

**«Проект управления национальными водными
ресурсами – Фаза 1»
Грант № TF 016315**

**Финансовая отчетность специального
назначения проекта
за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**

и отчет независимых аудиторов



**BAKER TILLY
BISHKEK**

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ ПРОЕКТА ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.	2
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ	3-5
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ ПРОЕКТА ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.:	
Отчет о поступлениях и использовании денежных средств	6
Отчет об использовании средств по компонентам проекта	7-8
Примечания к финансовой отчетности специального назначения проекта	9-18

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОГО ОТЧЕТА СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ ПРОЕКТА ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащемся в предоставленном на страницах 3-5 отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности специального назначения «Проекта управления национальными водными ресурсами – Фаза 1», Грант № TF016315 (далее «Проект»).

Руководство Проекта отвечает за подготовку финансовой отчета специального назначения проекта, поступления и использование денежных средств и использование денежных средств по компонентам проекта за год, закончившийся 31 декабря 2016 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»).

При подготовке финансовой отчетности специального назначения проекта руководство несет ответственность за:


- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение принципов МСФООС и Инструкций Всемирного Банка, с учетом раскрытия и объяснения любых существенных отклонений в финансовой отчетности специального назначения проекта;
- подготовку финансовой отчетности специального назначения проекта, исходя из допущения, что Проект будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Проекте;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Проекта, и обеспечить соответствие финансовой отчетности специального назначения проекта требованиям МСФООС и Инструкциям Всемирного Банка;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Кыргызской Республики, учетной политикой Проекта и требованиями 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 специального назначения проекта за год, закончившийся 31 декабря 2016 г. была одобрена и утверждена руководством Проекта 9 июня 2017 г.

От имени Руководства Проекта


Бейшекеев Кыдыкбек
Директор

9 июня 2017 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика




Джумаева Салтанат
Финансовый менеджер

9 июня 2017 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика



ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Руководству «Проекта управления национальными водными ресурсами – Фаза 1» при Департаменте водного хозяйства и мелиорации при Министерстве сельского хозяйства, пищевой промышленности и мелиорации Кыргызской Республики:

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности специального назначения «Проекта управления национальными водными ресурсами – Фаза 1» (далее – «Проект»), который состоит из отчета о поступлениях и использовании денежных средств и отчета об использовании средств по компонентам за год, закончившийся 31 декабря 2016 г., а также свода основных бухгалтерских принципов и прочей пояснительной информации (далее – «финансовая отчетность специального назначения проекта»).

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность специального назначения проекта достоверно отражает во всех существенных аспектах поступления и использование денежных средств и использование средств по компонентам проекта за год, закончившийся 31 декабря 2016 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 («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» нашего заключения. Мы являемся независимыми от Проекта в соответствии с «Кодексом этики профессиональных бухгалтеров» Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ») и этическими требованиями, касающимися нашего аудита финансовой отчетности в Кыргызской Республике, 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 специального назначения проекта, в котором описываются основы бухгалтерского учета. Финансовая отчетность специального назначения проекта составлена в целях соблюдения положений о финансовой отчетности Всемирного Банка, а также требований Грантового соглашения, и соответственно не предназначена для полного представления операций «Проекта управления национальными водными ресурсами – Фаза 1» (далее «Проект»).

Прочий аспект

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

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность специального назначения проекта

Руководство несет ответственность за подготовку данной финансовой отчетности, 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 («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 специального назначения проекта, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности специального назначения проекта

Наша цель состоит в том, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность специального назначения 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.

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 специального назначения 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 необнаружения 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 специального назначения 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;

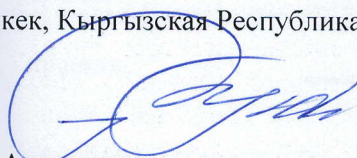
- выполнение оценки общего представления финансовой отчетности специального назначения проекта, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также оценки того, представляет ли финансовая отчетность специального назначения проекта лежащие в ее основе операции и события так, чтобы достигалось 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.

Мы также делаем заявление в адрес лиц, отвечающих за корпоративное управление, о том, что мы выполняли все соответствующие этические требования к независимости и доводили до их сведения информацию обо всех отношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – обо всех соответствующих мерах предосторожности.

9 июня 2017 г.

г. Бишкек, Кыргызская Республика



Кубат Алымкулов



Сертифицированный бухгалтер, FCCA (Великобритания)
Сертификат аудитора Кыргызской Республики № А 0069
Директор по аудиту, ОсОО «Бейкер Тилли Бишкек»

ОсОО «Бейкер Тилли Бишкек», Лицензия №0049 серии А,
выданная Службой Надзора и Регулирования финансового
рынка Кыргызской Республики

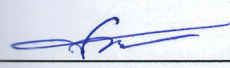
«ПРОЕКТ УПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНЫМИ ВОДНЫМИ РЕСУРСАМИ – ФАЗА 1»
 ГРАНТ № TF 016315

ОТЧЕТ О ПОСТУПЛЕНИЯХ И ИСПОЛЬЗОВАНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
 ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.

(в долларах США)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Кумулятивно	За период с 29 апреля 2015 г. по 31 декабря 2015 г.	Кумулятивно
Денежные средства на начало	4	541,187	-	-	-
Полученные средства Грант № TF 016315	5	1,765,112	2,680,989	915,877	915,877
Итого полученные средства		<u>1,765,112</u>	<u>2,680,989</u>	<u>915,877</u>	<u>915,877</u>
Прочие доходы	6	6,397	11,626	5,229	5,229
Итого доходы		<u>1,771,509</u>	<u>2,692,615</u>	<u>921,106</u>	<u>921,106</u>
Расходы проекта					
Консультационные услуги	7	994,801	1,219,361	224,560	224,560
Платежи	7	589,818	589,818	-	-
Обучение	7	235,175	288,344	53,169	53,169
Операционные расходы	7	201,424	301,066	99,642	99,642
Итого расходы проекта		<u>2,021,218</u>	<u>2,398,589</u>	<u>377,371</u>	<u>377,371</u>
Прочие расходы		4,238	4,924	686	686
Дополнительный убыток от курсовой разницы		(1,017)	845	1,862	1,862
Денежные средства на конец периода	4	<u>288,257</u>	<u>288,257</u>	<u>541,187</u>	<u>541,187</u>

От имени Руководства Проекта


 Бейшекеев Кыдыкбек
 Директор

9 июня 2017 г.
 г. Бишкек, Кыргызская Республика




 Джумаева Салтанат
 Финансовый менеджер

9 июня 2017 г.
 г. Бишкек, Кыргызская Республика

Примечания на стр. 9-18 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности специального назначения проекта. Отчет независимых аудиторов приведен на стр. 3-5.


**«ПРОЕКТ УПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНЫМИ ВОДНЫМИ РЕСУРСАМИ – ФАЗА 1»
ГРАНТ № TF 016315**

**ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ПО КОМПОНЕНТАМ ПРОЕКТА
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.**

(в долларах США)

	За год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Кумулятивно	За период с 29 апреля 2015 г. по 31 декабря 2015 г.	Кумулятивно
Компонент I. Укрепление национального потенциала по управлению водными ресурсами	687,839	791,415	103,576	103,576
1.1 Объединение всех отделений ДВХиМ системой обмена цифровой информацией	476,738	479,733	2,995	2,995
1.2 Установка информационной системы водных ресурсов (ИСВР)	76,498	173,187	96,689	96,689
1.3 Улучшение планирования и управления бассейновыми водными ресурсами	108,591	112,483	3,892	3,892
1.4 Национальные консультационные услуги	15,765	15,765	-	-
1.5 Социальный взнос с работодателя	2,216	2,216	-	-
1.6 Международное обучение	6,193	6,193	-	-
1.7 Обучение по ИСВР	403	403	-	-
1.8 Углубленное компьютерное обучение	1,435	1,435	-	-
Компонент II. Улучшение предоставления ирригационных услуг АВП	326,350	344,913	18,563	18,563
2.1 Мероприятия на национальном уровне	119,573	136,210	16,637	16,637
2.2 Деятельность на уровне отдельных систем	86,185	86,185	-	-
2.3 Поддержка исследований и мероприятий	13,326	13,326	-	-
2.4 Национальные консультационные услуги	67,728	69,371	1,643	1,643
2.5 Социальный взнос с работодателя	10,664	10,947	283	283
2.6 Компьютерное обучение	7,202	7,202	-	-
2.7 Обучение по УЭиГО	21,672	21,672	-	-

От имени Руководства Проекта


Бейшекеев Кыдыкбек
Директор

9 июня 2017 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика




Джумаева Салтанат
Финансовый менеджер

9 июня 2017 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

Примечания на стр. 9-18 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности специального назначения проекта. Отчет независимых аудиторов приведен на стр. 3-5.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ ПРОЕКТА
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.
(в долларах США)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В соответствии с соглашением между Кыргызской Республикой и Международной Ассоциацией Развития (МАР) от 17 апреля 2014 года, МАР выступающий в качестве Администратора Трастового фонда Швейцарского Агентства по Развитию и Сотрудничеству, предоставила Кыргызской Республике Грант № TF 016315 в размере 7,750,000 долларов США.

Грант предоставлен для осуществления «Проекта управления национальными водными ресурсами – Фаза 1» идентифицируемого номером TF 016315, вступил в соглашение от 29 апреля 2015 года.

Дата закрытия финансирования Швейцарского гранта № TF 016315 – 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.

Цель проекта

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

Проект состоит из следующих частей:

Компонент 1: Укрепление национального потенциала по управлению водными ресурсами

Повышение потенциала Департамента водного хозяйства и мелиорации (далее - «ДВХиМ») в планировании и управлении водными ресурсами, а также реализации ключевых элементов Водного кодекса путем реализации программных мероприятий.

Компонент 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.

Компонент 3: Улучшение ирригационного управления среди Ассоциаций водопользователей

Укрепление потенциала АВП и ФАВП в целях 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 потенциала координации и управления.

Компонент 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 реализуется Отделом реализации проекта при Департаменте водного хозяйства и мелиорации при Министерстве сельского хозяйства, пищевой промышленности и мелиорации Кыргызской Республики (ОРП ДВХ).

Управление проектом

Длительность Проекта с 29 июня 2015 г. по 30 июня 2017 г.

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ ПРОЕКТА

Основные принципы бухгалтерского учета

Данная финансовая отчетность специального назначения 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 («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 специального назначения проекта состоит из:

- Отчета о поступлениях и использовании денежных средств;
- Отчета об использовании средств по компонентам проекта;
- Примечаний к финансовой отчетности специального назначения проекта, включая краткое описание основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Валютой представления финансовой отчетности специального назначения проекта является доллар США.

3. ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Кассовый метод учета

Финансовая отчетность специального назначения проекта подготовлена и представлена на основе кассового метода учета. Кассовый метод учета – принцип бухгалтерского учета, согласно которому изменения в финансовом положении организации признаются только в результате выплат или получения денежных средств. Финансовая отчетность специального назначения 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 специального назначения проекта являются остатки денежных средств и их изменения.

Учет операций в иностранной валюте

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

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

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

Немонетарные статьи оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитанным по курсам, действовавшим на дату совершения первоначальных сделок.

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 сотрудников и консультантов, а также страховых взносов в социальный фонд 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 предоставляется Всемирным банком Проекту путем пополнения специального счета или через прямую оплату конечному поставщику товаров и/или услуг.

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 г. денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

	Валюта	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Специальный счет	Доллар США	256,244	514,376
Авансы, выданные сотрудникам	Кыргызский сом	25,287	22,664
Процентный счет	Кыргызский сом	5,471	3,369
Тендерный счет в иностранной валюте	Доллар США	1,155	687
Тендерный счет в национальной валюте	Кыргызский сом	100	91
		<u>288,257</u>	<u>541,187</u>

5. ПОЛУЧЕННЫЕ СРЕДСТВА

Полученные средства были предоставлены посредством следующих методов возмещения:

Метод финансирования	За год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Кумулятивно	За период с 29 апреля 2015 г. по 31 декабря 2015 г.	Кумулятивно
Аванс	-	650,000	650,000	650,000
Возмещение расходов	1,765,112	2,030,989	265,877	265,877
	<u>1,765,112</u>	<u>2,680,989</u>	<u>915,877</u>	<u>915,877</u>

6. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за год, закончившийся 31 декабря 2016 г. и за период с 29 апреля 2015 г. по 31 декабря 2015 г. представлены следующим образом:

	За год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	
	Грант № TF 016315	Итого
Процентные доходы	5,928	5,928
Реализация тендерных документов	469	469
	<u>6,397</u>	<u>6,397</u>

	За период с 29 апреля 2015 г. по 31 декабря 2015 г.	
	Грант № TF 016315	Итого
Процентные доходы	4,442	4,442
Реализация тендерных документов	787	787
	<u>5,229</u>	<u>5,229</u>

Процентные доходы начисляются ОАО «Коммерческий Банк Кыргызстан» на остаток по специальному счету Проекта на ежемесячной основе.

7. КУМУЛЯТИВНЫЕ РАСХОДЫ ПРОЕКТА

Расходы по проекту по компонентам представлены в отчете об использовании средств по компонентам проекта. Расходы по проекту по основным категориям представлены в отчете о поступлениях и использовании денежных средств проекта. Расходы по проекту на основе источников финансирования и категорий представлены следующим образом:

ТОВАРЫ

	За год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	
	Грант № TF 016315	Кумулятивно
Объединение всех отделений ДВХиМ системой обмена цифровой информацией	476,665	476,665
Деятельность на уровне отдельных систем	79,253	79,253
Укрепление потенциала отделов поддержки АВП	20,203	20,203
Установка информационной системы водных ресурсов (ИСВР)	7,677	7,677
Офисная мебель и оргтехника	6,020	6,020
	<u>589,818</u>	<u>589,818</u>

КОНСУЛЬТАЦИОННЫЕ УСЛУГИ

	За год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	
	Грант № TF 016315	Кумулятивно
Национальные консультационные услуги	303,546	373,823
Международные консультационные услуги и МиО	190,802	190,802
Улучшения планирования и управления бассейновыми водными ресурсами	101,843	101,843
Укрепление потенциала отделов поддержки АВП	90,818	109,626
Улучшение процедур определения годовых потребностей в техническом обслуживании	84,545	99,452
Установка информационной системы водных ресурсов (ИСВР)	67,412	163,461
Социальные взносы с работодателя	48,321	62,009
Обновление системы инвентаризации ирригационно-дренажной инфраструктуры	34,440	34,440
Аудиторские услуги	27,733	27,733
Оценка и укрепление потенциала АВП	23,562	23,562
Поддержка исследований и мероприятий	13,326	13,326
Деятельность на уровне отдельных систем	6,633	6,633
Поддержка и укрепление потенциала ФАВП	1,820	12,651
	<u>994,801</u>	<u>1,219,361</u>

За период с 29 апреля 2015 г.
по 31 декабря 2015 г.

Грант № Кумулятивно
TF 016315

Установка информационной системы водных ресурсов (ИСВР)	96,049	96,049
Национальные консультационные услуги	70,277	70,277
Укрепление потенциала отделов поддержки АВП	18,808	18,808
Улучшение процедур определения годовых потребностей в техническом обслуживании	14,907	14,907
Социальный фонд с работодателя	13,688	13,688
Поддержка и укрепление потенциала ФАВП	10,831	10,831
	<u>224,560</u>	<u>224,560</u>

ОБУЧЕНИЕ

За год, закончившийся
31 декабря 2016 г.

Грант № Кумулятивно
TF 016315

Оценка и укрепление потенциала АВП	78,627	87,263
Укрепление других водохозяйственных организаций	50,934	54,359
Укрепление потенциала отделов поддержки АВП	40,537	76,023
Обучение по УЭиТО	21,672	21,672
Обучение	20,538	20,538
Базовое компьютерное обучение	7,202	7,202
Повышение эффективности планирования и управления бассейновыми водными ресурсами	6,748	10,640
Международное обучение	6,193	6,193
Углубленное компьютерное обучение	1,435	1,435
Повышение эффективности технического обслуживания и ремонтных работ	588	2,318
Обучение по ИСВР	403	403
Деятельность на уровне отдельных систем	298	298
	<u>235,175</u>	<u>288,344</u>

За период с 29 апреля 2015 г.
по 31 декабря 2015 г.

Грант № Кумулятивно
TF 016315

Укрепление потенциала отделов поддержки АВП	35,486	35,486
Оценка и укрепление потенциала АВП	8,636	8,636
Повышение эффективности планирования и управления бассейновыми водными ресурсами	3,892	3,892
Укрепление других водохозяйственных организаций	3,425	3,425
Повышение эффективности технического обслуживания и ремонтных работ	1,730	1,730
	<u>53,169</u>	<u>53,169</u>

ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

За год, закончившийся
31 декабря 2016 г.

	Грант № TF 016315	Кумулятивно
Укрепление потенциала отделов поддержки АВП	117,992	173,263
Операционные расходы ОРП	53,330	79,624
Заработная плата вспомогательного персонала	24,637	36,977
Социальные взносы с работодателя	3,980	6,082
Установка цифровой информационной системы о воде (ИСВР)	1,410	2,050
Объединение всех отделений ДВХиМ системой обмена цифровой информацией	75	3,070
	<u>201,424</u>	<u>301,066</u>

За период с 29 апреля 2015 г.
по 31 декабря 2015 г.

	Грант № TF 016315	Кумулятивно
Укрепление потенциала отделов поддержки АВП	55,271	55,271
Операционные расходы ОРП	26,294	26,294
Заработная плата вспомогательного персонала	12,340	12,340
Объединение всех отделений ДВХиМ системой обмена цифровой информацией	2,995	2,995
Социальные взносы с работодателя (ВП)	2,102	2,102
Установка информационной системы водных ресурсов (ИСВР)	640	640
	<u>99,642</u>	<u>99,642</u>

8. ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ

Финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 г. представлено следующим образом:

	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
АКТИВЫ И РАСХОДЫ		
Денежные средства и их эквиваленты	288,257	541,187
Кумулятивные расходы проекта	2,398,589	377,371
Прочие расходы	4,924	686
Убыток от курсовых разниц	845	1,862
ИТОГО АКТИВЫ И РАСХОДЫ	<u>2,692,615</u>	<u>921,106</u>
ФИНАНСИРОВАНИЕ		
Полученные средства	2,680,989	915,877
Прочие доходы	11,626	5,229

9. ЗАЯВКИ

Заявки, поданные за год, закончившийся 31 декабря 2016 г., представлены следующим образом:

Источник финансирования	Заявка	Даты	Консалтинговые услуги, товары, тренинги и операционные расходы	Итого	
Грант № TF 016315	4	31 января 2016 г.	183,063	183,063	
	5	31 марта 2016 г.	177,573	177,573	
	6	31 мая 2016 г.	291,121	291,121	
	7	31 июля 2016 г.	227,988	227,988	
	8	31 августа 2016 г.	227,537	227,537	
	9	30 сентября 2016 г.	372,931	372,931	
	10	1 ноября 2016 г.	141,670	141,670	
	11	15 ноября 2016 г.	143,229	143,229	
				<u>1,765,112</u>	<u>1,765,112</u>

10. СПЕЦИАЛЬНЫЙ СЧЕТ

Движение на специальном счете за год, закончившийся 31 декабря 2016 г. представлено следующим образом:

<i>Специальный счет</i>		
<i>Валюта</i>	Доллары США	
<i>Номер банковского счета</i>	1030120800005710	
<i>Банк</i>	ОАО «Коммерческий Банк Кыргызстан»	
	ул. Тоголок Молдо 54а,	
	Бишкек, Кыргызская Республика	
<i>Местонахождение банка</i>		
Остаток на 29 апреля 2015 г.		
Авансы полученные		-
Возмещение расходов		650,000
Итого средства, поступившие на специальный счет		<u>265,877</u>
Сумма понесенных расходов		<u>915,877</u>
Убыток/(доход) от курсовой разницы		377,371
Авансы, выданные сотрудникам		1,466
Остаток на 31 декабря 2015 г.		<u>22,664</u>
		<u>514,376</u>
Авансы полученные		
Авансы полученные		-
Возмещение расходов		-
Итого средства, поступившие на специальный счет		<u>1,765,112</u>
Сумма понесенных расходов		<u>1,765,112</u>
(Доход)/убыток от курсовой разницы		2,021,218
Авансы, выданные сотрудникам		(597)
Остаток на 31 декабря 2016 г.		<u>2,623</u>
		<u>256,244</u>

11. НЕПОЛУЧЕННАЯ ЧАСТЬ ГРАНТОВ

По состоянию на 31 декабря 2016 г. неполученная часть гранта представлена следующим образом:

	За период с 29 апреля 2015 г. по 31 декабря 2016 г. Грант № TF 016315
Утвержденная часть гранта	7,750,000
Получено с 29 апреля 2015 г. по 31 декабря 2016 г.	<u>2,680,989</u>
Неполученная сумма гранта	<u><u>5,069,011</u></u>
	За год, закончившийся 31 декабря 2016 г. Грант № TF 016315
Полученная сумма гранта на 1 января 2016 г.	915,877
Получено в течение 2016 г.	<u>1,765,112</u>
Полученная сумма гранта на 31 декабря 2016 г.	<u><u>2,680,989</u></u>

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 2016 г. представлены следующим образом:

Поставщик	№ контракта	Сумма контракта (в долл. США)	Уплачено до 31 декабря 2016 г. (в долл. США)	Остаток суммы к уплате (в долл. США)
Петерсен Георг	NWRMP/CS/IC/C.4/01	371,333	190,803	180,531
Харри Вим Денеке	NWRMP/CS/IC/C.3/05	174,404	19,505	154,899
Хейманс Йоханс	NWRMP/CS/IC/C.2/01	242,681	99,452	143,229
Джунна Мохан				
Рэдди	NWRMP/CS/SSS/C.2/20	126,173	7,370	118,803
Милтон Дэвид	NWRMP/CS/IC/C.1/01	149,898	50,870	99,027
Верхейен Олаф	NWRMP/CS/IC/C.3/02	186,541	90,121	96,420
Computer Assisted Development, Inc.	NWRMP/CS/QBS/C.1/01	247,789	163,461	84,328
Оливер Престли- Лич	NWRMP/CS/IC/C.1/03	99,647	42,952	56,695
Зиндорф Николай	NWRMP/CS/IC/C.1/04	38,999	8,021	30,978
Смитт Мартин	WRMP/CS/SSS/C.2/19	26,810	5,357	21,453
ОФ «Центр обучения, консультации и инновации»	NWRMP/CS/CQS/C.3/09	75,428	60,342	15,086

13. СУДЕБНЫЕ ПРОЦЕССЫ

Судебных процессов относящихся к Проекту не имелось.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В течение 2017 г. до даты выпуска данной финансовой отчетности специального назначения проекта Всемирный Банк предоставил финансирование Проекту следующим образом:

Метод финансирования	Дата	Заявки	Итого
Возмещение расходов	7 февраля 2017 г.	12	367,600
Возмещение расходов	28 февраля 2017 г.	13	243,603
Возмещение расходов	6 апреля 2017 г.	14	234,518
Возмещение расходов	23 апреля 2017 г.	15	198,530
			<hr/>
			1,044,251
			<hr/> <hr/>

По состоянию на дату выпуска данной финансовой отчетности специального назначения проекта никаких других существенных событий или сделок, которые должны быть раскрыты, не произошло.