орталығы» ШЖҚ МКК-на 02.02.2023 «УАГЗ» ММ № 252/0 бұйрығы бойынша өтеусіз берілді.
- Бастапқы құны 2 088,6 мың теңге және қалдық құны 1 166,2 мың теңге болатын «Skoda Octavia A5» маркалы жеңіл автокөлік 10.03.2023 Астана қаласы әкімдігінің «Қалалық перинаталдық орталық» ШЖҚ МКК-не «УАГЗ» ММ № 60/0 бұйрығы бойынша өтеусіз берілді.
- Бастапқы құны 2 588,0 мың теңге және қалдық құны 1 337,1 мың теңге болатын Volkswagen Caddy маркалы санитарлық автокөлік 13.04.2023. Астана қаласы әкімдігінің «Қалалық перинаталдық орталық» ШЖҚ МКК-на № 807/0 бұйрығы бойынша өтеусіз берілді.
- Volkswagen Caddy маркалы санитарлық автокөлік бастапқы құны 685,1 мың теңге және қалдық құны 496,7 мың теңге; Бастапқы құны 84,7 мың теңге және қалдық құны 25,4 мың теңге болатын Hyundai H1 943BP01 "Өркен" балалар мен жасөспірімдер дене тәрбиесі орталығы "МКҚК" Астана қаласы әкімдігінің 07.04.2023 № 785/О бұйрығы бойынша өтеусіз берілді.
- ГАЗ 27057-244 маркалы санитарлық автокөлік бастапқы құны 2 738,6 мың теңге және қалдық құны 445,0 мың теңге болатын газель 20.10.2023. «№ 13 қалалық емхана» ШЖҚ МКК «УАГЗ» ММ № 1716/О бұйрығы бойынша өтеусіз берілді.
- «Chevrolet Cruze Hatch LS 1.6 MT (MY 13) 5 есікті» маркалы жеңіл автокөлігі бастапқы құны 3 230,0 мың теңге және қалдық нөл теңге сомасына Күншигаров Ануар Копбергенұлы ФЛ аукционы арқылы 27.10.2023 ММ «УАГЗ» № 45612-ЭТП сатып алу - сату шарты бойынша жүзеге асырылды.
- Кәсіпорынның балансынан бастапқы құны 171 111,0 мың теңге және қалдық құны нөл теңге болатын 123 дана негізгі құралдар 15.08.2023. № 1142 бұйрықпен есептен шығарылды «УАГЗ» ММ.
- Кәсіпорынның балансынан бастапқы құны 24 472,3 мың теңге және қалдық құны нөл теңге болатын 1051 дана негізгі құралдар 21.11.2023. «УАГЗ» ММ № 1560 бұйрығы бойынша есептен шығарылды.

**Материалдық емес активтер.**  
(баланс жолының коды 125).

Кәсіпорынның материалдық емес активтері тозу шегеріле отырып, бастапқы құны бойынша бухгалтерлік баланста көрсетіледі. Материалдық емес активтерге Амортизация тік сызықты әдісті қолдану жолымен есептеледі.

**2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл ішіндегі НМА нетто қозғалысы былайша берілген:**

Атауы	Сомасы
<b>Бастапқы құны</b>	
2023 жылғы 1 қаңтарға қалдық	3 077,75
Түсімі	0,00
Шығуы	0,00
2023 жылғы 31 желтоқсанға қалдық	3 077,75
<b>Амортизация</b>	
2023 жылғы 1 қаңтарға қалдық	2315,84
Есептелген амортизация	316,78
Шығуы	0,00
2023 жылғы 31 желтоқсанға қалдық	2632,62
<i>01.01.2023 жылға баланстық құны</i>	<i>761,91</i>
<i>31.12.2023 жылға баланстық құны</i>	<i>445,13</i>

31.12.2023 жылға материалдық емес активтердің құрамы келесідей:

<i>НМА АТАУЫ</i>		<i>Құны</i>
1С рейтингі Денсаулық сақтау ұйымының бухгалтериясы 5 жұмыс орнына қосымша лицензия		176,3
1С рейтингі Денсаулық сақтау ұйымының бухгалтериясы 5 жұмыс орнына қосымша лицензия		176,3
1С рейтингі Денсаулық сақтау ұйымының бухгалтериясы бағдарламалық қамтамасыз ету		135,0
1С-Рейтинг: аурухана дәріханасы (электронды жеткізу) (дәріхана үшін)		95,0
1С: Қазақстан үшін 8 Бухгалтерия. 5 пайдаланушыға арналған жиынтық (дәріхана үшін)		126,0
1С: Кәсіпорын 8. Қазақстан үшін дәріхана		90,0
ERP-1 С бухгалтерия КМҚК		159,0
Microsoft Windows 7 Professional.64 bit.Russian.W/SP1.1pk.DSP OEI		27,75
Серверге арналған вирусқа қарсы бағдарлама		100,8
ДК үшін операциялық жүйе		46,9
Операциялық жүйе - серверге арналған Windows Server 2012 Standard *64		180,5
Windows Pro 7 Rus операциялық жүйесі		800,
Lan2net Firewall Прокси сервері 3,0 100 компьютер		184,7
Вирусқа қарсы бағдарламалық қамтамасыз ету		779,5
<b>Барлығы</b>		<b>3 077,75</b>

**Қысқа мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек**  
(баланс жолының коды 214).

**2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қысқа мерзімді кредиторлық берешек мыналарды қамтыды:**

Атауы	мың.тенге	
	31.12.23 ж.	31.12.22 ж.

Жеткізушілер мен мердігерлерге қысқа мерзімді кредиторлық берешек	41681,4	5206,6
Өзге кредиторлық берешек	12,1	173,3
Салықтар бойынша міндеттеме		356,4
Басқа төлемдер бойынша міндеттемелер	38469,6	38252,3
<b>Барлығы</b>	<b>80163,1</b>	<b>43988,6</b>

Жеткізушілер мен мердігерлердің қысқа мерзімді берешегі активтер мен алынған қызметтерді сатып алғаны үшін жеткізушілермен және мердігерлермен есеп айырысу бойынша операцияларды көрсетеді. 214 "Қысқа мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек" деген жолда баланста 3100 "Салықтар бойынша міндеттемелер", 3200 "басқа да міндетті төлемдер бойынша міндеттемелер", 3310 "Өнім берушілер мен мердігерлерге қысқа мерзімді кредиторлық берешек", 3380 "өзге де кредиторлық берешек" шоттары бойынша сальдо көрсетілген, олар бойынша таратып жазу мынадай түрде көрсетіледі:

Жеткізушілер мен мердігерлерге қысқа мерзімді берешек 31.12.2023 жылға 41681,4 мың теңге, оның ішінде, пайдалануға беру актісіне қол қойылғанға дейін 5%, күрделі жөндеуге 41153,2 мың теңге, коммуналдық қызметтер 380 мың теңге, қосалқы мердігерлік бойынша медициналық қызметтер 148,2 мың теңге

Өзге кредиторлық берешек кәсіпорынның қаржылық есептілігінде 12,1 мың теңге сомасындағы ағымдағы міндеттемелер ретінде көрсетілген:  
- атқару парақтары бойынша 9,8 мың теңге;  
- ГПХ шарттары бойынша 2,3 мың теңге.

Ағымдағы салық міндеттемелерінің талдамасы

Атауы	31.12.23 ж.	31.12.22 ж.
Жеке табыс салығы	0	27,2
Әлеуметтік салық	0	329,2
Жер салығы	0,0	0,0
<b>Барлығы</b>	<b>0</b>	<b>356,4</b>

Басқа да міндетті және ерікті төлемдер бойынша міндеттемелердің талдамасы

Атауы	31.12.23 ж.	31.12.22 ж.
Әлеуметтік сақтандыру бойынша міндеттемелер	10497,1	10106,5
Зейнетақы аударымдары бойынша міндеттемелер	22860,8	22967,3
Кәсіптік зейнетақы аударымдары бойынша міндеттемелер	410	212,3
МӘМС жарналары бойынша	1397,1	1608,6
МӘМС жарналары бойынша міндеттемелер	3304,6	3357,6
<b>Барлығы</b>	<b>38469,6</b>	<b>38252,3</b>

**Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері**  
(баланс жолының коды 215).

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері мыналарды қамтыды:

Атауы	31.12.23 ж.	31.12.22 ж.
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері	75039,9	66939,2
Өзге де қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері	8584,4	6693,9

<b>Барлығы</b>	<b>83624,3</b>	<b>73633,1</b>
----------------	----------------	----------------

2023 жылғы 01 қаңтарға қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері 73633,1 мың теңгені құрады. Ақылы еңбек демалысы бойынша ағымдағы міндеттемелер құрылған резерв ретінде танылады. Резерв демалысқа құқықтардың жинақталуына қарай, яғни ай сайын, өткен айдағы демалыс күндерінің орташа айлық саны және демалыстың бір күнінің орташа күндік құны бойынша құрылады. Резерв есепті кезең өткеннен кейінгі есепті күнге, яғни 2024 жылғы 1 қаңтарға түгендеуге және түзетуге жатады, сомасы 83624,3 мың теңгені құрайды.

**Қызметкерлерге сыйақы**  
(баланс жолының коды 217).

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қызметкерлерге сыйақылар мыналарды қамтыды:

<b>Атауы</b>	<b>31.12.23 ж.</b>	<b>31.12.22 ж.</b>
Еңбекке ақы төлеу бойынша қысқа мерзімді берешек	558,6	974,2
<b>Барлығы</b>	<b>558,6</b>	<b>974,2</b>

**Қысқа мерзімді мемлекеттік субсидиялар**  
(баланс жолының коды 220).

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қысқа мерзімді мемлекеттік субсидиялар мыналарды қамтыды:

<b>Атауы</b>	<b>31.12.23 ж.</b>	<b>31.12.22 ж.</b>
Болашақ кезеңдердің кірістері	384535,6	348034,3
<b>Барлығы</b>	<b>384535,6</b>	<b>348034,3</b>

**Өзге қысқа мерзімді міндеттемелер**  
(баланс жолының коды 222).

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер мыналарды қамтыды:

<b>Атауы</b>	<b>31.12.23 ж.</b>	<b>31.12.22 ж.</b>
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер (өнім берушілердің кепілдік жарналары)	311,4	559
Алынған қысқа мерзімді аванстар	0	133,6
<b>Барлығы</b>	<b>311,4</b>	<b>692,6</b>

**Ұзақ мерзімді мемлекеттік субсидиялар**  
(баланс жолының коды 320).

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ұзақ мерзімді мемлекеттік субсидиялар мыналарды қамтыды:

<b>Атауы</b>	<b>31.12.23 ж.</b>	<b>31.12.22 ж.</b>
Болашақ кезеңдердің кірістері	2 882 397,1	2 333 544,3
<b>Барлығы</b>	<b>2 882 397,1</b>	<b>2 333 544,3</b>

**Пайда мен шығындар туралы есеп**

2023 жылғы кірістер 4 060 020,3 мың теңге сомасында қалыптасты, оның ішінде:

<b>Атауы</b>	<b>Есепті кезең үшін</b>	<b>Өткен кезең үшін</b>

Өнімді сатудан және қызмет көрсетуден түскен кірістер	3 672 037,3	3 965 036,4
Өтеусіз алынған активтер түріндегі басқа да кірістер	172 200,7	22 872,7
Мемлекеттік субсидиялардан түскен кірістер	189 469,8	191 759,6
Банк сыйақылары бойынша кіріс	23 628,2	9 780,1
Активтердің шығуынан түскен кірістер		17 124,8
Басқа кірістер	2 684,9	1 385,9
<b>Барлығы</b>	<b>4 060 020,3</b>	<b>4 207 959,5</b>

### Кірістерді есепке алу МСФО сәйкес жүргізіледі.

Табыс-ұйымның әдеттегі қызметі барысында пайда болатын кезеңдегі экономикалық пайдалардың жалпы түсімдері, егер олардың нәтижесі меншікті капиталдың өсуі болса. Бухгалтерлік есеп мақсаттары үшін кәсіпорын қарапайым қызмет түрлерінен түсетін кірісті дербес анықтайды.

Сол бір операциялар бойынша кірістер мен шығыстар бір мезгілде танылады, тиісінше шығыстарды кәсіпорын кірістер танылған және өлшенген кезеңде таниды және өлшейді.

### 3 672 037,3 мың теңге сомасында өнімді сатудан және қызмет көрсетуден түскен кірістердің талдамасы:

- \* Медициналық қызмет көрсетуден түскен табыс, оның ішінде – мемлекеттік тапсырыс шарттары бойынша 3 621 951,6 мың теңге, оның ішінде МСАК және КДУ қызметтерін көрсету 3 425 934,9 мың теңге, күндізгі стационар 196 016,7 мың теңге.
- \* Қосалқы мердігерлік шарттар бойынша Медициналық қызметтер 8 122,7 мың теңге;
- \* Ақылы қызметтер 41 963 мың теңге, оның ішінде медициналық қызметтер 31 020 мың теңге және жалға алушылардың коммуналдық қызметтерді өтеуі 10 943 мың теңге.

### Шығыстар

(кірістер мен шығындар туралы есеп жолының коды 011, 014, 015).

2023 жылғы шығыстар 3988258,3 мың теңге сомасында қалыптасты, оның ішінде:

Атауы	Есепті кезең үшін	Өткен кезең үшін
Сатылған өнімнің және көрсетілген қызметтердің өзіндік құны	3 441 118,3	3 578 202,3
Әкімшілік шығыстар	482 643,6	572 167,6
Активтердің шығуы бойынша шығыстар	60 461,3	6 992,6
КПН бойынша шығыстар	3 967,9	1 643,2
Резерв құру бойынша шығыстар		
Өзге де шығыстар	67,2	
<b>Барлығы</b>	<b>3 988 283,7</b>	<b>4 159 005,7</b>

Әкімшілік шығыстар 482 643,6 мың теңгені құрады, оның ішінде:

№	атауы	2023 жыл	2022 жыл
1	Қызметкерлердің еңбегіне ақы төлеу	431 618,4	511 446
2	Еңбекке ақы төлеуден аударымдар	45 027,3	52 709
3	ТМҚ есептен шығару	2 276,1	1 193,1
4	Мердігерлерден алынған жұмыстарға (қызметтерге) ақы төлеу	110	658,5
5	Негізгі құралдардың амортизациясы	393,9	554,5
6	Жер салығы	24	24
7	Мүлік салығы	2618	2045,2
8	Көлік салығы	104,8	101
9	Иссапар шығыстары		389,2

10	Эмиссия қоршаған орта	87,6	174,9
11	Сактандыру		1928,7
12	Өзге де шығыстар	383,5	943,5
	<b>Әкімшілік шығыстар жиыны</b>	<b>482 643,6</b>	<b>572 167,6</b>

**Сатылған өнімнің және көрсетілген қызметтердің өзіндік құны  
3 441 118,3 мың теңге, оның ішінде:**

№	атауы	2023 жыл	2022 жыл
1	Қызметкерлердің еңбегіне ақы төлеу	1 959 591,7	2 070 092,8
2	Еңбекке ақы төлеуден аударымдар	211 553,9	224 029,7
3	ТМҚ есептен шығару	227 900,8	388 214,6
4	Мердігерлерден алынған жұмыстарға (қызметтерге) ақы төлеу	688 347	592 169,7
5	НМА амортизациясы	316,7	316,8
6	Негізгі құралдардың амортизациясы	204 802,8	17 7813,5
7	ОС қызмет көрсету және жөндеу	12 963,4	21 163,4
8	Жылу энергиясы	7 536,7	7 497,3
9	Электр энергиясы	16 351,1	12 477,4
10	Сумен жабдықтау және кәріз	4 225,1	2 908,1
11	Иссапар шығыстары	614,8	1 165
12	Өртке қарсы күзет	120	114
13	Еңбекті қорғау жөніндегі шығындар	1 491,8	1 227,3
14	Өзге де шығыстар	18 286,	12 122,4
15	Ғимараттарды жалға алу	76 968,5	66 863
	<b>Өзіндік құн бойынша шығыстар жиынтығы</b>	<b>3 441 118,3</b>	<b>3 578 202,3</b>

Бөлінбеген кіріс (жабылмаған шығын)

Кәсіпорынның кірістері мен шығыстарын есепке алу есептеу әдісі бойынша тиісті шоттарда жүргізіледі. Шығындар шығындар баптары бойынша көрсетіледі. Кірістер мен шығыстар тиісті бастапқы құжаттар негізінде көрсетіледі.

Кәсіпорын 2023 жылды 71 762 мың теңге пайдамен аяқтады

**31.12.2023 ж. баланс бойынша пайда 335 238,8мың теңгені құрайды.**

ҚР "Салық және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер туралы" Кодексінің 290-бабына сәйкес кәсіпорын әлеуметтік салада, яғни медициналық қызмет көрсетуді жүзеге асыратын ұйымдарға жатады, олардың үлесі жылдық жиынтық кірістің кемінде 90% - ын құрайды.

Корпоративтік табыс салығы 15% Банк сыйақысынан шоттардағы қалдықтарға төлем көзінен ұсталады

**Ақша қаражатының қозғалысы туралы есепті ашу**

Есепті жасау кезінде Тікелей әдіс қолданылды. Есепті кезеңнің ақша ағындары операциялық, инвестициялық және қаржылық қызметті бөле отырып көрсетіледі.

2023 жылғы 31 желтоқсанға ақша қаражатының қалдықтары 280 673,6 мың теңгені құрайды, оның ішінде:

- банктердегі есеп айырысу шоттарында 280 630,7 мың теңге ; ,
- кассадағы ақша қаражаты 42,3 мың теңге,
- Жолдағы ақша қаражаты 0,6 мың теңге

Ақша қаражатының түсуі 3 720 423,7 мың теңге оның ішінде:

11 жол. Тауарлар мен қызметтерді өткізу мың теңге, оның ішінде:  
 Медициналық қызмет көрсету 3 687 658 мың теңге  
 012-жол Өзге де түсім 8 269,1 мың теңге (коммуналдық өтеу. шығыстар)  
 013-жол Алынған аванстар мың теңге  
 015-жол алынған сыйақылар 19 660,3 мың теңге  
 Жол 016. басқа түсімдер 4 836,3 мың теңге, оның ішінде:  
 Кепілдік жарна 3764,9 м. т. ,  
 Айып төлеу. қайтару 1071,4 мың теңге

020 жол. Операциялық қызметтен ақша қаражатының шығуы 3 731 355,6 мың теңге оның ішінде:

021 жол .Тауарлар мен қызметтер үшін жеткізушілерге төлемдер 1 051 652,3 мың теңге  
 022-жол берілген аванстар 670,4 м. т.

023 жол. Жалақы бойынша төлемдер 2 393 520,5 мың теңге.

025 жол сақтандыру шарттары бойынша төлемдер 5 421,9 мың теңге

026 жол. Салықтар және бюджетке төленетін басқа да төлемдер 261 954 теңге:

54169 мың теңге - әлеуметтік сақтандыру

150211,8 мың теңге - әлеуметтік салық

2617,9 мың теңге-мүлік салығы

11,2 мың теңге-мемлекеттік баж

87,5 м.т. қоршаған орта эмиссиясының төлемі

2447,7 м.т. табыстан аудару ШЖҚ МКК

104,9 м. т – көлік салығы

24 м. т - жер салығы

50178,3 м. т. - МӘМС аударымдары

2101,7 м.т - 5% МКЗЖ

027 жол. Өзге де төлемдер 18 136,2 мың теңге

3 531,9 банк кепілдігін қайтару

305 м.т. НПЗ жарнасы

614,8 м.т. іссапарлар

13 684,5 м. т. тұрақсыздық айыбы

040 жол. Инвестициялық қызметтен ақша қаражатының түсуі 739 876,6 мың теңге оның ішінде:

051 жол. Өзге де түсімдер 739 876,6 мың теңге медициналық жабдықтауға және күрделі жөндеуге трансферттер

060 жол. Инвестициялық қызметтен ақша қаражатының шығуы 6 987 123,1 мың теңге

061 жол медициналық жабдықтарды сатып алу 89 678 мың теңге

073-жол Өзге де төлемдер 609 045,1 мың теңге күрделі жөндеу

140 жол. Есепті кезеңнің басындағы ақша қаражаты және оның баламалары 250 452 мың теңге

150 жол. Есепті кезеңнің соңындағы ақша қаражаты және олардың баламалары 280 673,6 мың теңге

#### Капитал

(баланс жолдарының кодтары 410,414,420).

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша капитал мыналарды қамтыды:

Атауы	31.12.23.	31.12.22.
Жарғылық капитал	375 738,9	392 862,7
Төленбеген капитал		-17 124,8
Есепті жылдың бөлінбеген пайдасы (жабылмаған шығыны)	335 238,8	263 524,6



<b>Барлығы</b>	<b>710 976,7</b>	<b>639 262,5</b>
----------------	------------------	------------------

*Жарғылық капитал*  
 Кәсіпорынның жарғылық капиталы 31.12.2023 жылға 375 738,9 мың теңгені құрайды. Төленбеген капитал 0 мың теңге, капиталдың өзгеруі (автокөлікті 17 124,8 м.т. сомасына беруге байланысты азаю) Ақтивтер басқармасының 28.02.2023. № 518/о бұйрығына сәйкес әділет органдарында тіркелді.

**Капиталдағы өзгерістер туралы есепті ашу**

- 10 жол. Өткен жылдың 01 қаңтарына Сальдо 619 554 мың теңге.
- 100 жол. Қайта есептелген сальдо 61 9554 мың теңге
- 200 жол. Жалпы жиынтық пайда барлығы – 48 953,8 мың теңге.
- 210 жол. Жыл ішіндегі пайда (шығын) – 48 953,8 мың теңге
- 300 жол. Меншік иелерімен операциялар, барлығы – 29 245,3 мың теңге
- 317 жол. Меншік иесінің өзге операциялары – 29 245,3 мың теңге
- 400 жол. Есепті жылдың 01 қаңтарына Сальдо 639 262,5 мың теңге.
- 600 жол. Жалпы жиынтық пайда (шығын) 71 762 мың теңге
- 610 жол. Пайда 2023 жыл 71 762 мың теңге
- 700 жол. Меншік иелерімен операциялар – 2 447,7 мың теңге
- 719 жол. Басқа да операциялар – 2 400 мың теңге тексеру актісі бойынша күрделі жөндеу
- 800 жол. Есепті жылдың 31.12.2023 жылға сальдо 710 976,7 мың теңге.

**Есепті күннен кейінгі оқиғалар**

Есепті күннен кейінгі оқиғалар 31.12.2022 жылғы жағдай бойынша қаржылық есептілікке түзетуші әсер етпейтін әдеттегі шаруашылық операцияларды білдіреді. Кәсіпорынның есепті күннен кейін өзінің Қаржы-шаруашылық қызметінде елеулі оқиғалар болған жоқ.



Директор: **Шаймерденов Серик Аменович**

Бас есепші: **Михайлова Татьяна Валерьевна**