

**«Третий проект сельских инвестиций»
Грант № D041-KG,
Кредит № 5601-KG**

**Финансовая отчетность проекта
за период с 1 января по 30 июля 2022 г. и
льготный период с 31 июля по 30 ноября 2022 г.**

и аудиторское заключение независимого аудитора

**«ТРЕТИЙ ПРОЕКТ СЕЛЬСКИХ ИНВЕСТИЦИЙ»
ГРАНТ № D041-KG, КРЕДИТ №5601-KG**

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОГО ОТЧЕТА ПРОЕКТА ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ ПО 30 ИЮЛЯ 2022 Г. И ЛЬГОТНЫЙ ПЕРИОД С 31 ИЮЛЯ ПО 30 НОЯБРЯ 2022 Г.	2
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	3-5
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПРОЕКТА ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ ПО 30 ИЮЛЯ 2022 Г. И ЛЬГОТНЫЙ ПЕРИОД С 31 ИЮЛЯ ПО 30 НОЯБРЯ 2022 Г.:	
Отчет о полученных средствах и понесенных расходах	6
Отчет о понесенных расходах по частям проекта	7
Примечания к финансовой отчетности проекта	8-17

**«ТРЕТИЙ ПРОЕКТ СЕЛЬСКИХ ИНВЕСТИЦИЙ»
ГРАНТ № D041-KG, КРЕДИТ № 5601-KG**

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ
ФИНАНСОВОГО ОТЧЕТА ПРОЕКТА ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ ПО 30 ИЮЛЯ 2022 Г. И ЛЬГОТНЫЙ
ПЕРИОД С 31 ИЮЛЯ ПО 30 НОЯБРЯ 2022 Г.**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудитора и руководства в отношении финансовой отчетности проекта «Третий проект сельских инвестиций», финансируемого в рамках соглашений по Кредиту №5601-KG и Гранту № D041-KG (далее – «Проект»).

Руководство Проекта 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 период с 1 января по 30 июля 2022 г. и льготный период с 31 июля по 30 ноября 2022 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 период с 1 января по 30 июля 2022 г. и льготный период с 31 июля по 30 ноября 2022 г., была одобрена и утверждена руководством Проекта 30 января 2023 г.

От имени Руководства:

Наспеков М.
Исполнительный директор АРИС

30 января 2023 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика



Сталбек уулу Б.
И. о. Финансового менеджера АРИС

30 января 2023 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству Проекта «Третий проект сельских инвестиций» при Агентстве развития и инвестирования сообществ:

Отчет по финансовой отчетности проекта

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности проекта «Третий проект сельских инвестиций» (далее – «Проект»), которая состоит из отчета о полученных средствах и понесенных расходах и отчета о понесенных расходах по частям проекта за период с 1 января по 30 июля 2022 г. и льготный период с 31 июля по 30 ноября 2022 г., а также раскрытие 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 период с 1 января по 30 июля 2022 г. и льготный период с 31 июля по 30 ноября 2022 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 Финансового соглашения. 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 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 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

Умет Далетбаев

Сертифицированный бухгалтер, FCCA
(Великобритания)
Сертификат аудитора Кыргызской Республики
№ А0069 от 19 октября 2009 г.
Партнер по аудиту,
Директор

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

30 января 2023 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

**«ТРЕТИЙ ПРОЕКТ СЕЛЬСКИХ ИНВЕСТИЦИЙ»
ГРАНТ № D041-KG, КРЕДИТ № 5601-KG**

**ОТЧЕТ О ПОЛУЧЕННЫХ СРЕДСТВАХ И ПОНЕСЕННЫХ РАСХОДАХ
ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ ПО 30 ИЮЛЯ 2022 Г. И
ЛЬГОТНЫЙ ПЕРИОД С 31 ИЮЛЯ ПО 30 НОЯБРЯ 2022 Г.
(в долларах США)**

	Прим.	За льготный период с 31 июля по 30 ноября 2022 г.	За период с 1 января по 30 июля 2022 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	Кумулятивно
Начальное сальдо	4	419,500	700,724	474,399	-
Полученные средства					
Грант № D041-KG	5	-	(9,780)	-	5,405,028
Кредит № 5601-KG	5	-	1,388,205	3,697,008	6,585,146
Вклад сообществ	5	-	160,782	431,216	1,360,191
Итого полученные средства		-	1,539,207	4,128,224	13,350,365
Прочие доходы	6	2,100	8,290	17,906	81,243
Итого поступлений		2,100	1,547,497	4,146,130	13,431,608
Расходы					
(1) Товары, работы, неконсультационные услуги, консультационные услуги в том числе в рамках Субгрантов и Малых грантов, Обучение и Операционные расходы в рамках Проекта и Компенсация за переселение в рамках Части 2(б) Проекта	7	401,711	1,806,112	3,919,750	13,360,365
Итого расходы		401,711	1,806,112	3,919,750	13,360,365
Прочие расходы	8	10,369	22,609	55	61,723
Конечное сальдо	4	9,520	419,500	700,724	9,520

От имени Руководства:

Наспеков М.
Исполнительный директор АРИС

30 января 2023 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика



Сталбек уулу Б.
И. о. Финансового менеджера АРИС

30 января 2023 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

Примечания на страницах 8-17 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности проекта.
Аудиторское заключение независимого аудитора приведено на страницах 3-5.

**«ТРЕТИЙ ПРОЕКТ СЕЛЬСКИХ ИНВЕСТИЦИЙ»
ГРАНТ № D041-KG, КРЕДИТ № 5601-KG**

**ОТЧЕТ О ПОНЕСЕННЫХ РАСХОДАХ ПО ЧАСТЯМ ПРОЕКТА
ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ ПО 30 ИЮЛЯ 2022 Г. И
Льготный период с 31 июля по 30 ноября 2022 г.
(в долларах США)**

	За льготный период с 31 июля по 30 ноября 2022 г.	За период с 1 января по 30 июля 2022 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	Кумулятивно
Часть 1: Повышение потенциала	75,326	186,363	340,110	2,048,259
Консультационные услуги	45,850	122,539	170,349	1,385,158
Тренинги	21,139	37,223	164,629	609,086
Товары	8,337	26,601	5,132	54,015
Часть 2. Сельские инвестиции	316,711	1,402,516	3,350,386	9,915,906
Субгранты для реализации				
Субпроектов	274,594	882,834	2,636,964	6,910,131
Расходы от Фонда МАР	274,594	784,396	2,302,381	5,953,023
Расходы от Фонда Вклада общин	-	98,438	334,583	957,108
Малые гранты для реализации Микро- проектов	20,924	399,073	512,637	2,243,897
Расходы от Фонда МАР	20,924	336,728	416,003	1,840,813
Расходы от Фонда Вклада общин	-	62,345	96,634	403,084
Компенсация за переселение	-	-	-	-
Консультационные услуги	21,193	120,609	200,785	761,878
Часть 3. Управление Проектом	9,674	217,233	229,254	1,396,200
Операционные расходы	154	147,630	217,288	1,246,627
Аудит	9,520	-	6,295	32,676
Товары	-	69,603	5,671	113,140
Тренинги	-	-	-	3,757
	<u>401,711</u>	<u>1,806,112</u>	<u>3,919,750</u>	<u>13,360,365</u>

От имени Руководства:

Наспеков М.
Исполнительный директор АРИС

30 января 2023 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика



Сталбек уулу Б.
И. о. Финансового менеджера АРИС

30 января 2023 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

Примечания на страницах 8-17 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности проекта.
Аудиторское заключение независимого аудитора приведено на страницах 3-5.

**«ТРЕТИЙ ПРОЕКТ СЕЛЬСКИХ ИНВЕСТИЦИЙ»
ГРАНТ № D041-KG, КРЕДИТ № 5601-KG**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРОЕКТА
ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ ПО 30 ИЮЛЯ 2022 Г. И
ЛЬГОТНЫЙ ПЕРИОД С 31 ИЮЛЯ ПО 30 НОЯБРЯ 2022 Г.
(в долларах США)**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Согласно Финансовому соглашению между Кыргызской Республикой и Международной Ассоциацией Развития (далее – «МАР») от 12 июня 2015 г., МАР предоставил Кыргызской Республике Грант № D041-KG в размере 3,900,000 Специальных Прав Заимствования и Кредит № 5601-KG в размере 4,700,000 Специальных Прав Заимствования.

Кредит и Грант были предоставлены для осуществления Проекта «Третий проект сельских инвестиций» (далее – «Проект»).

Цель Проекта

Цель Проекта заключается в: (а) развитии местного потенциала в части совместного развития и (б) улучшении доступа к качественным объектам социального назначения на территории целевых районов реализации проекта.

Проект состоит из следующих частей:

Часть 1: Повышение потенциала;

Часть 2: Сельские инвестиции;

Часть 3: Управление Проектом.

Часть 1: Укрепление потенциала

Проведение мероприятий по наращиванию потенциала местных сообществ и местных органов власти в области совместного местного управления и планирования развития, включая: (а) мобилизацию сообществ, проведение оценки потребностей и ресурсов сообществ и разработку местных инвестиционных планов; и (б) проведение обучения по принципу «равный-равному» и мероприятий по социальной сплоченности в различных сообществах посредством предоставления товаров, консультационных услуг и обучения.

Часть 2: Сельские инвестиции

В рамках Проекта доступны два варианта финансирования, а именно:

(i) Суб-гранты для реализации под-проектов (далее – «ПП»), включенных в соответствующий Местный инвестиционный план и стоимостью минимум 20,000 долларов США или больше; и

(ii) Малые гранты для реализации микро-проектов (далее – «МП») или объединенных микро-проектов, включенных в соответствующий Местный инвестиционный план, стоимостью менее 20,000 долларов США.

Часть 3: Управление Проектом

Проведение мероприятий по управлению Проектом, включая аудиты Проекта, предоставление обучения сотрудникам исполнительного органа проекта по вопросам управления Проектом, мониторинга и оценки, а также финансирования Операционных расходов.

Реализация проекта

Проект осуществляется Агентством развития и инвестирования сообществ (далее – «АРИС»).

Соглашение о финансировании вступило в силу 12 июня 2015 г. Первоначальная продолжительность Проекта была установлена до 30 ноября 2020 г. Согласно письму МАР от 10 марта 2020 г. срок действия Проекта был продлен до 30 ноября 2021 г.

Согласно письму МАР от 27 апреля 2021 г. срок действия Проекта был продлен до 30 июля 2022 г. Льготный период для подачи заявок на снятие средств по расходам, понесенным до даты закрытия, составляет 4 месяца после даты закрытия – 30 ноября 2022 г.

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 в данной финансовой отчетности проекта.

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

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

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

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.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличные денежные средства и средства в банках, 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 предоставляется МАР Проекту путем предоставления первоначального аванса и пополнения специально выделенного счета.

Вклад сообществ за период с 1 января по 30 июля 2022 г. представляет собой вклад денежными средствами.

Прочие доходы

Прочие доходы представляют собой процентный доход, начисленный обслуживающим коммерческим банком на остатки денежных средств специально выделенного счета и доходы по тендерным документам.

Прочие расходы

Прочие расходы представляют собой расходы по оплате банковских услуг по процентным счетам, а также возврат процентных доходов Министерству финансов Кыргызской Республики.

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 30 ноября 2022 г., 30 июля 2022 г. и 31 декабря 2021 г. представлены следующим образом:

	Валюта	30 ноября 2022 г.	30 июля 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Кредит №5601-KG				
Эскроу-счет	Доллар США	9,520	-	-
Специально выделенный счет	Доллар США	-	410,659	678,093
Транзитный счет	Кыргызский сом	-	572	43
Прочие				
Процентный счет	Доллар США	-	8,269	22,588
		<u>9,520</u>	<u>419,500</u>	<u>700,724</u>

АРИС открыл эскроу-счет в ОАО «РСК Банк» (далее – «Банк») 21 ноября 2022 г. Согласно соглашению об открытии счета в режиме «Эскроу» АРИС предоставляет Банку согласие на прямое безакцептное списание с эскроу-счета 9,520 долларов США на счет ОсОО «Бейкер Тилли Бишкек» в качестве оплаты за предоставленные аудиторские услуги. Срок действия эскроу-счета истекает 30 мая 2023 г.

5. ПОЛУЧЕННЫЕ СРЕДСТВА

Полученные средства были предоставлены посредством следующих методов и источников финансирования:

	За льготный период с 31 июля по 30 ноября 2022 г.	За период с 1 января по 30 июля 2022 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	Кумулятивно
Грант № D041-KG				
Первоначальный аванс	-	-	-	1,000,000
Пополнение специально выделенного счета	-	-	-	4,414,808
Возврат в МАР	-	(9,780)	-	(9,780)
	-	(9,780)	-	5,405,028
Кредит № 5601-KG				
Первоначальный аванс	-	-	-	999,988
Пополнение специально выделенного счета	-	1,388,205	3,697,008	5,585,158
	-	1,388,205	3,697,008	6,585,146
Вклад сообществ				
Вклад денежными средствами	-	160,782	431,216	1,360,191
	-	160,782	431,216	1,360,191
	-	1,539,207	4,128,224	13,350,365

АРИС вернул МАР 9,780 долларов США по Гранту № D041-KG, выделенные для реализации микро-проекта «Капитальный ремонт системы отопления и котельной Дома культуры с. Байзак» 13 июля 2022 г. (Примечания 7 и 10).

6. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы представлены следующим образом:

	За льготный период с 31 июля по 30 ноября 2022 г.	За период с 1 января по 30 июля 2022 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	Кумулятивно
Процентные доходы	2,100	8,290	17,906	72,778
Тендерные документы	-	-	-	8,465
	2,100	8,290	17,906	81,243

7. РАСХОДЫ ПРОЕКТА

Разбивка расходов Проекта по сущности и источникам финансирования представлены следующим образом:

	За льготный период с 31 июля по 30 ноября 2022 г.		За период с 1 января по 30 июля 2022 г.		
	Грант № D041-KG	Кредит № 5601-KG	Грант № D041-KG	Кредит № 5601-KG	Вклад сообществ
Субгранты	-	274,594	-	784,395	98,438
Малые гранты	-	20,924	(9,664)	346,392	62,345
Консультационные услуги	-	67,043	-	243,148	-
Операционные расходы	-	9,674	(116)	147,747	-
Заработная плата и соответствующие налоги	-	(23)	-	126,608	-
Командировочные расходы	-	69	(116)	4,041	-
Техническое обслуживание автопарка и ГСМ	-	-	-	9,060	-
Аудит	-	9,520	-	-	-
Связь, интернет, почта	-	-	-	1,409	-
Техническое обслуживание оборудования	-	-	-	448	-
Система безопасности здания	-	-	-	1,447	-
Канцелярские товары и принадлежности	-	-	-	1,040	-
Коммунальные услуги	-	108	-	891	-
Публикация, реклама, печать, пересылка документов	-	-	-	368	-
Содержание офиса, ремонт и оплата за аренду	-	-	-	966	-
Прочие	-	-	-	1,469	-
Товары	-	8,337	-	96,204	-
Тренинги	-	21,139	-	37,223	-
	-	401,711	(9,780)	1,655,109	160,783

В рамках реализации Проекта в 2016 г. в Байзаком Айылном Аймаке Жумгалского района Нарынской области был отобран микро-проект «Капитальный ремонт системы отопления и котельной Дома культуры с. Байзак». Для финансирования данного микро-проекта было заключено Рамочное соглашение между АРИС и органами местного самоуправления Байзакского Айылного Аймака 16 июня 2016 г. В связи с выявленными нарушениями микро-проект был приостановлен. Всемирным Банком в Кыргызской Республике было принято решение о возврате средств микро-проекта в сумме 9,780 долларов США. Данная сумма была возвращена Проекту 26 мая 2022 г.

	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.			Кумулятивно		
	Грант № D041-KG	Кредит № 5601-KG	Другие	Грант № D041-KG	Кредит № 5601-KG	Другие
Субгранты	-	2,302,381	334,583	2,065,395	3,887,628	957,109
Малые гранты	-	416,003	96,634	835,171	1,005,642	403,084
Консультационные услуги	161	370,973	-	1,244,631	897,763	4,641
Операционные расходы	474	223,110	-	825,267	439,169	14,867
Заработная плата и соответствующие налоги	-	187,067	-	694,862	365,572	-
Командировочные расходы	-	6,058	-	32,506	10,803	308
Техническое обслуживание автотранспорта и ГСМ	28	10,073	-	32,247	20,530	-
Аудит	-	6,295	-	16,934	15,815	-
Связь, интернет, почта	59	2,363	-	8,479	4,787	-
Техническое обслуживание оборудования	92	1,967	-	5,654	2,726	-
Система безопасности здания	236	1,634	-	5,619	3,604	-
Канцелярские товары и принадлежности	59	691	-	5,505	2,610	2,180
Коммунальные услуги	-	4,001	-	5,130	5,375	-
Публикация, реклама, печать, пересылка документов	-	1,620	-	4,541	3,237	6,221
Содержание офиса, ремонт и оплата за аренду	-	1,288	-	4,022	2,507	2,294
Прочие	-	53	-	9,768	1,603	3,864
Тренинги	113	164,515	-	382,970	229,873	-
Товары	-	10,803	-	51,604	115,551	-
	748	3,487,785	431,217	5,405,038	6,575,626	1,379,701

8. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	За льготный период с 31 июля по 30 ноября 2022 г.	За период с 1 января по 30 июля 2022 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	Кумулятивно
Возврат процентных доходов Министерству финансов Кыргызской Республики	10,326	22,551	-	59,971
Банковские услуги	43	58	55	1,752
	<u>10,369</u>	<u>22,609</u>	<u>55</u>	<u>61,723</u>

9. ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ

Финансовое положение по состоянию на 30 ноября 2022 г., 30 июля 2022 г. и 31 декабря 2021 г. представлено следующим образом:

	30 ноября 2022 г.	30 июля 2022 г.	31 декабря 2021 г.
АКТИВЫ И РАСХОДЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	9,520	419,500	700,724
Кумулятивные расходы	13,360,365	12,958,654	11,152,542
Прочие расходы	<u>61,723</u>	<u>51,354</u>	<u>28,745</u>
ИТОГО АКТИВЫ И РАСХОДЫ	<u>13,431,608</u>	<u>13,429,508</u>	<u>11,882,011</u>
ФИНАНСИРОВАНИЕ			
Полученные средства	11,990,174	11,990,174	10,611,749
Вклад сообществ	1,360,191	1,360,191	1,199,409
Прочие доходы	<u>81,243</u>	<u>79,143</u>	<u>70,853</u>
ИТОГО ФИНАНСИРОВАНИЕ	<u>13,431,608</u>	<u>13,429,508</u>	<u>11,882,011</u>

10. ЗАЯВКИ

За льготный период с 31 июля по 30 ноября 2022 г. заявок на финансирование не имелось.

Заявки за период с 1 января по 30 июля 2022 г. представлены следующим образом:

Заявка	Дата	Перво- начальный аванс	Пополнение специально выделенного счета	Возврат МАР	Итого
Грант № D041-KG					
Ran :RN000000386744	13 июля 2022 г.	-	-	(9,664)	(9,664)
Ran :RN000000400137	13 июля 2022 г.	-	-	(116)	(116)
		-	-	(9,780)	(9,780)
Кредит № 5601-KG					
11	3 марта 2022 г.	-	500,186	-	500,186
12	6 мая 2022 г.	-	291,139	-	291,139
13A	27 июня 2022 г.	-	377,387	-	377,387
14	29 июня 2022 г.	-	219,493	-	219,493
		-	1,388,205	-	1,388,205

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

Кредит № 5601-KG

Заявка	Дата	Перво- начальный аванс	Пополнение специально выделенного счета	Итого
5	23 марта 2021 г.	-	777,064	777,064
6	7 мая 2021 г.	-	544,274	544,274
7	25 июня 2021 г.	-	765,306	765,306
8	17 сентября 2021 г.	-	800,000	800,000
9	13 октября 2021 г.	-	479,252	479,252
10AA	7 декабря 2021 г.	-	331,112	331,112
		-	3,697,008	3,697,008

11. ОТЧЕТ ПО СПЕЦИАЛЬНО ВЫДЕЛЕННЫМ СЧЕТАМ

Отчет по специально выделенным счетам за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., за период с 1 января по 30 июля 2022 г. и льготный период с 31 июля по 30 ноября 2022 г., представлен следующим образом:

Источники финансирования	Грант № D041-KG	Кредит № 5601-KG	Итого
Банк	ОАО «РСК Банк»		
Номер банковского счета	1299003250021391	1299003250021593	
Валюта	Доллар США	Доллар США	
Местонахождение банка	Кыргызская Республика, г. Бишкек, ул. Московская 80/1		
Остаток на 1 января 2021 г.	748	468,914	469,662
Первоначальный аванс	-	-	-
Пополнение специально выделенного счета	-	3,696,827	3,696,827
Итого поступившие средства	-	3,696,827	3,696,827
Оплаченные расходы	748	5,670	6,418
Перевод на транзитный счет	-	3,481,935	3,481,935
Остаток на 31 декабря 2021 г.	-	678,136	678,136
Первоначальный аванс	-	-	-
Пополнение специально выделенного счета	-	1,388,085	1,388,085
Итого поступившие средства	-	1,388,085	1,388,085
Перевод на транзитный счет	-	2,056,701	2,056,701
Возврат расходов	(9,780)	-	(9,780)
Возврат в МАР	9,780	-	9,780
Остаток на 30 июля 2022 г.	-	9,520	9,520
Перевод на эскроу счет	-	9,520	9,520
Остаток на 30 ноября 2022 г.	-	-	-

12. НЕПОЛУЧЕННЫЕ СРЕДСТВА

Неполученные средства по состоянию на 30 ноября 2022 г. представлены следующим образом:

	Грант № D041-KG в СПЗ	Кредит № 5601-KG в СПЗ
Утвержденная сумма финансирования	3,900,000	4,700,000
Получено за период с 12 июня 2015 г. по 30 ноября 2022 г.	3,892,149	4,700,000
Неполученная часть на 30 ноября 2022 г.	7,851	-
Полученное финансирование по состоянию на 1 января 2022 г.	3,899,603	3,676,649
Получено/(возвращено) за период с 1 января по 30 июля 2022 г.	(7,454)	1,023,351
Получено за льготный период с 31 июля по 30 ноября 2022 г.	-	-
Полученное финансирование по состоянию на 30 ноября 2022 г.	3,892,149	4,700,000

13. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО КОНТРАКТАМ

В ходе текущей деятельности Проект заключает контракты с поставщиками работ и услуг в соответствии с одобренным бюджетом и планом закупок. По состоянию на 30 ноября 2022 г. у Проекта есть обязательства за аудиторские услуги перед ОсОО «Бейкер Тилли Бишкек». АРИС открыл эскроу-счет в ОАО «РСК Банк» (далее – «Банк») 21 ноября 2022 г. Согласно соглашению об открытии счета в режиме «Эскроу» АРИС предоставляет Банку согласие на прямое безакцептное списание с эскроу-счета 9,520 долларов США на счет ОсОО «Бейкер Тилли Бишкек» в качестве оплаты за предоставленные аудиторские услуги (Примечание 4).

14. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Период деятельности Проекта был окончен 30 июля 2022 г. и льготный период 30 ноября 2022 г.

15. СУДЕБНЫЕ ПРОЦЕССЫ

Судебных процессов, относящихся к Проекту, не имелось.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

ОсОО «Бейкер Тилли Бишкек» оказывает услуги под именем Бейкер Тилли и является членом международной сети Baker Tilly International, каждая фирма-участница которой – самостоятельное и независимое юридическое лицо.

© 2023 г., Бейкер Тилли



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

www.bakertilly-ca.com