

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

отчетный период

на "01" января 2019 года

Индекс: форма КФО-5

Периодичность: годовая

Представляют:

Администратор бюджетных программ – 204 Министерство иностранных дел Республики Казахстан

Куда представляется форма Центральному уполномоченному органу по исполнению бюджета

Срок представления: Для администраторов республиканских бюджетных программ устанавливается центральным уполномоченным органом по исполнению бюджета

2. Раскрытия к финансовой отчетности

Краткосрочные активы

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

Показатели	Код строки	Сальдо на начало года		Сальдо на конец отчетного периода
		3	4	
I	2			
Денежные средства в кассе (1010)	011	39 749,4		13 066,3
Текущий счет государственного учреждения (1020)	012	0,0		
Расчетный счет (1030)	013	651 491,3		1 006 054,6
Контроль счетов наличности (далее - КСН) благотворительной помощи (1041)	014	0,0		
КСН платных услуг (1042)	015	0,0		
КСН временного размещения денег (1043)	016	359,7		90,8
КСН местного самоуправления (1044)	017	0,0		
КСН целевого финансирования (1045)	018	0,0		
КСН республиканского бюджета (1046)	019			
КСН местных бюджетов (1047)	020			
КСН фонда компенсации потерпевшим (1048)	020-1			
Счет в иностранной валюте (1050)	021	0,0		
Специальный счет связанного гранта (1061)	022	0,0		
Специальный счет внешнего займа (1062)	023	0,0		
Аккредитивы (1071)	024	0,0		
Денежные средства в пути (1073)	025	3 608,3		

Показатели	Код строки	Сальдо на начало года	Сальдо на конец отчетного периода	
			3	4
1	2			
Плановые назначения на принятие обязательств согласно индивидуальному плану финансирования по обязательствам государственных учреждений, финансируемых из республиканского бюджета (1080)	026	0,0		
Плановые назначения на принятие обязательств согласно индивидуальному плану финансирования по обязательствам государственных учреждений, финансируемых из местного бюджета (1090)	027	0,0		
Всего	100	695 208,7		1 019 211,7

Таблица 2. Краткосрочные финансовые инвестиции (строка 011 КФО-1 «Консолидированный бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Оцениваемые по справедливой стоимости	Оцениваемые по себестоимости	Удерживаемые до погашения	Имеющиеся в наличии для продажи	Займы предоставленные	Всего
1	2	3	4	5	6	7	8
Сальдо на начало отчетного периода по стоимости приобретения	010	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Поступление по стоимости приобретения	011						
Выбытие по стоимости приобретения	012						
Сальдо на конец отчетного периода по стоимости приобретения	013	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Сальдо резерва на обесценение на начало отчетного периода	020	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Начислен резерв на обесценение за отчетный период	021						
Списан резерв на обесценение за отчетный период	022						
Сальдо резерва на обесценение на конец отчетного периода	023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	030	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	031	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Таблица 3. Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строки 014 КФО-1 «Консолидированный бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Расчеты с покупателями и заказчиками
I	2	3
Сальдо на начало отчетного периода	010	0,0
Начисление дебиторской задолженности	011	131 400,1
Погашение дебиторской задолженности	012	131 400,1
Сальдо на конец отчетного периода	013	0,0
Сальдо резерва по сомнительным долгам на начало отчетного периода	020	0,0
Начислен резерв по сомнительным долгам за отчетный период	021	
Списан резерв по сомнительным долгам за отчетный период	022	
Сальдо резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	023	0,0
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	030	0,0
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	031	0,0

Таблица 4. Запасы (строка 020 КФО-1 «Консолидированный бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Материалы	Незавершенное производство	Готовая продукция	Товары	Запасы в пути	Всего
1	2	3	4	5	6	7	8
Сальдо на начало отчетного периода по стоимости приобретения	010	2 500 878,1	0,0	0,0	0,0	0,0	2 500 878,1
Поступление по стоимости приобретения в том числе за счет финансирования по бюджету	011 012	2 312 324,1 1 463 943,3					2 312 324,1 1 463 943,3
Выбытие по стоимости приобретения	013	2 430 550,0					2 430 550,0
в том числе израсходовано на нужды государственного учреждения	014	2 011 729,9					2 011 729,9
Сальдо на конец отчетного периода по стоимости приобретения	015	2 382 652,2	0,0	0,0	0,0	0,0	2 382 652,2
Сальдо резерва на обесценение на начало отчетного периода	020	x	x	x	x	x	0,0
Начислен резерв на обесценение за отчетный период	021	x	x	x	x	x	
Списан резерв на обесценение за отчетный период	022	x	x	x	x	x	
Сальдо резерва на обесценение на конец отчетного периода	023	x	x	x	x	x	0,0
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	030	2 500 878,1	0,0	0,0	0,0	0,0	2 500 878,1
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	031	2 382 652,2	0,0	0,0	0,0	0,0	2 382 652,2

Долгосрочные активы

Таблица 5. Долгосрочные финансовые инвестиции (строка 110 КФО - 1 «Консолидированный бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Оцениваемые по справедливой стоимости	Оцениваемые по себестоимости	Удерживаемые до погашения	Имеющиеся в наличии для продажи	Займы предоставленные	Всего
1	2	3	4	5	6	7	8
Сальдо на начало отчетного периода по стоимости приобретения	010	0,0	1 935 168,2	0,0	0,0	0,0	1 935 168,2
Поступление по стоимости приобретения	011		75 000,0				75 000,0
Выбытие по стоимости приобретения	012						
Сальдо на конец отчетного периода по стоимости приобретения	013	0,0	2 010 168,2	0,0	0,0	0,0	2 010 168,2
Сальдо резерва на обесценение на начало отчетного периода	020	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Начислен резерв на обесценение за отчетный период	021						
Списан резерв на обесценение за отчетный период	022						
Сальдо резерва на обесценение на конец отчетного периода	023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	030	0,0	1 935 168,2	0,0	0,0	0,0	1 935 168,2
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	031	0,0	2 010 168,2	0,0	0,0	0,0	2 010 168,2

Таблица 6. Основные средства (строка 114 КФО - 1 «Консолидированный бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Земля	Здания	Сооружения	Передающие устройства	Транспортные средства	Машины и оборудование	Инструменты, производственный и хозяйственный инвентарь	Прочие основные средства	Всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Сальдо на начало отчетного периода по первоначальной стоимости	010	2 666 549,6	106 446 433,6	443 020,8	0,0	8 384 562,4	6 372 825,0	7 064 266,7	163 304,3	131 540 962,4
Поступление по первоначальной стоимости	011	275 323,3	18 284 770,5	68 246,2		2 604 577,8	1 141 096,2	1 815 357,7	9 834,5	24 199 206,2
в том числе за счет финансирования по бюджету	012		1 247 513,6			1 375 052,5	333 949,6	644 231,5	5 709,2	3 606 456,4
Увеличение первоначальной стоимости	013									
Уменьшение первоначальной стоимости	014									
Выбытие по первоначальной стоимости	015		4 052 143,9	4 613,4		1 483 540,7	547 872,6	729 184,5	17 169,0	6 834 524,1
в том числе списание пришедших в негодность основных средств	016					1 191 967,0	370 422,6	378 058,3	7 288,5	1 947 736,4
Сальдо на конец отчетного периода по первоначальной стоимости	017	2 941 872,9	120 679 060,2	506 653,6	0,0	9 505 599,5	6 966 048,6	8 150 439,9	155 969,8	148 905 644,5
в т.ч. временно простаивающие	017-1									

в т.ч. полностью амортизированные	017-2																				
Сальдо накопленной амортизации на начало отчетного периода	020	0,0	45 955 415,3	162 746,6	0,0	5 304 483,0	4 253 132,2	4 382 669,6	79 642,4											60 138 089,1	
Сумма накопленной амортизации по поступившим за отчетный период	021		5 662 659,7	24 612,1		793 109,8	474 242,0	532 416,1	3 171,6												7 490 211,3
Начислено амортизации за отчетный период	022		6 074 238,9	31 767,6		918 651,3	664 836,0	632 753,5	12 572,1												8 334 819,4
Списано амортизации за отчетный период	023		398 593,5	4 613,4		1 409 337,8	410 741,7	411 554,4	12 206,0												2 647 046,8
Корректировка накопленной амортизации (при увеличении первоначальной стоимости)	024																				
Корректировка накопленной амортизации (при уменьшении первоначальной стоимости)	025																				
Сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода	026	0,0	57 293 720,4	214 512,9	0,0	5 606 906,3	4 981 468,5	5 136 284,8	83 180,1												73 316 073,0
Сальдо резерва на обесценение на начало отчетного периода	030	x	x	x	x	x	x	x	x												0,0
Начислен резерв на обесценение за отчетный период	031	x	x	x	x	x	x	x	x												
Списан резерв на обесценение за отчетный период	032	x	x	x	x	x	x	x	x												

Сальдо резерва на обесценение на конец отчетного периода	033	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,0
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	040	2 666 549,6	60 491 018,3	280 274,2	0,0	3 080 079,4	2 119 692,8	2 681 597,1	83 661,9	71 402 873,3		
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	041	2 941 872,9	63 385 339,8	292 140,7	0,0	3 898 693,2	1 984 580,1	3 014 155,1	72 789,7	75 589 571,5		
в т.ч. временно простаивающие	041-1											

Таблица 7. Инвестиционная недвижимость (строка 116 КФО - I «Консолидированный бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Земля	Здания	Другие	Всего
1	2	3	4	5	6
Сальдо на начало отчетного периода по первоначальной стоимости	010	0,0	0,0		0,0
Поступление по первоначальной стоимости	011				
в том числе за счет финансирования по бюджету	012				
Выбытие по первоначальной стоимости	013				
Сальдо на конец отчетного периода по первоначальной стоимости	014	0,0	0,0		0,0
Сальдо накопленной амортизации на начало отчетного периода	020	0,0	0,0		0,0
Сумма накопленной амортизации по поступившим за отчетный период	021				
Начислено амортизации за отчетный период	022				
Списано амортизации за отчетный период	023				
Сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода	024	0,0	0,0		0,0
Сальдо резерва на обесценение на начало отчетного периода	030	x	x	x	0,0
Начислен резерв на обесценение за отчетный период	031	x	x	x	
Списан резерв на обесценение за отчетный период	032	x	x	x	
Сальдо резерва на обесценение на конец отчетного периода	033	x	x	x	0,0
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	040	0,0	0,0		0,0
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	041	0,0	0,0		0,0

Таблица 8. Биологические активы (строка 117 КФО-1 «Консолидированный бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Животные	Многолетние насаждения	Всего
1	2	3	4	5
Сальдо на начало отчетного периода по первоначальной стоимости	010	0,0	0,0	0,0
Поступление по первоначальной стоимости в том числе за счет финансирования по бюджету	011			
Выбытие по первоначальной стоимости	012			
Сальдо на конец отчетного периода по первоначальной стоимости	013			
Сальдо на конец отчетного периода по первоначальной стоимости	014	0,0	0,0	0,0
Сальдо накопленной амортизации на начало отчетного периода	020	0,0	0,0	0,0
Сумма накопленной амортизации по поступившим за отчетный период	021			
Начислено амортизации за отчетный период	022			
Списано амортизации за отчетный период	023			
Сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода	024	0,0	0,0	0,0
Сальдо резерва на обесценение на начало отчетного периода	030	x	x	0,0
Начислен резерв на обесценение за отчетный период	031	x	x	
Списан резерв на обесценение за отчетный период	032	x	x	
Сальдо резерва на обесценение на конец отчетного периода	033	x	x	0,0
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	040	0,0	0,0	0,0
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	041	0,0	0,0	0,0

Таблица 9. Нематериальные активы (строка 118 КФО-1 «Консолидированный бухгалтерский баланс»)

Показатели	Код строки	Программное обеспечение	Авторские права	Лицензионные соглашения	Патенты	Гуд-вилл	Прочие	Всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Сальдо на начало отчетного периода по первоначальной стоимости	010	349 667,1	0,0	104 340,0	0,0	0,0	0,0	454 007,1
Поступление по первоначальной стоимости	011	11 655,5						11 655,5
в том числе за счет финансирования по бюджету	012	396,7						396,7
Увеличение первоначальной стоимости	013							
Уменьшение первоначальной стоимости	014							
Выбытие по первоначальной стоимости	015	867,8						867,8
в том числе списание пришедших в негодность нематериальных активов	016	757,9						757,9
Сальдо на конец отчетного периода по первоначальной стоимости	017	360 454,8	0,0	104 340,0	0,0	0,0	0,0	464 794,8
в т.ч. временно простаивающие	017-1							
в т.ч. полностью амортизированные	017-2							
Сальдо накопленной амортизации на начало отчетного периода	020	245 055,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	245 055,0
Сумма накопленной амортизации по поступившим за отчетный период	021	8 145,2						8 145,2
Начислено амортизации за отчетный период	022	26 283,1		10 434,0				36 717,1
Списано амортизации за отчетный период	023	791,0						791,0

Корректировка накопленной амортизации (при увеличении первоначальной стоимости)	024																			
Корректировка накопленной амортизации (при уменьшении первоначальной стоимости)	025																			
Сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода	026	278 692,3	0,0	10 434,0	0,0	0,0									0,0				289 126,3	
Сальдо резерва на обесценение на начало отчетного периода	030	x	x	x	x	x														0,0
Начислен резерв на обесценение за отчетный период	031	x	x	x	x	x														
Списан резерв на обесценение за отчетный период	032	x	x	x	x	x														
Сальдо резерва на обесценение на конец отчетного периода	033	x	x	x	x	x														0,0
Сальдо на начало отчетного периода по балансовой стоимости	040	104 612,1	0,0	104 340,0	0,0	0,0									0,0					208 952,1
Сальдо на конец отчетного периода по балансовой стоимости	041	81 762,5	0,0	93 906,0	0,0	0,0									0,0					175 668,5
в т.ч. временно простаивающие	041-1																			

Таблица 17. Информация по концессионным активам

Показатели	Код строки	Первоначальная стоимость	Сумма накопленной амортизации	Сумма резерва на обесценение	Балансовая стоимость
I	2	3	4	5	6
Земля	010				
Здания	020				
Сооружения	030				
Передаточные устройства	040				
Транспортные средства	050				
Машины и оборудование	060				
Незавершенное строительство	070				
Прочие	080				
Всего:	100				

д