

**АГЕНТСТВО РАЗВИТИЯ И ИНВЕСТИРОВАНИЯ СООБЩЕСТВ
ПРОЕКТ "УЛУЧШЕНИЕ СЕЛЬСКОГО ВОДОСНАБЖЕНИЯ
И САНИТАРИИ В БАТКЕНСКОЙ И ТАЛАССКОЙ ОБЛАСТЯХ»
КРЕДИТ ИФСР № KGZ-1020 И КРЕДИТ СФР № 6/750**

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ
ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ 2023 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА**

**И
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

СОДЕРЖАНИЕ

Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности специального назначения	6
Финансовая отчетность специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2023 года:	
Отчет о финансовом положении	7
Отчет об источниках и использовании средств	8
Отчет о выверке остатка по специальному счету Исламского Фонда Солидарности в Целях Развития	9
Примечание к финансовой отчетности специального назначения	11

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
ОСОО «ЭЙЧЭЛБИ МАРКА АУДИТ»
О ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ
ПРОЕКТА "УЛУЧШЕНИЕ СЕЛЬСКОГО ВОДОСНАБЖЕНИЯ И САНИТАРИИ В
БАТКЕНСКОЙ И ТАЛАССКОЙ ОБЛАСТЯХ» КРЕДИТ KGZ-1020, КРЕДИТ № 6/750**

**Исламский Банк Развития
Агентство Развития Инвестирования Сообществ**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Проекта "Улучшение сельского водоснабжения и санитарии в Баткенской и Таласской областях" (далее «Проект»), подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения, реализуемого Агентством Развития и Инвестирования Сообществ (далее «АРИС») и финансируемого Исламским Фондом Солидарности в Целях Развития (ИФСЦР) по Кредитному Соглашению: Кредит № KGZ-1020 от 6 апреля 2019 года и Саудовским Фондом Развития (СФР) кредит № 6/750, (далее «Соглашения») и со-финансированием Кабинета Министров Кыргызской Республики, которая включает Отчет о финансовом положении на 31 декабря 2023 года, Отчет об источниках и использовании средств за 2023 год, Отчет о выверке остатка по специальному счету ИФСЦР на 31 декабря 2023 года, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению,

- Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с концепцией специального назначения и примечания к ней достоверно представляет, во всех существенных аспектах, поступление и расходование денежных средств Проекта "Улучшение сельского водоснабжения и санитарии в Баткенской и Таласской областях", за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года, а также их остатки на 31 декабря 2023 года 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»), описанный в примечании 2 к финансовой отчетности;
- Агентство Развития и Инвестирования Сообществ, во всех существенных аспектах, использовало все предоставленные средства для Проекта в соответствии с условиями Соглашения, подписанным между Кыргызской Республикой и Исламским Банком Развития от 6 апреля 2019 года, с должным вниманием на экономию и эффективность и только в целях, для которых было предоставлено финансирование;
- Товары и услуги для реализации Проекта были закуплены и предоставлены в соответствии с условиями Соглашения, включая конкретные нормы руководства по закупкам Исламского Банка Развития;
- Движение денежных средств специальных счетов, а также подтверждающие документы и информация, представленные с ним, могут правдиво полагаться на подкрепление заявками для пополнения в соответствии с требованиями, описанными в Соглашении, подписанным между Кыргызской Республикой и Исламским Банком Развития от 6 апреля 2019 года;
- В течение отчетного периода соотношения финансирования и расходов за счет средств Саудовского Фонда Развития, Фонда Исламской солидарности в целях развития с целью возмещения и Кабинета Министров Кыргызской Республики, установленные в Соглашении, соблюдалась.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «*Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Агентству Развития и Инвестирования Сообществ в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров

(Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в соответствии с концепцией специального назначения в Кыргызской Республике, и нами выполнены прочие 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.

Основа учета и ограничение на использование

Не модифицируя нашего мнения, мы обращаем ваше внимание на примечание 2 к специальной финансовой отчетности Проекта, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения, которое описывает основу учета. Специальная финансовая отчетность Проекта, предназначена для того, чтобы помочь руководству Агентства Развития и Инвестирования Сообществ соответствовать требованиям Исламского Банка Развития и Кабинета Министров Кыргызской Республики, в результате чего, специальная финансовая отчетность Проекта не может быть использована для другой цели.

Ответственность руководства и лиц, наделенных руководящими полномочиями, за специальную финансовую отчетность Проекта

Руководство Агентства Развития и Инвестирования Сообществ несет ответственность за подготовку и достоверное представление финансовой отчетности Проекта, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения и в соответствии с условиями Соглашения, подписанным между Кыргызской Республикой и Исламским Банком Развития от 6 апреля 2019 года, требованиями Исламского Банка Развития и МСФООС, описанном в примечании 2, и за обеспечение и поддержание системы внутреннего контроля, соответствующих для подготовки и беспристрастного предоставления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

Лица, наделенные руководящими полномочиями за финансовую отчетность, подготовленную в соответствии с концепцией специального назначения Проекта, несут ответственность за надзор по подготовке финансовой отчетности Проекта.

Ответственность аудитора за проведенный аудит финансовой отчетности Проекта, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность Проекта, подготовленная в соответствии с концепцией специального назначения не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности Проекта, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности Проекта, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения, вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием 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, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Проекта;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленных руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод 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 привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности Проекта, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, 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;
- проводим оценку представления финансовой отчетности Проекта подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем результаты и иные надлежащие аудиторские доказательства в отношении финансовой информации Проекта или деловой деятельности внутри Проекта, чтобы выразить мнение относительно финансовой отчетности. Мы несем ответственность за направление, надзор и выполнение аудита. Мы единственно ответственны за наше аудиторское заключение (отчет).

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

ОсОО «ЭйчЭлБи Марка Аудит»

Лицензия рег. № 0146 от 13 ноября 2018 года, выданная
Государственной службой регулирования и надзора за финансовым
рынком при Правительстве Кыргызской Республики Регистрационное
свидетельство № 4850-3301-ООО Министерства Юстиции
Кыргызской Республики от 11 октября 2019 года.
Кыргызская Республика, Бишкек
ул. Профессора Тимы, 38, тел./факс (312) 32 05 75

Асылбекова А.М., Аудитор, Директор

Квалификационный сертификат аудитора Серии АД №0012,
рег. № 0461 от 07 августа 2019 года

Тилемишов А.Т., Аудитор

Квалификационный сертификат аудитора № 0042 от 11 марта 2008 года

7 апреля 2024 года

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащимся в представленном отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства Агентства Развития инвестирования Сообществ (АРИС), в отношении финансовой отчетности Проекта "Улучшение сельского водоснабжения и санитарии в Баткенской и Таласской областях" (далее «Проект»). Руководство АРИС, отвечает за подготовку финансовой отчетности Проекта, финансируемое Исламским Фондом Солидарности в Целях Развития (ИФСЦР) по Кредитному Соглашению: Кредит № KGZ-1020 и Саудовским Фондом Развития (СФР) кредит № 6/750, достоверно отражающей во всех существенных аспектах источники и использование средств Проекта за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года, 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»),), требованиями Исламского Банка Развития и соответствующих статей Соглашения подписанным между Кыргызской Республикой и Исламским Банком Развития от 6 апреля 2019 года.

При подготовке финансовой отчетности Проекта в соответствии с концепцией специального назначения руководство АРИС несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований Исламского Банка Развития, и раскрытие всех существенных отклонений от указанных стандартов в комментариях к финансовой отчетности Проекта.

Руководство АРИС также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Проектах;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Проекта и обеспечить соответствие финансовой отчетности с концепцией специального назначения требованиям Исламского Банка Развития;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Проекта;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Настоящая финансовая отчетность Проекта, подготовленная в соответствии с концепцией специального назначения за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года была утверждена руководством АРИС 7 апреля 2024 года.

Наспеков Марс Дамирович
Исполнительный директор АРИС

7 апреля 2024 года
г. Бишкек, Кыргызская Республика

Агентство Развития и Инвестирования Сообществ

Проект «Улучшение сельского водоснабжения и санитарии в Баткенской и Таласской областях»

Отчет о финансовом положении

По состоянию на 31 декабря 2023 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

	Примечание	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года (откорректировано)
АКТИВЫ			
Денежные средства	4	2 337 594,49	1 528 192,65
Расходы Проекта	6	8 582 794,84	2 483 754,13
Убытки от курсовых разниц		3 594,70	1 039,13
ИТОГО АКТИВЫ		10 923 984,03	4 012 985,91
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ИФСЦР: Кредит № 1020;	5	8 460 000,00	2 360 000,00
СФР Кредит №6/750	5	1 633 506,50	1 339 019,13
Софинансирование КБ КР	5	793 474,82	294 592,15
Прочие поступления		37 002,71	19 374,63
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		10 923 984,03	4 012 985,91



Наспеков Марс Дамирович
Исполнительный директор АРИС



Сталбек уулу Бактыбек
Финансовый менеджер АРИС



Агентство Развития и Инвестирования Сообществ

Проект «Улучшение сельского водоснабжения и санитарии в Баткенской и Таласской областях»

Отчет об источниках и использовании средств

За период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

	Примечание	За 2023 год	С начала проекта по 31 декабря 2023 г.	За 2022 год (откорректировано)	С начала проекта по 31 декабря 2022 г. (откорректировано)
Начальное сальдо					
Средства ИФСЦР		1 512 909,44		602 525,39	
Прочие средства		15 283,21		3 906,93	
	4	1 528 192,65		606 432,32	
Источники финансирования:					
ИФСЦР: Кредит № 1020		6 100 000,00	8 460 000,00	1 700 000,00	2 360 000,00
СФР Кредит №6/750		294 487,37	1 633 506,50	1 138 261,35	1 339 019,13
Кабинет Министров КР		498 882,68	793 474,83	239 726,21	294 592,15
Прочие поступления		17 628,08	37 002,71	15 401,06	19 374,63
Итого финансирование:	5	6 910 998,13	10 923 984,04	3 093 388,62	4 012 985,91
Расходы по Проекту:					
А. Улучшение сельского водоснабжения и санитарии					
ИФСЦР: Кредит № 1020		4 673 636,75	5 133 661,00	451 764,27	460 024,25
СФР кредит №6/750		262 788,22	1 082 975,05	820 186,83	820 186,83
Кабинет Министров КР		415 491,53	580 891,10	137 043,64	165 399,57
	6	5 351 916,50	6 797 527,15	1 408 994,74	1 445 610,65
В. Поставка техники и оборудования					
ИФСЦР: Кредит № 1020		14 811,70	14 811,70		
Правительство КР		296,23	296,23		
		15 107,93	15 107,93		
ИФСЦР: Кредит № 1020		202 760,65	332 803,05	129 971,94	130 042,40
Кабинет Министров КР		27 783,40	51 621,81	23 835,35	23 838,41
	6	230 544,05	384 424,86	153 807,29	153 880,81
Д. ПСД и надзор					
ИФСЦР: Кредит № 1020		33 696,30	33 696,30		
СФР кредит №6/750		31 699,15	550 531,45	318 074,52	518 832,30
Кабинет Министров КР		5 201,44	64 962,54	40 072,62	59 761,10
	6	70 596,89	649 190,29	358 147,14	578 593,40
Е. Управление Проектом					
ИФСЦР: Кредит № 1020		368 028,55	625 114,46	207 941,74	257 085,91
Кабинет Министров КР		47 554,48	92 108,42	37 942,81	44 553,94
прочие		15 220,70	15 220,70		
	6	430 803,73	732 443,58	245 884,55	301 639,85
Итого расходы по Проекту:	6	6 098 969,10	8 578 693,81	2 166 833,72	2 479 724,71
ИФСЦР: Кредит № 1020;		5 292 933,95	6 140 086,51	789 677,95	847 152,56
СФР Кредит №6/750		294 487,37	1 633 506,50	1 138 261,35	1 339 019,13
Кабинет Министров КР		496 327,08	789 880,10	238 894,42	293 553,02
прочие		15 220,70	15 220,70		

Примечание на стр. 11-27 являются неотъемлемой частью настоящего отчета



Агентство Развития и Инвестирования Сообществ

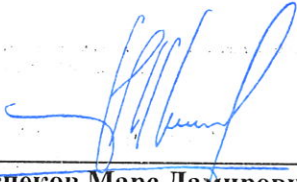
Проект «Улучшение сельского водоснабжения и санитарии в Баткенской и Таласской областях»

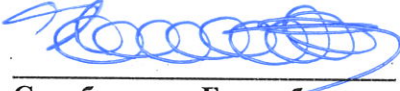
Отчет об источниках и использовании средств

За период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

	Примечание	За 2023 год	С начала проекта по 31 декабря 2023 г.	За 2022 год (откорректировано)	С начала проекта по 31 декабря 2022 г. (откорректировано)
Прочие расходы		71,59	4 101,01	3 962,78	4 029,42
Убытки от курсовых разниц		2 555,60	3 594,73	831,79	1 039,13
Конечное сальдо, в том числе:	4	2 337 594,49	2 337 594,49	1 528 192,65	1 528 192,65
ИФСЦР Кредит № 1020		2 319 975,49	2 319 975,49	1 512 909,44	1 512 909,44
Прочие средства		17 619,00	17 619,00	15 283,21	15 283,21


Наспеков Марс Дамирович
Исполнительный директор АРИС


Сталбек уулу Бактыбек
Финансовый менеджер АРИС



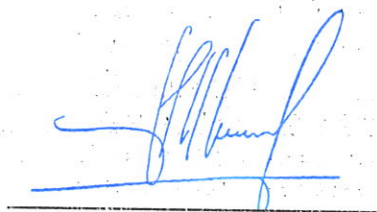
Агентство Развития и Инвестирования Сообществ
Проект «Улучшение сельского водоснабжения и санитарии в Баткенской и Таласской областях»

Отчет о выверке остатка по специальному счету ИФСЦР

За период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Код	Описание	Сумма
A	Входящий остаток по состоянию на 1 января 2023 года	1 512 909,44
B	Поступления средств	6 100 000,00
	- Пополнение текущего счета от ИФСЦР Дата: 26.06.2023	945 000,00
	- Пополнение текущего счета от ИФСЦР Дата: 02.11.2023	1 855 000,00
	- Пополнение текущего счета от ИФСЦР Дата: 12.12.2023	3 300 000,00
	- Прочие поступления	
C	Возмещение нецелевых расходов	
	Общие ресурсы (1)	7 612 909,44
D	Компонент А. Улучшение сельского водоснабжения и санитарии	4 673 636,75
	Компонент В. Поставка техники и оборудования	14 811,70
	Компонент С. Нарращивание потенциала в области санитарии и институционального развития	202 760,65
	Компонент D. ПСД и надзор	33 696,30
	Компонент E. Управление Проектом	368 028,55
	Общие расходы (2)	5 292 933,95
	Остаток на Специальном счете (3)=(1)-(2)	2 319 975,49
E	Остаток средств на специальном счете по состоянию на 31.12.2023 и согласно выписке банка (4)	2 319 975,48
	Остаток средств на транзитном счете по состоянию на 31.12.2023 и согласно выписке банка (4)	0,01
	Разница (5)=(3)-(4)	-
F	Обоснованная разница (6)	-
	Разница должна быть оправдана (7)=(5)-(6)	-



Наспеков Марс Дамирович
Исполнительный директор АРИС



Сталбек уулу Бактыбек
Финансовый менеджер АРИС



Примечания к финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения

За период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

1. ОПИСАНИЕ ПРОЕКТА

Проект «Улучшение сельского водоснабжения и санитарии в Баткенской и Таласской областях» (ПУСВС) реализуется в соответствии с Кредитным соглашением, заключенным между Правительством Кыргызской Республики и Исламским Банком Развития (ИБР) от 6 апреля 2019 года.

Исламский Фонд Солидарности в Целях Развития (ИФСЦР) является специальным фондом в составе ИБР, созданным в целях финансирования различных проектов и программ, направленных на развитие производства и доступа к услугам, ведущим к снижению уровня бедности в странах-участницах Организации исламского сотрудничества (ОИС); а также

Кабинет Министров Кыргызской Республики (КМ КР) и Саудовский фонд развития (СФР) будут оказывать со-финансирование данного Проекта.

Целью развития Проекта является содействие Кыргызской Республике в (i) улучшении доступности и качества услуг устойчивого водоснабжения и санитарии в целевых сельских сообществах, (ii) укреплении потенциала институтов в секторе водоснабжения и санитарии.

Проект реализуется в Баткенской и Таласской областях Кыргызской Республики.

Проект состоит из следующих пяти компонентов:

Компонент А: -Улучшение сельского водоснабжения и санитарии: реабилитация и строительство (i) систем водоснабжения 15 подпроектов, включая установку электромеханического оборудования для производства воды (т. е. скважины, насосы, водозаборы, резервуары, основные очистные/обеззараживающие установки), магистральные и распределительные трубопроводы с подключением домохозяйств; (ii) реабилитация 60 санитарных объектов в социальных учреждениях (прежде всего в школах) и (iii) приобретение земли (по мере необходимости).

Компонент В: Поставка техники и оборудования: для обеспечения устойчивого функционирования системы водоснабжения в проектной зоне, будет поставлена крайне необходимая техника и оборудование для эксплуатации и технического обслуживания (ЭиТО), а также ИТ оборудование для айыл окмоту (орган местного самоуправления) и Сельских общественных объединений потребителей питьевой воды (СООППВ). Службы санитарно-эпидемиологического надзора (СЭС) будут снабжены лабораторным и ИТ оборудованием для улучшения контроля и мониторинга качества воды и санитарии.

Компонент С: Наращивание потенциала в области санитарии и институционального развития: этот компонент будет оказывать поддержку в совершенствовании практики водоснабжения, санитарии и гигиены (ВСГ) в целевых сельских сообществах и укреплении институционального потенциала на местном уровне, который включает: (i) установление тарифов, систему выставления счетов и предоставление услуг; (ii) активизацию коммуникаций и кампаний по повышению осведомленности общественности и (iii) базовое исследование и оценку завершения проекта, включая оценку воздействия на социальную и окружающую среду.

Компонент D: Проектно-сметная документация и надзор: Услуга включает в себя (i) разработку проектно-сметной документации местными лицензированными консалтинговыми фирмами в рамках финансирования Правительством Кыргызской Республики; и (ii) консультационную услугу на проведение обзора проектно-сметной документации (ПСД) и осуществление надзора за строительством будет выполнять международная квалифицированная консалтинговая фирма в рамках финансирования СФР.

Агентство Развития и Инвестирования Сообществ
Проект «Улучшение сельского водоснабжения и санитарии в Баткенской и Таласской областях»

Примечания к финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения

За период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Компонент Е: Управление проектами: данный компонент предусматривает финансирование расходов по управлению проектом, связанных с (i) обеспечением отдела управлением проектами (ОУП) и административными затратами АРИС (ii) ознакомительными семинарами и тренингами персонала Проекта; (iii) услугами финансового аудита.

Бюджет Проекта, предусмотренный Кредитным соглашением (млн. долларов США):

Компоненты	Кредит				КМ КР		Всего
	ИБР – Кредит ИФСЦР	%	Кредит СФР	%	Сумма	%	Сумма
А. Улучшение сельского водоснабжения и санитарии	13,83	30,01	25,00	54,25	7,25	15,74	46,08
В. Поставка техники и оборудования	1,14	89,29	-		0,14	10,71	1,28
С. Наращивание потенциала в области санитарии и институционального развития	1,86	85,46	-		0,32	14,54	2,18
Д. ПСД и надзор	-		2,50		1,33		3,83
Д.1 Разработка ПСД	-	-	-	-	1,00	100,00	1,00
Д.2 Обзор ПСД и надзор за строительством	-	-	2,50	88,34	0,33	11,66	2,83
Е. Управление проектом	1,35	87,15	-	-	0,20	12,85	1,54
Основная стоимость	18,18	33,11	27,50	50,08	9,23	16,81	54,91
Физические непредвиденные затраты	0,91		1,25		0,38		2,54
Ценовые непредвиденные затраты	0,91		1,25		0,39		2,55
Общая стоимость	20,00	33,33	30,00	50,00	10,00	16,66	60,00

Согласно письма от ИБР 1 ноября 2023 года произведена модификация бюджета, измененный бюджет представлен ниже:

Компоненты		ИБР – Кредит ИФСЦР		Кредит СФР		КМКР		Всего Сумма
		сумма	%	сумма	%	сумма	%	
А	А. Улучшение сельского водоснабжения и санитарии	13,83	30,0	25,00	54,2	7,25	15,7	46,08
В	В. Поставка техники и оборудования	1,14	89,3	0,00		0,14	10,7	1,28
С	С. Наращивание потенциала в области санитарии и институционального развития	1,78	85,5	0,00		0,30	14,5	2,08

Агентство Развития и Инвестирования Сообществ

Проект «Улучшение сельского водоснабжения и санитарии в Баткенской и Таласской областях»

Примечания к финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения

За период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Компоненты		ИБР		Кредит СФР		КМКР		Всего Сумма
		– Кредит ИФСЦР						
		сумма	%	сумма	%	сумма	%	
D	D. ПСД и надзор	0,08		2,50		1,34		3,92
D.1	D.1 Разработка ПСД	0,00	0,0	0,00	0,0	1,00	100,0	1,00
D.2	D.2 Обзор ПСД и надзор за строительством	0,00	0,0	2,50	88,3	0,33	11,7	2,83
D.3	Инженеры-строители и сметчик	0,08	0,00	0,00	0,00	0,01		0,09
E	E. Управление проектом	1,35	87,2	0,00	0,0	0,20	12,8	1,55
	Базовая стоимость	18,18	33,1	27,50	50,1	9,23	16,7	54,91
	Физические непредвиденные обстоятельства	0,91		1,25		0,38		2,54
	Ценовые непредвиденные расходы	0,91		1,25		0,39		2,55
	Общая стоимость	20,00	33,4	30,00	50,0	10,0	16,6	60,00

Общий Бюджет Проекта, финансируемый в доле ИФСЦР, СФР и соответственно КМ КР составляет – 60,00 млн. долларов США, в том числе:

	Общее финансирование		Фактически выделено с начала Проекта, млн. долларов США	Остаток к финансированию, млн. долларов США
	млн. долларов США	в %		
Исламский Банк Развития:				
Кредит (ИФСЦР)	20,00	33%	8,46	11,54
Саудовский Фонд Развития				
Кредит (СФР)	30,00	50%	1,63	28,37
Кабинет Министров КР	10,0	17%	0,80	9,20
Итого	60,0	100	10,89	49,11

Реализация Проекта будет завершена 30 июня 2024 года.

Согласно Кредитного Соглашения, погашение займа ИФСЦР будет производиться с 2019 года в течение 30 лет. Гарантом возврата займа является Кабинет Министров Кыргызской Республики.

Департамент развития питьевого водоснабжения и водоотведения при Государственном агентстве архитектуры, строительства и жилищно-коммунального хозяйства при Правительстве Кыргызской Республики является Исполнительным Агентством.

Реализующим агентством Проекта, отвечающим за своевременное и эффективное выполнение работ по Проекту, является Агентство развития и инвестирования сообществ Кыргызской Республики (АРИС).

Примечания к финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения

За период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года
(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

АРИС образовано Указом Президента Кыргызской Республики 15 октября 2003 года в целях углубления предпринимаемых мер по привлечению инвестиций на преодоление бедности, развитие и поддержку частного предпринимательства в рамках Национальной стратегии сокращения бедности, укрепления деятельности органов местного самоуправления и усиления местных сообществ и общинных организаций. АРИС является некоммерческой организацией, обладающей статусом юридического лица. Учредителями АРИС являются:

- Аппарат Президента Кыргызской Республики;
- Ассоциация органов местного самоуправления сел и поселков Кыргызской Республики;
- Общественное объединение «Каунтерпарт-Шериктеш».

Оперативным управлением и реализацией Проекта занимается Отдел Управления Проектом (ОУП) АРИС.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа подготовки финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность 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»), и соответствующими статьями Кредитного соглашения подписанным между Кыргызской Республикой и Исламским Банком Развития от 6 апреля 2019 года (далее «Соглашение»).

Учетная политика применялась последовательно в течение всего периода.

Процедуры возмещения средств на специальный счет соответствуют Руководству по использованию кредитных средств. Проектом при формировании заявки заполняются расходные ведомости на основе фактически понесенных расходов и прогнозируемых данных, с заполнением счета сверки, подписанными ответственными лицами

Основа бухгалтерского учета

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе кассового метода бухгалтерского учета, заключающегося в следующем:

- Доходами считаются все средства, вне зависимости от их источника (Исламский Банк Развития, Правительство, или другие доноры), находящиеся на специальном счете в долларовом эквиваленте, расчетном счете в национальной валюте и которые отражены в отчетах на дату их получения.
- Расходами являются средства, направленные на оплату работ, товаров и услуг, и которые отражены в отчете на дату их оплаты.

Валюта отчетности и валюта операций

Данная финансовая отчетность выражена в долларах США, что позволяет произвести сверку между кредитным счетом и записями СФР, ИФСЦР. Первичный учет по Проекту ведется в национальной валюте (Кыргызский сом). Для целей составления финансовой отчетности в долларах США расходы:

Примечания к финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения

За период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

- за счет средств ИФСЦР, произведенные в сомах, деноминировались в доллары США по коммерческому курсу ОАО «РСК Банк», действующему на день осуществления операции;
- за счет средств со-финансирования КМ КР произведенные в сомах, деноминировались в доллары США по коммерческому курсу ОАО «РСК Банк», действующему на день осуществления операции.

Финансирование

Финансирование из средств ИФСЦР представлено процедурой фонда текущих расходов – ИБР производит авансовую выплату со счета кредита на депозит, образуя счет текущих расходов, который используется исключительно для финансирования доли правомочных расходов ИФСЦР.

Финансирование путем процедуры фонда текущих расходов признается при фактическом получении денег.

Саудовский фонд развития (СФР) будут оказывать со-финансирование данного Проекта.

Финансирование из средств СФР представлено следующими процедурами:

- Процедура прямых платежей – СФР платит напрямую указанному поставщику;

Финансирование путем прямых платежей признается при утверждении сделки и выплаты средств указанному поставщику со стороны СФР.

Сумма финансирования КМ КР признается таковой и включается в финансовую отчетность, если средства были перечислены на текущий счет Проекта (Счет государственного финансирования).

Прочие доходы и расходы

Доходы, полученные от процентов, начисленных на остатки денежных средств в местных коммерческих банках, и продажи тендерных документов признаются прочими поступлениями Проекта. Соответственно расходы на тиражирование тендерных документов, рекламные расходы, связанные с тендерными процедурами, а также средства признаются прочими расходами.

Прочие доходы и прочие расходы по однородным видам деятельности (тендерным документам и услуги банка) отражены на нетто-основе.

Расходы

Расходы Проекта признаются таковыми и включаются в финансовую отчетность, если произведена выплата поставщикам товаров, работ и/или услуг.

Для подтверждения расходования средств Проекта используется процедура представления расходных ведомостей с указанием расходов на категории, оговоренные в Кредитном соглашении. Расходные ведомости составляются на основании фактически понесенных расходов.

В соответствии с процедурой расходных ведомостей АРИС направляет в Исламский Банк Развития Заявку на снятие средств по установленной форме.

Расходы средств СФР процедурой прямых платежей – СФР платит напрямую указанному поставщику;

Примечания к финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения

За период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года
(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Основные средства

Основные средства, приобретаемые из средств Проекта для использования в офисе, оцениваются по стоимости приобретения и отражаются в составе расходов по Категории «Управление Проектом».

Закупка товаров, работ и услуг

Закупки товаров, услуг и строительных работ в рамках реализации Проекта проводятся в соответствии с «Руководством ИБР по закупкам товаров и работ» (Guidelines for Procurement of Goods and Works under IDB Financing), а также требованиями, оговоренными в Кредитном соглашении.

Оценка коммерческих предложений производится тендерной оценочной комиссией, созданной Исполнительным Агентством и одобренной ИБР.

Закупка консультационных услуг

Отбор и найм консультантов для детального проектирования и ведения надзора осуществлялся посредством Международных конкурсных торгов среди консультационных фирм из стран-членов ИБР, входящих в краткий список в соответствии с «Руководством ИБР по закупкам товаров и работ» и условиями Кредитного соглашения.

При оценке коммерческих предложений:

- Консультативные фирмы оцениваются по методу отбора, основанного на «Качестве и стоимости»;
- Консультанты по управлению Проектом нанимаются на индивидуальной основе.

Закупка по финансовому аудиту

Ежегодный финансовый аудит Проекта проводился местной аудиторской компанией отобранной из краткого списка в соответствии с «Руководством ИБР по закупкам товаров и работ» и условиями Кредитного соглашения.

2.2. Система внутреннего контроля

Прогноза Проекта

- Фактическое выполнение Прогноза Проекта контролируется на полугодовой основе путем предоставления отчетов в ИБР;
- Для эффективного функционирования процесса, информация об операционных результатах своевременно анализируется на базе предыдущего периода в рамках бюджета Проекта.

Использования автоматизированной программы

АРИС использует автоматизированную программу 1С: «Предприятие 8.3», которая формирует необходимые бухгалтерские книги: кассовую книгу, специальный банковский счет в долларах США и транзитный в сомах, процентные счета, банковские счета учета доли КМ КР.

Допуск к автоматизированной программе имеет финансовый менеджер, специалист по выплатам, программный IT специалист у которых есть свой индивидуальный пароль для того, чтобы получить доступ к системе:

Примечания к финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения

За период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Финансовый менеджер имеет полный набор прав доступа, то есть ввод данных, обзор, и исправление, подтверждение обработанных сделок и контроль за удалением данных;

Специалист по выплатам имеет право на ввод данных, обзор, и исправление, подтверждение обработанных сделок в текущем незакрытом периоде.

Денежных средств

- Сверка банковских счетов. Остатки на счетах денежных средств по данным бухгалтерского учета сверяются с выписками банка на ежемесячной основе.
- Сверка кредитного счета производится по выплатам периодически на основании выписок, полученных от ИБР.

Закупки и расходования средств

Расходование средств учитывается на соответствующих счетах, и только на разрешенные цели, и согласно бюджетным линиям Проекта.

Все расходы утверждаются финансовым менеджером АРИС и координатором Проекта в соответствии с договорами, счетами, квитанциями.

В целях обоснованного отражения на счетах бухгалтерского учета расходов, основанием могут являться следующие документы:

- Счета-фактуры с квитанцией к приходному ордеру об оплате;
- Квитанция к приходному ордеру об оплате;
- Товарный чек со штампом «оплачено в кассу»;
- Кассовый чек (при утверждении данной суммы директором АРИС).

Во время пребывания работника в командировке, гарантированной оплатой со стороны Проекта, являлось возмещение расходов работника на дорогу к месту командировки и обратно, расходы по проживанию (гостиничные расходы) и суточные расходы, согласно норм, установленных законодательством Кыргызской Республики.

Заработной платы

- Специалистом по кадрам ведется учет рабочего времени, и табели утверждает Исполнительный директор АРИС.
- Бухгалтерские документы хранятся в отдельных файлах с установленным правом доступа.
- Согласно постановлению Правительства Кыргызской Республики от 12 июля 2022 года «Об условиях оплаты труда работников, занятых в подготовке и реализации проектов, финансируемых международными финансовыми организациями и странами-донорами», Министерством финансов Кыргызской Республики устанавливаются должностные оклады работников и утверждаются штатные расписания.

Основных средств

С целью сохранности и контроля над основными средствами, приобретенными за счет средств Проекта, ведутся реестры основных средств. Все оборудование имеет идентификационные номера. Учет основных средств ведется в инвентаризационных ведомостях. Ежегодная инвентаризация основных

Примечания к финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения

За период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

средств проводится с обязательным сличением данных с предыдущей инвентаризацией и документальным оформлением результатов инвентаризации.

Исправления информации в статьях сравнительной финансовой отчетности.

В отчетном периоде были проведены корректировки, касающиеся отчетного периода прошлого года (2022 год), что повлекло за собой изменения в статьях в отчете о финансовом положении и в отчете об источниках и использовании средств.

Данные корректировки произведены в связи с отражением в Финансовой отчетности возврата на счета КМ КР, выплаченных средств поставщикам в сумме 1 625,89 долларов США

На 31 декабря 2022 года в Отчете о Финансовом положении были произведены корректировочные записи в отношении следующих статей:

	31 декабря 2022 года	Корректировки	31 декабря 2021 года (откорректиро- вано)
АКТИВЫ			
Денежные средства	1 528 192,65		1 528 192,65
Расходы Проекта	2 485 380,02	(1 625,89)	2 483 754,13
Убытки от курсовых разниц	1 039,13		1 039,13
ИТОГО АКТИВЫ	4 014 611,80	(1 625,89)	4 012 985,91
			0
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			0
ИФСЦР: Кредит № 1020;	2 360 000,00		2 360 000,00
СФР Кредит №6/750	1 339 019,13		1 339 019,13
Софинансирование ПКР	296 218,04	(1 625,89)	294 592,15
Прочие поступления	19 374,63		19 374,63
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	4 014 611,80	(1 625,89)	4 012 985,91

В Отчете о об источниках и использовании средств Проекта за 2022 год были произведены корректировочные записи в отношении следующих статей:

	За 2022 год	С начала проекта по 31.12.2022 г.	За 2022 год	С начала проекта по 31.12.2022 г.	За 2022 год	С начала проекта по 31.12.2022 г.
Источники финансирования:						
ИФСЦР: Кредит № 1020	1 700 000,00	2 360 000,00			1 700 000,00	2 360 000,00
СФР Кредит №6/750	1 138 261,35	1 339 019,13			1 138 261,35	1 339 019,13
Правительство КР	241 352,10	296 218,04	(1 625,89)	(1 625,89)	239 726,21	294 592,15
Прочие поступления	15 401,06	19 374,63			15 401,06	19 374,63

Примечания к финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения

За период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Итого финансирование: 3 095 014,51 4 014 611,80 (1 625,89) (1 625,89) 3 093 388,62 4 012 985,91

Расходы по Проекту:**D. ПСД и надзор**

СФР кредит №6/750 318 074,52 518 832,30 318 074,52 518 832,30

Правительство КР 41 698,51 61 386,99 (1 625,89) (1 625,89) 40 072,62 59 761,10

359 773,03 580 219,29 (1 625,89) (1 625,89) 358 147,14 578 593,40

Итого расходы по

Проекту: 2 168 459,61 2 481 350,60 (1 625,89) (1 625,89) 2 166 833,72 2 479 724,71

3. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Согласно Кредитному Соглашению средства кредита не должны использоваться на оплату каких-либо налогов и пошлин, оплата всех налогов и пошлин является ответственностью Кабинета Министров Кыргызской Республики.

В соответствии с постановлением Правления Социального Фонда КР и утвержденного порядка регистрации, уплаты и учета страховых взносов по обязательному государственному социальному страхованию субъектов, участвующих в Проектах развития, финансируемых международными финансовыми организациями, Проект осуществляет выплаты страховых взносов с работодателя в размере 17.25% из средств со финансирования республиканского бюджета в Социальный Фонд КР.

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Согласно Соглашению о займе, в целях осуществления выплат кредитных средств для оперативного финансирования расходов, необходимых для реализации Проекта, использовались специальные счета:

- Специальный счет ИФСЦР (Кредит № 1020) в долларах США № 1299003250030586 открытый в ОАО «РСК банк».
- Специальный счет финансирования КМ КР в сомах № 4402011101098177 открытый в Первомайском Региональном Отделении Казначейства (РОК). Счет государственного финансирования используется для расходов, финансируемых КМ КР.

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Средства на специальном счете Кредита № 1020		
Средства ИФСЦР на специальном счете Кредита № 1020	2 319 975,48	1 512 847,44
Прочие Средства		62,00
Итого средства на специальном счете	2 319 975,48	1 512 909,44
Средства на транзитных счетах:		
Средства ИФСЦР Транзитный счет Кредита № 1020	0,01	-
Итого средства на Транзитных счетах	0,01	-
Прочие счета Проекта:		
Процентный счет	17 619,00	15 283,21
Итого	17 619,00	15 283,21
Всего денежных средств	2 337 594,49	1 528 192,65

Примечания к финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения

За период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Движение денежных средств за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 год по счетам Проекта (ИФСЦР и Правительства КР) представлены ниже:

	Средства на специальном счете	Счет КМ КР	Средства и прочих счетах	Итого средства Проекта
Остаток на начало	1 512 909,44	-	15 283,21	1 528 192,65
Пополнение счета (с первоначальным авансом и прочими поступлениями)	6 100 000,00	498 882,68	17 628,08	6 616 510,76
Перераспределение между счетами				
Использование средств	(5 292 933,95)	(496 327,08)	(15 292,29)	(5 804 553,32)
Возврат средств				
Курсовая разница	-	(2 555,60)	-	(2 555,60)
Остаток на конец	2 319 975,49	-	17 619,00	2 337 594,49

Движение денежных средств за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 год по счетам Проекта (ИФСЦР и Кабинет Министров КР) представлены ниже :

	Средства на специальном счете	Счет КМ КР	Средства и прочих счетах	Итого средства Проекта
Остаток на начало	602 525,39	-	3 906,93	606 432,32
Пополнение счета (с первоначальным авансом и прочими поступлениями)	1 700 000,00	291 995,13	15 401,06	2 007 396,19
Перераспределение между счетами	62,00		(62,00)	-
Использование средств (откорректировано)	(789 677,95)	(238 894,42)	(3 962,78)	(1 032 535,15)
Возврат средств (откорректировано)		(52 268,92)		(52 268,92)
Курсовая разница		(831,79)		(831,79)
Остаток на конец	1 512 909,44	-	15 283,21	1 528 192,65

Движение денежных средств с начала реализации Проекта по счетам Проекта (ИФСЦР и Кабинет Министров КР) представлены ниже:

	Средства на специальном счете	Счет КМ КР	Средства и прочих счетах	Итого средства Проекта
Остаток на начало	-	-	-	-
Пополнение счета (с первоначальным авансом и прочими поступлениями)	8 460 000,00	915 645,14	37 002,71	9 412 647,85
Перераспределение	62,00	-	(62,00)	-
Использование средств	(6 140 086,51)	(789 880,10)	(19 321,71)	(6 949 288,32)
Курсовая разница	-	(3 594,73)	-	(3 594,73)
Возврат средств	-	(122 170,31)	-	(122 170,31)
Остаток на конец	2 319 975,49	-	17 619,00	2 337 594,49

Примечания к финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения

За период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Пополнение специального счета ИФСЦР

	Дата оплаты	Сумма пополнения
Первоначальный аванс	2 июля 2020 года	160 000,00
Пополнение текущего счета	30 декабря 2021 года	500 000,00
Пополнение текущего счета	13 октября 2022 года	1 700 000,00
Пополнение текущего счета	26 июня 2023 года	945 000,00
Пополнение текущего счета	2 ноября 2023 года	1 855 000,00
Пополнение текущего счета	12 декабря 2023 года	3 300 000,00
Итого пополнение счета за период реализации Проекта		8 460 000,00

Расходные ведомости ИФСЦР

Номер Заявки	Номер SOE	Период расходов	Сумма расходов
1	SOE № 1	01.08.2020-31.12.2020	16 157,96
2	SOE № 2	01.01.2021-31.12.2021	41 316,65
3	SOE № 3	01.01.2022-15.09.2022	280 622,19
4	SOE № 4	16.09.2022-31.12.2022	935 816,98
5	SOE № 5	01.04.2023-30.09.2023	1 928 407,98
6	SOE № 6	01.10.2023-20.11.2023	1 228 729,05
7	SOE № 7	21.11.2023-31.12.2023	1 709 035,70
Итого за период реализации Проекта			6 140 086,51

5. ФИНАНСИРОВАНИЕ

	2023 год	2022 год	2021 год	2020 год	С начала реализации Проекта по 31 декабря 2023 года
ИБР: Кредита № KGZ					
Пополнение текущего счета	6 100 000,00	1 700 000,00	500 000,00		8 300 000,00
Первоначальный аванс				160 000,00	160 000,00
Итого ИБР	6 100 000,00	1 700 000,00	500 000,00	160 000,00	8 460 000,00
СФР: Кредит № KGZ					
Прямые выплаты	294 487,37	1 138 261,35	200 757,78		1 633 506,50
Итого СФР	294 487,37	1 138 261,35	200 757,78		1 633 506,50
ВСЕГО ИБР и СФР	6 394 487,37	2 838 261,35	700 757,78	160 000,00	10 093 506,5

Кабинет Министров КР

Пополнение текущего счета	498 882,68	291 995,13	96 518,74	28 248,58	915 645,13
---------------------------	------------	------------	-----------	-----------	------------

Примечания к финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения

За период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

	2023 год	2022 год	2021 год	2020 год	С начала реализации Проекта по 31 декабря 2023 года
Возврат (откорректировано)		(52 268,92)	(44 083,99)	(25 817,39)	(122 170,30)
ВСЕГО ПКР	498 882,68	239 726,21	52 434,75	2 431,19	793 474,83
Прочие источники:					
Прочие поступления в том числе					
Процентный счет	17 628,08	15 401,06	2 707,67	1 265,90	37 002,71
Процентный счет	17 628,08	15 401,06	2 707,67	1 265,90	37 002,71
ВСЕГО Прочие источники	17 628,08	15 401,06	2 707,67	1 265,90	37 002,71
	6 910 998,13	3 093 388,62	755 900,20	163 697,09	10 923 984,04

6. РАСХОДЫ

Расходы за отчетный период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года:

Компоненты	ИБР кредит	СФР кредит	КМ КР	Прочее	ИТОГО
А. Улучшение сельского водоснабжения и санитарии					
Реабилитация и строительство систем сельского водоснабжения	4 474 566,03	262 788,22	415 491,53	-	5 152 845,78
Реабилитация санитарных объектов	199 070,72	-	-	-	199 070,72
	4 673 636,75	262 788,22	415 491,53	-	5 351 916,50
В. Поставка техники и оборудования					
IT оборудование для СЭС	14 811,70		296,23		15 107,93
	14 811,70		296,23	-	15 107,93
С. Нарращивание потенциала в области санитарии и институционального развития					
Развитие санитарии и повышение осведомленности	150 945,14		21 349,67		172 294,81
Институциональное развитие и билингвоя система	51 815,51		6 433,73		58 249,24
	202 760,65		27 783,40		230 544,05
Д. ПСД и надзор					
Разработка ПСД		31 699,15			31 699,15
Обзор ПСД и надзор за строительством	33 696,30		5 201,44		38 897,74

Примечания к финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения

За период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Компоненты	ИБР кредит	СФР кредит	КМ КР	Прочее	ИТОГО
	33 696,30	31 699,15	5 201,44	-	70 596,89
Е. Управление Проектом					
Операционные расходы	259 987,49		35 128,35	15 220,70	310 336,54
Аудит	6 514,72		254,45		6 769,17
Товары (Оборудование для АРИС)	93 628,32		12 171,68		105 800,00
Начальные семинары и тренинги	7 898,02				7 898,02
	368 028,55	0,00	47 554,48	15 220,70	430 803,73
Итого расходы по Проекту	5 292 933,95	294 487,37	496 327,08	15 220,70	6 098 969,10
Прочие расходы:					
Расходы на банковские комиссионные		-	-	71,59	71,59
Итого прочие расходы	5 292 933,95	294 487,37	496 327,08	15 292,29	6 099 040,69

Расходы за отчетный период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года (откорректировано):

Компоненты	ИБР кредит	СФР кредит	ПКР	Прочее	ИТОГО
А. Улучшение сельского водоснабжения и санитарии					
Реабилитация и строительство систем сельского водоснабжения	451 764,27	820 186,83	137 043,64		1 408 994,74
Реабилитация санитарных объектов	-	-	-	-	-
	451 764,27	820 186,83	137 043,64		1 408 994,74
В. Поставка техники и оборудования					
С. Нарращивание потенциала в области санитарии и институционального развития					
Институциональное развитие и билингвоя система	129 971,94		23 835,35		153 807,29
	129 971,94		23 835,35		153 807,29
Д. ПСД и надзор					
Разработка ПСД		318 074,52	40 072,62		358 147,14
		318 074,52	40 072,62		358 147,14
Е. Управление Проектом					
Операционные расходы	200 804,23		37 086,31		237 890,54
Аудит	7 137,51		856,50		7 994,01
	207 941,74		37 942,81		245 884,55
Итого расходы по Проекту	789 677,95	1 138 261,35	238 894,42		2 166 833,72
Прочие расходы:					
Расходы на банковские комиссионные				2 728,13	2 728,13

Примечания к финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения

За период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Компоненты	ИБР кредит	СФР кредит	ПКР	Прочее	ИТОГО
Расходы процентного счета				1 234,65	1 234,65
Итого прочие расходы				3 962,78	3 962,78

Расходы с начала реализации Проекта:

Компоненты	ИБР кредит	СФР кредит	КМ КР	Прочее	ИТОГО
А. Улучшение сельского водоснабжения и санитарии					
<i>Реабилитация и строительство систем сельского водоснабжения</i>	4 926 330,30	1 082 975,05	579 915,18	-	6 589 220,53
<i>Реабилитация санитарных объектов</i>	207 330,70	-	975,92	-	208 306,62
	5 133 661,00	1 082 975,05	580 891,10	-	6 797 527,15
В. Поставка техники и оборудования					
<i>ИТ оборудование для СЭС</i>	14 811,70	-	296,23	-	15 107,93
	14 811,70	-	296,23	-	15 107,93
С. Нарращивание потенциала в области санитарии и институционального развития					
<i>Развитие санитарии и повышение осведомленности</i>	150 945,14	-	21 349,67	-	172 294,81
<i>Институциональное развитие и билингвоя система</i>	181 857,91	-	30 272,14	-	212 130,05
	332 803,05	-	51 621,81	-	384 424,86
Д. ПСД и надзор					
<i>Разработка ПСД</i>	-	550 531,45	59 761,10	0,00	610 292,55
<i>Обзор ПСД и надзор за строительством</i>	33 696,30	0,00	5 201,44	0,00	38 897,74
	33 696,30	550 531,45	64 962,54	0,00	649 190,29
Е. Управление Проектом					
<i>Операционные расходы</i>	503 220,72	-	78 019,97	15 220,70	596 461,39
<i>Аудит</i>	20 367,40	-	1 916,77	-	22 284,17
<i>Товары (Оборудование для АРИС)</i>	93 628,32	-	12 171,68	-	105 800,00
<i>Начальные семинары и тренинги</i>	7 898,02	-	0,00	-	7 898,02
	625 114,46	-	92 108,42	15 220,70	732 443,58
Итого расходы по Проекту	6 140 086,51	1 633 506,50	789 880,10	15 220,70	8 578 693,81
Прочие расходы:					
<i>Расходы на банковские комиссионные</i>	-	-	-	2 866,36	2 866,36

Примечания к финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения

За период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Компоненты	ИБР кредит	СФР кредит	КМ КР	Прочее	ИТОГО
Расходы процентного счета	-	-	-	1 234,65	1 234,65
Итого прочие расходы	6 140 086,51	1 633 506,50	789 880,10	19 321,71	8 582 794,82

7. ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА ПРОЕКТА

Кредит ИФСЦР

Наименование	Использовано средств с начала Проекта		Общий бюджет Проекта		Доступные средства Проекта (бюджет-факт)	
	сумма	%	сумма	%	сумма	%
Компонент А. Улучшение сельского водоснабжения и санитарии	5 133 661,00	37,12%	13 831 304,35	69,16%	8 697 643,35	62,88%
Компонент В. Поставка техники и оборудования	14 811,70	1,30%	1 143 750,00	5,72%	1 128 938,30	98,70%
Компонент С. Нарращивание потенциала в области санитарии и институционального развития	332 803,05	18,71%	1 778 537,55	9,30%	1 445 734,50	81,29%
Компонент D. ПСД и надзор	33 696,30	41,64%	80 919,40		47 223,10	58,36%
Компонент Е. Управление проектом	625 114,46	46,44%	1 345 937,50	6,73%	720 823,04	54%
Итого Основная стоимость	6 140 086,51	33,77%	18 180 448,80	90,90%	12 040 362,29	66,23%
Физические непредвиденные затраты	-	0,00%	909 775,60	4,55%	909 775,60	100,00%
Ценовые непредвиденные затраты	-	0,00%	909 775,60	4,55%	909 775,60	100,00%
Итого общая стоимость	6 140 086,51	30,70%	20 000 000,00	100,00%	13 859 913,49	69,30%

Кредит СФР

Наименование	Использовано средств с начала Проекта		Общий бюджет Проекта		Доступные средства Проекта (бюджет-факт)	
	сумма	%	сумма	%	сумма	%
Компонент А. Улучшение сельского водоснабжения и санитарии	1 082 975,05	4,33%	25 000 000,00	83,33%	23 917 024,95	95,67%
Компонент D. ПСД и надзор	550 531,45	22,02%	2 500 000,00	8,33%	1 949 468,55	77,98%
Итого Основная стоимость	1 633 506,50	5,94%	27 500 000,00	91,67%	25 866 493,50	94,06%

Примечания к финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения

За период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Физические непредвиденные затраты	1 250 000,00	4,17%	1 250 000,00	100,00%
Ценовые непредвиденные затраты	1 250 000,00	4,17%	1 250 000,00	100,00%
Итого Общая стоимость	1 633 506,50	5,45%	30 000 000,00	100,00%
			28 366 493,50	94,55%

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2023 года Проект по компоненту «Улучшение сельского водоснабжения и санитарии» имел следующие обязательства по выставленным инвойсам (удержанные гарантийные суммы в размере 5% в соответствии с условиями контракта по строительным работам).

Наименование контрагента	Номер договора	Удержанные гарантийные суммы	
		доллары США	В эквиваленте Кыргызские сомы
ОсОО "Сити Комплекс"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2022-1/1	55 552,54	4 910 844,52
ОсОО "Архстройинвест"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2022-1/2	32 616,28	2 883 278,95
ОАО "Жумгалсуукурулуш"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2022-2	11 971,55	1 058 284,90
ОсОО "Архстройинвест"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2022-3/3	29 467,57	2 604 933,61
ОсОО "Инженерная защита"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-1	18 620,32	1 646 036,66
ОсОО "ПолимерСнабАзия"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-1/2	38 595,01	3 411 798,56
ОсОО "Сити Комплекс"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-1/3	62 945,30	5 564 364,85
АООТ "Ак-Бата"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-1/5	28 247,27	2 497 058,43
ОсОО "Импульс Ош"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-1/7	46 960,08	4 151 271,12
Консорциум ОАО "УСТА" и ОсОО "ХРСУ"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-2/1	33 650,07	2 974 666,40
ОАО "УСТА"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-2/2	3 060,52	270 550,03
Консорциум ОсОО "Артскважина" и ОАО "УСТА"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-2/3	17 068,84	1 508 885,86
ОсОО "Сити Комплекс"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-3/10	52 675,80	4 656 541,07
Консорциум ОсОО "ПолимерСнабАзия" и ОсОО "Арт Пласт"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-3/11	36 063,61	3 188 023,46
Консорциум ОсОО "ПолимерСнабАзия" и ОсОО "Арт Пласт"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-3/12	31 395,48	2 775 360,68

Примечания к финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения

За период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Наименование контрагента	Номер договора	Удержанные гарантийные суммы	
		доллары США	В эквиваленте Кыргызские сомы
ОсОО "ПСО"Адис Строй"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-4	5 871,89	519 075,28
ОсОО ТК "Универсал Электро"	ARIS-ISDB-RWSSIP BT-SH-W-23-1	2 788,12	246 469,37
ОсОО ТК "Универсал Электро"	ARIS-ISDB-RWSSIP BT-SH-W-23-2	5 090,15	449 968,98
ОсОО ТК "Универсал Электро"	ARIS-ISDB-RWSSIP BT-SH-W-23-3	1 190,20	105 213,48
ОсОО " Курулуш-Аракет"	ARIS-ISDB-RWSSIP BT-SH-W-23-4	1 445,05	127 742,20
ОсОО Капитал Билдинг ЛТД	ARIS-IsDB-RWSSIP-BT-SH-19-1	213,80	18 900,23
ОсОО "Архстройинвест"	ARIS-ISDB-RWSSIPBT-NCB-2021-1/1	19 906,70	1 759 751,89
ОАО "Юг-Стройсервис"	ARIS-ISDB-RWSSIPBT-NCB-2021-1/2	9 440,84	834 569,98
Итого		544 837,00	48 163 590,51

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период после отчетной даты и до даты утверждения данной финансовой отчетности не произошло никаких событий, которые повлияли бы на суммы в представленной финансовой отчетности.



Наспеков Марс Дамирович
Исполнительный директор АРИС



Сталбек уулу Бактыбек
Финансовый менеджер АРИС