«Третья фаза Программы по улучшению региональных путей сообщения в Центральной Азии - ПУРПС ЦА-3»
Грант МАР № D385-KG,
Кредит МАР № 6328-KG

Финансовая отчетность проекта
за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

и аудиторское заключение независимого аудитора

«ТРЕТЬЯ ФАЗА ПРОГРАММЫ ПО УЛУЧШЕНИЮ РЕГИОНАЛЬНЫХ ПУТЕЙ СООБЩЕНИЯ В ЦЕНТРАЛЬНОЙ АЗИИ - ПУРПС ЦА-3»
ГРАНТ МАР № D385-KG, КРЕДИТ МАР № 6328-KG

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОГО ОТЧЕТА ПРОЕКТА ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. 2

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА 3-5

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПРОЕКТА ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.:

Отчет о полученных средствах и понесенных расходах 6

Отчет о понесенных расходах по частям проекта 7

Примечания к финансовой отчетности проекта 8-16

«ТРЕТЬЯ ФАЗА ПРОГРАММЫ ПО УЛУЧШЕНИЮ РЕГИОНАЛЬНЫХ ПУТЕЙ СООБЩЕНИЯ В ЦЕНТРАЛЬНОЙ АЗИИ - ПУРПС ЦА-3»
ГРАНТ МАР № D385-KG, КРЕДИТ МАР № 6328-KG

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОГО ОТЧЕТА ПРОЕКТА ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности проекта «Третья фаза Программы по улучшению региональных путей сообщения в Центральной Азии - ПУРПС ЦА-3», финансируемого в рамках соглашения о финансировании по Гранту № D385-KG, Кредиту № 6328-KG (далее - «Проект»).

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности проекта, достоверно отражающей во всех существенных аспектах отчет о полученных средствах и понесенных расходах и отчет о понесенных расходах по частям проекта за год, закончившийся 31 декабря 2021 г. в соответствии с Международными Стандартами Финансовой отчетности для Общественного Сектора «Финансовая отчетность по кассовому методу учета», опубликованным Советом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности Общественного Сектора Международной Федерации Бухгалтеров (далее - «МСФООС»), а также «Инструкциями по ежегодной подготовке финансовых отчетов и аудита деятельности, финансируемой Всемирным Банком», выпущенными Советом сектора Финансового Менеджмента Всемирного Банка (далее - «Инструкции Всемирного Банка»).

При подготовке финансовой отчетности проекта руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФООС и Инструкций Всемирного Банка, с учетом раскрытия и объяснения любых существенных отклонений в финансовой отчетности проекта; и
- подготовку финансовой отчетности проекта, исходя из допущения, что Проект будет реализовываться в соответствии с установленными сроками.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля, и выявление рисков в системе внутреннего контроля;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении проекта и обеспечить соответствие финансовой отчетности проекта требованиям МСФООС и Инструкциям Всемирного Банка;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Кыргызской Республики, а также согласно требованиям операционного руководства Проекта и требованиям Всемирного Банка;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Проекта; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность проекта за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., была одобрена и утверждена руководством Проекта 10 мая 2022 г.

От имени Руководства:

Кайынбаев Н.
Первый заместитель министра транспорта и коммуникаций Кыргызской Республики

10 мая 2022 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

Осеров И.
Руководитель группы реализации проектов Всемирного Банка при Министерстве транспорта и коммуникаций Кыргызской Республики

10 мая 2022 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

bakertilly

ул. Ибраимова 103
БЦ «Виктори», 7 этаж
Бишкек, 720011
Кыргызская Республика

T: +996 (312) 90 05 05
Ф: +996 (312) 91 05 05
contact@bakertilly.kg
www.bakertilly-ca.com

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству проекта «Третья фаза Программы по улучшению региональных путей сообщения в Центральной Азии - ПУРПС ЦА-3» при Министерстве транспорта и коммуникаций Кыргызской Республики

Отчет по финансовой отчетности проекта

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности проекта «Третья фаза Программы по улучшению региональных путей сообщения в Центральной Азии - ПУРПС ЦА-3» (далее – «Проект»), которая состоит из отчета о полученных средствах и понесенных расходах и отчета о понесенных расходах по частям проекта за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., а также раскрытий основных принципов учетной политики и прочих примечаний (далее - «финансовая отчетность проекта»).

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность проекта достоверно отражает во всех существенных аспектах отчет о полученных средствах и понесенных расходах и отчет о понесенных расходах по частям проекта за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., в соответствии с Международным Стандартом Финансовой Отчетности для Общественного Сектора «Финансовая отчетность по кассовому методу учета», опубликованным Советом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности Общественного Сектора Международной Федерации Бухгалтеров (далее - «МСФООС»), а также «Инструкциями по ежегодной подготовке финансовых отчетов и аудита деятельности, финансируемой Всемирным Банком», выпущенными Советом сектора Финансового Менеджмента Всемирного Банка (далее - «Инструкции Всемирного Банка»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - «МСА»). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности проекта» нашего заключения. Мы являемся независимыми от Проекта в соответствии с «Кодексом этики профессиональных бухгалтеров» Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее - «Кодекс СМСЭБ») и этическими требованиями, касающимися нашего аудита финансовой отчетности проекта, и выполнили другие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Поясняющий параграф

Не делая оговорок в нашем мнении, мы обращаем внимание на Примечание 2 к финансовой отчетности проекта, в котором описываются основы бухгалтерского учета. Финансовая отчетность проекта составлена в целях соблюдения Инструкций Всемирного Банка, а также требований Соглашения о финансировании. Данное обстоятельство не ведет к модификации аудиторского мнения.

Прочий аспект

Данная финансовая отчетность проекта подготовлена с целью соответствия требованиям Всемирного Банка. В связи с этим данная финансовая отчетность проекта может оказаться неприменимой для других целей.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за управление, за финансовую отчетность проекта

Руководство несет ответственность за подготовку данной финансовой отчетности проекта в соответствии с Международным Стандартом Финансовой Отчетности для Общественного Сектора «Финансовая отчетность по кассовому методу учета», опубликованным Советом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности Общественного Сектора Международной Федерации Бухгалтеров (далее - «МСФООС»), а также «Инструкциями по ежегодной подготовке финансовых отчетов и аудита деятельности, финансируемой Всемирным Банком», выпущенными Советом сектора Финансового Менеджмента Всемирного Банка (далее - «Инструкции Всемирного Банка»), создание системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности проекта, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности проекта

Наша цель состоит в том, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность проекта не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибки, и выпустить аудиторское заключение, включающее наше мнение. Разумная уверенность является высокой степенью уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда может выявить имеющееся существенное искажение. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибки и считаются существенными, если можно на разумной основе предположить, что по отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения, принимаемые пользователями на основе этой финансовой отчетности проекта.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всей аудиторской проверки. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявление и оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности проекта вследствие недобросовестных действий или ошибки; разработку и проведение аудиторских процедур в ответ на эти риски; получение аудиторских доказательств, являющихся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленное неотражение или неправильное представление данных или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получение понимания системы внутреннего контроля, связанной с аудитом, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Проекта;
- оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, подготовленных руководством;
- формирование вывода о правомерности использования руководством допущения о непрерывности деятельности в качестве основы бухгалтерского учета, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывода о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Проекта продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны обратить внимание в нашем аудиторском заключении на соответствующую раскрываемую в финансовой отчетности проекта информацию или, если такого раскрытия информации недостаточно, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Проект утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- выполнение оценки общего представления финансовой отчетности проекта, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также оценки того, представляет ли финансовая отчетность проекта лежащие в ее основе операции и события так, чтобы достигалось достоверное представление о них.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения в том числе и информацию о запланированном объеме и сроках аудита и значимых вопросах, которые привлекли внимание аудитора, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Кубат Алымкулов

Сертифицированный бухгалтер, FCCA (Великобритания)
Сертификат аудитора Кыргызской Республики № А0069 от 19 октября 2009 г.
Партнер по аудиту
Директор, ОсОО «Бейкер Тилли Бишкек»

Умет Далетбаев

Сертификат аудитора Кыргызской Республики № АД0024 от 23 декабря 2021 г.
Партнер по аудиту

ОсОО «Бейкер Тилли Бишкек», Лицензия №0049 серии А от 1 июля 2011 г., выданная Службой Надзора и Регулирования финансового рынка Кыргызской Республики

10 мая 2022 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

«ТРЕТЬЯ ФАЗА ПРОГРАММЫ ПО УЛУЧШЕНИЮ РЕГИОНАЛЬНЫХ ПУТЕЙ СООБЩЕНИЯ В ЦЕНТРАЛЬНОЙ АЗИИ - ПУРПС ЦА-3»
ГРАНТ МАР № D385-KG, КРЕДИТ МАР № 6328-KG

ОТЧЕТ О ПОЛУЧЕННЫХ СРЕДСТВАХ И ПОНЕСЕННЫХ РАСХОДАХ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

(в долларах США)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	За период с 30 января 2020 г. до 31 декабря 2020 г.	Кумулятивно
Начальное сальдо	4	187,360	-	-
Полученные средства				
Грант МАР № D385-KG	5	602,427	328,346	930,773
Кредит МАР № 6328-KG	5	-	-	-
Итого полученные средства		602,427	328,346	930,773
Прочие доходы	6	4,977	1,848	6,825
Итого поступлений		607,404	330,194	937,598
Расходы				
Работы в рамках Части А Проекта	7	457,117	-	457,117
Работы для Частей В и С Проекта и товары, неконсультационные услуги и услуги консультантов, обучение и дополнительные операционные расходы по Проекту	7	206,072	142,710	348,782
Итого расходы		663,189	142,710	805,899
Прочие расходы		169	124	293
Конечное сальдо	4	131,406	187,360	131,406

От имени Руководства:

Кайынбаев Н.
Первый заместитель министра транспорта и коммуникаций Кыргызской Республики

10 мая 2022 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

Осеров И.
Руководитель группы реализации проектов Всемирного Банка при Министерстве транспорта и коммуникаций Кыргызской Республики

10 мая 2022 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

Примечания на страницах 8-16 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности проекта.
Аудиторское заключение независимого аудитора приведен на страницах 3-5.

«ТРЕТЬЯ ФАЗА ПРОГРАММЫ ПО УЛУЧШЕНИЮ РЕГИОНАЛЬНЫХ ПУТЕЙ СООБЩЕНИЯ В ЦЕНТРАЛЬНОЙ АЗИИ - ПУРПС ЦА-3»
ГРАНТ МАР № D385-KG, КРЕДИТ МАР № 6328-KG

ОТЧЕТ О ПОНЕСЕННЫХ РАСХОДАХ ПО ЧАСТЯМ ПРОЕКТА
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.
(в долларах США)

	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	За период с 30 января 2020 г. до 31 декабря 2020 г.	Кумулятивно
Часть A. Региональное сообщение, смежные объекты и оборудование в Иссык-Кульской области	457,117	-	457,117
Часть B. Авиационная безопасность и оказание услуг в авиационном секторе	-	-	-
Часть C. Устойчивое развитие туризма в Иссык-Кульской области	13,871	-	13,871
Часть D. Управление и реализация Проекта	192,201	142,710	334,911
	663,189	142,710	805,899

От имени Руководства:

Кайынбаев Н.
Первый заместитель министра транспорта и коммуникаций Кыргызской Республики

10 мая 2022 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

Осеров И.
Руководитель группы реализации проектов Всемирного Банка при Министерстве транспорта и коммуникаций Кыргызской Республики

10 мая 2022 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

Примечания на страницах 8-16 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности проекта.
Аудиторское заключение независимого аудитора приведен на страницах 3-5.

«ТРЕТЬЯ ФАЗА ПРОГРАММЫ ПО УЛУЧШЕНИЮ РЕГИОНАЛЬНЫХ ПУТЕЙ СООБЩЕНИЯ В ЦЕНТРАЛЬНОЙ АЗИИ - ПУРПС ЦА-3»
ГРАНТ МАР № D385-KG, КРЕДИТ МАР № 6328-KG

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРОЕКТА
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.
(в долларах США)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Согласно Финансовому Соглашению между Кыргызской Республикой и Международной Ассоциацией Развития (далее «МАР») от 3 июля 2019 г., МАР предоставил Кыргызской Республике Грант № D385-KG в размере 19,700,000 Специальных Прав Заимствования (далее «СПЗ») и Кредит № 6328-KG в размере 19,700,000 СПЗ.

Кредит и Грант были предоставлены для осуществления Проекта «Третья фаза Программы по улучшению региональных путей сообщения в Центральной Азии - ПУРПС ЦА-3» (далее «Проект»).

Соглашение о финансировании вступило в силу 30 января 2020 г. Дата закрытия Проекта 30 ноября 2024 г.

Цель Проекта

Целями Проекта являются улучшение регионального транспортного сообщения и поддержка устойчивого развития туризма на территории Иссык-Кульской области.

Проект состоит из следующих частей:

Часть A: Региональное сообщение, смежные объекты и оборудование в Иссык-Кульской области;

Часть B: Авиационная безопасность и оказание услуг в авиационном секторе;

Часть C: Устойчивое развитие туризма в Иссык-Кульской области;

Часть D: Управление и реализация Проекта.

Часть A: Региональное сообщение, смежные объекты и оборудование в Иссык-Кульской области

Поддержка для установления надежного автодорожного сообщения с Казахстаном через контрольно-пропускной пункт «Каркыра» посредством, в частности:

1. Реабилитация участков дороги протяженностью около 52 километров на территории Иссык-Кульской области, вдоль и вблизи дороги, связывающей Тюп с контрольно-пропускным пунктом «Каркыра», а также строительства придорожных объектов и подъездных путей к историческому памятнику «Сан-Таш» (курганный комплекс Тамерлана).

2. Предоставления оборудования для технического обслуживания дорог – в частности, снегоуборочная техника – для обеспечения круглогодичной эксплуатации дороги, связывающей Тюп с контрольно-пропускным пунктом «Каркыра».

3. Предоставления услуг консультантов для контроля за выполнением работ.

Часть B: Авиационная безопасность и оказание услуг в авиационном секторе

Поддержка для укрепления авиационной безопасности и оказания услуг в авиационном секторе посредством, в частности:

1. Пересмотра Государственной программы безопасности, в числе прочего, для выявления проблем относительно укрепления потенциала и институциональных проблем Агентства гражданской авиации (далее – «АГА») на предмет соответствия Стандартам и рекомендуемой практике Международной организации гражданской авиации (далее «ИКАО»)

2. Предоставления технической помощи для разработки подзаконных актов в области авиации для Воздушного кодекса, наряду с укреплением потенциала в части надзора и мониторинга АГА для обеспечения соблюдения Стандартов и Рекомендуемой практики ИКАО, включая подготовку инспекторов по авиационной безопасности и других сотрудников АГА, и предоставления программного обеспечения и оборудования для расширения возможностей АГА в части делопроизводства.

3. Пересмотра образовательной программы Кыргызского авиационного института, развития потенциала, приобретения программного обеспечения для тестирования авиационного персонала и учебно-тренировочного устройства, а также ремонта объектов Кыргызского авиационного института.

Часть C: Устойчивое развитие туризма в Иссык-Кульской области

Поддержка для устойчивого развития туризма в Иссык-Кульской области посредством, в частности:

1. Разработки для Получателя стратегии устойчивого развития туризма и мастер плана, включая применение, на пилотной основе, туристических сателлитных счетов для Иссык-Кульской области.

2. Реабилитации и/или строительства около пяти центров туристических услуг, которые будут находиться в государственной и/или муниципальной собственности.

3. Предоставления поддержки для создания и развития общинных геопарков в Тюпском и Аксуйском районах в восточной части Иссык-Кульской области.

Часть D. Управление и реализация Проекта

Поддержка управления и реализации Проекта – в том числе, посредством предоставления товаров, консультационных услуг и обучения, финансирования Дополнительных операционных расходов (включая финансовый аудит).

Управление Проектом

Проект реализуется Группой реализации проектов (далее - «ГРП») Всемирного Банка при Министерстве транспорта и коммуникаций Кыргызской Республики.

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРОЕКТА

Основа представления

Данная финансовая отчетность проекта была подготовлена в соответствии с Международным Стандартом Финансовой Отчетности для Общественного Сектора «Финансовая отчетность по кассовому методу учета», опубликованным Советом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности Общественного Сектора Международной Федерации Бухгалтеров (далее - «МСФООС»), а также «Инструкциями по ежегодной подготовке финансовых отчетов и аудита деятельности, финансируемой Всемирным Банком», выпущенными Советом сектора Финансового Менеджмента Всемирного Банка (далее - «Инструкции Всемирного Банка»).

Согласно кассовому методу учета доходы (или расходы) признаются в момент, когда денежные средства были получены (или выплачены) вне зависимости от того, когда товары или услуги были получены или оказаны.

Утвержденный бюджет по Проекту, развернутый в разрезе категорий расходов, не является публичной информацией и, соответственно, сравнение бюджета с фактическими суммами не представлено.

Финансовая отчетность проекта состоит из:

- Отчета о полученных средствах и понесенных расходах;
- Отчета о понесенных расходах по частям проекта;
- Примечаний к финансовой отчетности проекта, включая краткое описание основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Валютой представления финансовой отчетности проекта является доллар США.

3. ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Кассовый метод учета

Финансовая отчетность проекта подготовлена на основе кассового метода учета. Кассовый метод учета признает операции и события только в результате выплат или получения денежных средств (включая денежные эквиваленты). Финансовая отчетность проекта, подготовленная на основе кассового метода, представляет информацию об источниках денежных средств, о целях использования денежных средств и об остатках денежных средств на отчетную дату. Ключевым измерением в финансовой отчетности проекта являются остатки денежных средств и их изменения.

Учет операций в иностранной валюте

Полученные средства конвертируются в доллары США по официальному обменному курсу специальных прав заимствования (далее «СПЗ») на дату получения денежных средств.

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по официальному обменному курсу обслуживающего коммерческого банка, действовавшему на дату операции.

Все платежи, сделанные в национальной валюте, пересчитываются в доллары США по официальному обменному курсу обслуживающего коммерческого банка на дату операции

Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной и национальной валютах, пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу коммерческого банка.

Все курсовые разницы, возникающие при погашении или пересчете монетарных статей, включаются в отчет о полученных средствах и понесенных расходах.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличные денежные средства и вклады, которые за короткое время можно конвертировать в денежные средства.

Налоги

Расчет и выплата подоходного налога с доходов местных сотрудников и консультантов, а также страховых взносов в Социальный фонд Кыргызской Республики производится в соответствии с требованиями и ставками, определенными в Налоговом кодексе Кыргызской Республики и соответствующем законодательстве Кыргызской Республики.

Расходы Проекта

Расходы отражаются в том периоде, когда они фактически уплачиваются.

Источники финансирования

Финансирование Проекта предоставляется МАР путем предоставления авансового платежа/первоначального депозита, пополнения выделенного счета или посредством прямой оплаты конечному поставщику товаров и/или услуг.

Прочие доходы

Прочие доходы представляют собой процентный доход, начисленный обслуживающим банком на остатки денежных средств на специально выделенных счетах.

Прочие расходы

Прочие расходы представляют собой расходы по оплате банковских услуг процентных и тендерных счетов.

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. представлены следующим образом:

	Источник финансирования	Валюта	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Специально выделенный счет	Грант МАР № D385-KG	Доллар США	124,874	185,636
Процентный счет	Прочие	Доллар США	4,726	1,721
Тендерный счет	Прочие	Доллар США	1,200	-
Тендерный счет	Прочие	Кыргызский сом	602	-
Процентный счет	Прочие	Кыргызский сом	4	3
			131,406	187,360

5. ПОЛУЧЕННЫЕ СРЕДСТВА

Полученные средства были предоставлены посредством следующих методов и источников финансирования:

	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	За период с 30 января 2020 г. до 31 декабря 2020 г.	Итого
Грант МАР № D385-KG			
Первоначальный аванс	-	200,000	200,000
Пополнение специально выделенного счета	191,065	128,346	319,411
Прямой платеж	411,362	-	411,362
	602,427	328,346	930,773
Кредит МАР № 6328-KG	-	-	-
	602,427	328,346	930,773

6. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы представлены следующим образом:

	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	За период с 30 января 2020 г. до 31 декабря 2020 г.	Кумулятивно
Процентный доход	3,175	1,848	5,023
Тендерные документы	1,802	-	1,802
	4,977	1,848	6,825

7. РАСХОДЫ

Разбивки расходов по сущности, категориям и источникам финансирования представлены следующим образом:

	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.		За период с 30 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.		Кумулятивно	
	Грант № D385-KG	Кредит № 6328-KG	Грант № D385-KG	Кредит № 6328-KG	Грант № D385-KG	Кредит № 6328-KG
Консультационные услуги						
Консультационные услуги и надзор за строительными работами	457,117	-	-	-	457,117	-
Консалтинговые услуги в области туризма	13,871	-	-	-	13,871	-
	470,988	-	-	-	470,988	-
Дополнительные операционные расходы:						
Заработная плата сотрудников ГРП	106,390	-	72,520	-	178,910	-
Взносы в Социальный Фонд Кыргызской Республики	46,769	-	31,889	-	78,658	-
Бухгалтерская система «1С: Бухгалтерия»	1,500	-	18,500	-	20,000	-
Аудиторские услуги	14,045	-	-	-	14,045	-
Аренда офиса	5,206	-	6,848	-	12,054	-
Расходы на транспортировку и содержание машин	3,377	-	3,194	-	6,571	-
Расходы на услуги связи	2,285	-	1,475	-	3,760	-
Расходы на поддержку информационных систем	1,882	-	1,488	-	3,370	-
Офисные принадлежности и расходные материалы	1,508	-	1,110	-	2,618	-
Расходы на командировки	1,633	-	-	-	1,633	-
Информационные услуги	1,447	-	-	-	1,447	-
Прочие расходы	6,159	-	5,686	-	11,845	-
	192,201	-	142,710	-	334,911	-
	663,189	-	142,710	-	805,899	-

8. ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ

Финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. представлено следующим образом:

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
АКТИВЫ И РАСХОДЫ		
Денежные средства и их эквиваленты	131,406	187,360
Кумулятивные расходы	805,899	142,710
Прочие расходы	293	124
ИТОГО АКТИВЫ И РАСХОДЫ	937,598	330,194
ФИНАНСИРОВАНИЕ		
Полученные средства	930,773	328,346
Прочий доход	6,825	1,848
ИТОГО ФИНАНСИРОВАНИЕ	937,598	330,194

9. ЗАЯВКИ

Заявки за год, закончившийся 31 декабря 2021 г. представлены следующим образом:

Источник финансирования	Заявка	Дата	Пополнение специально выделенного счета	Прямой платеж	Итого
Грант MAP № D385-KG					
	5	31 марта 2021 г.	46,337	-	46,337
	6	13 апреля 2021 г.	-	89,923	89,923
	7	3 июня 2021 г.	38,819	-	38,819
	8	10 сентября 2021 г.	-	138,611	138,611
	9	20 сентября 2021 г.	76,597	-	76,597
	10	30 ноября 2021 г.	-	182,828	182,828
	11	2 декабря 2021 г.	29,312	-	29,312
			191,065	411,362	602,427

Заявки за период с 30 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г. представлены следующим образом:

Источник финансирования	Заявка	Дата	Перво-начальный аванс	Пополнение специально выделенного счета	Итого
Грант MAP № D385-KG					
	1	18 марта 2020 г.	200,000	-	200,000
	4	14 декабря 2020 г.	-	37,574	37,574
	3	16 декабря 2020 г.	-	90,772	90,772
			200,000	128,346	328,346

Заявка №2 на сумму 90,772 долларов США была удалена.

10. ОТЧЕТ ПО СПЕЦИАЛЬНО ВЫДЕЛЕННОМУ СЧЕТУ

Отчет по специально выделенному счету за год, закончившийся 31 декабря 2021 г. и за период с 30 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г., представлен следующим образом:

Источники финансирования	**Грант МАР № D385-KG**	**Итого**
Банк	ОАО «РСК Банк»	
Номер банковского счета	1299004220004015	
Валюта	Доллар США	
Местонахождение банка	ул. Московская 80/1, г. Бишкек, Кыргызская Республика	
Остаток на 30 января 2020 г.	-	-
Первоначальный аванс	200,000	200,000
Пополнение специально выделенного счета	128,346	128,346
Итого поступившие средства	328,346	328,346
Оплаченные расходы	17	17
Перевод на транзитный счет	142,693	142,693
Остаток на 31 декабря 2020 г.	185,636	185,636
Пополнение специально выделенного счета	191,065	191,065
Итого поступившие средства	191,065	191,065
Оплаченные расходы	28,156	28,156
Перевод на транзитный счет	223,671	223,671
Остаток на 31 декабря 2021 г.	124,874	124,874

11. НЕПОЛУЧЕННЫЕ СРЕДСТВА

Неполученные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. представлены следующим образом:

	Грант № D385-KG *в СПЗ*	**Кредит № 6328-KG** *в СПЗ*
Утвержденная сумма финансирования	19,700,000	19,700,000
Получено за период с 30 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.	235,618	-
Получено за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	425,379	-
Неполученная часть на 31 декабря 2021 г.	19,039,003	19,700,000
Полученные средства по состоянию на 30 января 2020 г.	-	-
Получено за период с 30 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.	235,618	-
Получено за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	425,379	-
Полученные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г.	660,997	-

12. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО КОНТРАКТАМ

В ходе текущей деятельности Проект заключает контракты с поставщиками работ и услуг в соответствии с одобренным бюджетом и планом закупок.

Обязательства по контрактам, действующим по состоянию на 31 декабря 2021 г. представлены следующим образом:

Поставщик	№ контракта	Валюта контракта	Сумма контракта (в валюте)	Уплачено до 31 декабря 2021 г. (в валюте)	Остаток суммы к уплате (в валюте)
Proyapi Engineering and Consultancy Inc. (Proyapi Muhendislik Musavirlik A.S.)	CARs/CS-SSS-01	Доллар США	507,854	457,068	50,786
ОсОО Архи-Вижн	CARs3/CS/CQS/02/1	Доллар США	69,355	13,871	55,484

13. СУДЕБНЫЕ ПРОЦЕССЫ

Судебных процессов, относящихся к Проекту, не имелось.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В течение 2022 г. до даты выпуска данной финансовой отчетности проекта МАР предоставил финансирование Проекту следующим образом:

Источники финансирования	Заявка	Дата	Пополнение специально выделенного счета	Итого
Грант МАР № D385-KG	12	25 января 2022 г.	75,125	75,125
			75,125	75,125

По состоянию на дату выпуска данной финансовой отчетности проекта не произошло никаких других существенных событий или операций, которые должны быть раскрыты в финансовой отчетности проекта, за исключением событий, описанных выше.