

**ПРОЕКТ УПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНЫМИ ВОДНЫМИ
РЕСУРСАМИ – ФАЗА 1**

ШВЕЙЦАРСКИЙ ГРАНТ № TF016315

**РЕАЛИЗУЕМЫЙ ОТДЕЛОМ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОЕКТА ПРИ ДЕПАРТАМЕНТЕ
ВОДНОГО ХОЗЯЙСТВА И МЕЛИОРАЦИИ МИНИСТЕРСТВА СЕЛЬСКОГО
ХОЗЯЙСТВА И МЕЛИОРАЦИИ КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ**

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ

И

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

За период с 29 апреля 2015 года по 31 декабря 2015 года

**БИШКЕК
Июнь 2016**

ПРОЕКТ УПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНЫМИ ВОДНЫМИ РЕСУРСАМИ – ФАЗА 1

ШВЕЙЦАРСКИЙ ГРАНТ № TF016315

СОДЕРЖАНИЕ

	Стр.
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ	4
ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	5-6
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ За период с 29 апреля 2015 года по 31 декабря 2015 года:	
Отчет о денежных поступлениях и платежах	7
Отчет о расходах проекта по компонентам	8-9
Примечания к финансовой отчетности специального назначения	10-16
ПРИЛОЖЕНИЕ 1. СОГЛАСОВАНИЯ МЕЖДУ СУММАМИ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫМИ ОРГ ДВХ И ВОЗМЕЩЕННЫМИ ВСЕМИРНЫМ БАНКОМ	17

Кандидат наук
И.А. Пискунов



Секретарь
В.А. Давидян



ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ ЗА ПЕРИОД С 29 АПРЕЛЯ 2015 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА

Руководство Отдела реализации проекта при Департаменте водного хозяйства и мелиорации Министерства сельского хозяйства и мелиорации Кыргызской Республики (далее – ОРП ДВХ) отвечает за подготовку финансовой отчетности специального назначения по «Проект управления национальными водными ресурсами – Фаза 1» (далее - Проект), финансируемый Грантовым соглашением Швейцарского гранта № TF016315 от 17 апреля 2014 года, достоверно отражающей денежные поступления и платежи за период с 29 апреля 2015 года по 31 декабря 2015 года в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности для общественного сектора «Финансовая отчетность на основе кассового метода» (далее – «МСФООС – Кассовый метод») опубликованном Комитетом международного стандарта финансовой отчетности для общественного сектора (КМСФООС) Международной федерацией бухгалтеров (МФБ), и руководством по финансовому управлению в отношении инвестиционной деятельности, финансируемой Всемирным Банком (далее – «Инструкции ВБ»).

При подготовке финансовой отчетности специального назначения руководство ОРП ДВХ несет ответственность за:


- Обеспечение правильного выбора и применения принципов учетной политики;
- Представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- Обеспечение дополнительной соответствующей информацией за период с 29 апреля 2015 года по 31 декабря 2015 года.

Руководство ОРП ДВХ также несет ответственность за:

- Разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля Проекта;
- Ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Проекта, а также обеспечить соответствие финансовой отчетности специального назначения требованиям «МСФООС – Кассовый метод» и Инструкциям ВБ;
- Принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Проекта и подтверждения использования средств, полученных на основании Грантового соглашения Швейцарского гранта № TF016315 от 17 апреля 2014 года, а также соответствующих Руководств Всемирного Банка, уделяя должное внимание эффективности и экономности, а также исключительно для предназначенных целей; и
- Выявление и предотвращение фактов мошенничества и других злоупотреблений.

Настоящая финансовая отчетность специального назначения за за период с 29 апреля 2015 года по 31 декабря 2015 года, утверждена Руководством ОРП ДВХ 17 июня 2016 года.

От имени Руководства ОРП ДВХ


Кыдыкбек Бейшекеев
И.о. Исполнительного Директора




Салтанат Джумаева
Финансовый менеджер



"ՍՕՍ-ԱՈՒԴԻՏ" ՍՊԸ

"SOS-AUDIT" LTD

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*О финансовых отчетах специального назначения
Проекта управления национальными водными ресурсами – Фаза 1
за период с 29 апреля 2015 года по 31 декабря 2015 года*

Руководству Отдела реализации проектов при Департаменте водного хозяйства и мелиорации Министерства сельского хозяйства и мелиорации Кыргызской Республики (ОРП ДВХ)

Мы провели аудит прилагаемых финансовых отчетов специального назначения «Проект управления национальными водными ресурсами – Фаза 1» (далее - Проект), финансируемого Финансовым соглашением Швейцарского гранта № TF016315, которые состоят из отчета о денежных поступлениях и платежах, отчета о расходах проекта по компонентам за период с 29 апреля 2015 года по 31 декабря 2015 года, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Ответственность руководства за финансовые отчеты специального назначения

Руководство ОРП ДВХ несет ответственность за подготовку и достоверное представление данных финансовых отчетов специального назначения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности для общественного сектора: «Финансовая отчетность на основе кассового метода» (МСФООС – Кассовый метод), опубликованном Комитетом международного стандарта финансовой отчетности для общественного сектора (КМСФООС) Международной федерацией бухгалтеров (МФБ), и Руководством по финансовому управлению в отношении инвестиционной деятельности, финансируемой Всемирным Банком (далее – «Инструкции ВБ»), а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности специального назначения, не содержащей существенных искажений, будь то вследствие мошенничества или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в том, чтобы выразить мнение по данным финансовым отчетам специального назначения на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными Стандартами Аудита (МСА), изданными Комитетом по международным стандартам аудита и подтверждения достоверности информации (КМСАПДИ) МФБ. Данные стандарты обязывают нас соблюдать этические нормы, спланировать и провести аудит таким образом, чтобы получить разумное подтверждение того, что финансовые отчеты специального назначения не содержат существенных искажений.

Քրոու Յորվաթ Բիզնես Ալյանսի Ասոցիացված Անդամ

ՀՀ, ք. Երևան 0037, Ա.Տիգրանյան 38/55; Գեղ.՝ (+37410) 20 11 51; Ֆաքս՝ (+37410) 20 11 50; www.sosaudit.am; Էլ-փոստ՝ info@sosaudit.am

An Associate of the Crowe Horwath Business Alliance

38/55 A.Tigranyan, 0037 Yerevan, RA; Tel.: (+37410) 20 11 51; Fax: (+37410) 20 11 50; www.sosaudit.am; E-mail: info@sosaudit.am



"ՍՕՍ-ԱՈՒԴԻՏ" ՍՊԸ

"SOS-AUDIT" LTD

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в финансовых отчетах специального назначения. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовых отчетах специального назначения, вызванных мошенничеством или ошибками. При оценке таких рисков, аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с подготовкой и достоверным представлением субъектом своих финансовых отчетов специального назначения в целях разработки аудиторских процедур, применимых в данных обстоятельствах, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля.

Наряду с этим, аудит включает уместность используемой учетной политики и обоснованность бухгалтерской оценки руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности специального назначения.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для предоставления основы для выражения нашего аудиторского мнения.

Мнение

По нашему мнению,

1. Финансовые отчеты специального назначения во всех существенных аспектах дают достоверное представление о денежных поступлениях и платежах за период с 29 апреля 2015 года по 31 декабря 2015 года в соответствии с МСФООС – Кассовый метод;
2. Фонды были использованы в соответствии с Грантовым соглашением Швейцарского гранта № TF016315 от 17 апреля 2014 года между Международной Ассоциацией Развития (МАР) и Кыргызской Республикой, а также соответствующим Руководством Всемирного Банка, уделяя должное внимание эффективности и экономности, а также исключительно для предназначенных целей;
3. Сопроводительные документы, данные и счета, были сохранены для подтверждения понесенных расходов представленных в заявках для возмещений. Все расходы, включенные в заявки и возмещенные, являются приемлемыми для финансирования в соответствии с Швейцарским грантом №016315;
4. Специальный счет был использован в соответствии с положениями Швейцарского гранта № TF016315 и соответствующим Руководством Всемирного Банка.

ООО «СОС-Аудит»
17 июня 2016 г.

Манвел Назарян
Директор



Гнел Хачатрян, FCCA
Аудитор

Քրոու Հորվաթ Բիզնես Ալիանսի Անդամ

ՀՀ, ք. Երևան 0037, Ա.Տիգրանյան 38/55; Գեղ.՝ (+37410) 20 11 51; Ֆաքս՝ (+37410) 20 11 50; www.sosaudit.am; Էլ-փոստ՝ info@sosaudit.am

An Associate of the Crowe Horwath Business Alliance

38/55 A.Tigranyan, 0037 Yerevan, RA; Tel.: (+37410) 20 11 51; Fax: (+37410) 20 11 50; www.sosaudit.am; E-mail: info@sosaudit.am

Проект управления национальными водными ресурсами – Фаза 1
Швейцарский Грант № TF016315-KG

Отчет о денежных поступлениях и платежах
За период с 29 апреля 2015 года по 31 декабря 2015 года
(Суммы указаны в долларах США)

	При меч ание	Фактические данные		Бюджет		Отклонение	
		Отчетный год	Нарастающий на 31 декабря 2015 года	Отчетный год	Нарастающий на 31 декабря 2015 года	Отчетный год	Нарастающий на 31 декабря 2015 года
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА НА НАЧАЛО							
Источники фондов	8						
Швейцарский Грант № TF016315		915,877	915,877	3,350,000	3,350,000	(2,434,123)	(2,434,123)
ИТОГО ФОНДЫ		915,877	915,877	3,350,000	3,350,000	(2,434,123)	(2,434,123)
Другие доходы	9	5,229	5,229				
Расходы Проекта	7						
1. Товары, обучение, операционные расходы и консультационные услуги		377,371	377,371	3,350,000	3,350,000	(2,972,629)	(2,972,629)
ИТОГО РАСХОДЫ ПРОЕКТА		377,371	377,371	3,350,000	3,350,000	(2,972,629)	(2,972,629)
Другие расходы		686	686				
Доход(убыток) от курсовой разницы		(1,862)	(1,862)				
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА НА КОНЕЦ	6	541,187	541,187				


Кыдыкбек Бейшекеев
И.о. Исполнительного Директора


Салтанат Джумаева
Финансовый Менеджер



17 июня 2016 года

Примечания на страницах 10-17 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности специального назначения.

Проект управления национальными водными ресурсами – Фаза 1
Швейцарский Грант № TF016315-KG


Отчет о расходах по компонентам
За период с 29 апреля 2015 года по 31 декабря 2015 года
(Суммы указаны в долларах США)

Мероприятие	Фактические данные		Бюджет		Отклонение	
	Отчетный год	Нарастающий на 31 декабря 2015 года	Отчетный год	Нарастающий на 31 декабря 2015 года	Отчетный год	Нарастающий на 31 декабря 2015 года
Часть 1: Укрепление национального потенциала по управлению водными ресурсами	103,576	103,576	1,518,190	1,518,190	(1,414,614)	(1,414,614)
1.1. Объединение всех отделений ДВХИМ системой обмена цифровой информацией	2,995	2,995	1,020,900	1,020,900	(1,017,905)	(1,017,905)
1.2. Установка Информационной Системы Водных Ресурсов (ИСВР)	96,689	96,689	497,290	497,290	(400,601)	(400,601)
1.3. Улучшение планирования и управления бассейновыми водными ресурсами	3,892	3,892	-	-	3,892	3,892
1.4. Национальные консультационные услуги	-	-	-	-	-	-
1.5. Социальный взнос с работодателя	-	-	-	-	-	-
Часть 2: Улучшение предоставления иригационных услуг ассоциациям водопользователей (АВП)	18,563	18,563	1,120,990	1,120,990	(1,102,427)	(1,102,427)
2.1. Мероприятия на национальном уровне	16,637	16,637	300,000	300,000	(283,363)	(283,363)
2.2. Деятельность на уровне отдельных систем	-	-	401,290	401,290	(401,290)	(401,290)
2.3. Поддержка исследований и мероприятий	-	-	419,700	419,700	(419,700)	(419,700)
2.4. Национальные консультационные услуги	1,643	1,643	-	-	1,643	1,643
2.5. Социальный взнос с работодателя	283	283	-	-	283	283
Часть 3: Улучшение иригационного управления среди АВП	132,457	132,457	308,520	308,520	(176,063)	(176,063)
3.1. Оценка и укрепление потенциала АВП	8,636	8,636	308,520	308,520	(299,884)	(299,884)
3.2. Укрепление потенциала отделов поддержки АВП	109,564	109,564	-	-	109,564	109,564
3.3. Поддержка и укрепление потенциала ФАВП	10,832	10,832	-	-	10,832	10,832
3.4. Укрепление других водохозяйственных организаций	3,425	3,425	-	-	3,425	3,425
3.5. Национальные консультационные услуги	-	-	-	-	-	-
3.6. Социальный взнос с работодателя	-	-	-	-	-	-


Проект управления национальными водными ресурсами – Фаза 1
Швейцарский Грант № TF016315-KG

Отчет о расходах по компонентам
за период с 29 апреля 2015 года по 31 декабря 2015 года
(Суммы указаны в долларах США)

Мероприятие	Фактические данные		Бюджет		Отклонение	
	Отчетный год	Нарастающий на 31 декабря 2015 года	Отчетный год	Нарастающий на 31 декабря 2015 года	Отчетный год	Нарастающий на 31 декабря 2015 года
Часть 4: Управление Проектом	122,775	122,775	402,300	402,300	(279,525)	(279,525)
4.1. Операционные расходы ОРП	26,294	26,294	55,000	55,000	(28,706)	(28,706)
4.2. Национальные консультационные услуги	68,634	68,634	257,300	257,300	(188,666)	(188,666)
4.3. Заработная плата обслуживающего персонала	12,340	12,340	25,000	25,000	(32,660)	(32,660)
4.4. Социальные взносы с работодателя (ВП)	2,102	2,102	25,000	25,000	(22,898)	(22,898)
4.5. Социальные взносы с работодателя (КУ)	13,405	13,405	20,000	20,000	(6,595)	(6,595)
4.6. Международные консультационные услуги и МиО	-	-	-	-	-	-
4.7. Аудиторские услуги	-	-	-	-	-	-
Итого	377,371	377,371	3,350,000	3,350,000	(2,972,629)	(2,972,629)


Кыдыкбек Бейшекеев
И. о. Исполнительного Директора




Салтанат Джумаева
Финансовый Менеджер

17 июня 2016 года
Примечания на страницах 10-17 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности специального назначения

**Проект управления национальными водными ресурсами – Фаза 1
Швейцарский Грант № TF016315-KG**

Примечания к финансовой отчетности специального назначения
За период с 29 апреля 2015 года по 31 декабря 2015 года
(Суммы указаны в долларах США)

1. Общая информация

1.1. Проект

Согласно Грантовому Соглашению между Кыргызской Республикой и Международной Ассоциацией Развития (МАР) от 17 апреля 2014 года, Швейцарский грант № TF016315, МАР выступая в качестве Администратора Трестового фонда Швейцарского Агентства по Развитию и Сотрудничеству, предоставила Кыргызской Республике грант в сумме 7,750,000 долларов США (USD).

Грант предоставляется для реализации «Проекта управления национальными водными ресурсами – Фаза 1» (Проект).

Грантовое соглашение вступило в силу 29 апреля 2015 года.

Дата закрытия финансирования Швейцарского Гранта № TF016315 – 30 июня 2017 года.

Льготный период подачи заявок на снятие средств для расходов, понесенных до Даты закрытия, составляет четыре месяца после Даты закрытия: 31 октября 2017 года.

1.2. Цели Проекта

Целью Проекта является улучшение потенциала Получателя в части управления водными ресурсами и предоставления ирригационных услуг на благо водопользователей.

Проект состоит из следующих компонентов:

Часть 1: Укрепление национального потенциала по управлению водными ресурсами

Повышение потенциала ДВХиМв планировании и управлении водными ресурсами, а также реализации ключевых элементов Водного кодекса путем реализации программных мероприятий.

Часть 2: Улучшение предоставления ирригационных услуг ассоциациям водопользователей

Укрепление потенциала Отдела управления дренажными и ирригационными системами (ОУДИС) в части повышения эффективности оказания услуг водопользователям, повышения уровня сборов оплаты за пользование водой среди водопользователей и повышения расходов на техническое содержание.

Часть 3: Улучшение ирригационного управления среди АВП

Укрепление потенциала АВП и ФАВП для обеспечения более качественных ирригационных услуг для своих членов и поддержки прочих организаций водопользователей, в том числе местных советов по воде и Национального союза АВП для повышения их потенциала координации и управления.

Часть 4: Управление Проектом

Осуществление управления Проектом в том числе, администрирование, координация, закупки, финансовое управление и мониторинг, рациональное использование экологических и социальных защитных мер, а также оценка Проекта.

**Проект управления национальными водными ресурсами – Фаза 1
Швейцарский Грант № TF016315-KG**

Примечания к финансовой отчетности специального назначения
За период с 29 апреля 2015 года по 31 декабря 2015 года
(Суммы указаны в долларах США)

1.3. Бюджет

Проектные расходы на 100% финансируются (включая налоги) за счет Швейцарского Гранта № TF016315.

Бюджет Проекта:

Категория	Швейцарский Грант № TF016315	Итого
	USD	USD
Товары, обучение, операционные расходы и консультационные услуги	7,750,000	7,750,000
Итого	7,750,000	7,750,000

1.4. Реализация Проекта

Проект реализуется Отделом реализации проекта при Департаменте водного хозяйства и мелиорации Министерства сельского хозяйства и мелиорации Кыргызской Республики (ОРП ДВХ).

ОРП был создан 1 июня 2006 года Указом № 118 Правительства Кыргызской Республики.

Адрес ОРП ДВХ: ул. Токтоналиева 4а, Бишкек, 720055, Кыргызская Республика.

Примечания к финансовой отчетности специального назначения
За период с 29 апреля 2015 года по 31 декабря 2015 года
(Суммы указаны в долларах США)

2. Учетная политика

2.1. Подготовка и представление финансовых отчетов

Финансовые отчеты специального назначения подготовлены в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности для общественного сектора: «Финансовая отчетность на основе кассового метода», опубликованном Комитетом международного стандарта финансовой отчетности для общественного сектора (КМСФООС) Международной федерацией бухгалтеров (МФБ), и представлены в соответствии с Руководством по финансовому управлению в отношении инвестиционной деятельности, финансируемой Всемирным Банком (март, 2010г): RM 3 – Финансовая отчетность и аудит.

Основные принципы учетной политики, использованные при подготовке данных финансовых отчетов специального назначения, представлены ниже.

2.2 Кассовый метод бухгалтерского учета

Средства, полученные по проекту, признаются в качестве фондов при получении средств. Средства, использованные по проекту, признаются в качестве проектных расходов при осуществлении платежей.

2.3 Валюта отчетности

Валютой отчетности для отчетов специального назначения является доллар США (USD).

Проектные расходы, другие доходы и расходы, осуществленные в местной валюте кыргызских сомах (KGS), конвертируются в доллары США (USD) по обменному курсу ОАО «Коммерческий Банк Кыргызстан» (КБК) на дату совершения операции.

Остатки денежных средств в KGS по состоянию на отчетный день конвертируются в USD с использованием обменного курса КБК на этот день.

Эффект от курсовой разницы денежных средств в валюте представлен отдельно в отчете о денежных поступлениях и платежах.

Обменный курс КБК по состоянию на 31 декабря 2015 года 1 USD = 75.60 KGS.

2.4. Налоги

Налоги оплачиваются в соответствии с налоговым законодательством Кыргызской Республики.

2.5. Бюджет

Годовые бюджеты для финансирования и расходов основаны на утвержденном в проектном соглашении бюджете.

Бюджет расходов формируется из фактических кумулятивных расходов последнего периода, плюс пересмотренные планы закупок для периода.

Бюджет финансирования по источникам фондов формируется из фактических кумулятивных расходов по фондам последнего периода, плюс доля финансирования бюджетированных расходов следующего периода.

2.6. Подотчетная сумма

Подотчетная сумма - это наличность, которая хранится у уполномоченного персонала Проекта, для реализации расходов в целях Проекта. Расходы по подотчетным суммам отражаются в финансовых отчетах на основании отчетов по расходам, представленных уполномоченным персоналом.

Проект управления национальными водными ресурсами – Фаза 1
Швейцарский Грант № TF016315-KG

Примечания к финансовой отчетности специального назначения
За период с 29 апреля 2015 года по 31 декабря 2015 года
(Суммы указаны в долларах США)

3. Сводный отчет и отчет о расходах

Заявка на снятие средств №	Дата валютирования издержки на снятие средств	Категории платежей	Итого
		(1) Товары, обучение, операционные расходы и консультационные услуги	
2	13.Oct.2015	133,465.15	133,465.15
3	3.Dec.2015	132,411.39	132,411.39
Итого		265,876.54	265,876.54

4. Отчет о Специальном Счете

Номер Специального Счета	1030120800005714
Банк	ОАО «Коммерческий Банк Кыргызстан»
Местонахождение банка	ул. Тоголок Молдо 54а, Бишкек, Кыргызская Республика
Валюта счета	Доллары США

	Швейцарский Грант № F016315
1. Остаток на начало по состоянию на 29.04.2015	-
2. Плюс: начальное расхождение	-
3. Аванс МАР/пополнение счета	915,877
4. Возмещение МАР из Специального Счета	-
5. Текущий остаток аванса на Специальном Счете	915,877
6. Остаток на конец на Специальном Счете по состоянию на 31.12.2015	514,376
7. Плюс: Сумма оплаченных приемлемых расходов	377,371
8. Минус: полученные проценты (если зачислены на специальный счет)	-
9. Итого авансы	891,747
10. Конечное расхождение (5)-(9) *	24,130

*Расхождение состоит из:

	31.12.2015 USD
Подотчетная сумма (в KGS)	22,664
Убыток/(доход) от курсовой разницы	1,466
Итого	24,130

Проект управления национальными водными ресурсами – Фаза 1
Швейцарский Грант № TF016315-KG

Примечания к финансовой отчетности специального назначения
За период с 29 апреля 2015 года по 31 декабря 2015 года
(Суммы указаны в долларах США)

5. Отчет о финансовом положении

Отчет о финансовом положении содержит информацию об активах, обязательствах и чистых активах по состоянию на отчетную дату. Данный отчет готовится на основе метода начисления. Согласно этому методу сделки признаются, когда они происходят (а не тогда, когда деньги получены или выплачены).

	Примечание	31 декабря 2015 года USD
АКТИВЫ		
Денежные средства	6	541,187
Предоплаты		-
Итого активы		541,187
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность		470
Итого обязательства		470
ЧИСТЫЕ АКТИВЫ		
Общая сумма доходов		
Швейцарский грант № TF016315	8	915,877
Другие доходы	9	5,229
		921,106
Общая сумма расходов		
Расходы Проекта		377,841
Другие расходы		686
		378,527
Доход /(убыток) от курсовой разницы		(1,862)
Итого чистые активы		540,717

6. Денежные средства

	Счет в коммерческом банке	Основная валюта	31 декабря 2015 года USD
Швейцарский Грант № TF016315			
Специальный Счет	КБК*	USD	514,376
Подотчетная сумма		KGS	22,664
			537,040
Другое			
Процентный счет	КБК	KGS	3,369
Тендерный счет	КБК	USD	687
Тендерный счет	КБК	KGS	91
			4,147
			541,187

(*) ОАО «Коммерческий Банк Кыргызстан».

Проект управления национальными водными ресурсами – Фаза 1
Швейцарский Грант № TF016315-KG

Примечания к финансовой отчетности специального назначения
За период с 29 апреля 2015 года по 31 декабря 2015 года
(Суммы указаны в долларах США)

7. Расходы Проекта

7.1. Суб-категории расходов

Категория	За отчетный период	Нарастающий на 31 декабря 2015 года
	USD	USD
Товары	-	-
Консультационные услуги	224,560	224,560
Тренинги	53,169	53,169
Операционные расходы	99,642	99,642
Итого	377,371	377,371

7.2. Выполнение бюджета

Деятельность Проекта	Общая сумма расходов на 31.12.2015	Итого бюджет	Выполнение
	USD	USD	%
Укрепление национального потенциала по управлению водными ресурсами	103,576	2,670,000	4%
Улучшение предоставления ирригационных услуг ассоциациям водопользователей (АВП)	18,563	1,960,000	1%
Улучшение ирригационного управления среди АВП	132,457	1,660,000	8%
Управление Проектом	122,775	1,460,000	8%
Итого	377,371	7,750,000	5%

8. Финансирование

8.1. Швейцарский грант № TF016315

	Отчетный период USD	Нарастающий на 31 декабря 2015 года
Аванс/ (погашение аванса)	650,000	650,000
Прямые платежи	-	-
Отчет о расходах и сводный отчет	265,877	265,877
Специальное обязательство	-	-
Итого	915,877	915,877
Общая сумма финансирования проекта		7,750,000
Процент финансирования по состоянию на 31 декабря 2015 года		12%

**Проект управления национальными водными ресурсами – Фаза 1
Швейцарский Грант № TF016315-KG**

Примечания к финансовой отчетности специального назначения
За период с 29 апреля 2015 года по 31 декабря 2015 года
(Суммы указаны в долларах США)

9. Другие доходы

	Отчетный период USD	Нарастающий на 31 декабря 2015 года USD
Начисленный процент	4,442	4,442
Тендерные взносы	787	787
Итого	5,229	5,229

10. События после отчетной даты

10.1. Швейцарский Грант № TF016315

Заявка № 4, с общей суммой 183,063.17 USD, которая включает расходы, касающихся отчетного периода в размере 111,494.37 USD, была представлена ВБ 3 февраля 2016 года и утверждена 11 февраля 2016 года.

11. Судебные разбирательства

Нет каких-либо судебных разбирательств, касающихся проекта по состоянию на отчетную дату и на дату утверждения данных финансовых отчетов специального назначения.

Проект управления национальными водными ресурсами – Фаза 1
Швейцарский Грант № TF016315-KG

**ПРИЛОЖЕНИЕ 1. СОГЛАСОВАНИЯ МЕЖДУ СУММАМИ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫМИ ОРП ДВХ
И ВОЗМЕЩЕННЫМИ ВСЕМИРНЫМ БАНКОМ**

За период с 29 апреля 2015 года по 31 декабря 2015 года

(Суммы указаны в долларах США)

Швейцарский Грант № TF016315

Категория расхода	Заявка №	ОРП ДВХ	ВБ	Разница
		USD	USD	USD
Аванс/ (возмещение аванса)	1	650,000.00	650,000.00	-
		650,000.00	650,000.00	
Товары, обучение, операционные расходы и консультационные услуги	2	133,465.15	133,465.15	-
	3	132,411.39	132,411.39	-
		265,876.54	265,876.54	
Итого		915,876.54	915,876.54	-