



О проекте Указа Президента Республики Казахстан "Об утверждении Отчета о формировании и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2003 год"

Постановление Правительства Республики Казахстан от 29 апреля 2004 года N 487

Правительство Республики Казахстан постановляет:

Внести на рассмотрение Президента Республики Казахстан проект Указа Президента Республики Казахстан "Об утверждении Отчета о формировании и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2003 год".

П р е м ь е р - М и н и с т р

Республики Казахстан

Проект

Указ Президента Республики Казахстан Об утверждении Отчета о формировании и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2003 год

В соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 29 января 2001 года N 543 "О некоторых вопросах Национального фонда Республики Казахстан" **п о с т а н о в л я ю :**

1. Утвердить прилагаемый Отчет о формировании и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2003 год.

2. Правительству Республики Казахстан до _____ 2004 года обеспечить опубликование информации об Отчете о формировании и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2003 год и результатах проведения внешнего аудита в средствах массовой информации.

3. Настоящий Указ вступает в силу со дня подписания.

П р е з и д е н т

Республики Казахстан

У т в е р ж д е н

У к а з о м П р е з и д е н т а

Р е с п у б л и к и К а з а х с т а н

от _____ 2004 года N _____

Отчет о формировании и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2003 год

2004 год

**Раздел 1. ОТЧЕТ О ПОСТУПЛЕНИЯХ И ИСПОЛЬЗОВАНИИ
НАЦИОНАЛЬНОГО ФОНДА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН ЗА 2003 ГОД**

N	С у м м а
п / п	(тыс. тенге)

1	2	3
---	---	---

**1. Средства Фонда на начало отчетного периода
ВСЕГО: 299110656***

2. Поступление ВСЕГО: 229551299

В т о м ч и с л е :

корпоративный подоходный налог с юридических лиц 79070536

налог на добавленную стоимость -

налог на сверхприбыль -

б о н у с ы 3 2 6 9 8 5

р о я л т и 4 2 7 9 1 4 8 9

доля Республики Казахстан по разделу продукции
по заключенным контрактам 1426332

официальные трансферты 12496732

инвестиционные доходы от управления Фондом 4043647

иные поступления и доходы, не запрещенные
законодательством Республики Казахстан 89373109

средства от продажи государством земельных
участков сельскохозяйственного назначения в
частную собственность 22469

3. Использование ВСЕГО: 428434

В том числе: покрытие расходов, связанных с
управлением Фондом и проведением ежегодного
внешнего аудита 428434

4. Средства Фонда на конец отчетного периода ВСЕГО: 528233521**

* с учетом сумм начисленных и отсроченных расходов в размере 166152 тыс. тенге

** с учетом сумм начисленных и отсроченных расходов в размере 315682 тыс. тенге

**Раздел 2. ОТЧЕТ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА
РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН ПО ДОВЕРИТЕЛЬНОМУ УПРАВЛЕНИЮ
НАЦИОНАЛЬНЫМ ФОНДОМ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

Форма 1

**БАЛАНС НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН ПО
ДОВЕРИТЕЛЬНОМУ УПРАВЛЕНИЮ АКТИВАМИ НАЦИОНАЛЬНОГО
ФОНДА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

ты с . тенге

| за 2003 год | за 2002 год

Активы

Деньги и их эквиваленты	26265200	2172965*
Торговые ценные бумаги	520234429	297605937*
Деривативные финансовые инструменты	217507490	164482209
Дебиторская задолженность	1694617	4141696
	765701736	468402807

Обязательства

Деривативные финансовые инструменты	223399926	168321033
Кредиторская задолженность		и
начисленные расходы	14384398	1137660
	237784324	169458693

Чистые активы 527917412 298944114

Чистые активы состоят из счета

Правительства Республики Казахстан 527917412 298944114

Чистые активы 527917412 298944114

*Примечание: * произведена переклассификация суммы, находящейся в Dreyfs Fund US в размере 901700 тыс. тенге из статьи "Торговые ценные бумаги" в статью "Деньги и их эквиваленты" для соответствия в презентации 2003 года*

Форма 2

**ОТЧЕТ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА
РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН ПО ДОВЕРИТЕЛЬНОМУ УПРАВЛЕНИЮ
АКТИВАМИ НАЦИОНАЛЬНОГО ФОНДА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

тыс. тенге

| за 2003 год | за 2002 год

Доходы

Чистый	реализованный	доход	от	торговых
ценных бумаг	6255679	3472384		
Увеличение	(уменьшение)		нереализованного	
дохода от торговых ценных бумаг	7521783	(3890023)		
Вознаграждение	от	вкладов	на	ностро
счетах стран ОЭСР	78544	55412		
Нереализованный	доход	(убыток)		от
переоценки	активов	и	обязательств,	
деноминированных в иностранной валюте	13215471	(785098)		
Реализованный	доход	(убыток)		от
иностраннных валют	(23027830)	9221873		
Доходы, полученные	от	инвестиционной		
деятельности	4043647	8074548		
Расходы				
Объединенные расходы	476094	280382		
Расходы по оплате кастодиальных услуг	70335	59503		
Расходы по оплате профессиональных услуг	11455	12929		
Прочие расходы	20117	14771		
	578001	367585		
Чистый доход			3465646	7706963

Форма 3

**ОТЧЕТЫ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕГ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА
РЕСПУБЛИКИ
КАЗАХСТАН ПО ДОВЕРИТЕЛЬНОМУ УПРАВЛЕНИЮ АКТИВАМИ
НАЦИОНАЛЬНОГО ФОНДА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

тыс. тенге

| за 2003 год | за 2002 год

Денежные потоки от операционной деятельности

Чистый доход от торговых ценных бумаг	3465646	7706963		
К о р р е к т и р о в к а			н а :	
	Изменение	нереализованного		(дохода)/
убытка	от	переоценки	активов	и
обязательств,		деноминированных		в
иностранной валюте			(13215471)	785098
	Уменьшение	(увеличение)		изменения
нереализованного	дохода	по		торговым
ценным бумагам	(7521783)	3890023		
Операционный		(убыток)/доход		до
изменения в чистых операционных активах		<u>(17271608)</u>	<u>12382084</u>	
Уменьшение	(увеличение)			операционных
а к т и в о в :				
Торговые ценные бумаги			(201891238)	(115096174)*
Деривативные финансовые инструменты			(53025281)	(164482209)
Дебиторская задолженность			2447079	(4141696)
Увеличение		операционных		обязательств:
Деривативные финансовые инструменты			55078893	168321033
		Кредиторская		задолженность
начисленные расходы		13246738	1094416	и
Чистое	использование	денег	в	
операционной деятельности	(201415417)	(101922546)*		
Денежные	потоки	от	финансовой	
деятельности				
Поступления	от	Министерства		финансов
Республики Казахстан		225507652	101472726	
Перечисления денег		0	0	
Чистые	деньги,		полученные	от
финансовой системы		225507652	101472726	
Чистое	увеличение	(уменьшение)		денег
и денежных эквивалентов		24092235	(449820)*	
Деньги	и	денежные	эквиваленты	на
начало периода		2172965	2622785	
Деньги	и	денежные	эквиваленты	на
конец периода			26265200	2172965*

Примечание: * произведена переклассификация суммы, находящейся в Dreyfs Fund US в размере 901700 тыс. тенге из статьи "Торговые ценные бумаги" в статью "Деньги и их эквиваленты" для соответствия в презентации 2003 года

**ОТЧЕТЫ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В ЧИСТЫХ АКТИВАХ НАЦИОНАЛЬНОГО
БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН ПО ДОВЕРИТЕЛЬНОМУ
УПРАВЛЕНИЮ
АКТИВАМИ НАЦИОНАЛЬНОГО ФОНДА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

ты с . тенге

		С у м м а	
Сальдо на 1 января 2002 года		189764425	
Поступления	от	Министерства	финансов
Республики Казахстан		101472726	
Перечисления в республиканский и местные бюджеты		(2001069)	
Поступления	для	возмещения	Фонду
2002 года	для	приведения	в
законодательством		2001069	соответствие с
Чистый доход		7706963	
Сальдо на 1 января 2003 года		298944114*	
Поступления	от	Министерства	финансов
Республики Казахстан		225507652	
Перечисления	в	республиканский	и
бюджеты		-	местные
Чистый доход		3465646	
Сальдо на 1 января 2004 года		527917412**	

* без учета сумм начисленных и отсроченных расходов за 2002 год в размере
1 6 6 1 5 2 ты с . тенге

** без учета сумм начисленных и отсроченных расходов за 2003 год в размере
315682 тыс. тенге

**Раздел 3. ИНЫЕ ДАННЫЕ ПО УПРАВЛЕНИЮ НАЦИОНАЛЬНЫМ
ФОНДОМ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

1. Источники формирования Национального фонда Республики Казахстан

На 1 января 2003 года средства Национального фонда Республики Казахстан (далее - Фонд) составляли 299110656 тыс. тенге.
Значительная доля поступлений в Фонд за 2003 год была сформирована за счет

сверхплановых поступлений в бюджет от организаций сырьевого сектора (юридических лиц по перечню, устанавливаемому Правительством Республики Казахстан), сумма которых составила 123615342 тыс. тенге. Кроме того, за 2003 год на счет Фонда зачислены иные поступления в сумме 89373109 тыс. тенге (в том числе средства от приватизации государственного имущества, находящегося в республиканской собственности и относящегося к горнодобывающей и обрабатывающей отраслям экономики - 56748363 тыс. тенге, средства от продажи желтого металла - 645946 тыс. тенге и по Соглашению по проекту ТОО "Тенгизшевройл" - 31978800 тыс. тенге), средства от продажи государством земельных участков сельскохозяйственного назначения в частную собственность - 22469 тыс. тенге и переданные официальные трансферты из республиканского бюджета - 1 2 4 9 6 7 3 2 т ы с . т е н г е .

Национальным Банком Республики Казахстан периодически проводилась конвертация поступающих тенге в доллары США, которые были зачислены на счет Фонда в иностранной валюте.

В течение 2003 года было внесено дополнение в Закон Республики Казахстан "О бюджетной системе", которым определены дополнительные источники формирования Фонда за счет средств от приватизации государственного имущества, находящегося в республиканской собственности и относящегося к горнодобывающей и обрабатывающей отраслям.

Кроме того, внесены поправки в Правила выбора независимого аудитора для проведения ежегодного внешнего аудита Национального фонда Республики Казахстан, утвержденные постановлением Правительства Республики Казахстан от 16 июля 2003 года N 699, которыми предусматривается проведение конкурса для определения независимого внешнего аудитора Фонда на срок 2 года.

В целях пополнения Фонда утверждено постановление Правительства Республики Казахстан "О некоторых вопросах по определению использования доходов государства" от 23 сентября 2003 года N 966, предусматривающее реализацию желтого металла и зачисление средств от его продажи в Фонд.

В целях пополнения дополнительных источников и реализации Земельного кодекса Республики Казахстан внесено дополнение в Закон Республики Казахстан "О бюджетной системе" и Правила формирования и использования Национального фонда Республики Казахстан, утвержденные Указом Президента Республики Казахстан от 29 января 2001 года N 543, предусматривающее зачисление в Фонд средств, поступающих от продажи государством земельных участков сельскохозяйственного назначения в частную собственность.

**Поступления в государственный бюджет от организаций
сырьевого сектора и перечисления в Фонд за 2003 год**

(т ы с . т е н г е)

Наименование	План за		Кассовое исполнение	
	2003 год		-----	
			Всего	в том числе
				зачислено перечислено
				в бюджет в Нацфонд
Корпоративный налог с организаций сектора по устанавливаемому Правительством Казахстан	75220987	144271045	75220987	69050058
Корпоративный налог с резидентов, у источника организациями сектора по устанавливаемому Правительством Республики Казахстан	1939139	2353149	1939139	414010
Корпоративный налог с нерезидентов, удерживаемый выплаты сырьевого перечню, Правительством Республики Казахстан	4912490	14518958	4912490	9606468
Налог на стоимость				добавленную на

произведенные					товары,
оказанные					услуги
организаций					от
сектора					сырьевого
	по				перечню,
устанавливаемому					
Правительством					
Республики Казахстан	0	0	0	0	
Бонусы	от				организаций
сырьевого					сектора
(юридических					лиц
перечню,					по
					устанавливаемому
Правительством					
Республики Казахстан)	0	326985	0	326985	
Роялти	от				организаций
сырьевого					сектора
(юридических					лиц
перечню,					по
					устанавливаемому
Правительством					
Республики Казахстан)	39350736	82142225	39350736	42791489	
Доля					Республики
Казахстан	по				разделу
продукции	по				заключенным
контрактам	от				организаций
сырьевого					сектора
(юридических					лиц
перечню,					по
					устанавливаемому
Правительством					
Республики Казахстан)	3543964	4970296	3543964	1426332	
Итого					по
государственному бюджету	124967316	248582658	124967316	123615342	

Законом Республики Казахстан "О республиканском бюджете на 2003 год" утвержден годовой объем поступлений налогов и иных обязательных платежей в республиканский бюджет от организаций сырьевого сектора в сумме 124967316 тыс. тенге. По состоянию на 1 января 2004 года фактически от организаций сырьевого сектора поступило 248582658 тыс. тенге, из них согласно действующему законодательству зачислено в республиканский бюджет - 124967316 тыс. тенге. В

результате сумма сверхплановых поступлений в Фонд от организаций сырьевого сектора составила 123615342 тыс. тенге.

На 1 января 2004 года денежные средства Фонда составили 528233521 тыс. тенге.

Структура сверхплановых поступлений средств в Фонд по видам налогов в целом за 2003 год характеризуется следующими показателями:

Вид налоговых платежей	Сумма (тыс. тенге)	Доля в общем объеме (%)
Корпоративный подоходный налог с юридических лиц	69050058	55,86
Корпоративный подоходный налог с юридических лиц-резидентов, удерживаемый у источника выплаты	414010	0,34
Корпоративный подоходный налог с юридических лиц-нерезидентов, удерживаемый у источника выплаты	9606468	7,77
Всего подоходный налог с юридических лиц	79070536	63,97
Налог на добавленную стоимость	0	0
Бонусы	326985	0,27
Роялти	42791489	34,61
Доля Республики Казахстан по разделу продукции сырьевого сектора	1426332	1,15
ВСЕГО:	123615342	100,0

В сверхплановых поступлениях в Фонд от организаций сырьевого сектора основную часть - 55,86 % занимает корпоративный подоходный налог с юридических лиц, удерживаемый у источника выплаты, затем роялти, доля которых составляет 34,61 % общей суммы поступлений, и корпоративный подоходный налог с юридических лиц-нерезидентов в сумме 9606468 тыс. тенге, или 7,77 % общей суммы поступлений. Доля Республики Казахстан по разделу продукции составила в общей сумме поступлений 1,15 %, корпоративного подоходного налога с юридических лиц-резидентов, удерживаемого у источника выплаты - 0,34 % и бонусы - 0,27 %.

2. Расходы Фонда

Со счета Фонда за отчетный период произведены следующие расходы, связанные с управлением Фонда, в общей сумме 428434 тыс. тенге:

112880 тыс. тенге перечислены Национальному Банку Республики Казахстан в виде

вознаграждений за управление Фондом в соответствии с Договором о доверительном управлении, одобренным постановлением Правительства Республики Казахстан от 18 мая 2001 года N 655;

74063 тыс. тенге перечислены за услуги кастодиана;
209745 тыс. тенге перечислены комиссионные вознаграждения внешним управляющим;

1350 тыс. тенге перечислены за услуги юридическому советнику;
9834 тыс. тенге перечислены за услуги внешнего аудита за 2002 год;
12670 тыс. тенге перечислены за информационные услуги компаний "Barra International, Ltd";

1435 тыс. тенге оплата за информационные услуги компании "Morgan Stanley Capital International";

6012 тыс. тенге перечислены за услуги, предоставленные компанией "The Yield Book Inc";

445 тыс. тенге перечислены за услуги по Соглашению "Securities Lending".

За четвертый квартал 2003 года начислены и предъявлены к оплате следующие расходы в общей сумме 315682 тыс. тенге:

комиссионное вознаграждение Национальному Банку Республики Казахстан за доверительное управление Фондом - 41462 тыс. тенге;
услуги кастодиану - 16637 тыс. тенге;
услуги внешним управляющим - 246424 тыс. тенге;
услуги аудита деятельности Фонда за 2003 год - 11159 тыс. тенге.