

Государственное предприятие
«Белкомтехинвест»

Специальная финансовая отчетность
по дополнительному заему для проекта
«Развитие систем водоснабжения и водоотведения»
№ 8352 – ВУ
за период с 1 января 2017 г. по 31 декабря 2017 г.

Дополнительный заем для проекта «Развитие систем водоснабжения и водоотведения»

ЗАЕМ № 8352-ВУ

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СПЕЦИАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРОЕКТА ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЬ 2017 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА	3
ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ	4
ОТЧЕТ ОБ ИСТОЧНИКАХ И ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ПРОЕКТА ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЬ 2017 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА.....	7
ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ПО ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРОЕКТА ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЬ 2017 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА	8
ВЕДОМОСТЬ О СНЯТИИ СРЕДСТВ ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЬ 2017 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА.....	11
ОТЧЕТ ПО СПЕЦИАЛЬНОМУ СЧЕТУ ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЬ 2017 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА.....	12
ПРИМЕЧАНИЯ К СПЕЦИАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРОЕКТА ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЬ 2017 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА	13

Дополнительный заем для проекта «Развитие систем водоснабжения и водоотведения»

ЗАЕМ № 8352-ВУ

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СПЕЦИАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРОЕКТА ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЬ 2017 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА

Руководство отвечает за подготовку специальной финансовой отчетности по дополнительному заему для проекта «Развитие систем водоснабжения и водоотведения» (далее – «Проект»), осуществляемого Государственным предприятием «Белкомтехинвест» (далее – ГП «Белкомтехинвест»), достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Проекта по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также полученные и использованные средства Проекта за период с 1 января 2017 года по 31 декабря 2017 года в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности для общественного сектора «Финансовая отчетность по кассовому методу учета» («МСФООС»).

При подготовке специальной финансовой отчетности Проекта руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- соблюдение требований МСФООС и раскрытие всех существенных отклонений от МСФООС в примечаниях к специальной финансовой отчетности Проекта.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля Проекта;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить операции Проекта, а также представить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Проекта и обеспечить соответствие МСФООС;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Проекта и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Настоящая специальная финансовая отчетность Проекта за период с 1 января 2017 года по 31 декабря 2017 года была утверждена руководством 11 июня 2018 года.

От имени руководства:

В.Л. Морозов
Директор



М.Е. Образова
Главный бухгалтер

Иск. № 05-01/68 от «11» июня 2018 г.

Заключение независимого аудитора

Руководству Проекта «Развитие систем водоснабжения и водоотведения» и ГП «БЕЛКОМТЕХИНВЕСТ»

Мнение

Мы провели аудит специальной финансовой отчетности Проекта «Развитие систем водоснабжения и водоотведения», финансируемого Международным банком реконструкции и развития (далее – «МБРР») согласно договору о займе № 8352-BY от 8 апреля 2014 года между Республикой Беларусь и МБРР (далее – «Соглашение»), которая включает в себя отчет об источниках и использовании средств, отчет об использовании средств по видам деятельности, ведомость о снятии средств и отчет по специальному счету по состоянию на 31 декабря 2017 года и за период с 1 января 2017 года по 31 декабря 2017 года, а также раскрытие основных принципов учетной политики и прочие примечания («специальная финансовая отчетность Проекта»).

По нашему мнению, прилагаемая специальная финансовая отчетность Проекта отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Проекта по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также полученные и использованные средства Проекта за период с 1 января 2017 года по 31 декабря 2017 года, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности для общественного сектора «Финансовая отчетность по кассовому методу учета», разработанным Комитетом государственного сектора Международной федерации бухгалтеров.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит специальной финансовой отчетности Проекта» данного аудиторского заключения. Мы независимы по отношению к Государственному предприятию «Белкомтехинвест» в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее – Кодекс СМСЭБ) и нами выполнены 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.

Ограничение распространения и использования

Данный отчет предназначен исключительно для использования Государственным предприятием «Белкомтехинвест» при представлении информации МБРР о полученных и использованных средствах Проекта. Данный отчет не предназначен для использования третьими лицами, и мы не несем ответственности или обязательств перед иными лицами кроме Государственного предприятия «Белкомтехинвест» в отношении данного отчета. В случае принятия такими лицами решений на основании содержания данного отчета, ответственность за такие решения несут третьи лица.

Ответственность руководства за специальную финансовую отчетность Проекта

Руководство Проекта несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной специальной финансовой отчетности Проекта, подготовленной в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности для общественного сектора «Финансовая отчетность по кассовому методу учета», разработанным Комитетом государственного сектора Международной федерации бухгалтеров, и за систему внутреннего контроля, которую Руководство считает необходимой для подготовки специальной финансовой отчетности Проекта, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора за аудит специальной финансовой отчетности Проекта

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность в целом 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 предложить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

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 специальной финансовой отчетности 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 лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Руководством, 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.

Директор ООО «ФБК-Бел»

«11» июня 2018 года



А.Г. Ренейский



Реквизиты аудируемого лица:

Государственное предприятие «Белкомтехинвест» (ГП «Белкомтехинвест»);

Республика Беларусь, 220079 г. Минск, ул. Кальварийская, д.25, каб.220;

сведения о государственной регистрации: зарегистрировано решением Минского городского исполнительного комитета от 09.09.2008 г. в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 191061556.

УНП 191061556.

Реквизиты аудиторской организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ФБК-Бел» (ООО «ФБК-Бел»);

Республика Беларусь, 220090, г. Минск, Логойский тракт, 22А, пом. 201;

сведения о государственной регистрации: зарегистрировано Минским горисполкомом 06 февраля 2009 г. в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 690398039;

УНП 690398039.

Дополнительный заем для проекта «Развитие систем водоснабжения и водоотведения»

ЗАЕМ № 8352-ВУ

ОТЧЕТ ОБ ИСТОЧНИКАХ И ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ПРОЕКТА
ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ 2017 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА

(в долларах США)

	Период с 1 января 2017 по 31 декабря 2017	Нарастающим итогом
ВХОДЯЩИЙ ОСТАТОК		
Специальный счет	884,612	
Текущий счет в белорусских рублях	986	
ИТОГО	885,598	
ПЛЮС: ИСТОЧНИКИ ПОЛУЧЕННОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ		
Финансирование МБРР:	18,700,000	42,223,814
ИТОГО ПОЛУЧЕННОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ	18,700,000	42,223,814
МИНУС: РАСХОДЫ ПО КОМПОНЕНТАМ		
Дополнительный заем для проекта «Развитие систем водоснабжения и водоотведения»	18,679,580	40,545,640
Помощь в подготовке инвестиционных мероприятий	898,367	1,440,709
Повышение потенциала, реализация и управление проектом, мониторинг и оценка	7,620	12,434
Разовый сбор		225,000
ИТОГО РАСХОДЫ	19,585,567	42,223,783
ИСХОДЯЩИЙ ОСТАТОК		
Специальный счет	31	
Текущий счет в белорусских рублях	0	
ИТОГО	31	

От имени руководства:

В.Л. Морозов

Директор
ГП «Белкомтехинвест»

М.Е. Образова

Главный бухгалтер
ГП «Белкомтехинвест»

ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ПО ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРОЕКТА
ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ 2017 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА

Компоненты проекта/ Субкомпоненты/ Деятельность	За период с 1 января 2017 по 31 декабря 2017	Нарастающим итогом
Компонент 1: Дополнительный заем для проекта «Развитие систем водоснабжения и водоотведения»		
1.1. Восстановление систем водоснабжения и водоотведения		
1.1.1. Реконструкция очистных сооружений в Ганцевичах Брестской области, 2-й пусковой комплекс.	57,570	2,304,811
1.1.2. Канализация в Верхнедвинске	1,143,755	2,350,819
1.1.3. Система канализации в Глубоком	3,369,139	5,059,422
1.1.4. Реконструкция и расширение сетей и сооружений водоснабжения в Рогачеве. 1-й пусковой комплекс (2-й этап)	333,950	4,404,466
1.1.5. Реконструкция и расширение сетей и сооружений водоснабжения в Рогачеве. 2-й пусковой комплекс (2-й этап)	298,444	949,978
1.1.6. Реконструкция канализационной системы канализации бассейна № 4, Гродно. 2-й пусковой комплекс.	1,495,150	7,796,083
1.1.7. Строительство очистных сооружений сточных вод в Березино	1,015,074	1,015,074
1.1.8. Строительство водозабора со станцией обезжелезивания в Смолевичах. 2-й этап строительства	261,484	5,470,403
1.1.9. Строительство главного канализационного коллектора в Могилеве	2,681,875	2,681,875
1.1.10. Реконструкция водопроводных сетей и сооружений в Шклове. 2 и 3 этап строительства	5,142	494,712
1.1.11. Реконструкция водопроводных сетей и сооружений в Быхове	490,559	490,559
1.1.12. Строительство обезжелезивающей станции в агрогородке Мотель Ивановского района	783,001	783,001
1.1.13. Строительство сетей водоснабжения в поселках Сокольники, Сенно и Экиман, Витебская область	1,067,461	1,067,461
1.1.14. Реконструкция водозабора «Беленок» в Дрогичине (1 этап)	300,703	300,703
1.1.15. Реконструкция водозабора «Беленок» в Дрогичине (2 этапа)	1,164,446	1,164,446
1.1.16. Строительство новой водонасосной станции магистральных сточных вод в Ганцевичах (поправка).	531,224	531,224
1.1.17. Строительство сетей водоснабжения в Кричеве. Вторая очередь	266,086	266,086
1.1.18. Очистка сточных вод в городе Свислочь	174,200	174,200
1.1.19. Строительство обезжелезивающей станции для подземных вод при водозаборе реки Речица	1,011,151	1,011,151
1.1.20. Строительство сетей водоснабжения в Кричеве. Первая очередь	318,380	318,380
1.1.21. Очистка сточных вод в Рогачеве. 1-ый этап строительства	1,311,391	1,311,391
1.1.22. Реконструкция канализационной системы в Логойске. 3-й пусковой комплекс	263,856	263,856
1.1.23. Водозаборные сети и сооружения в Сумароково. Станции обезжелезивания в селах. 2 очередь.	145,546	145,546

Дополнительный заем для проекта «Развитие систем водоснабжения и водоотведения»

ЗАЕМ № 8352-ВУ

Компоненты проекта/ Субкомпоненты/ Деятельность	За период с 1 января 2017 по 31 декабря 2017	Нарастающим итогом
1.1.24. Водозаборные сети и сооружения в Сумароково. Станции обезжелезивания в селах. 3 очередь.	156,863	156,863
1.1.25. Строительство обезжелезивающей станции в селе Вязь Осиповичского района.	33,126	33,126
Всего Компонент 1	18,679,576	40,545,636
Компонент 2: Помощь в подготовке инвестиционных мероприятий		
2.1. Экономическая оценка целесообразности проведения процедур, все этапы формирования сметной и тендерной документации, содействие (помощь) в проведении тендерной процедуры и оценки тендерных предложений		
2.1.1. Очистные сооружения Пинска. Модернизация системы биохимической очистки сточных вод		132,132
2.1.2. Инженерно-экономическое сравнение очистки сточных вод в Боровухе (строительство очистных сооружений в Боровухе и напорных трубопроводов для перекачки сточных вод на SPS-1 в Новополоцке) и дальнейшая работа над проектом и стоимостью	162,498	232,140
2.1.3. Реконструкция системы водоснабжения поселка городского типа Октябрьский в Гомельской области	113,060	113,060
2.1.4. Строительство очистных сооружений в Ошмянах	46,908	234,540
2.1.5. Строительство комплекса объектов по утилизации осадков сточных вод в Гродно (ГУКПП «Гродноводканал»)		72,072
2.1.6. Реконструкция и расширение очистных сооружений и канализационных систем в Слуцке	159,910	159,910
2.1.7. Реконструкция очистных сооружений в Солигорске	126,381	126,381
2.1.8. Строительство очистных сооружений в Заславле	89,947	89,947
2.1.9. Реконструкция системы водоснабжения и строительство водозаборного сооружения и установки для удаления железа в Червене	111,892	111,892
2.2. Управление инвестиционной составляющей и осуществление контроля за ее реализацией		
2.2.1. Работа над техническим заданием Заказчика (Березино)	14,480	70,059
2.2.2. Техничко-консультационная помощь в сопровождении контрактов (Могилев)	56,589	56,589
2.2.3. Водозаборное сооружение со станцией для обезжелезивания, включая технико-экономический анализ (Смолевичи)		
2.2.4. Строительство главного канализационного коллектора в г. Могилеве		
2.3. Мероприятия, направленные на повышение эффективности работы водопроводных и канализационных сетей		
2.3.1. Анализ норм инженерного проектирования принимая во внимание практику внедрения аналогичных норм в европейских странах и разработка проектов соответствующих документов		
2.3.2. Проведение оценочных испытаний		
2.3.3. Энергоаудит и проведение анализа потенциала производительности на 6 предприятиях ЖКХ и общего пользования.		
2.3.4. Индивидуальный консультант (переводчик)	18,535	41,600
Всего Компонент 2	898,200	1,440,322

Примечания на страницах 13 -15 являются неотъемлемой частью настоящей специальной финансовой отчетности Проекта

ЗАЕМ № 8352-ВУ

Компоненты проекта/ Субкомпоненты/ Деятельность	За период с 1 января 2017 по 31 декабря 2017	Нарастающим итогом
Компонент 3: Повышение потенциала, реализация и управление проектом, мониторинг и оценка		
3.1. Тренинги		
3.1.1. Тренинг персонала	2,820	2,820
3.2. Аудит		
3.2.1. Аудит отчетности	4,800	9,600
3.3. Усиление социальной ответственности в отношении услуг водоснабжения и канализации		
3.3.1. Усиление социальной ответственности в отношении услуг водоснабжения и канализации		
Всего Компонент 3	7,620	12,420
Банковская комиссия	171	405
Всего	19,585,567	41,998,783
Разовый сбор		225,000
Всего расходов по проекту	19,585,567	42,223,783

От имени руководства:

В.Л. Морозов

Директор
ГП «Белкомтехинвест»

М.Е. Образова

Главный бухгалтер
ГП «Белкомтехинвест»

ВЕДОМОСТЬ О СНЯТИИ СРЕДСТВ ЗА ПЕРИОД
С 1 ЯНВАРЯ 2017 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА

№ заявки на снятие	Дата снятия средств со счета займа	Пополнение специального счета	(в долларах США)	
			Итого	Тип операции
34	01.12.2017	2,700,000.00	2,700,000.00	DA-B
33	03.11.2017	2,000,000.00	2,000,000.00	DA-B
32	18.10.2017	2,000,000.00	2,000,000.00	DA-B
31	19.09.2017	2,000,000.00	2,000,000.00	DA-B
30	18.08.2017	2,000,000.00	2,000,000.00	DA-B
29	19.07.2017	2,000,000.00	2,000,000.00	DA-B
28	16.06.2017	2,000,000.00	2,000,000.00	DA-B
27	08.05.2017	2,000,000.00	2,000,000.00	DA-B
26	27.02.2017	2,000,000.00	2,000,000.00	DA-B
Итого		18,700,000.00	18,700,000.00	

От имени руководства:

В.Л. Морозов

Директор
ГП «Белкомтехинвест»

М.Е. Образова

Главный бухгалтер
ГП «Белкомтехинвест»

ЗАЕМ № 8352-ВУ

ОТЧЕТ ПО СПЕЦИАЛЬНОМУ СЧЕТУ
ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ 2017 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА

	<i>(в долларах США)</i>
Счет	№ BY93BLBB36200191061556001004
Банк	ОАО «Белинвестбанк»
Остаток на 1 январь 2017	884,612
Плюс: перечисления МБРР на специальный счет	18,700,000
Минус: разрешенные статьи расходов	19,584,581
Остаток на 31 декабря 2017	31

От имени руководства:

В.Л. Морозов

Директор
ГП «Белкомтехинвест»



М.Е.Образова

Главный бухгалтер
ГП «Белкомтехинвест»

ПРИМЕЧАНИЯ К СПЕЦИАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРОЕКТА ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ 2017 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА

1. ОПИСАНИЕ

В соответствии с договором займа, заключенным 8 апреля 2014 года между Республикой Беларусь и Международным банком реконструкции и развития, был предоставлен заем на сумму 90 миллионов долларов США для развития систем водоснабжения и водоотведения на территории Республики Беларусь (далее - «Проект»)

Проект состоит из следующих компонентов:

Компонент А: *Реконструкция систем водоснабжения и водоотведения*

Поставки товаров, работ и услуг консультантов для целей: (а) реконструкции и строительства скважин, насосных станций, магистральных водопроводов, распределительных сетей, наземных и напорных резервуаров и станций обезжелезивания и прочих объектов систем водоснабжения; и (b) реконструкции и строительства систем сбора и отвода сточных вод и очистных сооружений, в том числе модернизации пунктов и лабораторий мониторинга и прочих сооружений систем водоотведения.

Компонент В: *Помощь в подготовке инвестиционных мероприятий*

Поставки товаров и услуг консультантов для целей, среди прочего: (а) (i) подготовки технико-экономических обоснований, архитектурных проектов и тендерной документации, и (ii) проведения оценки конкурсных предложений; для всех работ в рамках Компонента А Проекта и/или будущих инвестиций в сектор водоснабжения и водоотведения; (b) управления строительными работами, включая надзор, мониторинг и оценку фактического выполнения работ в рамках Компонента А Проекта, и (c) сопоставительного анализа показателей эффективности коммунальных предприятий и анализа норм технического проектирования.

Компонент С: *Повышение потенциала. Реализация и Управление Проектом, Мониторинг и Оценка*

(а) Поставки товаров, консультационных услуг, технической помощи и обучение специалистов ГУП для оказания содействия в реализации Проекта, управлении им и проведении аудита.

(b) Укрепление механизмов социальной подотчетности в отношении услуг водоснабжения и водоотведения посредством, среди прочего: (i) содействия в разработке некоторыми предприятиями водопроводно-канализационного хозяйства планов информирования потребителей, направленных на улучшение взаимодействия с потребителями посредством, среди прочего: (A) создания и/или обновления интернет-сайтов; и (B) усиления информационного содержания существующих интернет-сайтов и/или информационных стендов, расположенных в офисе предприятий; а также (ii) содействия Заемщику в усилении существующих механизмов реагирования на жалобы в целях повышения качества предоставляемых услуг.

Проект осуществляется ГП «Белкомтехинвест»

ГП «Белкомтехинвест» ведет бухгалтерский учет и хранит первичные документы в отношении расходов, финансирование которых проходило по его счетам.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Основные принципы бухгалтерского учета - данная специальная финансовая отчетность Проекта подготовлена на основе кассового метода, который соответствует требованиям Международных стандартов бухгалтерского учета, разработанных Комитетом государственного сектора Международной федерации бухгалтеров.

Дополнительный заем для проекта «Развитие систем водоснабжения и водоотведения»

ЗАЕМ № 8352-ВУ

Проектное финансирование признается источником средств Проекта в момент получения денежных средств. Расходы Проекта признаются использованием средств Проекта в момент осуществления оплаты.

Операции в иностранной валюте - данная специальная финансовая отчетность представлена в долларах США, если не оговорено иное. Операции в других валютах пересчитываются в доллары США по курсу на дату совершения операции.

3. СПЕЦИАЛЬНЫЙ СЧЕТ

Специальный счет - это счет в долларах США в ГОПЕРУ ОАО «Белинвестбанк» (Республика Беларусь), предназначенный для контроля за осуществлением связанных с реализацией Проекта платежей, в установленных размерах, которые не требуют отдельного одобрения от МБРР в соответствии с условиями Соглашения.

4. РАСЧЕТНЫЙ СЧЕТ В ВУН

Это счет в белорусских рублях для зачисления, хранения денежных средств, поступающих от продажи иностранной валюты-средств займа.

5. ОСНОВА ФИНАНСИРОВАНИЯ

Расходы категории 1 (Товары, работы и консультационные услуги) в размере 100% финансируются из поступлений по займу МБРР.

Категория 2 представляет собой комиссионный сбор в размере 225 тысяч долларов США, удержанный МБРР в свою пользу со счета займа в соответствии с Соглашением.

Распределение займа по видам покрываемых расходов представлено следующим образом:

Категория расходов	Сумма займа
Категория 1 Товары, работы и консультационные услуги	89,775,000.00
Категория 2 Комиссионный сбор	225,000.00
Итого	90,000,000.00

Указанные планируемые показатели составлены только для всего периода Проекта в целом, поэтому они не представлены в отчете в сравнении с фактическими затратами за период с 1 января 2017 года по 31 декабря 2017 года.

6. МЕТОД СНЯТИЯ СРЕДСТВ

Методы снятия средств со счета, использованные в течение отчетного периода, включали перечисления МБРР на специальный счет с их последующим снятием ГП «Белкомтехинвест» и прямые платежи, осуществленные МБРР от имени ГП «Белкомтехинвест» на основании предоставленных заявок на снятие денежных средств.

7. СВЕРКА ФИНАНСИРОВАНИЯ, ПОЛУЧЕННОГО ОТ МБРР, С ФАКТИЧЕСКИМИ РАСХОДАМИ ПРОЕКТА

Заявки на снятие средств

Расходы, понесенные за период с 1 января 2017 года по 31 декабря 2017 года	19,585,567
Итого, расходы, понесенные за период с 1 января 2017 года по 31 декабря 2017 года	19,585,567
Средства МБРР, полученные за период с 1 января 2017 года по 31 декабря 2017 года:	
Пополнение специального счета	18,700,000
Прямые платежи	0
Плюс: Остаток на специальном счете на 1 января 2017 года	884,612
Плюс: Текущий счет в белорусских рублях на 1 января 2017 года	986
Минус: Остаток на специальном счете на 31 декабря 2017 года	31

Дополнительный заем для проекта «Развитие систем водоснабжения и водоотведения»

ЗАЕМ № 8352-ВУ

Минус: Текущий счет в белорусских рублях на 31 декабря 2017 года	0
Итого, расходы, понесенные за период с 1 января 2017 года по 31 декабря 2017 года	19,585,567