

ТРЕТИЙ ПРОЕКТ СЕЛЬСКИХ ИНВЕСТИЦИЙ

**КРЕДИТ МАР № 5601-KG
ГРАНТ МАР № D041-KG**

**РЕАЛИЗОВАН
АГЕНТСТВОМ ИНВЕСТИРОВАНИЯ И РАЗВИТИЯ СООБЩЕСТВ**

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ

И

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

За год, закончившийся 31 декабря 2018 года

**БИШКЕК
Апрель 2019**

Финансовые отчеты специального назначения и заключение аудитора составлены на английском языке и переведены на русский язык. В случае наличия разночтений английская версия превалирует.

ТРЕТИЙ ПРОЕКТ СЕЛЬСКИХ ИНВЕСТИЦИЙ

КРЕДИТ МАР № 5601-KG

ГРАНТ МАР № D041-KG

СОДЕРЖАНИЕ

	Стр.
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ	4
ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	5-6
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ За год, закончившийся 31 декабря 2018 года:	
Отчет о денежных поступлениях и платежах	7
Отчет о расходах по компонентам	8
Примечания к финансовой отчетности специального назначения	9-16
ПРИЛОЖЕНИЕ 1. СОГЛАСОВАНИЕ МЕЖДУ СУММАМИ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫМИ АРИС И ВОЗМЕЩЕННЫМИ ВСЕМИРНЫМ БАНКОМ	17

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ

Руководство Агентства Инвестирования и Развития Сообществ (далее «АРИС») несет ответственность за подготовку финансовой отчетности специального назначения Проекта «Третий Проект Сельских Инвестиций» (далее «Проект») финансируемого Финансовым Соглашением по Кредиту МАР № 5601-KG и Гранту МАР № D041-KG и достоверное отражение денежных поступлений и платежей Проекта, расходов по компонентам за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности для общественного сектора «Финансовая отчетность на основе кассового метода» (далее – «МСФООС – Кассовый метод») опубликованным Комитетом международного стандарта финансовой отчетности для общественного сектора (КМСФООС) Международной федерацией бухгалтеров (МФБ) и руководством по финансовому управлению в отношении инвестиционной деятельности, финансируемой Всемирным Банком (далее – «Инструкции ВБ»).

При подготовке финансовой отчетности специального назначения, руководство АРИС несет ответственность за:

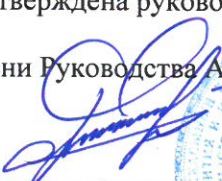
- Правильный выбор и применение учетной политики;
- Представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- Предоставление дополнительно требуемых раскрытий за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

Руководство АРИС также несет ответственность за:

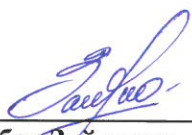
- Разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля Проекта;
- Ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить операции Проекта, а также обеспечить соответствие финансовой отчетности специального назначения по проекту требованиям «МСФООС – Кассовый метод» и Инструкциям ВБ;
- Принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Проекта и подтверждения использования средств, полученных на основании Финансового соглашения по Кредиту МАР № 5601-KG и Гранту МАР № D041-KG от 12 июня 2015 года, и соответствующих Инструкций ВБ, уделяя должное внимание эффективности и экономности, а также исключительно для предназначенных целей; и
- Выявление и предотвращение фактов мошенничества и других ошибок.

Финансовая отчетность специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2018 года была утверждена руководством АРИС 5 апреля 2019 года.

От имени Руководства АРИС:


Бекжан Супаналиев
Исполнительный Директор




Уланбек Зайналов
Финансовый Менеджер

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству Агентства Инвестирования и Развития Сообществ

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности специального назначения Проекта «Третий Проект Сельских Инвестиций» (далее «Проект») финансируемого Финансовым Соглашением по Кредиту МАР № 5601-KG и Гранту МАР № D041-KG от 12 июня 2015 года («Финансовое соглашение»), и реализованного Агентством Инвестирования и Развития Сообществ (далее «АРИС»), которая состоит из отчета о денежных поступлениях и платежах и отчета о расходах проекта по компонентам за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность специального назначения, во всех существенных аспектах, дает достоверное представление о денежных поступлениях и платежах за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности для общественного сектора: «Финансовая отчетность на основе кассового метода» (далее – «МСФООС – Кассовый метод»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА) изданными Комитетом по международным стандартам аудита и подтверждения достоверности информации (КМСАПДИ) Международной федерации бухгалтеров (МФБ). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе "Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности" нашего заключения.

Мы независимы по отношению к Проекту и к АРИС в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Пояснительный параграф – Кассовый метод учета

Не делая оговорок к нашему мнению, мы обращаем внимание на Примечание 2 настоящей финансовой отчетности специального назначения, которое раскрывает информацию о том, что финансовая отчетность подготовлена в соответствии с кассовым методом учета, в результате они могут быть не применимы для других целей.

Пояснительный параграф – Медленный прогресс в реализации Проекта

Не делая оговорок к нашему мнению, мы обращаем ваше внимание на Примечание 7.2 финансовой отчетности специального назначения, раскрывающей медленный прогресс в реализации Проекта.

Ответственность Руководства за финансовую отчетность специального назначения

Руководство АРИС несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности специального назначения в соответствии с МСФООС – Кассовый метод, опубликованном Комитетом международного стандарта финансовой отчетности для общественного сектора (КМСФООС) МФБ, и Руководством по финансовому управлению по инвестиционной деятельности, финансируемой Всемирным Банком (Руководства ВБ), а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибками.

Ответственность Аудитора за финансовую отчетность специального назначения

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность 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 МСА, 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 специального назначения.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, 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 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;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность специального назначения лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы информируем руководство о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Отчет в соответствии с другими нормативными требованиями

Для соблюдения условий Финансового Соглашения руководство АРИС должно обеспечить, чтобы:

1. Фонды были использованы в соответствии с условиями Финансового соглашения, заключенного между Кыргызской Республикой и Международной Ассоциацией Развития (МАР), и соответствующих Инструкций ВБ, уделяя должное внимание эффективности и экономии, а также исключительно для предназначенных целей;
2. Сопроводительные документы, данные и счета были сохранены для подтверждения понесенных расходов в заявках для возмещений. Все расходы, включенные в заявки и возмещенные, являются приемлемыми для финансирования в рамках Финансового соглашения. Промежуточные Неаудированные Финансовые Отчеты (ПФО) выпущенные АРИС в течение аудируемого периода, соответствуют учетным записям;
3. Выделенный счет был использован в соответствии с положениями Финансового соглашения, и соответствующих руководств Всемирного банка;
4. Товары и услуги были закуплены в соответствии с положениями Финансового соглашения и соответствующих Инструкций ВБ.

По нашему мнению, руководство АРИС выполнило вышеуказанные требования за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

ЗАО «БДО Армения»
5 апреля 2019 года


Гнел Хачатрян, FCCA
Аудитор



Третий Проект Сельских инвестиций
Кредит MAP № 5601-KG
Грант MAP № D041-KG

Отчет о денежных поступлениях и платежах
За год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(Суммы указаны в долларах США)

Примечание	Фактические данные		Бюджет		Отклонение
	Отчетный год	Нарастающий на 31.12.2018	Отчетный год	Нарастающий на 31.12.2018	
	905,119	-			
8	Источники фондов				
	Кредит MAP № 5601-KG	-			
	IDA Grant Number D041-KG	236,274	4,130,608		
	Вклад общин	5,490	522,122		
	ИТОГО ФОНДОВ	241,764	4,652,730		
9	Другие доходы	14,050	38,463		
7	Расходы Проекта				
	(1) Товары, работы, неконсультационные услуги, услуги консультантов в том числе в рамках Субгрантов и Малых грантов, Обучение, Операционные расходы в рамках Проекта, и Компенсация за переселение в рамках Части 2(b) Проекта	649,876	4,179,066	2,882,000	6,411,190
	ИТОГО РАСХОДОВ ПРОЕКТА	649,876	4,179,066	2,882,000	6,411,190
				(2,232,124)	(2,232,124)
				(2,232,124)	(2,232,124)
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА НА НАЧАЛО					

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА НА КОНЕЦ

Бекжан Супаналиев
Исполнительный Директор

5 апреля 2019 года

Уланбек Зайналов
Финансовый Менеджер

Примечания на страницах 9-16 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности специального назначения.

Третий Проект Сельских инвестиций
Кредит МАР № 5601-KG
Грант МАР № D041-KG

Отчет о расходах по компонентам
За год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(Суммы указаны в долларах США)

Компоненты	Фактические данные		Бюджет		Отклонение	
	Отчетный год	Нарастающий на 31.12.2018	Отчетный год	Нарастающий на 31.12.2018	Отчетный год	Нарастающий на 31.12.2018
Часть 1. Повышение потенциала						
1.1. Консультационные услуги	263,618	560,923	1,077,000	1,374,305	(813,382)	(813,382)
1.2. Тренинг	178,746	408,040	706,000	935,294	(527,254)	(527,254)
1.3. Товары	79,695	147,706	271,000	339,011	(191,305)	(191,305)
	5,177	5,177	100,000	100,000	(94,823)	(94,823)
Часть 2. Сельские Инвестиции						
2.1. Субгранты для реализации Субгрантов	201,564	3,181,660	1,344,200	4,324,296	(1,142,636)	(1,142,636)
От фонда МАР	161,568	2,361,559	475,000	2,674,991	(313,432)	(313,432)
От Вклад общин	156,814	1,994,235	470,000	2,307,421	(313,186)	(313,186)
	4,754	367,324	5,000	367,570	(246)	(246)
2.2. Малые гранты для реализации Микро-проектов	23,914	666,608	390,800	1,033,494	(366,886)	(366,886)
От фонда МАР	23,178	511,810	390,000	878,632	(366,822)	(366,822)
От Вклад общин	736	154,798	800	154,862	(64)	(64)
2.3. Компенсация за переселение	-	-	-	-	-	-
2.4. Консультационные услуги	16,082	153,493	478,400	615,811	(462,318)	(462,318)
Часть 3. Управление Проектом						
3.1. Операционные расходы	184,694	436,483	460,800	712,589	(276,106)	(276,106)
3.2. Аудит	182,857	430,058	454,000	701,201	(271,143)	(271,143)
3.3. Товары	-	3,522	-	3,522	-	-
	1,837	2,903	6,800	7,866	(4,963)	(4,963)
ИТОГО	649,876	4,179,066	2,882,000	6,411,190	(2,232,124)	(2,232,124)

Бекжан Супаналиев
Исполнительный Директор

Уланбек Зайналов
Финансовый Менеджер

5 апреля 2019 года

Примечания на страницах 9-16 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности специального назначения.

Примечания к финансовой отчетности специального назначения
За год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(Суммы указаны в долларах США)

1. Общие сведения

1.1. Проект

Финансовое Соглашение по Кредиту МАР №5601-KG и Гранту № D041-KG было заключено между Кыргызской Республикой и Международной Ассоциацией Развития («МАР»), согласно которого МАР предоставил Кыргызской Республике финансирование в сумме 4,700,000 Специальных Прав Заимствования (СПЗ) и 3,900,000 СПЗ, соответственно.

Финансовое Соглашение вступило в силу 26 февраля 2016 года.

Финансирование было предоставлено для реализации Проекта «Третий Проект Сельских Инвестиций» (далее «Проект»). Валютой платежа и по Кредиту МАР №5601-KG и по Гранту МАР № D041-KG являются Американские доллары (USD).

Датой закрытия и по Кредиту МАР №5601-KG и по Гранту МАР № D041-KG является 30 ноября 2020 года.

Льготный период для подачи заявок на снятие средств по расходам, понесенным до даты закрытия, составляет четыре месяца после Даты закрытия: 31 марта 2021 года.

1.2. Цели Проекта

Целью Проекта является а) повышение местного потенциала для совместного развития; и (b) улучшение доступа к качественным объектам социального назначения в целевых районах реализации Проекта.

Проект состоит из следующих частей:

Часть 1: Повышение Потенциала

Проведение мероприятий по развитию потенциала местных сообществ и органов местного управления в части совместного местного управления и планирования развития, включая: (a) мобилизацию сообществ, проведение оценки потребностей и ресурсов сообществ, и разработку Местных инвестиционных планов; и (b) проведение обучения по принципу «равный равному», а также мероприятий, направленных на достижение социальной сплоченности в разных сообществах, все посредством предоставления товаров, услуг консультантов и Обучения.

Часть 2: Сельские инвестиции

- (a) Предоставление: (i) Субгрантов для реализации Суб-проектов; и (ii) Малые гранты для реализации Микро-проектов подходящим Айыл Окмоту.
- (b) Если применимо, финансирование Компенсации за переселение с использованием средств Финансирования, согласно таблице, представленной в Разделе IV Приложения 2 к настоящему соглашению

Часть 3: Управление Проектом

Проведение мероприятий по управлению Проектом, включая аудиты Проекта, проведение Обучения сотрудников Агентства реализации Проекта по вопросам управления Проектом, мониторинга и оценки проекта, и финансирование Операционных расходов.

Примечания к финансовой отчетности специального назначения
За год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(Суммы указаны в долларах США)

1.3. Результаты Проекта

По состоянию на 31 декабря 2018 года в четырех регионах были предоставлены следующие субгранты: Иссыкуль, Нарын, Чуй, Талас:

- 19 суб-грантов;
- 32 микро-гранта.

1.4. Бюджет Проекта

Проект финансируется:

- Кредитом МАР № 5601-KG
- Грантом МАР №D041-KG,
- Вклады сообществ (наличкой) –не менее 3.75% от суммы суб-грантов и малых грантов, предоставленных получающими сообществами;
- Другие доходы (включая в основном оплату за тендерные документы и начисленные проценты на остаток средств специального счета).

Категория	Кредит МАР № 5601-KG		Грант МАР №D041-KG		Вклад сообществ в	Итого	Финансирование расходов по Гранту/Кредиту МАР (включая налоги)
	СПЗ	Эквивалент в USD (а)	СПЗ	Эквивалент в USD (а)	Эквивалент в USD	Эквивалент в USD	%
(1) Товары, работы, неконсультационные услуги, услуги консультантов в том числе в рамках Субгрантов и Малых грантов, Обучение, Операционные расходы в рамках Проекта, и Компенсация за переселение в рамках Части 2(b) Проекта	4,700,000	6,536,713	3,900,000	5,430,161	297,796	12,264,670	
Итого	4,700,000	6,536,713	3,900,000	5,430,161	297,796	12,264,670	100%

(а) Для Кредита МАР № 5601-KG и Гранта МАР № D041-KG эквивалент бюджета в долларах, представленный в СПЗ, рассчитан на основе нарастающих фондов полученных в долларах США плюс, эквивалент в долларах невыпущенных фондов в СПЗ на дату отчетности. Курс СПЗ /USD по состоянию на 31.12.2018 составляет 1.39079 (31.12.2017: 1.42413).

1.5. Реализация Проекта

Проект реализован Агентством Развития и Инвестирования Сообществ (АРИС).

АРИС образовано Указом Президента Кыргызской Республики 15 октября 2003 года для оперативного контроля Проектов финансируемых Всемирным Банком. АРИС независимое юридическое лицо, и зарегистрировано в организационно-правовой форме предусмотренной законодательством Кыргызской Республики для некоммерческих организаций.

Соучредителями АРИС являются Администрация Президента Кыргызской Республики, объединение юридических лиц «Ассоциация органов местного самоуправления сел и поселков Кыргызской Республики» и общественная объединение «Каунтерпарт-Шериктеш». Деятельность АРИС контролируется Наблюдательным Советом, который является высшим органом управления АРИС.

Адрес АРИС: ул. Боконбаева, 102, Бишкек, Кыргызская Республика, 720040.

Примечания к финансовой отчетности специального назначения
За год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(Суммы указаны в долларах США)

2. Основные положения учетной политики

2.1. Подготовка и предоставление финансовой отчетности

Финансовая отчетность специального назначения подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности для общественного сектора «Финансовая отчетность на основе кассового метода» опубликованным Комитетом международного стандарта финансовой отчетности для общественного сектора Международной федерацией бухгалтеров, и представлена в соответствии с Руководством по финансовому управлению в рамках инвестиционной деятельности финансируемой Всемирным Банком (март 2010): RM3 - Финансовая отчетность и аудит.

Основные принципы учетной политики, использованные при подготовке данной финансовой отчетности специального назначения, представлены ниже. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех представленных периодов.

2.2 Кассовый метод бухгалтерского учета

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

2.3 Валюта отчетности

Валютой отчетности для отчетов специального назначения является доллар США (USD). Полученное финансирование и расходы, осуществленные в местной валюте, кыргызских сомах (KGS), конвертируются в USD по обменному курсу ОАО «Евразийский Сберегательный Банк», действующему на дату проведения операции.

Обменный курс ЕСБ:
31 декабря 2017 года: USD 1 = 68.50 KGS.
31 декабря 2018 года: USD 1 = 69.75 KGS.

2.4. Налоги

Налоги оплачиваются в соответствии с налоговым законодательством Кыргызской Республики.

2.5. Бюджет

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

Примечания к финансовой отчетности специального назначения
За год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(Суммы указаны в долларах США)

3. Сводные отчеты и отчеты по расходам

3.1. Кредит МАР №5601-KG

За отчетный год, не было Сводных отчетов и Отчетов по расходам, представленных АРИС ВБ связанных с Кредитом № 5601-KG.

3.2. Грант МАР № H041-KG

Номер заявки	Дата валютирования заявки на снятие средств	Категории выплат	Итого
		(1) Товары, работы, неконсультационные услуги, услуги консультантов в том числе в рамках Субгрантов и Малых грантов, Обучение, Операционные расходы в рамках Проекта, и Компенсация за переселение в рамках Части 2(b) Проекта	
9	18-04-2018	236,274.44	236,274.44
Итого		236,274.44	236,274.44

4. Отчет о Выделенном Счете

Финансовое Соглашение	Кредит МАР № 5601-KG	Грант МАР № H041-KG
Номер банковского счета	1121289200002147	1121289200001137
Банк	ОАО «Евразийский Сберегательный Банк»	
Местоположение банка	Ул. Ибраимова, 40/1, Бишкек, Кыргызская Республика	
Валюта счета	USD	USD

	Кредит МАР № 5601-KG	Грант МАР № H041-KG	Итого
За год, закончившийся 31 декабря 2018 года			
	USD	USD	USD
1. Остаток на начало	-	892,355	892,355
2. Плюс: начальное расхождение	-	-	-
3. Аванс МАР/ пополнение счета	-	236,274	236,274
4. Минус: Возмещение МАР с Выделенного Счета	-	-	-
5. Текущий остаток аванса на Выделенном Счету	-	1,128,629	1,128,629
6. Остаток на конец	-	492,839	492,839
7. Плюс: Сумма оплаченных приемлемых расходов	-	635,717	635,717
8. Минус: Полученные доходы от процентов (если зачислено на Выделенный Счет)	-	-	-
9. Итого авансы	-	1,128,556	1,128,556
10. Конечное расхождения (5)-(9)*	-	74	74

(*) Баланс в транзитном счете (пре. 6).

Примечания к финансовой отчетности специального назначения
За год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(Суммы указаны в долларах США)

5. Отчет о финансовом положении

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

	Примечание	31.12.2018 USD	31.12.2017 USD
АКТИВЫ			
Денежные средства	6	511,057	905,119
Предоплаты(а)		-	-
Итого активы		511,057	905,119
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность(б)		40,525	48,063
Итого обязательства		40,525	48,063
ЧИСТЫЕ АКТИВЫ			
Общая сумма доходов			
Кредит МАР № 5601-KG		-	-
Грант МАР № D041-KG		4,130,608	3,894,334
Вклад сообществ		522,122	516,632
Другие доходы		38,463	24,413
		4,691,193	4,435,379
Общая сумма расходов			
Расходы Проекта		4,219,591	3,577,253
Другие расходы (комиссии банка)		1,070	1,070
		4,220,661	3,578,323
Итого чистые активы		470,532	857,056

(а) По состоянию на 31 декабря 2018 года Кредиторская задолженность состоит из удержаний гарантийной суммы 5% перед контрагентами за выполненные строительные работы связанных с подпроектами (36,258 долл. США) и 2,5% для микропроектов (4,267 долл. США).

6. Денежные средства

	Валюта	31.12.2018 USD	31.12.2017 USD
Кредит МАР № 5601-KG			
Выделенный Счет	USD	-	-
		-	-
Грант МАР №D041-KG			
Выделенный Счет	USD	492,839	892,355
Транзитный Счет	KGS	74	-
		492,913	892,355
Другое			
Процентный счет	USD	18,144	12,764
		18,144	12,764
		511,057	905,119

(*) все счета открыты в ОАО «Евразийский Сберегательный Банк» (Бишкек, Кыргызская Республика).

7. Расходы Проекта

Примечания к финансовой отчетности специального назначения
За год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(Суммы указаны в долларах США)

7.1. Расходы Проекта по источникам финансирования

USD

Категория	Отчетный год, закончившийся 31 декабря 2018 года				
	Кредит МАР № 5601-KG	Грант МАР № D041-KG	Вклад сообщества	Другие доходы	Итого
(1) Товары, работы, неконсультационные услуги, услуги консультантов в том числе в рамках Субгрантов и Малых грантов, Обучение, Операционные расходы в рамках Проекта, и Компенсация за переселение в рамках Части 2(b) Проекта	-	635,717	5,490	8,669	649,876
Итого	-	635,717	5,490	8,669	649,876

USD

Категория	Нарастающий на 31.12.2018				
	Кредит МАР № 5601-KG	Грант МАР № D041-KG	Вклад сообщества	Другие доходы	Итого
(1) Товары, работы, неконсультационные услуги, услуги консультантов в том числе в рамках Субгрантов и Малых грантов, Обучение, Операционные расходы в рамках Проекта, и Компенсация за переселение в рамках Части 2(b) Проекта	-	3,637,696	522,122	19,248	4,179,066
Итого	-	3,637,696	522,122	19,248	4,179,066

7.2. Выполнение бюджета расходов Проекта

Суб-категории	Общая сумма расходов на 31.12.2018	Итого бюджет	Выполнение (а)
	USD	USD	%
Товары	5,177	244,832	2%
Работы	-	-	-
Консультационные услуги	561,533	2,499,401	22%
Неконсультационные услуги	-	-	-
Обучение	150,609	906,626	17%
Субгранты	2,361,559	6,033,215	39%
Малые гранты	666,607	1,517,375	44%
Операционные расходы	433,580	1,063,222	41%
Компенсация за переселение	-	-	-
Итого	4,179,066	12,264,670	34%

(а) Проект вступил в силу 26 февраля 2016 года, а Дата закрытия назначена на 30 ноября 2020 года. Однако по состоянию на 31 декабря 2018 года реализовано только 34% проекта.

Примечания к финансовой отчетности специального назначения
За год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(Суммы указаны в долларах США)

Проект был приостановлен с июля 2017 года по июнь 2018 года из-за некоторых опасений по поводу выбора подпроектов и микропроектов. С июня по декабря 2017 года был проведен обзор 1-ой и 2-ого цикла. В результате обзора отменен 2-ой цикл.

С января по июнь 2018 года, пересмотрено операционное руководство Проекта и выбран новый штат ПСИ-3. Но, с октября по декабрь 2018 года сложилась ситуация приостановки проектов АРИС.

8. Финансирование

8.1. Кредит МАР № 5601-KG

	Отчетный год USD	Нарастающий на 31.12.2018 USD
Финансирование	-	-
Итого	-	-
Общая сумма финансирования		6,536,713
Процент финансирования по состоянию на 31 декабря 2018 года		-

8.2. Грант МАР № D041-KG

	Отчетный год USD	Нарастающий на 31.12.2018 USD
Авансы/ (возмещение аванса)	-	1,000,000
Сводные отчеты и отчеты по расходам	236,274	3,130,608
Итого	236,274	4,130,608
Общая сумма финансирования		5,430,161
Процент финансирования по состоянию на 31 декабря 2018 года		76%

8.3. Вклад Сообществ

	Отчетный год USD	Нарастающий на 31.12.2018 USD
Наличкой	5,490	522,122
Итого	5,490	522,122
Общая сумма финансирования		297,796
Процент финансирования по состоянию на 31 декабря 2018 года		175%

Вклад сообщества (в денежной форме) - не менее 3,75% суб-грантов и малых грантов, предоставляемых сообществу бенефициаров.

Примечания к финансовой отчетности специального назначения
За год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(Суммы указаны в долларах США)

9. Другие доходы

	Отчетный год USD	Нарастающий на 31.12.2018 USD
Начисленные проценты	14,050	29,998
Тендерные комиссии	-	8,465
Итого	14,050	38,463

10. Таблица основных средств

Основные средства приобретенные и полученные АРИС для реализации проекта представлены ниже:

	01.01.2018	Поступление	Выбытие	31.12.2018
Мебель	689	-	-	689
	689	-	-	689

11. Судебные разбирательства

На отчетную дату и на дату утверждения данной финансовой отчетности специального назначения нет каких-либо судебных разбирательств, касающихся Проекта.

**ПРИЛОЖЕНИЕ 1. СОГЛАСОВАНИЕ МЕЖДУ СУММАМИ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫМИ
АРИС И ВОЗМЕЩЕННЫМИ ВСЕМИРНЫМ БАНКОМ**

За год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(суммы указаны в долларах США)

Кредит МАР № 5601-KG

На отчетную дату не было заявок на снятие средств представленных АРИС ВБ связанных с Кредитом МАР №5601-KG.

Грант МАР № H041-KG

Категория Расхода	Заявка	АРИС	ВБ	Разница
(1) Товары, работы, неконсультационные услуги, услуги консультантов в том числе в рамках Субгрантов и Малых грантов, Обучение, Операционные расходы в рамках Проекта, и Компенсация за переселение в рамках Части 2(b) Проекта	9	236,274.44	236,274.44	-
	10	118,119.45	-	(118,119.45)*
	11	262,597.49	-	(262,597.49)*
		616,991.38	236,274.44	
Итого		616,991.38	236,274.44	

(*) Заявки N 10 и 11 представленные в 20.06.2018 и 06.09.2018, соответственно, не были одобрены от ВБ и были удалены.