

Финансовая отчётность Проекта и Заключение независимого аудитора

**Исламский Банк Развития
Кредит № KYR-0052
Саудовский Фонд Развития
Кредит № 3/696**

**Проект: Реконструкция альтернативной автодороги
Север-Юг, фаза III, км 159-183**

31 декабря 2022 года



Содержание

Заключение независимого аудитора	3
Отчёт об источниках и использовании средств Проекта	6
Отчёт по специальному долларовому счету ГРП ИБР	7
Отчёт по транзитному сомовому счету ГРП ИБР	8
Отчёт по бюджетным средствам Государственного финансирования	9
Отчёт о снятии средств согласно заявкам	10
Примечания к финансовой отчётности Проекта	12

Заключение независимого аудитора

ОсОО Грант Торнтон
Кыргызская Республика,
г. Бишкек 720001
ул. Токтогула 125/1

T + 996 312 97 94 90

Grant Thornton LLC
125/1 Toktogula str.
720001 Bishkek, Kyrgyz Republic

T + 996 312 97 94 90

www.grantthornton.kg

Министерству транспорта и коммуникаций Кыргызской Республики

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности "Проекта реконструкции альтернативной автодороги Север-Юг (г.Балыкчы – г.Джалал-Абад), фаза III, км 159-183" (далее - "Проект"), финансируемого Кредитным Соглашением №KYR-0052, подписанным между Кыргызской Республикой и Исламским Банком Развития (далее - "ИБР") и Кредитным Соглашением №3/696, подписанным между Кыргызской Республикой и Саудовским Фондом Развития (далее - "СФР"), которая включает отчёт об источниках и использовании средств Проекта, отчёт по специальному долларовому счету Группы Реализации Проектов Исламского банка развития Министерства транспорта и коммуникаций Кыргызской Республики (далее - "ГРП ИБР"), отчёт по специальному сомовому счету ГРП ИБР, и отчёт по бюджетным средствам Государственного финансирования на 31 декабря 2022 года, и за год, закончившийся на указанную дату и отчёт о снятии средств согласно заявкам за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года, в том числе кумулятивно с начала реализации проекта, и прочие пояснительные материалы, включая данные о расходах и данные по сверке специального счета.

По нашему мнению, финансовая отчётность Проекта отражает достоверно во всех существенных аспектах: остаток денежных средств "Проекта реконструкции альтернативной автодороги Север-Юг (г.Балыкчы – г.Джалал-Абад), фаза III, км 159-183" на 31 декабря 2022 года, а также полученные и оплаченные денежные средства за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года в соответствии с Международными стандартами бухгалтерского учёта государственного сектора (далее - МСБУГС) "Ведение учёта по кассовому методу", опубликованными Комитетом по Государственному Сектору Международной Федерации Бухгалтеров, требованиями ИБР, условиями Кредитных соглашений № KYR-0052 и №3/696.

ГРП ИБР использовала все средства Кредита, выделенные ИБР и СФР, а также государственного финансирования только для целей Проекта, так как было согласованно между ИБР, СФР и Правительством Кыргызской Республики в соответствии с Кредитными соглашениями № KYR-0052 и №3/696.

Средства Кредита не были использованы для прочих целей, и Проект реализовывался в соответствии со всеми финансовыми обязательствами по Кредитным соглашениям № KYR-0052 и №3/696 за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года.

В дополнении:

(i) (а) Относительно отчёта о снятии средств согласно заявкам, были представлены адекватные подтверждающие документации для того, чтобы обосновать заявки для покрытия расходов; а также (б) расходы приемлемые для финансирования в рамках Кредитных соглашений № KYR-0052 и №3/696.

(ii) (а) В специальных счетах приведены достоверные и объективные представления о собранных поступлениях и произведённых выплатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 года и (б) данные

поступления и платежи обосновывают пополнение специального счета за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в примечании 2 к финансовой отчётности Проекта, в котором описаны принципы бухгалтерского учёта. Финансовая отчётность Проекта подготовлена с целью выполнения ГРП ИБР требований ИБР и СФР. Таким образом, данная финансовая отчётность Проекта может быть непригодна для любых других целей. Мы не выражаем мнения с оговоркой в связи с этим вопросом.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчётности Проекта». Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за финансовую отчётность Проекта

Руководство ГРП ИБР несёт ответственность за подготовку и справедливое представление указанной финансовой отчётности Проекта в соответствии с МСБУГС «Ведение учёта по кассовому методу», опубликованными Комитетом по Государственному Сектору Международной Федерации Бухгалтеров, требованиями ИБР, условиями Кредитных Соглашений № KYR-0052 и №3/696 и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчётности Проекта, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчётности Проекта

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчётность Проекта не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведённый 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 отчётности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчётности 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искажённое представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих конкретным обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ГРП ИБР;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учётной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством ГРП ИБР;
- проводим оценку представления финансовой отчётности Проекта в целом, её структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчётность Проекта лежащие в её основе операции и события так, чтобы было обеспечено достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством ГРП ИБР, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объёме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые аудитор выявляет в процессе аудита.

Армен Ванян
Директор/Партнер
Квалификационный сертификат аудитора
Серия А №0264 от 11 июля 2016 года

25 апреля 2023 года
Бишкек



ОсОО Грант Торнтон
Лицензия на осуществление аудиторской деятельности Серия А №0067
Государственная служба регулирования и надзора за финансовым рынком
при Правительстве Кыргызской Республики, 3 мая 2013 года

На 31 декабря 2022г. и за год, закончившийся 31 декабря 2022г.

Отчёт об источниках и использовании средств Проекта

в долларах США

прим	Фактически			Бюджет			Разница		
	За год, закончившийся 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2022г.	За год, закончившийся 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2022г.	За год, закончившийся 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2021г.
3	22,569			22,569			5,159		
Денежные средства на начало отчётного периода									
Плюс:									
финансирование									
4.1	2,617,067	5,458,066		2,126,518	2,840,999				
4.2	4,406,790	9,024,752		3,588,791	4,617,962				
Государственное финансирование									
	1,794,253	2,810,116		943,572	1,015,863				
Итого финансирование Проекта									
	8,818,110	17,292,934		6,658,881	8,474,824				
Минус:									
Использование средств									
5.1	2,611,243	5,429,673	3,486,000	7,695,300	2,285,627	2,818,430	2,490,300	4,209,300	1,390,870
5.2	4,406,790	9,024,752	5,878,400	12,941,300	3,916,548	4,617,962	4,236,200	7,062,900	2,444,938
Государственное финансирование									
5.3	1,794,253	2,810,116	1,889,700	3,025,800	215,684	1,015,863	929,020	1,136,100	120,237
Итого расходы Проекта									
	8,812,286	17,264,541	11,254,100	23,662,400	6,641,471	8,452,255	7,655,520	12,408,300	3,956,045

Денежные средства на конец отчётного периода

28,393

Финансовая отчётность Проекта утверждена 26 апреля 2023г.

Эсенбеков Т.

И. о. Руководителя ГРР-ИБР

Абдрахманова Ж.

Финансовый менеджер

Эшполот уулу К.

Специалист по выплатам



Прилагаемые примечания на страницах с 12 по 22 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности специального назначения Проекта.

Отчёт по специальному долларовому счету ГРП ИБР

Кредит № KYR-0052

На 31 декабря 2022г., и за год закончившийся на указанную дату

В долларах США

Номер счета: 118000090092897

Наименование банка: ЗАО "Демир Кыргыз Интернэшнл Банк"

	2022г.	2021г.
Остаток на начало отчётного периода	22,569	5,159
Пополнение:		
Финансирование от ИБР	70,000	74,982
Выбытие	70,000	74,982
Перевод на транзитный счет ГРП ИБР в сомах	(64,116)	(57,511)
Покрытие расходов	(60)	(61)
Остаток на конец отчётного периода	(64,176)	(57,572)
	28,393	22,569

Остаток на конец отчётного периода



Финансовая отчётность по Проекту утверждена 25 апреля 2023г.

Эсенбеков Т.

И. о. Руководителя ГРП ИБР

Абрахманова Ж.

Финансовый менеджер

Эшполот уулу К.

Специалист по выплатам

Прилагаемые примечания на страницах с 12 по 22 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности специального назначения Проекта.

Отчёт по транзитному сомовому счету ГРП ИБР

Кредит № KYR-0052

На 31 декабря 2022г., и за год закончившийся на указанную дату

В долларах США

Номер счета 1180000090092796

Наименование банка: ЗАО "Демир Кыргыз Интернэшнл Банк"

	2022г.	2021г.
Остаток на начало отчётного периода	-	-
Пополнение:		
Перевод со специального счета ГРП ИБР в долларах США	64,116	57,511
Итого:	64,116	57,511
Выбытие:		
Сумма приемлемых расходов	(64,116)	(57,511)
Итого:	(64,116)	(57,511)
Остаток на конец отчётного периода	-	-

Финансовая отчетность Проекта утверждена 25 апреля 2023г.

Эсенбеков Э.

И. о. Руководитель ГРП ИБР



Абрахманова Ж.

Финансовый менеджер

Эшполот уулу К.

Специалист по выплатам

Прилагаемые примечания на страницах с 12 по 22 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности специального назначения Проекта.

Отчёт по бюджетным средствам Государственного финансирования

Кредит № KYR-0052 и №3/696

На 31 декабря 2022г., и за год закончившийся на указанную дату
В долларах США

	2022г.	2021г.
Остаток на начало отчётного периода	-	-
Пополнение:		
Государственное финансирование компонентов проекта	1,736,886	878,304
Государственное финансирование налоговой части	57,367	65,268
Итого:	1,794,253	943,572
Расходование:		
Сумма приемлемых расходов по проекту	(1,736,886)	(878,304)
Сумма приемлемых расходов по налоговой части	(57,367)	(65,268)
Итого:	(1,794,253)	(943,572)
Остаток на конец отчётного периода	-	-

Финансовая отчётность проекта утверждена 26 апреля 2023г.

Эсенбеков Т.

И. о. Руководителя

Абрахманова Ж.

Финансовый менеджер

Эшполот уулу К.

Специалист по выплатам



Прилагаемые примечания на страницах 8-12 по 22 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности специального назначения Проекта.

Отчёт о снятии средств согласно заявкам

Кредит № KYR-0052 и № 3/696

За период с 07 марта 2017 года по 31 декабря 2022 года

в долларах США

Источник выплат	Дата выплат	№ заявки	Сумма
Поступления от ИБР	07.11.2017	WA 1	71,000
Поступления от ИБР	05.12.2019	WA 2	30,274
Прямой платеж СФР	30.08.2018	WA 2	29,700
Прямой платеж СФР	20.02.2019	WA 3	29,700
Поступления от ИБР	19.02.2020	WA 3	17,000
Поступления от ИБР	09.03.2020	WA 4	2,151
Поступления от ИБР	23.03.2020	WA 5	2,151
Поступления от ИБР	08.06.2020	WA 7	16,230
Поступления от ИБР	28.10.2020	WA 8	34,163
Прямой платеж СФР	17.08.2020	WA 4	33,700
Прямой платеж СФР	26.11.2020	WA 5	59,363
Прямой платеж СФР	07.12.2020	WA 7	42,350
Прямой платеж СФР	13.05.2020	WA 3	406,319
Прямой платеж ИБР	24.06.2020	WA 6	270,756
Прямой платеж ИБР	14.12.2020	WA 9	270,756
Прямой платеж СФР	07.12.2020	WA 6	428,039
Прямой платеж ИБР	11.01.2021	WA 10	217,160
Прямой платеж СФР	05.02.2021	WA 8	325,888
Прямой платеж СФР	04.02.2021	WA 9	34,884
Поступления от ИБР	04.02.2021	WA 11	14,982
Прямой платеж СФР	06.07.2021	WA 10	30,103
Прямой платеж ИБР	16.06.2021	WA 13	4,302
Поступления от ИБР	01.06.2021	WA 12	30,000
Прямой платеж ИБР	18.08.2021	WA 14	507,983
Прямой платеж СФР	13.08.2021	WA 13	762,320
Прямой платеж СФР	31.08.2021	WA 12	47,630
Прямой платеж СФР	31.08.2021	WA 11	116,182
Прямой платеж СФР	17.11.2021	WA 14	45,650
Прямой платеж СФР	05.11.2021	WA 15	689,720
Прямой платеж ИБР	20.10.2021	WA 15	459,604
Прямой платеж СФР	16.12.2021	WA 16	132,423
Прямой платеж СФР	17.12.2021	WA 17	983,845
Прямой платеж ИБР	13.12.2021	WA 16	622,332
Прямой платеж ИБР	15.12.2021	WA 17	5,355
Прямой платеж ИБР	13.12.2021	WA 19	234,800

Кредит № KYR-0052 и № 3/696

За период с 07 марта 2017 года по 31 декабря 2022 года

в долларах США

Источник выплат	Дата выплат	№ заявки	Сумма
Прямой платеж СФР	17.12.2021	WA 18	371,196
Прямой платеж СФР	16.12.2021	WA 19	48,950
Поступления от ИБР	29.12.2021	WA 18	30,000
Прямой платеж от СФР	08.03.2022	WA 20	6,588
Поступления от ИБР	05.07.2022	WA 20	31,220
Прямой платеж от ИБР	06.07.2022	WA 22	5,355
Прямой платеж от ИБР	05.07.2022	WA 21	521,176
Прямой платеж от СФР	23.06.2022	WA 21	91,445
Прямой платеж от СФР	23.06.2022	WA 22	823,928
Прямой платеж от СФР	20.07.2022	WA 23	116,758
Прямой платеж от СФР	20.07.2022	WA 24	48,950
Прямой платеж от СФР	07.08.2022	WA 25	938,702
Прямой платеж от СФР	07.08.2022	WA 26	48,950
Прямой платеж от ИБР	12.09.2022	WA 23	593,777
Прямой платеж от СФР	11.09.2022	WA 27	35,531
Прямой платеж от ИБР	04.10.2022	WA 24	1,422,457
Прямой платеж от СФР	11.10.2022	WA 28	2,248,763
Прямой платеж от СФР	11.10.2022	WA 29	47,176
Прямой платеж от ИБР	07.12.2022	WA 27	4,302
Поступления от ИБР	01.12.2022	WA 26	38,780
Итого			14,482,819

Финансовая отчетность специального назначения Проекта утверждена 25 апреля 2023г.

Эсенбеков А.

И. о. Руководителя ГРП ИБР



Абдрахманова Ж.

Финансовый менеджер

Эшполот уулу К.

Специалист по выплатам

Прилагаемые примечания на страницах с 12 по 22 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности специального назначения Проекта.

Примечания к финансовой отчётности Проекта

1 Основная деятельность

“Проект реконструкции альтернативной автодороги Север-Юг (г.Балыкчы – г.Джалал-Абад), фаза III, км 159-183” (далее “Проект”), осуществляется в соответствии с (а) Кредитным Соглашением №KYR-0052, подписанным между Кыргызской Республикой и Исламским Банком Развития 9 июня 2016 года, ратифицированного Постановлением Жогорку Кенеша Кыргызской Республики №220 от 28 декабря 2016 года, и вступившим в силу с 7 марта 2017 года; (б) Кредитным Соглашением №3/696, подписанным между Кыргызской Республикой и Саудовским Фондом Развития 17 мая 2017 года, ратифицированного Постановлением Жогорку Кенеша Кыргызской Республики №132 от 20 июля 2017 года, и вступившим в силу с 30 мая 2018 года.

Альтернативная автодорога Север-Юг – автодорога международного значения протяженностью 433 км, это одна из главных транспортных магистралей Кыргызской Республики.

Кыргызская Республика решила осуществить Проект Реконструкции Альтернативной Автодороги Север-Юг, участок 159-183, протяженностью 24 км (от с.Дыйкан до с.Кызыл-Жылдыз).

В целях реализации проекта Кыргызская Республика с Министерством транспорта и коммуникаций в качестве Исполнительного агентства, получило кредитное финансирование от Исламского Банка Развития и Саудовского Фонда Развития.

Проект является частью долго- и среднесрочной стратегии Правительства Кыргызской Республики (далее - “Проект”) по развитию эффективного, экономически и финансового жизнеспособного транспортного сектора, которая концентрируется на реконструкции и реабилитации сети дорог, достигших уровня разрушения и требующих структурного улучшения. Ключевой целью Проекта является реконструкция и улучшение альтернативной автодороги Север-Юг протяженностью 24 км, участок 159-183 км:

- (i) Сокращение транспортных расходов внутри Кыргызской Республики и в направлении соседних стран путём улучшения дорожной сети;
- (ii) Уменьшение изолированности ущемлённого населения данного региона.

Данный Проект включает следующие компоненты: (а) Гражданские работы, (б) Консультационные услуги, (в) Содержание Отдела по управлению проектом и (г) Финансовый аудит, (д) Пункты весового контроля и содержание автодороги, (е) Землеотвод.

Гражданские работы будут нацелены на основные дорожно-строительные работы (в т.ч. дренажные работы, работы по устройству искусственных сооружений, работы по дорожной разметки и т.д.), компоненты дорожной безопасности (согласно рекомендациям аудита дорожной безопасности), а также меры по смягчению воздействия на окружающую среду (согласно рекомендациям Плана по управлению окружающей и социальной средой).

Консультационные услуги включают в себя обзор проекта, подготовку тендерных документов и надзор за выполнением проекта.

Согласно Кредитным соглашениям следующие категории допустимых расходов могут покрываться из средств финансирования ИБР и СФР:

По кредиту № KYR-0052

п/п	Наименование	Сумма кредита в Исламских динарах	Эквивалент суммы в долларах США	Основа для снятия со счета займа
1	Гражданские работы (дорожно-строительные работы)	7,721,000	10,500,000	32%
2	Отдел управления проектом	257,000	350,000	100%
3	Финансовый аудит	37,000	50,000	100%
4	Непредвиденные расходы	736,000	1,000,000	31%
	Итого	8,751,000	11,900,000	

По кредиту № 3/696

п/п	Наименование	Сумма кредита в Саудовских риалах	Эквивалент суммы в долларах США	Основа для снятия со счета займа
1	Гражданские работы (дорожно-строительные работы)	-	16,600,000	50%
2	Консультационные услуги (надзор)	-	1,600,000	100%
3	Непредвиденные расходы	-	1,800,000	56%
	Итого	-	20,000,000	

За счёт средств со-финансирования Правительства Кыргызской Республики:

п/п	Наименование	Распределение суммы в долларах США
1	Гражданские работы (дорожно-строительные работы)	5,900,000
2	Пункты весового контроля и содержание автодороги	500,000
3	Землеотвод	200,000
4	Непредвиденные расходы	400,000
	Итого	7,000,000

Согласно письму Министерства экономики Кыргызской Республики №13-4/9737 от 26.11.2018г. доля со-финансирования ПКР предусматривается в рамках этого проекта на сумму 1.783 млн. долларов США.

Оперативным управлением и реализацией Проекта занимается Группа Реализации Инвестиционных Проектов Исламского Банка Развития Министерства транспорта и дорог Кыргызской Республики (МТид КР), созданная Приказом МТид КР №415 от 28 декабря 2017 года.

Количество сотрудников ГРП ИБР МТид КР задействованных в Проекте по состоянию на 31 декабря 2022г. составило 5 человек (на 31 декабря 2021г.: 5 человек).

2 Принципы учётной политики

2.1 Основы представления отчётности

Финансовая отчётность Проекта была подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Бухгалтерского Учёта Государственного Сектора (далее "МСБУГС") "Ведение учёта по кассовому методу", опубликованными Комитетом по Государственному Сектору Международной Федерации Бухгалтеров, требованиями ИБР, условиями Кредитного Соглашения № KYR-0052 и №3/696. Данная финансовая отчётность Проекта отражает данные за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, а также за период с начала 2018 года по 31 декабря 2022 года. Кассовый метод бухгалтерского учёта признает операции и события только тогда, когда денежные средства получены или выплачены субъектом.

2.2 Финансирование

Процедура финансирования состоит из трёх основных типов, которые представлены как:

- Процедура прямых платежей – ИБР и СФР, по заявке Заёмщика, платит напрямую указанному бенефициару;
- Процедура возмещения – ИБР и СФР платит на счёт Заёмщика, для покрытия правомочных расходов, которые были понесены и оплачены самим проектом за счёт бюджетных ассигнований или из собственных ресурсов;
- Процедура финансирования текущих расходов – ИБР и СФР производит авансовую выплату со счета кредита на специальный счёт ГРП ИБР, образуя счёт текущих расходов, который используется исключительно для финансирования доли правомочных расходов ИБР.

Финансирование путём прямых платежей и выдачи гарантий признается при утверждении сделки со стороны ИБР и СФР. Расходы признаются по кассовому методу в момент фактической выплаты денежных средств.

2.3 Валюта операций и валюта отчётности

Национальной валютой Кыргызской Республики является сом. Данная финансовая отчётность Проекта выражена в долларах США (валюта отчётности).

Транзакции, осуществлённые ГРП ИБР, деноминированные в сомах, переводятся в доллары США по курсу обмена обслуживающего банка на дату совершения операции конвертации валюты - по курсу последней конвертации.

Поступления Государственного финансирования в сомах, переводятся в доллары США по курсу Национального Банка Кыргызской Республики ("НБКР") на день поступления. Для транзакций по расходам из средств Государственного финансирования применяется официальный обменный курс НБКР на дату совершения оплаты.

Остатки средств, на расчётном счёте, деноминированные в национальной валюте, переводятся в доллары США по официальному курсу НБКР на дату финансовой отчётности. Официальные обменные курсы валюты на отчётные даты представлены в следующей таблице:

Отчётная дата	Курс НБКР
31 декабря 2018г.	69.8500
31 декабря 2019г.	69.6439
31 декабря 2020г.	82.6498
31 декабря 2021г.	84.7586
31 декабря 2022г.	85.6800

3 Денежные средства

В рамках Проекта были открыты банковские счета в ЗАО "Демир Кыргыз Интернэшнл Банк" в сомах и в долларах США.

В следующей таблице представлены остатки денежных средств:

	На 31 декабря 2022г.	
	в долларах США	в сом
Специальный счёт в долларах США	28,393	2,432,712
Транзитный счёт в сомах	0.58	49.80
	<u>28,393</u>	<u>2,432,762</u>

	На 31 декабря 2021г.	
	в долларах США	в сом
Специальный счёт в долларах США	22,569	1,912,917
Транзитный счёт в сомах	0.81	68.85
	<u>22,569</u>	<u>1,912,986</u>

4 Финансирование Исламским Банком Развития и Саудовским Фондом Развития

4.1 Кредит № KYR-0052

в долларах США	За год, закончившийся 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2022г.	За год, закончившийся 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2021г.
Финансирование	70,000	313,649	74,982	243,649
Прямые платежи	2,547,067	5,144,417	2,051,536	2,597,350
	<u>2,617,067</u>	<u>5,458,066</u>	<u>2,126,518</u>	<u>2,840,999</u>

Финансирование средств ИБР по
представленным заявкам:
в долларах США

	За год, закончившийся 31 декабря 2022г.		За год, закончившийся 31 декабря 2021г.
Заявки на прямые платежи			
WA 21	521,176	WA 10	217,160
WA 22	5,355	WA 13	4,302
WA 23	593,777	WA 14	507,983
WA 24	1,422,457	WA 15	459,604
WA 27	4,302	WA 16	622,332
	<u>2,547,067</u>	WA 17	5,355
		WA 19	234,800
			<u>2,051,536</u>

При составлении финансовой отчетности за отчетный период 2017 года не было учтено 15 долларов США, при получении платежа от Исламского Банка Развития на специальный долларовый счёт ГРП ИБР, и

соответственно данная сумма не была отражена в качестве финансирования от ИБР в связи с чем, были откорректированы кумулятивные остатки по состоянию на 31 декабря 2021г. и 2022г. в примечании 4.1 в строке "Финансирование".

4.2 Кредит № 3/696

в долларах США	За год, закончившийся 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2022г.	За год, закончившийся 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2021г.
Прямые платежи	4,406,790	9,024,752	3,588,791	4,617,962
	<u>4,406,790</u>	<u>9,024,752</u>	<u>3,588,791</u>	<u>4,617,962</u>

Финансирование средств СФР по
представленным заявкам:

в долларах США

	За год, закончившийся 31 декабря 2022г.	За год, закончившийся 31 декабря 2021г.
Заявки на прямые платежи		
WA 20	6,588	WA 8 325,888
WA 21	91,445	WA 9 34,884
WA 22	823,928	WA 10 30,103
WA 23	116,758	WA 11 116,182
WA 24	48,950	WA 12 47,630
WA 25	938,701	WA 13 762,320
WA 26	48,950	WA 14 45,650
WA 27	35,531	WA 15 689,720
WA 28	2,248,763	WA 16 132,423
WA 29	47,176	WA 17 983,845
	<u>4,406,790</u>	WA 18 371,196
		WA 19 48,950
		<u>3,588,791</u>

4.3 Прочие поступления

У ГРП ИБР также имеются процентный счёт и тендерный счёт, которые привязаны к данному проекту. Прочие поступления на тендерный счёт представляют из себя взносы от участников тендеров для покупки тендерной документации и другие поступления, а поступления на процентный счёт представляют собой начисленных процентов в размере 2,5% начисляемых на ежедневной основе на остаток превышающий 30,000 долларов США на специальном счёте ИБР. По завершению проекта данные денежные средства остаются в ведомстве казначейства КР, потому не отражаются отдельной статьёй в финансовых отчётах Проекта как прочие поступления.

5 Расходы по категориям

5.1 Из средств кредита № KYR-0052

в долларах США	Фактически		Бюджет		Разница		Фактически		Бюджет		Разница	
	За 2022 год	На 31 декабря 2022г.	За 2022 год	На 31 декабря 2022г.	За 2022 год	На 31 декабря 2022г.	За 2021 год	На 31 декабря 2021г.	За 2021 год	На 31 декабря 2021г.	За 2021 год	На 31 декабря 2021г.
Гражданские работы	2,537,410	5,120,801	3,406,300	7,392,170	868,890	2,271,369	2,041,879	2,583,391	2,385,600	3,985,870	343,721	1,402,479
(дорожно-строительные работы)												
Отдел	64,176	285,256	70,000	279,430	5,824	(5,826)	57,572	221,080	95,000	209,430	37,428	(11,650)
управления проектом												
Финансовый аудит	9,657	23,616	9,700	23,700	43	84	9,657	13,959	9,700	14,000	43	41
Непредвиденные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2,611,243	5,429,673	3,486,000	7,695,300	874,757	2,265,627	2,109,108	2,818,430	2,490,300	4,209,300	381,192	1,390,870

При составлении финансовой отчётности за отчётный период 2017 года не были учтены расходы по комиссии, уплаченные банку в сумме 15 долларов США, при получении платежа от Исламского Банка Развития на специальный долларовой счёт ГРП ИБР. В этой связи были откорректированы кумулятивные остатки по состоянию на 31 2021г. в примечании 5.1 по фактическим расходам "Отдела управления проектом" и в "Комиссии банка и прочих расходах".

Распределение текущих расходов по управлению проектами представлено в следующей таблице:

в долларах США	За год, Закончившийся		За год, Закончившийся	
	31 декабря 2022г.	31 декабря 2022г.	31 декабря 2021г.	31 декабря 2021г.
Вознаграждение сотрудникам	57,863	235,493	48,208	177,630
Коммунальные услуги	4,611	18,361	3,912	13,750
Канцелярские товары	696	3,192	1,653	2,496
Командировочные	399	1,410	313	1,011
Интернет и связь	232	1,259	265	1,027
ГСМ	167	4,731	1,654	4,564
Техобслуживание авто	101	3,957	346	3,856
Информационные услуги	-	5,139	370	5,139
Расходы на услуги почты	-	2,199	730	2,199
Программное обеспечение	-	9,214	56	9,214
Комиссия банка и прочие расходы	107	301	65	194
	64,176	285,256	57,572	221,080

5.2 Из средств кредита № 3/696

в долларах США	Фактически		Бюджет		Разница		Фактически		Бюджет		Разница	
	За 2022 год	На 31 декабря 2022г.	За 2022 год	На 31 декабря 2022г.	За 2022 год	На 31 декабря 2022г.	За 2021 год	На 31 декабря 2021г.	За 2021 год	На 31 декабря 2021г.	За 2021 год	На 31 декабря 2021г.
Гражданские работы (строительные работы)	4,128,150	8,095,477	5,501,900	11,803,300	1,373,750	3,707,823	3,132,969	3,967,327	3,780,100	6,301,400	647,131	2,334,073
Консультационные услуги (надзор)	278,640	929,275	376,500	1,138,000	97,860	208,725	455,822	650,635	456,100	761,500	278	110,865
Непредвиденные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	4,406,790	9,024,752	5,878,400	12,941,300	1,471,610	3,916,548	3,588,791	4,617,962	4,236,200	7,062,900	647,409	2,444,938

5.3 Из средств государственного финансирования ПКР

в долларах США	Фактически		Бюджет		Разница		Фактически		Бюджет		Разница	
	За 2022 год	На 31 декабря 2022г.	За 2022 год	На 31 декабря 2022г.	За 2022 год	На 31 декабря 2022г.	За 2021 год	На 31 декабря 2021г.	За 2021 год	На 31 декабря 2021г.	За 2021 год	На 31 декабря 2021г.
Со-финансирование согласно кредитному договору:												
1	1,736,886	2,653,916	1,832,000	2,862,350	95,114	208,434	878,304	917,030	861,820	1,030,350	(16,484)	113,320
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	1,736,886	2,653,916	1,832,000	2,862,350	95,114	208,434	878,304	917,030	861,820	1,030,350	(16,484)	113,320
<i>*включая НДС 12%</i>												
Консультационные услуги	43,199	108,263	43,200	111,410	1	3,147	53,839	65,064	53,900	68,210	61	3,146
Вознаграждения сотрудников	12,321	42,561	13,300	42,665	979	104	9,688	30,240	11,000	29,365	1,312	(875)
Аудиторские услуги	1,159	2,834	1,200	3,000	41	166	1,159	1,675	1,300	1,800	141	125
Коммунальные и прочие услуги	688	2,542	-	6,375	(688)	3,833	582	1,854	1,000	6,375	418	4,521
Итого	57,367	156,200	57,700	163,450	333	7,250	65,268	98,833	67,200	105,750	1,932	6,917
Всего	1,794,253	2,810,116	1,889,700	3,025,800	95,447	215,684	943,572	1,015,863	929,020	1,136,100	(14,552)	120,237

6 Ведомость баланса проекта

в долларах США	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
<i>Текущие активы</i>		
Остатки денежных средств на счетах в банке:		
Специальный счёт	28,393	22,569
Транзитный счет	-	-
	<u>28,393</u>	<u>22,569</u>
<i>Внеоборотные активы</i>		
Расходы ИБР по проекту	2,611,243	2,109,108
Расходы СФР по проекту	4,406,790	3,588,791
Расходы государственного со-финансирования по проекту	1,794,253	943,572
Остаток дебиторской задолженности	-	-
	<u>8,812,286</u>	<u>6,641,471</u>
Итого активов	<u><u>8,840,679</u></u>	<u><u>6,664,040</u></u>
<i>Чистые активы и обязательства</i>		
<i>Чистые активы финансируемые за счёт:</i>		
Исламского Банка Развития	2,639,636	2,131,677
Саудовского Фонда Развития	4,406,790	3,588,791
Государственного со-финансирования	1,794,253	943,572
Итого чистые активы	<u><u>8,840,679</u></u>	<u><u>6,664,040</u></u>

7 Реализация Проекта в рамках Кредитного Соглашения

Кредит № KYR-0052

Категории	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Гражданские работы	48.8%	24.6%
Отдел управления проектом	81.5%	63.2%
Финансовый аудит	47.2%	27.9%
Непредвиденные расходы	0.0%	0.0%
Реализация проекта от общей суммы финансирования	<u><u>45.6%</u></u>	<u><u>23.7%</u></u>

Кредит № 3/696

Категории	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Гражданские работы	48.8%	23.9%
Консультационные услуги	58.1%	40.7%
Реализация проекта от общей суммы финансирования	45.1%	23.1%