

Аудиторский отчет

**по результатам проверки
финансово-хозяйственной деятельности
ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница № 1»
Управления здравоохранения
города Алматы,
находящегося в доверительном управлении
ТОО «Smart Health University City»**

ПЕРИОД С 01.01.2019г. по 31.12.2019г.

«26» мая 2020 год

Введение:

ТОО «Тамыр Аудит», на основании Договора на оказание аудиторских услуг №20\У-12 от 24.01.2020г., заключенного с ТОО «Smart Health University City», являющимся доверительным управляющим ГКП «Городская клиническая больница № 1» на ПХВ Управления здравоохранения города Алматы (Далее - Предприятие), проведен аудит финансово-хозяйственной деятельности ГКП «Городская клиническая больница № 1» на ПХВ Управления здравоохранения города Алматы за период с 01.01.2019 г. по 31.12. 2019 г., согласно предоставленным первичным документам и программы 1С-Бухгалтерия. По запросу доверительного управляющего проведен анализ работы Предприятия и оценка бухгалтерского учета за период 2018 года, предшествующий заключению договора доверительного управления без предоставления первичных документов, основываясь на данные бухгалтерской программы 1С.

Аудиторская проверка проведена в соответствии с Законом РК Казахстан «Об аудиторской деятельности» № 304–1 ЗРК от 20 ноября 1998г. и Казахстанскими стандартами по аудиту.

Аудиторская проверка спланирована и проведена на основании данных первичных бухгалтерских документов для получения достаточных доказательств достоверности финансовых отчетов. Аудит включает оценку применяемых методов бухгалтерского учета и оценку налоговой отчетности в целом.

Аудиту предоставлены все финансовые документы, имеющие отношение к обследуемым разделам бухгалтерского учета. Аудиторская проверка проведена сплошным методом.

По Договору на проведение аудита, проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Предприятия за 2019 год, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о прибылях и убытках;
- Отчета об изменениях в капитале;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Целью аудита является выражение мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности Предприятия за период с 01 января по 31 декабря 2019 года.

Ответственность за полноту и достоверность предоставленных аудиту регистров бухгалтерского учета и налоговой отчетности в соответствии с законодательством РК возлагается на руководителя и главного бухгалтера Предприятия, которые несут ответственность за ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской отчетности, соблюдение требований законодательства, организацию и состояние системы внутреннего контроля, а также за принятие своевременных мер по предупреждению и устранению искажений бухгалтерской отчетности, в том числе выявленных Аудитором.

Лицами, ответственными за составление финансовой отчетности Предприятия, достоверно отражающей финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также результаты деятельности Предприятия, движение денежных средств и изменения в капитале за год, завершившийся 31 декабря 2019 года, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (далее - МСФО), являются:

- Председатель Правления- **Калиев Эрнест Ахметбекович**.
- Главный бухгалтер - **Гречко Юлия Магомедрасуловна**, (Между ТОО «BC-AUDIT» (Директором является Гречко Ю.М.) и ТОО «Smart Health University City», доверительным



управляющим ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница №1» 01.01.2019г. заключен Договор аутсорсинга на исполнение функций по ведению бухгалтерского и налогового учета и отчетности финансово-хозяйственной деятельности ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница №1», находящимся в доверительном управлении ТОО «Smart Health University City»).

При подготовке финансовой отчетности вышеуказанные лица несут ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО, или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;

- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;

- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Предприятия и выявление, и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Прилагаемая финансовая отчетность за год, завершившийся 31 декабря 2019 года, утверждена от 26 мая 2020 года ответственными лицами.

Председатель Правления

Калиев Э. А.

Главный бухгалтер

Гречко Ю.М.





Утверждаю

Директор ТОО «Тамыр Аудит»

Бестужева Т.И.

«26» мая 2020 год

Государственная лицензия № 000007 на занятие
аудиторской деятельностью от 14.11.1998 года

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

по результатам аудита финансовой отчетности по ГКП «Городская клиническая больница № 1» на ПХВ Управления здравоохранения города Алматы, находящемся в доверительном управлении ТОО «Smart Health University City» за 2019 год

Независимая аудиторская компания ТОО «ТАМЫР АУДИТ», в лице аудитора Бестужевой Т.И. (квалификационное свидетельство от 28.12.1998 г. № 0000446, гослицензия МФЮ № 0000007 от 19.09.2005г) на основании договора на оказание аудиторских услуг №20\У-12 от 24.01.2020г., провела проверку правильности ведения бухгалтерского учета и отчетности финансово-хозяйственной деятельности ГКП «Городская клиническая больница № 1» на ПХВ Управления здравоохранения города Алматы, находящемся в доверительном управлении ТОО Smart Health University City» за период с 01.01.2019 г. по 31.12. 2019 г.

Перечень документов, представленных к аудиторской проверке:

- Кассовые и банковские документы;
- Авансовые отчеты;
- Накладные, акты выполненных работ, счет-фактуры от поставщиков;
- Документы по заработной плате сотрудников;
- Счет-фактуры покупателям;
- Акты на списание ТМЗ;
- Договора финансово-хозяйственной деятельности;
- Информация в электронном виде (бухгалтерский учет программа 1 С 8.3);

В ходе аудита выполнены следующие работы:

- оценка состояния системы внутреннего контроля (Далее-СБУ)
- оценка состояния системы бухгалтерского учета (далее – СБУ) и подготовки бухгалтерской отчетности
- оценка достоверности начальных показателей Бухгалтерского баланса
- проверка соблюдения Предприятия требований законодательства РК и применимых нормативных актов при совершении финансово-хозяйственных операций
- проверка ведения бухгалтерского учета, в период, предшествующий передачи ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница №1» в доверительное управление ТОО «Smart Health University City».

Оценка СБУ и СВК проведена Аудитором для того, чтобы убедиться, что указанные системы с достаточной степенью достоверности обеспечивают:

- полноту отражения совершаемых хозяйственных операций;
- реальность отражения хозяйственных операций;
- своевременность отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете;
- адекватную оценку и классификацию активов и обязательств;
- адекватное представление и раскрытие данных бухгалтерского учета в отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Независимая аудиторская компания не проводит наблюдение за проведением инвентаризации запасов, фиксированных активов по состоянию на 31 декабря 2019 года, и не имеет возможности удостовериться в количестве запасов и фиксированных активов путем применения других аудиторских процедур.

Аудит проведен в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее, в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» отчета. ТОО «Тамыр Аудит» независимо по отношению к ТОО «Smart Health University City», являющегося доверительным управляющим ГКП «Городская клиническая больница № 1» на ПХВ Управления здравоохранения города Алматы, в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Казахстане, выполнены прочие этические обязанности в соответствии с требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности:

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

По аудиту, проведенному в соответствии с МСА, применяются профессиональное суждение и сохраняются профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Аудитор дополнительно проводит следующие работы:

1) выявляет и оценивает риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатывает и проводит аудиторские процедуры в ответ на эти риски и получает аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения мнения;

2) получает понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия;

3) оценивает надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок, а также соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;



4) делает вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчета. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводит оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтоб было обеспечено их достоверное представление.

Аудитор



(квалификационное свидетельство № 0000449 от 14.11.1998 года)

г. Алматы Республика Казахстан

26 мая 2020 года

Т.И. Бестужева

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственное коммунальное предприятие «Городская клиническая больница № 1» на праве хозяйственного ведения Управления здравоохранения города Алматы, дата первичной государственной регистрации 16 февраля 1999 года, БИН 990240002979, передано в доверительное управление без права последующего выкупа, на основании Договора доверительного управления имуществом №13 от 30 ноября 2018 года, между КГУ «Управление финансов города Алматы», КГУ «Управление общественного здоровья города Алматы» и ТОО «Smart Health University City».

Предприятие осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Республики Казахстан, Гражданским Кодексом РК, Кодексом Республики Казахстан «О здоровье народа и системе здравоохранения», Законом РК «О государственном имуществе», постановлениями Акимата, решениями и распоряжениями Акима города Алматы, и иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан, и Уставом.

Место нахождения Предприятия: Республика Казахстан, город Алматы, Наурызбайский район, мкр. Калкаман, дом 2 А, почтовый индекс 050006.

ЦЕЛЬ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ Предприятия

Предметом и целью деятельности Предприятия является выполнение государственных территориальных программ по охране здоровья населения.

Для достижения указанной цели Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

1. Медицинская деятельность, по подвидам;
2. Фармацевтическая деятельность, деятельность, связанная с приобретением, хранением, реализацией и уничтожением наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров;

Уставный капитал Предприятия:

Уставный капитал ГКП «Городская клиническая больница № 1» на ПХВ Управления здравоохранения города Алматы сочетает в себе юридически закрепленное право владения и распоряжения собственностью Предприятия и одновременно основной финансовый источник начала производственно- хозяйственной деятельности. Сумма Уставного капитала зафиксирована в Уставе в момент его регистрации и составляет **1 909 739 097** тенге.

2. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Основные принципы учётной политики

Основы подготовки финансовой отчетности.

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО). Предприятие ведет бухгалтерский учет и готовит финансовую отчетность в тенге.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства использования оценок и суждений, влияющих на суммы активов, обязательств, доходов и расходов, а также на раскрытие потенциальных обязательств. Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО, исходя из допущения, что Предприятие будет придерживаться принципа непрерывности. Это предполагает реализацию её активов и погашение её обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем



Организация бухгалтерского учета:

Учет основных средств

Основные средства отражаются в отчетности по их первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и резерва на обесценение, если такой имеется. Первоначальной стоимостью основных средств, переданных учредителем на баланс Предприятия как вклад в уставный капитал, принимается их оценочная справедливая стоимость на дату принятия основных средств от учредителя. Справедливая стоимость основных средств была определена, в основном путем оценки стоимости замещения за вычетом износа. Руководство Предприятия считает, что результаты оценки наилучшим образом отражают экономическое состояние основных средств на дату принятия.

Стоимость основных средств, возведенных Предприятием, включает стоимость материалов, прямые затраты по оплате труда и соответствующую часть производственных накладных расходов. В том случае, когда основные средства включают существенные компоненты с различными сроками полезной службы, они отражаются как отдельные основные средства.

Незавершенное строительство включает в себя затраты, напрямую связанные со строительством основных средств, включая соответствующее распределение прямых накладных расходов, понесенных в ходе строительства, за вычетом убытков от обесценения. Аналогично прочим основным средствам, начисление износа по таким активам начинается с момента ввода в эксплуатацию.

Затраты на текущий ремонт и техобслуживание относятся на расходы текущего периода. Затраты на замену крупных узлов или компонентов основных средств капитализируются при одновременном списании подлежащих замене частей.

В составе основных средств отражаются специальные запасные части и вспомогательное оборудование с существенной первоначальной стоимостью и сроком полезной службы свыше одного года. Прочие запасные части и вспомогательное оборудование отражаются в составе товарно-материальных запасов и отражаются в отчете о совокупном доходе по мере расходования.

На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство оценивает возмещаемую сумму актива, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу актива и стоимость, полученная от его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой суммы; убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, сторнируется (при необходимости), если произошло изменение расчетных оценок, использованных при определении стоимости от использования актива либо его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

Прибыль или убыток от выбытия основных средств определяется как разница между полученной выручкой от продажи их балансовой стоимости и отражается в отчете о совокупном доходе.

Амортизация:

На землю амортизация не начисляется. Сумма износа отражается в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе и рассчитывается по методу равномерного списания в течение расчетного срока полезной службы данного объекта основных средств.

Предприятие в целях финансовой отчетности использует нормы амортизации:

Амортизационная группа	Годовая норма амортизации (лет)
Здания и сооружения	от 50 до 100
Машины и оборудование	от 10 до 20
Офисная мебель	от 5 до 15
Компьютеры и оборудование для обработки информации	от 2 до 7
Производственный инвентарь и принадлежности	от 4 до 7

Транспорт	от 7 до 15
Растения – многолетние зеленые насаждения	от 7 до 15

Ликвидационная стоимость актива представляет собой оценочную сумму, которую Предприятие могло бы получить в настоящий момент от выбытия актива за вычетом оценочных затрат по выбытию, исходя из предположения, что возраст актива и его техническое состояние уже соответствует ожидаемому в конце срока его полезной службы. Ликвидационная стоимость актива приравнивается к нулю в том случае, если Предприятие предполагает использовать объект до окончания его физического срока службы, пересматривается и при необходимости корректируются на конец каждого отчетного периода.

Нематериальные активы:

Предприятие использует модель учета по первоначальной стоимости.

Согласно этой модели, нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и любых накопленных убытков от обесценения. Срок экономической службы нематериальных активов, проистекающих из договорных прав, равен сроку действия таких прав.

Денежные средства:

Деньги состоят из наличности в кассе, на текущих счетах в банках, срочных и краткосрочных депозитов, высоколиквидных краткосрочных финансовых инвестиций, которые свободно конвертируются в заранее оговоренные суммы денежных средств и которые подвержены незначительному уровню риска, связанного с изменением их стоимости.

Финансовые активы и обязательства:

Финансовые активы и обязательства Предприятие признает в своем бухгалтерском балансе тогда, когда он становится частью договорных положений по инструменту. Финансовые активы и обязательства признаются с использованием учета по дате исполнения сделки. Финансовые активы и обязательства Предприятия включают: торговую и прочую дебиторскую задолженность и торговую и прочую кредиторскую задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков:

Задолженность покупателей и заказчиков признана и учитывается по сумме ожидаемых к получению (за вычетом резерва по сомнительным долгам). Долгосрочная задолженность отражается в отчетности по справедливой стоимости. При расчете справедливой стоимости принимаемая ставка дисконта равна предполагаемой текущей стоимости дополнительных кредитных ресурсов для Предприятия с учетом инфляционной составляющей.

Задолженность по сомнительным долгам рассчитывается на основе анализа сроков возникновения задолженности.

Запасы:

Товарно-материальные запасы оценены по наименьшему из значений первоначальной стоимости или чистой стоимости реализации. Стоимость товарно-материальных запасов определена методом средневзвешенной стоимости.

Уставный капитал:

Уставный капитал, кроме денег, учтен по справедливой стоимости полученного Предприятием возмещения на дату вноса.

Дивиденды признаются как уменьшение собственного капитала в том периоде, в котором они были объявлены к выплате.



Задолженность поставщикам и подрядчикам. Контрактные обязательства:

Обязательства учитываются по первоначальной стоимости, которая является справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары и услуги, независимо от того были ли выставлены счета.

Подходный налог:

Текущий подходный налог рассматривается в соответствии с налоговым законодательством.

Признание доходов и расходов:

Доходы признаются тогда, когда существует вероятность того, что Предприятие будет получать экономические выгоды, связанные с операцией, и сумма дохода может быть достоверно определена.

Расходы учитываются в момент фактического получения соответствующих товаров или услуг, независимо от того, когда денежные средства или их эквиваленты были выплачены, и отражаются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Признание дохода от предоставления услуг, выполнения работ:

Признание дохода от предоставления услуг/выполнения работ осуществляется по методу «оценки работ по их готовности», согласно которому, доход признается в том же периоде, в котором предоставлены услуги. При таком методе, доход от предоставления услуг (выполнения работ) признается (с указанием стадии завершенности сделки на отчетную дату), при условии, что результат сделки договора может быть надежно оценен.

Результат сделки (договора) может быть надежно оценен, если выполняются следующие условия:

сумма дохода может быть надежно оценена;

существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные со сделкой (договором), поступят в Предприятие.

Резервы. Контрактные обязательства.

Резервы признаются в случае, если у Предприятия есть обязательства в настоящем (юридические или конструктивные) как результат прошлого события. При этом существует вероятность оттока ресурсов, представляющих экономические выгоды, в целях исполнения обязательства и имеется возможность достоверного определения суммы данного обязательства.

Взаимозачет:

Финансовые активы и финансовые обязательства могут быть свернуты, и чистая сумма показана в бухгалтерском балансе только тогда, когда существует юридическое право для взаимозачета и Предприятие намеревается либо произвести погашение на основе чистой суммы, либо реализовать актив и возместить обязательство одновременно.

Выплаты в бюджет:

У Предприятия нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, отличных от обязательной государственной пенсионной системы, действующей в РК и предусматривающей внесение работодателем до 10% заработной платы работников в качестве отчислений на специальные счета. Согласно законодательству, работники самостоятельно несут ответственность за свое пенсионное обеспечение и Предприятие не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам своим работникам после выхода их на пенсию. Предприятие также не имеет обязательств по выплатам пенсионерам каких-либо значительных компенсаций, которые требуют начислений.

Последующие события:

События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые предоставляют дополнительную и существенную информацию о положении Предприятия на дату составления



бухгалтерского баланса и являющиеся корректирующими событиями отражаются в финансовой отчетности.

События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые не являются корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях при их существенности.

Таким образом, отмечаем, что Предприятие выполнило все аспекты договорных обязательств, а также требований действующих законодательств Республики Казахстан. Существенных нарушений в финансовой отчетности за проверяемый период не установлены. Финансовая отчетность не содержит искажений и упущений.

Аудитом проверены все первичные документы, относящиеся к финансовой отчетности.



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Отчетный период 2019 г.

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: Предприятия публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование Предприятия: ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница № 1» Управления здравоохранения города Алматы, находящееся в доверительном управлении ТОО «Smart Health University City»

по состоянию на «31» декабря 2019 года

тыс. тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	5 914,94	
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	44 186,74	21 953,61
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	201 252,93	334 980,07
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	13 787,93	2 556,26
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)	100	265 142,54	372 256,74
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	-	-
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111	-	-
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113	-	-
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	2 999 022,91	2 949 734,07
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		

Нематериальные активы	125	31 647,22	32 953,49
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	3 030 670,13	2 982 687,55
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		3 295 812,67	3 354 944,29
Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	-	-
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	34 426,86	16 356,34
Краткосрочные оценочные обязательства	215	8 106,45	11 953,36
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	12 039,91	7,58
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	7 428,72	37,91
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	62 001,94	28 355,20
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314	21 852,22	21 852,22
Долгосрочные оценочные обязательства	315	-	-
Отложенные налоговые обязательства	316	-	-
Вознаграждения работникам	317	-	-
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321	617 371,78	712 375,60
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	639 224,00	734 227,81
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	1 909 739,10	1 909 739,10
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413	522 482,69	523 905,37
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	162 364,94	158 716,81
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	2 594 586,73	2 592 361,28
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	2 594 586,73	2 592 361,28
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		3 295 812,67	3 354 944,29

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Калиев Э. А.

Гречко Ю.М.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

отчетного периода 2019 г.

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: Предприятия публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование Предприятия: ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница № 1» Управления здравоохранения города Алматы, находящаяся в доверительном управлении ТОО «Smart Health University City»
за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	2 058 776,70	2 151 159,2
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	1 688 418,48	1 998 439,2
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012	370 358,22	152 720,0
Расходы по реализации	013	225 642,09	
Административные расходы	014	225 605,41	112 246,2
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	-80 889,28	40 473,8
Финансовые доходы	021	331,99	7 036,0
Финансовые расходы	022	2 102,47	2200,4
Доля Предприятия в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	114 468,54	64 861,1
Прочие расходы	025	29 179,48	129 592,6
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100		-19 422,1
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	2 629,3	-19 422,1
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	2 629,3	-19 422,1
собственников материнской Предприятия		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	-	28 971,4
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412	-	-
хеджирование денежных потоков	413	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные Предприятия	414	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415	-	-
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416	-	-
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418	-	-
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на	420	-	-

прибыль) (сумма строк с 410 по 418)			
переоценка основных средств и нематериальных активов	431	-	28 971,4
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	-	-
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440	-	28 971,4
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	2 629,3	9 549,3
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской Предприятия			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию	600	-	-
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Председатель Правления

Главный бухгалтер



(Handwritten signatures)

Калиев Э. А.

Гречко Ю.М.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД)

Отчетный период 2019 г.

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: Предприятия публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование Предприятия: ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница № 1» Управления здравоохранения города Алматы, находящаяся в доверительном управлении ТОО «Smart Health University City»

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	3 640 445,10	2 177 426
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	2 008 415,81	2 132 769,1
прочая выручка	012		7 937,9
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		2 215,8
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	1 632 029,29	34 503,2
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	3 647 610,95	2 115 517,3
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	881 338,47	616 219,9
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		30,4
выплаты по оплате труда	023	966 417,39	941 903,9
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		5 831,8
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	161 138,59	148 973,0
прочие выплаты	027	1 638 716,5	202 558,3
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	(7 165,85)	61 908,7
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040		
в том числе:			
реализация основных средств	041	-	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	045	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними Предприятиями	046	-	-
изъятие денежных вкладов	047	-	-

реализация прочих финансовых активов	048	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049	-	-
полученные дивиденды	050	-	-
полученные вознаграждения	051	-	-
прочие поступления	052		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060		87 965,6
в том числе:			
приобретение основных средств	061		86 975 6
приобретение нематериальных активов	062		990,0
приобретение других долгосрочных активов	063	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	065	-	-
приобретение контроля над дочерними Предприятиями	066	-	-
размещение денежных вкладов	067	-	-
выплата вознаграждения	068	-	-
приобретение прочих финансовых активов	069	-	-
предоставление займов	070	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние Предприятия	072	-	-
прочие выплаты	073	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)	080		87 965,6
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	313,99	7 036,0
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093	313,99	7 036,0
прочие поступления	094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		43 379,4
в том числе:			
погашение займов	101		32 340,4
выплата вознаграждения	102		8 801,8
выплата дивидендов	103		2 237,2
выплаты собственникам по акциям Предприятия	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110	313,99	- 36 343,4
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	(6 851,86)	-62 400,3
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	12 766,8	75 167,1
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	5 914,94	12 766,8

Председатель Правления

Калиев Э. А.

Главный бухгалтер

Гречко Ю.М.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

Отчетный период 2019 г.

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: Предприятия публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет об изменениях в капитале»

Наименование Предприятия: **ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница № 1» Управления здравоохранения города Алматы, находящаяся в доверительном управлении ТОО «Smart Health University City»**

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

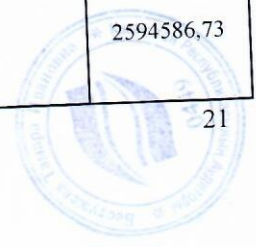
Наименование элементов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
сальдо на 1 января следующего года	010	1909739,10							
изменение в учетной политике	011				552876,80	194705,0			2657320,90
пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100								
общий совокупный доход, всего (строка 100 + строка 220):	200					9549,30			9549,30
убыль (убыток) за год	210								
прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220				-28971,43	28971,43			-19422,13
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221								
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222								
переоценка основных средств и	223				-28971,43	28971,43			



материальных тивов (за минусом налогового эффекта)									
доля в прочем совокупном доходе (в т.ч. в доходах от финансирования организаций и совместной деятельности, получаемых по итогам долевого участия)	224								
финансовые прибыли (убытки) по финансовым инструментам	225	-	-	-	-	-	-	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на полученный налог	226	-	-	-	-	-	-	-	-
списание периодических платежей (за исключением налогового вычета)	227	-	-	-	-	-	-	-	-
списание чистых инвестиций в финансовые операции	228	-	-	-	-	-	-	-	-
валютная разница по инвестициям в иностранное предприятие	229	-	-	-	-	-	-	-	-
операции с собственниками, иностранцами (сумма строк с 224 по 318):	300	-	-	-	-	-45537,49			-45537,49
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
оплата вознаграждения работникам акциями:	310	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по оплате вознаграждения работникам акциями		-	-	-	-	-	-	-	-
валютная выгода в рамках схемы оплата вознаграждения работникам акциями		-	-	-	-	-	-	-	-
доходы собственников	311	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск собственных финансовых инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск долевых финансовых инструментов с связанным с объединением капитала	313	-	-	-	-	-	-	-	-
составной компонент финансовых инструментов (за исключением налогового вычета)	314	-	-	-	-	-	-	-	-
оплата дивидендов	315	-	-	-	-	-2237,20	-	-	-2237,20

рочие пределения в ду собственников	316	-	-	-	-				
рочие операции с обственниками	317	-	-	-	-				-
енения в доле настия в дочерних предприятиях, не зодящей к потере роля	318	-	-	-	-				-
рочие операции	319	-	-	-		-43300,29			-43300,29
до на 1 января четного года трока 100 + строка + строка - строка 319)	400	1909739,10			523905,37	158716,81			2592361,28
зменение в учетной политике	401								
считанное до (строка 400 +/- строка 401)	500	1909739,10			523905,37	158716,81			2592361,28
общий совокупный ход, всего (строка + строка 620):	600				-1422,68	4051,98			2629,30
рибыль (убыток) за	610					4051,98			4051,98
рочий совокупный ход, всего (сумма к с 621 по 629):	620				-1422,68				-1422,68
и числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
реоценка долговых инансовых рументов, иваемых по раведливой оимости через ий совокупный ход (за минусом логового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-	-
реоценка долевых инансовых рументов, иваемых по раведливой оимости через ий совокупный ход (за минусом логового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-	-	-
реоценка основных дств и материальных ствов (за минусом логового эффекта)	623	-	-	-	-1422,68	-	-	-	-1422,68
ля в прочем вокупном доходе (б/тке) цированных рганизаций и вместной ельности, ываемых по етоду долевого настия	624	-	-	-	-	-	-	-	-
арные прибыли (б/тки) по нсионным язательствам	625	-	-	-	-	-	-	-	-

эффект изменения в ке подоходного налога на сроченный налог	626	-	-	-	-	-	-	-	-
списание денежных потоков (за инусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-	-	-
списание чистых расходов в связи с операциями	628	-	-	-	-	-	-	-	-
разница по расходам в связи с операциями с собственными всеми строками с 710 по (8)	700	-	-	-	-	-403,85	-	-	-403,85
в том числе:									
расходы на операции с акциями	710								
в том числе:									
стоимость услуг агентства									
стоимость покупки акций по схеме операции с акциями									
стоимость операции с акциями									
стоимость операции с акциями									
стоимость операции с акциями									
стоимость операции с акциями	711								
стоимость операции с акциями	712	-	-	-	-	-	-	-	-
стоимость операции с акциями	713	-	-	-	-	-	-	-	-
стоимость операции с акциями	714	-	-	-	-	-	-	-	-
стоимость операции с акциями	715	-	-	-	-	-403,85	-	-	-403,85
стоимость операции с акциями	716								
стоимость операции с акциями	717								
стоимость операции с акциями	718								
стоимость операции с акциями	719								
стоимость операции с акциями	800	1909739,10			522482,69	162364,94			2594586,73



Председатель Правления

Главный бухгалтер



Калиев Э. А.

Гречко Ю.М.



3. Пояснительная записка к финансовой отчетности.

АКТИВЫ

1. Денежные средства (строка баланса 010)

По состоянию на отчетную дату денежные средства составили:

тыс. тенге

Наименование	2019 год	2018 год
Денежные средства в кассе	133,45	122,60
Денежные средства на текущих банковских счетах	5781,49	12 644,20
Итого	5 914,94	12 766,80

2. Краткосрочная дебиторская задолженность (строка баланса 016)

По состоянию на 31 декабря 2019 года представлена следующим образом:

тыс. тенге

Наименование	2019 год	2018 год
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	744,84	0
Дебиторская задолженность Фонд мед.страхования	36 172,14	19 815,69
Дебиторская задолженность филиалов и структурных подразделений	1 903,17	1 731,37
Дебиторская задолженность подотчетных лиц	540,95	0
Дебиторская задолженность по аренде	3 987,68	406,55
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	837,96	0
Итого	44 186,74	21 953,61

3. Запасы (строка баланса 020)

По состоянию на 31 декабря 2019 года запасы включали:

Наименование	2019 год	2018 год
1. Сырье и материалы в т.ч.:	201 252,93	334 933,69
Медикаменты (202)	146 680,53	194 342,77
Мягкий инвентарь	24 818,53	19 708,12
ГСМ (203)	1 356,58	364,07
Продукты Питания (201)	3 134,31	6 792,07
Запчасти Автотранспорта	773,40	503,82
МБП (206.1, 206.2)	22 816,01	88 421,50
Хоз. материалы канц. материалы (206.5)	1 173,88	24 790,74
Тара и тарные материалы	10,60	10,60
Прочие материалы	489,09	0
2. Товары	0	46,38
Итого	201 252,93	334 980,07

4. Прочие краткосрочные активы (строка баланса 022)

По состоянию на 31 декабря 2019 года прочие краткосрочные активы составили:

тыс. тенге

Наименование	2019 год	2018 год
Краткосрочные авансы выданные	11 856,08	0,57
Расходы будущих периодов	1 931,85	2 555,69
Итого	13 787,93	2 556,26

5. Основные средства (строка баланса 121)

Движение основных средств представлено следующим образом:

тыс. тенге

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Первоначальная стоимость основных средств	4 178 713,66	4 088 841,39
Минус амортизация основных средств	1 179 690,75	1 139 107,32
Балансовая стоимость основных средств за (-) амортизации	2 999 022,91	2 949 734,07

6. Нематериальные активы (строка баланса 125)

Движение нематериальных активов за 2019 год представлено следующим образом:

тыс. тенге

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Первоначальная стоимость нематериальных активов	40 649,75	39 610,85
Минус амортизация нематериальных активов	9 002,53	6 657,3
Балансовая стоимость нематериальных активов за (-) амортизации	31 647,22	32 953,49

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ

1. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (строка баланса 214)

По состоянию на 31 декабря 2019 года представлена следующим образом:

тыс. тенге

Наименование	2019 год	2018 год
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	29 754,03	15 878,87
Краткосрочная кредиторская задолженность по дивидендам и доходам участников	403,85	477,47
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	4 268,98	
Итого	34 426,86	16 356,34

2. Краткосрочные резервы (строка баланса 215)

По состоянию на 31 декабря 2019 года предоставлены следующим образом:

тыс. тенге

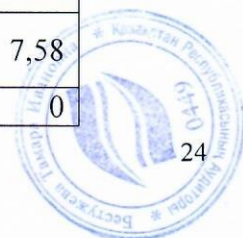
Наименование	2019 год	2018 год
Краткосрочные оценочные обязательства	8 106,45	11 953,36
Итого:	8 106,45	11 953,36

3. Вознаграждения работникам (строка баланса 217)

По состоянию на 31 декабря 2019 года предоставлены следующим образом:

тыс. тенге

Наименование	2019 год	2018 год
Краткосрочные задолженность по оплате труда	100,19	0
Обязательства по социальному страхованию	3 542,05	7,58
Обязательства по пенсионным	8 397,67	0



отчислениям		7,58
Итого:	12 039,91	

4. Прочие краткосрочные обязательства (строка баланса 222)
По состоянию на 31 декабря 2019 года предоставлены следующим образом:

Наименование	тыс. тенге	
	2019 год	2018 год
Краткосрочные авансы полученные	28,07	37,91
Индивидуальный подоходный налог	5 394,68	0
Социальный налог	25,05	0
Прочие налоги	-30,32	0
Прочие обязательства по другим обязательным платежам	2030,56	0
Прочие обязательства по другим добровольным платежам	-19,32	0
Итого:	7 428,72	37,91

5. Прочие долгосрочные финансовые обязательства (строка баланса 314)
По состоянию на 31 декабря 2019 года предоставлены следующим образом:

Наименование	тыс. тенге	
	2019 год	2018 год
Долгосрочная задолженность по аренде	21 852,2	21 852,2
Итого:	21 852,2	21 852,2

6. Прочие долгосрочные обязательства (строка баланса 321)
По состоянию на 31 декабря 2019 года предоставлены следующим образом:

Наименование	тыс. тенге	
	2019 год	2018 год
Доходы будущих периодов	617 371,78	712 375,6
Итого:	617 371,78	712 375,6

7. Капитал
тыс.тенге

Наименование	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
	Уставный капитал	1 909 739,10
Резерв на переоценку основных средств	522 482,69	523 905,4
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	162 364,94	158 988,7
Итого	2 594 586,73	2 592 633,2

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

К данному отчету ниже представлена «Расшифровка доходов и расходов», в которой использована классификация, основанная на характере доходов и расходов.

Доходы, тыс. тенге

Наименование	за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
	От полученного финансирования ФСМС	1 583 576,89
От полученного финансирования ДКОМУ	0	72 767,4
От оказания платных мед.услуг	441 338,41	61 319,8
От оказания прочих медицинских услуг	3 578,21	598,5
Итого по основной деятельности	2 028 493,51	2 151 159,2

От централизованно поставленных ОС	96 068,95	55 203,0
От бесплатно полученных ТМЗ	0	1 657,8
От полученного вознаграждения банка	331,99	7 036,0
От возмещения коммунальных услуг	7 693,18	7 296,6
Доход от аренды помещения	19 137,46	0
От оказания прочих услуг и возмещения	3 452,55	703,7
Доход от инвестиций	18 017,22	0
Прочие доходы	382,37	0
Итого по неосновной деятельности	145 083,72	71 897,1
ВСЕГО:	2 173 577,23	2 223 056,3

Расходы, тыс. тенге

Наименование	За год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Себестоимость оказанных мед.услуг	1 688 418,48	1 998 439,2
Расходы по реализации продукции	225 642,09	0
Административные	225 605,41	112 246,2
Расходы по зарплате прочих персонал	0	128 957,3
Расходы по вознаграждению по лизингу	2 102,47	2 200,4
Расходы по выбытию активов	28 976,14	0
Прочие расходы	203,34	635,2
Итого	2 170 947,93	2 242 478,4

Нераспределенная прибыль за 2019 год составила 2 629,30 тыс.тенге.

Заключительная часть
по результатам аудита финансово-хозяйственной деятельности
ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница № 1» Управления здравоохранения города
Алматы, находящееся в доверительном управлении
ТОО «Smart Health University City»

Общие выводы по объекту ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница №1» Управления здравоохранения города Алматы, находящееся в доверительном управлении ТОО «Smart Health University City»:

Прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница № 1» Управления здравоохранения города Алматы по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

В ходе аудита финансово-хозяйственной деятельности 2019 года дополнительно рассмотрены экспертные заключения, проведенные доверительным управляющим в целях оценки инфраструктуры в Медицинском учреждении:

- ТОО «KazVgrOup» проведена диагностика системы вентиляции, согласно аудиту, все системы вентиляции Медицинского учреждения устарели и требуют полной реконструкции, система в нерабочем состоянии.
- ТОО «Защитные Технологии» провели аудит системы пожаротушения и уличных пожарных гидрантов, согласно результатам запуска и проверки насосной станции, при попытке пробного пуска основного и резервного насосов, электродвигатели не запустились.
- ИП «Али Расул» провели диагностику кондиционеров и предоставили заключение, что Медицинском учреждении установлено 96 кондиционеров, согласно результатам диагностики, все кондиционеры требуют полной профилактики (чистка фильтров внутреннего блока, чистка наружного блока).

Аудит технического состояния медицинского оборудования, аудит энергоснабжения, которые так же показали отрицательный результат.

Согласно изученным документам, доверительным управляющим проведена работа по созданию комфортных условий для пребывания пациентов на территории больницы, установлена WI-FI связь, спутниковое телевидение «Алма -ТВ» во всех отделениях больницы, заключен договор аренды и открыт буфет в центральном холле для пациентов и персонала, благоустроена территория.

Разработан новый сайт и логотип больницы, установлен сервер и локальная сеть. Проведена цифровизация процессов, внедрение новых технологий, что подтверждается документами и приложенными служебными записками от системного администратора, к договорам на закуп товаров и услуг.

Дополнительно организованы работы по ремонту холлов общего пользования и столовой для персонала, 8-ми санузлов общего пользования, осуществлён капитальный ремонт приемного покоя и службы поддержки пациентов, капитальный ремонт отделения неврологии и отдельных помещений больницы, приобретено необходимое оснащение, так же произведен ремонт магнитно-резонансного томографа и другого медицинского оборудования. На все работы и услуги приложены соответствующие документы, акты, накладные и подтвержденные сметы.

В результате проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год зафиксированы безвозмездные вложения денежных средств (инвестиции) ТОО «Smart Health University City» на покупку медицинского оборудования для больницы на 18 337 000 тенге.

Финансовая отчетность за 2019 год подтверждает безубыточную деятельность, доверительное управление оценивается как эффективное, в сравнении с финансовым анализом по проведенному нами аудиту деятельности ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница № 1» за 2018 год, где фактический убыток по программе 1С на 31 декабря 2018 года составил **62 миллиона** тенге. В финансовой отчетности за 2018 год сумма убытка указана 19 млн. тенге. Разница возникает из-за грубого нарушения отнесения на расходы суммы 43 млн вместо того, чтобы быть отнесенной на счета 7200, сразу отражается по счету 5610 «Нераспределенная прибыль непокрытый убыток отчетного года».

Установлены случаи закупа активов, медицинского оборудования и прочих ТМЗ с увеличенной стоимостью в 2 раза, превышающую рыночную стоимость, на общую сумму более 70 млн тенге.

Установлен факт начисления заработной платы сотрудникам за 2018-2019 гг., не состоящим в штате ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница № 1». Документы по приему на работу и личные дела на указанных сотрудников отсутствуют, начисления и перечисления налогов и заработных плат на карт-счета подтверждены банковскими выписками.

2018 год

№ п/п	Работник	Должность	Всего начислено (тенге)	Всего отчислений Социальный налог Отчисления на ОСМС
1	Егинжанова Раушан	менеджер	1 490 097,00	141 559,00
2	Касенова Салтанат Сериковна	медсестра	3 629 940,00	397 492,00
3	Сауданбекова Асия Базилжановна	акушерка	3 561 587,00	338 351,00
	Всего начислено с налогами		8 681 624,00	877 402,00

2019 год

№ п/п	Работник	Должность	Всего начислено (тенге)	Всего отчислений Социальный налог Отчисления ОСМС
1	Егинжанова Раушан	медсестра	358 279,00	34 037,00
2	Касенова Салтанат Сериковна	медсестра	2 662 595,00	292 886,00
3	Алтай Рахима Еркенбалақызы	медсестра	946 667,00	89 935,00
4	Сауданбекова Асия Базилжановна	акушерка	3 026 548,00	287 521,00
	Всего начислено с налогами		6 994 089,00	704 379,00

Всего начислено с налогами за 2 года (тенге)	15 675 713,00	1 581 781,00
---	----------------------	---------------------

За 2018 год списано строительных материалов на сумму 28,5 млн. тенге, при этом отсутствуют утвержденные сметы расходов на ремонтно-строительные работы и не указаны объекты ремонта. В примечаниях к актам указано, что материал списывается «по нужде заявок», но заявки не предоставлены. Не предоставлен акт выполненных ремонтно-строительных работ, не указано кто выполнял эти работы, своими силами или силами сторонней Предприятия.

В 2019 году подобные нарушения в финансовой отчетности не зафиксированы, подтверждается наличие документации (служебные записки, сметы, договора, накладные, акты выполненных работ, акты списания и регистры).

В 2019 году подобные нарушения в финансовой отчетности не зафиксированы, подтверждается наличие документации (служебные записки, сметы, договора, накладные, акты выполненных работ, акты списания и регистры).

Из тех вопросов, которые доведены до сведения аудируемого лица, определены вопросы наиболее значимые для аудита финансовой отчетности за текущий период и являются ключевыми для аудита.

Достоверность предоставленной финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 года аудитором подтверждается.

Проверка событий 2018 года, осуществлена по запросу Заказчика, без предоставления первичных документов, основываясь на данные программы, 1С-Бухгалтерия.

Председатель Правления



Калиев Э. А.

Главный бухгалтер



Гречко Ю.М.



Аудитор



Бестужева Т.И.

Адрес:
г. Алматы, улица Радостовец, дом 34, кв. 49.

Отчет отпечатан в 2-х экземплярах, на 29 л. каждый:
1 экземпляра для доверительного управляющего
ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница № 1»
ТОО «Smart Health University City»

1 экземпляр для ТОО «Тамыр АУДИТ»

