

69

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

01 января 2020 г.

Учреждение Государственное бюджетное учреждение Ярославской области
«Электронный регион»

Обособленное подразделение

Учредитель департамент информатизации и связи Ярославской области

Наименование органа,
осуществляющего департамент информатизации и связи Ярославской
полномочия учредителя области

Периодичность: годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по

БК

по ОКЕИ

КОДЫ	
0503760	
01.01.2020	
68436393	
78701000000	
00097689	
904	
383	

Сведения об основных направлениях деятельности

Общие сведения

Полное наименование: Государственное бюджетное учреждение Ярославской области
"Электронный регион"

Краткое наименование: ГБУ ЯО "Электронный регион"

ИНН - 7606095476, КПП- 760601001, ОГРН- 1147606005447

Правоустанавливающий документ: Государственное бюджетное учреждение Ярославской области «Электронный регион» (далее - бюджетное учреждение) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» и постановлением Правительства области от 22.04.2014 года № 369-п «О реорганизации казенного предприятия Ярославской области «Электронный регион».

Организационно-правовая форма: государственное бюджетное учреждение субъекта Российской Федерации.

Адрес фактического местонахождения учреждения: 150003, г. Ярославль, ул. Победы, 16Б.

Учредитель: Бюджетное учреждение подчиняется департаменту информатизации и связи Ярославской области (далее- ДИС), который является органом исполнительной власти, выполняющим в отношении учреждения функции и полномочия учредителя.

Код главы учредителя по бюджетной классификации: 904

Штатное расписание учреждения согласовано Департаментом информатизации и связи.

Финансирование учреждения осуществляется на основе расчета нормативных затрат на выполнение работ по государственному заданию и субсидии на иные цели департаментом информатизации и связи Ярославской области, а также за счет собственных доходов от приносящей доход деятельности.

Услуги (работы), относящиеся к основным видам деятельности учреждения, предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется за плату: оказание услуг по размещению оборудования на телекоммуникационных объектах;

Доходы от оказания платных услуг остаются в распоряжении учреждения.

Имущество Учреждения является государственной собственностью Ярославской области и закрепляется за ним на праве оперативного управления департаментом имущественных и земельных отношений Ярославской области.

Ведение бухгалтерского учета в учреждении осуществляется финансово-экономической службой. Штат финансово-экономической службы состоит из пяти штатных единиц.

Учреждение осуществляет учет своей финансово-хозяйственной деятельности, предоставляет бухгалтерскую и статистическую отчетность в порядке, установленном действующим законодательством.

Учреждению открыты лицевые счета в департаменте финансов Ярославской области в Отделении по Ярославской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу:

- лицевой счет для учета операций со средствами бюджетных учреждений - № 904.05.001.6
- отдельный лицевой счет для учета операций со средствами, предоставленными в виде субсидии на иные цели - № 904.05.001.8
- отдельный лицевой счет для учета операций со средствами бюджетных учреждений по обеспечению обязательств в рамках исполнения условий контракта - 904.05.001.7.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Основной целью деятельности бюджетного учреждения является - создание, обеспечение функционирования, координация и сопровождение информационных, телекоммуникационных, иных технических и управленческих систем и объектов, используемых органами государственной власти и местного самоуправления на территории Ярославской области для внутренних целей и целей оказания государственных услуг, в том числе в электронном виде;

- обеспечение координации мероприятий по использованию информационно-коммуникационных технологий в деятельности органов исполнительной власти Ярославской области и подведомственных им государственных учреждений Ярославской области»

- обеспечение принципов единства и комплексности при планировании и реализации мероприятий по информатизации, относящихся к установленным сферам деятельности органов исполнительной власти Ярославской области и подведомственных им государственных учреждений Ярославской области;

- повышение эффективности деятельности органов исполнительной власти Ярославской области и подведомственных им государственных учреждений Ярославской области за счет использования информационных технологий.

В 2019 году бюджетное учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями деятельности, определенными действующим законодательством Российской Федерации, Ярославской области и уставом учреждения.

Бюджетное учреждение является правопреемником казенного предприятия Ярославской области «Электронный регион» на основании постановления Правительства Ярославской области от 22.04.2014 года № 369-п «О реорганизации казенного предприятия Ярославской области «Электронный регион», правопреемником государственного казенного учреждения Ярославской области «Центр координации информатизации Ярославской области» на основании постановления Правительства Ярославской области от 13.06.2019 года № 408-п «О реорганизации государственного бюджетного учреждения Ярославской области «Электронный регион»

В связи с присоединением ликвидированного учреждения к ГБУ ЯО «Электронный регион», Учреждение было наделено дополнительными основными видами деятельности:

- Рассмотрение и согласование проектов планов информатизации органов исполнительной власти Ярославской области.

- Оказание услуг по методической и организационно-технической поддержке органов исполнительной власти Ярославской области и подведомственных им государственных учреждений Ярославской области при планировании и реализации мероприятий по информатизации, а также по

внедрению информационно-коммуникационных технологий в деятельность указанных органов и учреждений;

- Ведение Реестра государственных информационных ресурсов, государственных информационных систем и компонентов информационно-телекоммуникационной инфраструктуры, в отношении которых Ярославской области как субъекту Российской Федерации принадлежит право собственности, право пользования или иное вещное право на основании положений действующего гражданского законодательства Российской Федерации;

- Разработка стандартов региональной информатизации, нормативно-методических материалов и инструкций в сфере региональной информатизации и связи, технической защиты информации, использования информационно-коммуникационных технологий и электронной подписи;

- Осуществление оценки и согласования описаний объектов закупок товаров, работ и услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий

В ноябре 2019 года было создано обособленное подразделение по ул. Республиканская, д.53/14, не являющееся юридическим лицом и не наделенное полномочиями по ведению бухгалтерского учета, на начало и конец отчетного периода. В связи с этим, в форме по **ОКУД 0503761** "Сведения о количестве обособленных подразделений" числовые показатели отсутствуют.

Фактическая численность работников по состоянию на конец года- 126 человек.

В соответствии с Постановлением Правительства Ярославской области № 745-п от 31.07.2014г. "Об оплате труда работников государственного бюджетного учреждения Ярославской области «Электронный регион»" утверждены следующие штатные расписания:

1. Штатное расписание № 22 утверждено Приказом учреждения от 29.12.2018 года № 198 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 29.12.2018 г;
2. Штатное расписание № 23 утверждено Приказом учреждения от 10.01.2019 года № 1/1 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 10.01.2019 г; (с 10.01.2019)
3. Штатное расписание № 24 утверждено Приказом учреждения от 11.01.2019 года № 2/1 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 11.02.2019; (с 11.02.2019 и);
4. Штатное расписание № 25 утверждено Приказом учреждения от 17.01.2019 года № 3/1 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 17.01.2019 (с 17.01.2019 г);
5. Штатное расписание № 26 утверждено Приказом учреждения от 31.01.2019 года № 6/1 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 31.01.2019 года; (с 31.01.2019);
6. Штатное расписание № 27 утверждено Приказом учреждения от 01.02.2019 года № 8 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 01.02.2019 года; (с 01.02.2019);
7. Штатное расписание № 28 утверждено Приказом учреждения от 06.02.2019 года № 9/1 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 06.02.2019 года; (с 06.02.2019);
8. Штатное расписание № 29 утверждено Приказом учреждения от 08.02.2019 года № 10/1 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 08.02.2019 года; (с 08.02.2019);
9. Штатное расписание № 30 утверждено Приказом учреждения от 11.02.2019 года № 11/1 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 11.02.2019 года; (с 11.02.2019);
10. Штатное расписание № 31 утверждено Приказом учреждения от 11.02.2019 года № 13/1 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 11.02.2019 года; (с 11.02.2019);
11. Штатное расписание № 32 утверждено Приказом учреждения от 25.02.2019 года № 16/1 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 01.03.2019 года; (с 01.03.2019);
12. Штатное расписание № 33 утверждено Приказом учреждения от 11.03.2019 года № 18/1 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 11.03.2019 года; (с 14.03.2019);
13. Штатное расписание № 34 утверждено Приказом учреждения от 12.03.2019 года № 21/1 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 12.03.2019 года; (с 12.03.2019);
14. Штатное расписание № 35 утверждено Приказом учреждения от 15.03.2019 года № 22/1 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 15.03.2019 года; (с 18.03.2019);
15. Штатное расписание № 36 утверждено Приказом учреждения от 18.03.2019 года № 23/1 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 18.03.2019 года; (с 19.03.2019);

16. Штатное расписание № 37 утверждено Приказом учреждения от 27.03.2019 года № 27 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 27.03.2019 года; (с 28.03.2019);
 17. Штатное расписание № 38 утверждено Приказом учреждения от 29.03.2019 года № 30/1 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 29.03.2019 года; (с 01.04.2019);
 18. Штатное расписание № 42 утверждено Приказом учреждения от 12.04.2019 года № 38/1 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 15.04.2019 года; (с 15.04.2019);
 19. Штатное расписание № 46 утверждено Приказом учреждения от 08.05.2019 года № 49 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 15.05.2019 года; (с 15.05.2019);
 20. Штатное расписание № 49 утверждено Приказом учреждения от 31.07.2019 года № 92 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 30.07.2019 года; (с 01.08.2019);
 21. Штатное расписание № 51 утверждено Приказом учреждения от 30.09.2019 года № 112 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 30.09.2019 года; (с 01.10.2019);
 22. Штатное расписание № 54 утверждено Приказом учреждения от 25.12.2019 года № 164 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 30.12.2019 года; (с 01.01.2020)
- Численность работников по штатному расписанию на конец 2019 года составляет 159 единиц.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В период 2019 года в соответствии с государственным заданием (Приказ ДИС № 2 от 09.01.2018, Приказ ДИС №198 от 20.07.2018г и Приказ ДИС № 214 от 10.08.2018г) бюджетное учреждение выполняло работы по 6 направлениям:

- 1.Создание и развитие информационных систем и компонентов информационно-телекоммуникационной инфраструктуры
- 2.Осуществление работ по обеспечению требований информационной безопасности
3. Техническое сопровождение и эксплуатация, вывод из эксплуатации информационных систем и компонентов информационно-телекоммуникационной инфраструктуры.
4. Осуществление функций удостоверяющего центра.
5. Проведение экспертной оценки в сфере информационно-коммуникационных технологий
6. Методическая и организационно-техническая поддержка по вопросам координации информатизации государственных органов, включая координацию региональной информатизации

Средства, предоставленные учреждению по Соглашению о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели на 2019г. от 10.04.2019 года и доп. соглашению № 3 от 05.11.2019 года направлены на реализацию следующих мероприятий:

1. Мероприятия в рамках областной целевой программы «Повышение качества, доступности и развитие механизмов предоставления государственных и муниципальных услуг в Ярославской области»
2. Мероприятия в рамках ОЦП «Развитие информационного общества в Ярославской области».
3. Мероприятия в рамках ведомственной целевой программы департамента информатизации и связи Ярославской области
4. Мероприятия в рамках ОЦП «Гармонизация межнациональных отношений в Ярославской области»
5. Мероприятия в рамках областной целевой программы "Развитие информационного общества в Ярославской области" (приобретение оборудования)

По деятельности приносящей доход учреждение оказывало в 2019 году следующие услуги:

1. Оказание услуг по размещению оборудования на телекоммуникационных объектах

Согласно плана финансово-хозяйственной деятельности на 2019г финансирование учреждения на выполнение государственного задания произошло в полном объеме и составило 113 194 633руб., что на 9 397 194руб. больше аналогичного показателя за прошлый отчетный период. В 2018 году он составлял- 103 797 439руб. Распределение плановых показателей по направлениям представлены в Таблице № 1.

Распределение плановых показателей по субсидии на выполнение гос. задания

Таблица 1

Государственные (муниципальные) услуги (работы)		Единица измерения	По плану	
код	наименование		количество	сумма, руб.
1	00.000.9 Создание и развитие информационных систем и компонентов информационно-телекоммуникационной инфраструктуры	проц	100	23 131 660,93
2	00.001.9 Осуществление работ по обеспечению требований информационной безопасности	проц	100	7 922 424,64
3	00.002.1 Техническое сопровождение и эксплуатация, вывод из эксплуатации информационных систем и компонентов информационно-телекоммуникационной инфраструктуры	проц	100	75 569 725,46
4	00.001.5 Осуществление функции Удостоверяющего центра	проц	100	2 655 041,34
5	00.000.284 - Проведение экспертной оценки в сфере информационно-коммуникационных технологий	проц	100	3 121 366,90
6	00.000.285 -Методическая и организационно-техническая поддержка по вопросам координации информатизации государственных органов, включая координацию региональной информатизации	проц	100	786 928,73
				113 194 633,00

В форме по ОКУД 0503766 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений» отражается аналитическая информация в разрезе кодов субсидии по утвержденным плановым назначениям, предоставленных на закупку оборудования, выполнение работ для оказания государственных услуг в 2019 году (Таблица 9).

В 2019 году запланировано расходов по субсидии на иные цели– 58 126 388,34 руб., что на 11 982 420,44руб. больше показателя прошлого года. В 2018году он составлял - 46 143 967,90руб.

Принято обязательств (заключено договоров) на сумму 57 579 426,96руб., принято денежных обязательств (получено актов выполненных работ и накладных) на сумму 55 629 426,96 руб.

Кассовый расход по указанным обязательствам составил - 47 040 812,84руб.

Не исполнено принятых денежных обязательств, а именно, не оплачено контрактов на конец отчетного периода на сумму 11 085 575,50руб., что в 2 раза больше аналогичного показателя прошлого года. В 2018 году он составлял- 6 009 588,34руб.

Неисполнение денежных обязательств в полном объеме по субсидии на иные цели связано с не проведением финансовым органом платежных поручений № 1246,1249,1289-1296 от 31.12.2019г на общую сумму 8 588 614,12 руб. с лицевого счета учреждения.

Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений

Таблица 2

Наименование субсидии	Код цели	Утверждено плановых назначений, руб.	Исполнено, руб.	Не исполнено, руб.
1	2	4	5	6

Субсидия на реализацию мероприятий в рамках областной целевой программы "Развитие информационного общества в Ярославской области"	904.21.0002	15 759 308,00	11 817 983,31	3 941 324,69
Субсидия на реализацию мероприятий в рамках областной целевой программы «Гармонизация межнациональных отношений в Ярославской области»	904.21.0003	386 419,04	69 619,04	316 800,00
Субсидия на реализацию мероприятий в рамках ведомственной целевой программы департамента информатизации и связи Ярославской области	904.21.0008	5 939 969,30	5 939 969,30	0,00
Субсидия на реализацию мероприятий в рамках областной целевой программы «Повышение качества, доступности и развитие механизмов предоставления государственных и муниципальных услуг в Ярославской области»	904.21.0010	6 155 000,00	1 822 550,00	4 332 450,00
Субсидия на реализацию мероприятий в рамках областной целевой программы "Развитие информационного общества в Ярославской области" (приобретение оборудования)	904.21.0011	29 885 692,00	27 390 691,19	2 495 000,81
Итого		58 126 388,34	47 040 812,84	11 085 575,50

Анализируя деятельность учреждения следует отметить, что в целях повышения качества обслуживания и оказания работ (услуг) учреждения, на курсы повышения квалификации в течение 2019 года было направлено 20 специалистов. По окончании итоговой аттестации всеми обучающимися были получены сертификаты об успешном прохождении курсов. Затраты на обучение на курсах повышения квалификации составили 402 773,32 руб.

Обеспеченность учреждения и техническое состояние основных фондов находится в удовлетворительном состоянии. Большинство компьютерной техники и серверного оборудования перешло учреждению 2 июля 2014 года от реорганизованного казенного предприятия Ярославской области «Электронный регион», созданного в октябре 2010 года. В настоящий момент у каждого сотрудника имеется автоматизированное рабочее место. Оснащенность сотрудников компьютерной техникой находится в объеме, необходимом для выполнения ими своих должностных обязанностей.

Степень изношенности основных средств на конец 2019 года – 64% (Остаточная стоимость ОС /балансовая стоимость ОС на 31.12.2019*100-100 (76 277 875,83/215 861 038,17*100-100)). В течение всего периода пользования нефинансовыми активами производится мониторинг состояния основных средств, в т.ч. компьютерной техники, автотранспортных средств. Происходит своевременная замена аккумуляторных батарей на источниках бесперебойного питания, увеличение оперативной памяти и накопителей на компьютерах более раннего выпуска. Для эффективной и оперативной обработки данных на серверах в центре обработки данных устанавливаются дополнительные блоки питания, сетевые модули, происходит своевременная замена жестких дисков, вышедших из строя и т.д.

По результатам инвентаризации выявляются основные средства, пришедшие в негодность и подлежащие списанию с бухгалтерского учета и дальнейшей утилизации. Контракты на утилизацию указанного имущества заключаются по мере подготовки всех согласующих документов для списания и утилизации пришедшего в негодность имущества учреждения.

Во исполнение законодательства Российской Федерации по охране труда, в Учреждении в 2019 году были реализованы следующие мероприятия:

В соответствии с приказом Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 12 апреля 2011 г. N 302н "Об утверждении перечней вредных и (или) опасных производственных факторов и работ, при выполнении которых проводятся обязательные предварительные и периодические медицинские осмотры (обследования), и Порядка проведения обязательных

28

предварительных и периодических медицинских осмотров (обследований) работников, занятых на тяжелых работах и на работах с вредными и (или) опасными условиями труда" проведен периодический медицинский осмотр работников учреждения. Сумма затрат на проведение периодического медицинского осмотра составила 80 623,00руб.

В соответствии с Типовым перечнем ежегодно реализуемых работодателем мероприятий по улучшению условий и охраны труда и снижению уровней профессиональных рисков, утвержденных Приказом Минздравсоцразвития России от 01.03.2012 N 181н и СанПиН 2.1.4.1116-02, утвержденными Постановлением Главного государственного санитарного врача РФ от 19.03.2002 № 12 "О введении в действие санитарно-эпидемиологических правил и нормативов "Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды, расфасованной в емкости", приобреталась питьевая вода на сумму 64 297,00 руб., проведено санитарно-техническое обслуживание 9 кулеров (2 раза в год) на сумму 24 600,00 руб., произведен ремонт на сумму 20 700,00руб. Общая сумма расходов составила 109 597,00рублей.

В соответствии с Федеральным законом от 30 марта 1999 г. N 52-ФЗ "О санитарно-эпидемиологическом благополучии населения" и для соблюдения гигиенических требований к показателям микроклимата рабочих мест согласно требованиям "СанПиН 2.2.4.548-96. 2.2.4. Физические факторы производственной среды. Гигиенические требования к микроклимату производственных помещений. Санитарные правила и нормы" (утв. Постановлением Госкомсанэпиднадзора РФ от 01.10.1996 N 21) проведено техническое обслуживание системы кондиционирования (20 кондиционеров). Сумма затрат на техническое обслуживание составила 25 000 руб., произведен ремонт на сумму 8 788,00руб. Общая сумма расходов составила 33 788,00рублей.

В соответствии с Постановлением Минтруда России, Минобразования России от 13.01.2003 N 1/29 "Об утверждении Порядка обучения по охране труда и проверки знаний требований охраны труда работников организаций" проведено обучение 4 человек на сумму 6000,00 руб.

В соответствии с Приказом МЧС РФ от 12.12.2007 N 645 "Об утверждении Норм пожарной безопасности "Обучение мерам пожарной безопасности работников организаций" проведено обучение 3 человек на сумму 3 300,00руб.

В соответствии с требованиями Межотраслевых правил по охране труда (Правила безопасности) при эксплуатации электроустановок ПОТ Р М-016-2001 РД 153-34.0-03.150-00 проведена подготовка и аттестация электротехнического персонала учреждения на III и IV группы по электробезопасности в количестве 4 человек на сумму 6 800 рублей.

В соответствии с Приказом Минтруда России от 28.03.2014 N 155н "Об утверждении Правил по охране труда при работе на высоте" проведено обучение 5 человек на сумму 6000,00руб.

Общая сумма расходов на обучение составила 22 100,00 рублей.

В соответствии с требованиями Приказа Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 1 июня 2009 г. N 290н "Об утверждении Межотраслевых правил обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты", Типовых норм бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты работникам связи, занятым на работах с вредными и (или) опасными условиями труда, а также на работах, выполняемых в особых температурных условиях или связанных с загрязнением, утв. приказом Минздравсоцразвития России от 18.06.2010 N 454н приобретены средства индивидуальной защиты для 9 человек на сумму 128 201,10руб.

В целях выявления факторов, которые могут оказывать негативное воздействие на самочувствие сотрудников в процессе трудовой деятельности, на рабочем месте, проведены санитарно-гигиенические исследования воздуха замкнутых помещений по Постановлению Главного государственного санитарного врача РФ от 22.12.2017 N 165 "Об утверждении гигиенических нормативов ГН 2.1.6.3492-17 "Предельно допустимые концентрации (ПДК) загрязняющих веществ в атмосферном воздухе городских и сельских поселений" на сумму 19 630,00 руб.

В соответствии с требованиями Приказа Минздрава России от 15.12.2014 N 835н "Об утверждении Порядка проведения предсменных, предрейсовых и послесменных, послерейсовых медицинских осмотров" проведены предрейсовые медицинские осмотры лица, производящего работу в качестве водителя транспортного средства на сумму 3 320,00руб.

В соответствии с Постановлением Главного государственного санитарного врача РФ от 07.03.2008 N 19 "Об утверждении санитарно-эпидемиологических правил СП 3.1.3.2352-08" (вместе с "СП 3.1.3.2352-08. Профилактика клещевого вирусного энцефалита. Санитарно-эпидемиологические правила») проведены вакцинации и ревакцинации 3 сотрудников против клещевого энцефалита на сумму 2 400,00руб.

Общая сумма затрат направленных на улучшение условий труда в ГБУ ЯО «Электронный регион» за 2019 год составила 399 659,10 рублей.

В целях обеспечения сохранности активов Учреждения разработана политика безопасности, изданы приказы, утверждены регламенты и инструкции, регламентирующие физическую информационную безопасность, сохранность основных средств и нематериальных активов Учреждения. А именно:

- каждому сотруднику присвоена учетная запись, вход в которую осуществляется по персональному паролю. Несанкционированный вход в компьютер другими лицам-невозможен.
- в рамках исполнения обязательств по контракту № 1 от 30.09.2019, а именно приложения № 3 «Особенности охраны и пропускного режима» арендодатель организует, а подразделения безопасности контролирует осуществление контрольно-пропускного режима в здание учреждения. Обеспечивает круглосуточный контрольно-пропускной режим ООО «ЧОО «АВМ-Безопасность».
- ООО «ЧОО «АВМ-Безопасность» организован круглосуточный контрольно-пропускной режим с использованием средств контроля управления доступом (СКУД), исключающий несанкционированное проникновение посторонних лиц в здание учреждения и совершение актов незаконного вмешательства, используются системы внутреннего и наружного видеонаблюдения, видео фиксации и оповещения. В том числе организован контроль защищенности здания учреждения со стороны ООО «ЧОО «АВМ-Безопасность» посредством связи с дежурным подразделением каждые два часа, включая ночное время.
- исключены случаи пропуска на объект лиц без проверки сотрудниками ООО «ЧОО «АВМ-Безопасность» необходимых документов, посторонних лиц без сопровождения работников структурных подразделений ГБУ ЯО «Электронный регион».
- созданы периметры информационной безопасности с использованием сертифицированных программных и программно-аппаратных средств защиты информации и средств управления конфигурациями оборудования и контролем доступа к защищаемым ресурсам.
- на постоянной основе проводится инструктаж на предмет порядка действий работников при возникновении аварийных ситуаций на рабочих местах, системах жизнеобеспечения и ЧС природного и техногенного характера, усиления бдительности, действий в случае обнаружения подозрительных предметов.
- на постоянной основе проводится проверка обеспечения работоспособности систем видеонаблюдения, систем контроля доступа, средств оповещения, позволяющих оперативно реагировать на угрозы в чрезвычайных ситуациях.
- на постоянной основе проводится контроль неиспользуемых подсобных, складских помещений, чердаков, которые могут быть использованы под склады оружия, взрывчатых веществ и боеприпасов, приняты меры по исключению доступа посторонних в указанные помещения.
- на постоянной основе проводятся проверки прилегающей территории на предмет обнаружения бесхозных предметов и вещей.
- обеспечено незамедлительное информирование заинтересованных территориальных органов федеральных органов исполнительной власти о возникновении угроз на вверенном объекте, чрезвычайных обстоятельств и ситуаций природного или техногенного характера.

Для ведения деятельности по технической защите конфиденциальной информации, учреждение получило лицензию Федеральной службы по техническому и экспортному контролю (ФСТЭК России). Наличие данной лицензии позволяет учреждению качественно и надежно предоставлять услуги в сфере информационной безопасности.

В 2019 году проведен ряд мероприятий, направленных на создание Центра мониторинга инцидентов информационной безопасности на базе ГБУ ЯО "Электронный регион". А именно: приобретены сенсоры системы обнаружения вторжений (ViPNet IDS NS), сертифицированные ФСТЭК России, проведено тестирование системы сбора, корреляции и управления событиями информационной безопасности (MaxPatrol SIEM). События информационной безопасности планируется собирать со всех органов государственной власти Ярославской области и их подведомственных учреждений.

В 2020 году запланированы: получение лицензии ФСТЭК России на оказание услуг по мониторингу информационной безопасности средств и систем информатизации, разработка организационно-распорядительных документов по вопросам функционирования Центра мониторинга инцидентов информационной безопасности, заключение соглашения о взаимодействии с НКЦКИ в области обнаружения, предупреждения и ликвидации последствий компьютерных атак.

Мерами по повышению эффективности расходования бюджетных средств в учреждении являются:

1. Проведение инвентаризации с одновременным контролем эффективного распределения использования основных средств учреждения между подразделениями в зависимости от выполняемой работы и специфики потребности в ОС
2. Мониторинг и проведение диагностики основных средств с целью выявления неисправностей и своевременное принятие мер по их устранению. Приобретение комплектующих к оргтехнике вместо полного основного средства.
3. Размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд учреждения с помощью конкурентных способов: запрос котировок, путем проведения конкурса, путем проведения аукциона.
4. Проведение переговоров с контрагентами, с которыми заключены контракты на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, и перешедшими на упрощенную систему налогообложения в текущем периоде, на уменьшение суммы контракта в связи с освобождением от уплаты налога на добавленную стоимость.
5. Проведение переговоров с контрагентами, с которыми заключены контракты на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг на уменьшение суммы контракта в случае если начально максимальная цена превышает коммерческое предложение контрагента.

Мерами по повышению эффективности расходования внебюджетных средств в учреждении кроме вышеперечисленных является:

1. Повышение энергетической эффективности: -замена энергосберегающих осветительных огней на опорах сотовой связи на светодиодные. В 2018 году замена произошла более чем на 50-ти% оборудования, в 2019 году более чем на 30-ти%.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) составляется учреждением в разрезе видов финансового обеспечения (деятельности): собственные доходы учреждения (код вида - 2), субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания (код вида - 4), субсидии на иные цели (код вида - 5).

В рамках исполнения учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности по всем видам финансового обеспечения достигнуты следующие показатели:

В рамках исполнения государственного задания объем финансового обеспечения составил 100% от утвержденных плановых назначений в сумме 113 194 633,00руб. Данный показатель нашел свое отражение по строке 010 в форме по **ОКУД 0503737 (субсидии на выполнение государственного задания)**.

При анализе расходов учреждения за 2019 год по субсидии на выполнение государственного задания, выполнение утвержденных плановых показателей составило 90,5% в относительных показателях и 111 434 261,80руб. в абсолютном выражении (строка 200, графа 9).

При формировании раздела отчета по расходам показатели отражаются на основании аналитических данных по кодам видам расходов (далее-КВР)

В разрезе КВР получены следующие показатели расходов за 2019 год:

- Выплаты по КВР 111 «Фонд оплаты труда учреждений» составили 63 131 126,85 руб. (99,9% от плановых назначений); В графе 8 «некассовые операции» отражена сумма погашения недостачи по средствам удержания из заработной платы сотрудника в размере 1 373,33руб.

- Выплаты по КВР 112 «Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда» произведены в сумме 88 739,61 руб., что составило 66,4% от плановых назначений.

- Выплаты по КВР 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию» составили 17 990 196,99 руб. (87,3% от плана). Оплата страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и от несчастных случаев, исчисленных с заработной платы декабря 2019 года, будет проведена в январе 2020 года.

Денежные средства учреждения в 2019 году были направлены на закупку товаров, работ, услуг по КВР 244 и распределены в соответствии с классификацией операций сектора государственного управления (далее-КОСГУ):

- По статье 221 «Услуги связи» в сумме 2 297 529,08руб. на выделенные линии связи, предоставление номера АС, предоставление IP адресов, услуг Интернета. Объем исполненных плановых назначений составил 84,7% от плана;

- По статье 223 «Коммунальные услуги» учреждение направило 34 558,36 руб., что составило 43,6% от заявленной потребности на коммунальные услуги помещения на ул. Республиканская.

- По статье 224 «Арендная плата за пользование имуществом», направлено на оплату договоров за аренду служебных помещений и аренду оборудования в сумме 10 444 651,20 руб. (92,1% от плана) организациям: ООО «ЯрТранзитТелеком», ИП Елашкин Юрий Николаевич;

- По статье 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» денежные средства направлены в размере 92 642,63руб. на оплату контрактов за оказанные услуги (работы), в том числе на заправку картриджей и обслуживание систем кондиционирования, а также на взносы на капитальный ремонт, уборку помещений, техническое обслуживание пожарной сигнализации и услуги по содержанию имущества в помещении обособленного подразделения. Кассовые расходы по данной статье составили 44,5% от плановых назначений.

- По статье 226 «Прочие работы, услуги» денежные средства направлены на оплату информационных услуг, услуг по обновлению ПО 1С «Бухгалтерия», тех. поддержки портала службы занятости, за предоставление сервисов РИЭП, на приобретение неисключительных прав(лицензий), услуги тех. сопровождение ИАС Мониторинга и анализа финансовой сферы ЯО, за услуги по предоставлению статистической информации, обучение сотрудников и т.д. Исполнено плановых назначений по данной статье на 15 842 810,97руб, что составило 72,6% от плана.

- По статье 310 «Расходы по приобретению основных средств» денежные средства в сумме 565 839,58руб. (34,6% от плановых назначений) направлены на приобретение компьютерной техники, мебели, пылесосов к компьютерной технике;

- По статье 345 «Увеличение стоимости мягкого инвентаря» исполнение плана составило 39,1%, денежные средства направлены на приобретение средств защиты и индивидуальной спец. одежды в сумме 17 614,10руб.

- По статье 346 «Увеличение стоимости прочих материальных запасов» денежные средства направлены на приобретение канцелярских и хозяйственных товаров, на приобретение запасных частей к компьютерной технике. Исполнение плана по данной статье составило 53,9% в сумме 390 234,61руб.

Оплата контрактов по КВР-244, со сроком окончания 31.12.2019 года, будет осуществлена в 1 квартале 2020 года.

По КВР 321 «Пособия, компенсации и иные соц. выплаты гражданам» отражена сумма выплаченного пособия при увольнении в связи с сокращением штата сотрудникам, ликвидированного казенного учреждения ЯО «ГКУ ЯО» в размере 525 419,21руб. Исполнение плана по данной статье составило 68,9%. Пособие при увольнении в связи с сокращением штата за декабрь 2019 года, будет выплачено бывшим сотрудникам в январе 2020 года при условии обращения за выплатой и не трудоустройства за прошлый период.

По КВР 851 денежные средства в сумме 12 898,61руб. направлены уплату налога на имущество и земельного налога, что составило 99,2% от утвержденных плановых назначений.

В КВР 831 графы 4 и графы 8 отражена сумма погашения задолженности сотрудника по недостатке основных средств, выявленной в результате проведения инвентаризации в размере 1 373,33руб.

В разделе 4 «Сведения о возвратах остатков субсидии и расходов прошлых лет» в строке 951 «Поступило денежных средств и их эквивалентов» в графе 4 отражена сумма возврата дебиторской задолженности контрагентов, по которым срок контракта истек в 2019г. Через лицевые счета в 2019 году произведено возвратов на сумму 59 908,93руб.

Анализ формы по **ОКУД 0503737 (КФО 2)** за 2019 год показал, что **доходы** учреждения по приносящей доход деятельности составили 101% от утвержденных плановых назначений и составили 33 211 399,96 руб. (строка 010, графа 9) из них:

1. Доходы по коду 130 «Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат» составили 39 442 107,66руб. (98,5% от плановых назначений), в том числе некассовых операций в 2019 году исполнено на сумму 1 373,33руб.

Доходы по коду 130 распределились по следующим кодам экономической классификации:

- 131 (Доходы от оказания платных услуг (работ)) - 39 388 335,53руб.

- 134 (Доходы от компенсации затрат) – поступление денежных средств на лицевой счет учреждения от выдачи вкладышей в трудовые книжки сотрудникам и от возмещения контрагентами уплаченной государственной пошлины при подаче иска в суд и компенсации среднего заработка на период прохождения военных сборов – 53 772,13руб.

2. Доходы по коду 140 «Доходы от штрафов, пеней и иных сумм принудительного изъятия» (строка 140, графа 9) составили 686 878,97 руб. и распределились по следующим кодам экономической классификации:

- 141 (Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)) - 686 878,97руб (91,6% от плановых назначений)

3. Согласно п. 9 Приказа Минфина России от 29.11.2017 N 209н "Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления" к доходам относятся операции по начислению (уплате) налогов. В данной форме они отражаются по строке 180 графы 9 со знаком «минус». В 2019 году сумма уплаченных налогов, а в частности, налога на прибыль и НДС составила- 6 918 960,00руб. Исполнение плановых показателей по статье «Прочих расходов» составило 88,7%

4. По строке 410 «Уменьшение стоимости основных средств» в графе 8 получила отражение сумма удержаний из заработной платы сотрудника в погашение задолженности по недостатке, выявленной в результате проведения инвентаризации в размере 1 373,33руб.

80

Расходы учреждения от приносящей доход деятельности (по КФО 2) за 2019 год отражены по строке 200 графа 9 и составили 29 145 919,53 руб.

Исполнение плана по расходам учреждения составило 83,5% от утвержденных плановых назначений.

При формировании раздела отчета по расходам показатели отражаются на основании аналитических данных по кодам видам расходов (далее-КВР)

Расходы учреждения в 2019 году распределились следующим образом:

- Выплаты по КВР 111 «Фонд оплаты труда учреждению» составил 11 751 578,63 руб., что равно 99,9% от плановых назначений.

- Выплаты по КВР 112 «Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда» произведены в сумме 26 235,25 руб., что составило 47,5% от плановых назначений. Экономия по данному КВР произошла за счет сокращения командировочных расходов, связанных с проездом и проживанием.

- Выплаты КВР 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию» составили 2 427 571,88 руб. (59,1% плана). Неполное исполнение плановых назначений обусловлено применением регрессивной шкалы по начислению страховых взносов, а также оплатой страховых взносов, исчисленных с заработной платы за декабрь, в январе 2020 года.

- Выплаты по КВР 244 «Закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд (строка 200 графа 9), составили 80% от плановых показателей и равны 13 949 678,38руб., что на 1 448 045,21руб. больше аналогичного показателя за прошлый период.

В соответствии с классификацией операций сектора государственного управления денежные средства распределены и направлены на следующие расходы:

- По статье 221 «Услуги связи» на оплату выделенных линий связи, услуг связи, услуг интернета в сумме 29 378,21руб. (73,5% от плана).

- По статье 223 «Коммунальные услуги» учреждение направило 330 304,34 руб., что составило 34,1% от заявленной потребности в электроэнергии на башнях сотовой связи.

- По по статье 224 «Арендная плата за пользование имуществом», денежные средства направлены на оплату аренды служебных и бытовых помещений в сумме 1 519 748,80 руб. (91,6% от плана) следующим организациям: ИП Елашкин Юрий Николаевич, ОАО «Галант».

- По статье 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» денежные средства направлены на услуги по диспетчеризации электрооборудования, техническое обслуживание автомобиля, услуги автомойки и автостоянки автомобиля, на техническое обслуживание электроустановок антенных опор сотовой связи, покраску и ремонт башен сотовой связи в сумме 10 660 200руб. (92,6% от плановых показателей);

- По статье 226 «Прочие работы и услуги» денежные средства в сумме 454 047,40 руб.(70,2% от плана) направлены на оплату нотариальных услуг, на приобретение неисключительных прав на использование средств защиты, покупку лицензии на использование программного обеспечения "InfoWatch Traffic Monitor Standard", за предоставление доступа к базе данных резюме НН , на прохождение медицинского предрейсового осмотра водителя, на услуги по предоставлению статистической информации, приобретение антивирусного ПО Kaspersky, на работы по обследованию и разработке проекта производства работ по ремонту башен сотовой связи, на кадастровые работы, так же на образовательные услуги.

- По статье 227 «Страхование» денежные средства в сумме 107 995,76 руб. (41,9% от плана) направлены на страхование имущества и деятельности.

- По статье 229 «Аренда земельных участков» средства направлены на оплату договора по аренде земельного участка под АОСС в сумме 51 096,78руб. (77,4% от плана).

11

- По статье 310 «Расходы по приобретению основных средств» денежные средства в сумме 262 806,78 руб. (70,1% от плановых назначений) направлены на приобретение компьютерной техники, телевизоров и мебели.

- По статье 343 «Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов» средства в сумме 118 672,14руб. направлены на оплату контрактов по ГСМ и топливу. Исполнение плана по данной статье составило 67,8%

- По статье 345 «Увеличение стоимости мягкого инвентаря» исполнение плана составило 98,7%, денежные средства направлены на приобретение средств защиты и индивидуальной спец. одежды в сумме 110 587,00руб.

- По статье 346 «Увеличение стоимости прочих материальных запасов» денежные средства направлены на приобретение автошин, питьевой воды, канцелярских и хозяйственных товаров, на приобретение запасных частей к компьютерной технике. Исполнение плана по данной статье составило 17,2%.

- По статье 349 «Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения» денежные средства направлены на оплату новогодних подарков для детей сотрудников в сумме 33 000,00руб. Исполнение плановых показателей по данной статье составило 100%.

- Выплаты по КВР 407 «Строительство(реконструкция) объектов недвижимого имущества гос.бюдж.и автон.учреждениями» денежные средства направлены на оплату договоров на составление геодезической документации, кадастровых работ и технических планов в сумме 52 150руб. Исполнение плана по данной статье расходов составило 15,4%

В целях выполнения государственного задания для модернизации регионального сегмента инфраструктуры хранения и обработки данных и телекоммуникационной инфраструктуры и обеспечение бесперебойного функционирования технической инфраструктуры ИС ГБУ ЯО «Электронный регион» направило из средств приносящей доход деятельности сумму в размере 3 168 916,30руб. Расшифровка представлена в таблице 3.

Список контрактов, заключенных для расширения телекоммуникационной инфраструктуры
Таблица 3

№ п/п	Наименование закупки	КОСГУ	Дата закл.контр акта	Номер контракт а	Исполнител ь	Сумма контракта	Оплачено в 2019г
1	Приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения "InfoWatch Traffic Monitor Standard" на 100 рабочих станций на 1 год (продление)	226	17.12.2018	43-A/18	Софт Билдинг, ООО	190 831,20	190 831,20
2	Поставка серверных и клиентских лицензий на использование СКЗИ "КриптоПро"	226	29.01.2019	47-A/18	КЕЙ ТРЕЙД, ООО	195 719,04	195 719,04
3	Продление гарантийного обслуживания IBM	225	29.01.2019	1864-A/18	Синто, ООО	853 501,67	853 501,67
4	Поставка ноутбука	310	19.03.2019	13-03/19-ДС	Вектор, Компания, ООО	94 580,00	94 580,00
5	Поставка жестких дисков	346	26.08.2019	14-A/19	Новалон. ООО	105 000,00	105 000,00
6	Оказание услуг по обслуживанию оборудования самообслуживания ЦСУО	225	26.07.2019	б/н	Синто, ООО	55 000,00	44 000,00
7	Поставка телевизора	310	12.09.2019	1209-19/ДС	Маркова А.А., ИП	52 300,00	52 300,00
8	Предоставление доступа к базе данных резюме	226	10.09.2019	796393/6	Хэдхантер, ООО	20 000,00	20 000,00
9	Поставка коммутаторов в шасси Dell	346	23.12.2019	2259-A/19	Скай Ай Ти, ООО	1 262 239,90	
10	Поставка телевизоров и кронштейнов	310	03.12.2019	216/ДС	Скан, ООО	82 950,00	82 950,00

82

11	Оказание услуг технической поддержки серверного оборудования фирмы IBM	226	28.12.2017	1595-A/17	Байт, ООО	532 630,54	133 157,62
12	Оказание услуг технической поддержки серверного оборудования фирмы Dell	226	20.12.2017	1679-A/17	Шинкарь И.А., ИП	4 096 037,00	1 365 345,67
13	Оказание услуг по проведению экспертизы исполнения контрактов	226	07.09.2018	2018/49	Центр координации информатизации ЯО, ГКУ ЯО	7 000,00	7 000,00
14	Оказание услуг по проведению экспертизы исполнения контрактов		29.12.2018	2912-1-18/ДС	Центр координации информатизации ЯО, ГКУ ЯО	1 523,55	1 523,55
15	Оказание экспертных услуг на соответствие требованиям контракта №842-A-18 от 23.07.18	226	27.11.2018	2711-ДС	Павлов В.В.	12 000,00	1 305,00
16	Оказание услуг по проведению экспертизы исполнения контрактов	226	14.12.2018	1412/18-ДС	Центр координации информатизации ЯО, ГКУ ЯО	1 523,55	1 523,55
Итого						7 562 836,45	3 168 916,30

По КВР 851 «Уплата налога на имущество и земельного налога» учреждение исполнило обязательств по уплате налога на имущество на сумму 934 502,39 руб., что составило 77,7% от плана.

По КВР 852 «Уплата прочих налогов» сумма расходов по уплате транспортного налога составило 4 203руб, 100% от плановых назначений.

По КВР 832 графы 8 отражение получила сумма погашения задолженности сотрудника по недостатке основных средств, выявленной в результате проведения инвентаризации в размере 1 373,33руб.

В разделе 4 «Сведения о возвратах остатков субсидии и расходов прошлых лет» в строке 951 «Поступило денежных средств и их эквивалентов» в графе 4 отражена сумма возврата дебиторской задолженности контрагентов, по которым срок контракта истек в 2019г. Через лицевые счета произведено возвратов на сумму 466 593,79руб.

В Форме по **ОКУД 0503737** (КФО 5) по строке 010 графа 4 по лицевому счету 904050018 отражены доходы учреждения от поступления субсидии на иные цели в 2019 году в сумме 51 569 838,62 руб., что составляет 98,9% от утвержденных плановых назначений.

Исполнение плановых назначений в расходной части ПФХД за 2019г отражено по строке 200 и составило 47 040 812,84руб. (80,9% от утвержденных плановых назначений), в том числе:

- По статье 226 «Прочие работы, услуги» отражены услуги по приобретению права на использование программного обеспечения DIRECTUM, работы по модернизации информ. системы "Интернет-портал архивной службы Ярославской области", за работы по разв. регион. системы межведомств. электрон. взаимодействия, за разработку форм ЕПГУ на сумму 13 640 533,31руб. (62,3% от плана).

- По статье 310 «Расходы по приобретению основных средств», в частности за поставку серверного оборудования системы хранения данных, поставку блейд-серверов в размере 33 330 660,49руб. (93,6% от плана).

- По статье 340 «Расходы на приобретение материальных запасов» денежные средства направлены на приобретение жестких дисков в сумме 69 619,04руб. (100% от плана).

Плановые назначения по субсидии на иные цели исполнены не в полном объеме в виду не проведения финансовым органом платежных поручений, сформированных учреждением в программном продукте АИС «УРМ-Бюджет» база исполнения 2019 года и направленных для дальнейшей обработки органами казначейства.

В разделе 4 «Сведения о возвратах остатков субсидии и расходов прошлых лет» по строке 910 графа 4 возврат по субсидии на иные цели был равен 18 000 000,00руб.-сумме не подтвержденной потребности на 2019 год.

Ввиду отсутствия показателей в составе раздела 3 форма бюджетной отчетности (ф. 0503767) "Сведения об использовании целевых иностранных кредитов " не представлена.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

В связи с внесением изменений в приказ Минфина России от 25.03.2011 N 33н (ред. от 30.11.2018) "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений" внесены изменения в форму 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения» по содержанию и наполнению данных за отчетный период.

В результате проведенного анализа первого раздела актива **баланса** «Нефинансовые активы» учреждения в форме по **ОКУД 0503730** и формы по **ОКУД 0503768** «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» можно сделать вывод о том, что большую долю активов учреждения занимают нефинансовые активы.

Балансовая стоимость основных средств на конец 2019 г. по сравнению с данными на начало 2018года увеличилась на 36 253 596,13 руб. (на 16,8%), и составила 215 861 038,17руб. Увеличение в основном произошло за счет модернизации особо ценного имущества, ввода в эксплуатацию антенных опор сотовой связи в количестве 2 шт., ввода в эксплуатацию серверного оборудования и нематериальных активов.

Остаточная стоимость основных средств на конец 2019 г. составила 75 277 875,34 руб.

Балансовая стоимость нематериальных активов на конец 2019 г. увеличилась на сумму модернизации исключительных прав на ПО в размере 4 816 887,99руб. и составила 82 413 086,17руб.

Остаточная стоимость нематериальных активов на конец отчетного периода составила 13 771 357,86 руб.

Материальные запасы на конец 2019 г. уменьшились на 100 366,59 руб. и составили 267 253,56руб (стр.080). Наличие остатков материальных запасов на конец периода обусловлено необходимостью обеспечения бесперебойной работы учреждения и своевременной замены комплектующих, предназначенных для целей формирования капитальных вложений.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета, утвержденного приказом Министерства финансов РФ № 258Н от 31.12.2016. произошли изменения в отражении в балансе прав пользования активами.

По строке 100 Актива баланса показатели на начало года отражают сумму арендных обязательств на текущий финансовый год в размере 4 608 712,73руб. Данные на конец года показывают сумму арендных обязательств на следующий финансовый год в размере 11 470 669,82руб.

Остатки вложений в нефинансовые активы на конец 2019 года составили 15 204 773,81руб., что на 15% меньше остатка на начало года(стр.120). Не введенные в эксплуатацию нефинансовые активы в виде капитальных вложений на построенные и законченные строительством башни сотовой связи, по мере прохождения государственной регистрации, будут постепенно введены в эксплуатацию в течение последующих двух-трех лет.

В I раздел актива баланса перешли показатели расходов будущих периодов (далее-РБП), ранее отображавшиеся в IV разделе баланса со знаком минус. В связи с переходом на федеральные стандарты финансовой отчетности и вступлением в силу стандарта государственного сектора (далее-СГС) «Аренда», утвержденного приказом Министерства финансов РФ № 258Н от 31.12.2016,

84

данные на начало периода дополнены показателями отложенных доходов от предоставления права пользования активами. Показатель РБП на начало года равен 1 541 367,70руб., а показатель на конец года с учетом отложенных доходов – 13 254 967,90руб. Так же по данной строке отражена сумма приобретенных неисключительных прав, лицензий, расходов по страхованию имущества и гражданской ответственности, т.е. расходов, начисленных учреждением в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам.

Второй раздел актива **баланса** «Финансовые активы» и форма по **ОКУД 0503779** «Сведения об остатках денежных средств учреждения» содержат данные об остатках денежных средств по видам расхода.

- Денежные средства учреждения на лицевых счетах на конец отчетного периода распределены следующим образом:

а) по деятельности с целевыми средствами составили - 10 538 614,12руб.

б) по деятельности на выполнение государственного задания остатки на конец отчетного периода составили 11 788 403,64 руб.

в) по приносящей доход деятельности данные на конец периода составили 18 014 114,21 руб., что на 4 530 700,89руб. больше показателя на начало года.

г) по средствам, находящимся во временном распоряжении остаток на конец отчетного периода уменьшился на 215 327,41руб. и составил 829 133,34 руб.

В строке 201 графы 9 баланса в остаток денежных средств по приносящей доход деятельности включены перечисления организаций в виде поступивших во временное распоряжение учреждения денежных средств и подлежащих при наступлении определенных условий по контракту возврату или перечислению по назначению. Поэтому общая сумма денежных средств по приносящей доход деятельности и средств во временном распоряжении на конец отчетного периода составила 18 843 247,55руб.

По строке 250 баланса расчеты по доходам объединены по счетам учета доходов 205 и 209. Показатель на начало года составляют 4 941 168,87руб., а на конец года 1 052 253,63руб. На конец года дебиторская задолженность контрагентов, подлежащая возврату при расторжении договора, была перенесена со счетов расчетов по авансам на счета учета расчетов по ущербу и иным доходам.

Так же показатели строки 260 баланса состоят из показателей развернутых дебетовых остатков бухгалтерских счетов 206, 208 и 303. Показатель на начало текущего года составляет 244 989,97 руб., сумма данных счетов на конец года составила 657 239,08 руб.

В **третьем разделе пассива баланса** так же произошли изменения по заполнению и содержанию.

По строке 410 «кредиторская задолженность по выплатам» на конец отчетного периода показатель составил 23 678 642,95руб., что в 2 раза больше показателя на начало года.

По строке 480 «расчеты с учредителями» отражена сумма особо ценного имущества, недвижимого имущества и произведенных активов по всем видам деятельности учреждения. Показатель на конец года составил 292 017 256,91 руб., что на 39 948 479,88руб. больше показателя на начало года. Увеличение в основном связано с модернизацией в отчетном периоде нематериальных активов и вводом в эксплуатацию недвижимого и движимого имущества.

В балансе учреждения по строке 510 «доходы будущих периодов» (далее- ДБП) на конец отчетного периода показатель равен 1 950 084руб. структура которого отражена в Таблице 4.

Расшифровка доходов будущих периодов

Таблица 4

КПС	Наименование дохода	Сумма
01130000000000120	Отложенные доходы от предоставления права пользования активами	72,00

04100000000000180	Прочие доходы- поступление в безвозмездное пользование активов	1 950 012,00
Итого		1 950 084,00

Большую часть ДБП занимает подтвержденная к использованию в 2020 году сумма субсидии на иные цели за 2019г.

По строке баланса 520 «Резервы предстоящих расходов» отражена сумма начисленного резерва отпусков, сформированного на 2020 год. Сумма оценочного резерва на конец отчетного периода составила 3 007 349,82руб. в том числе:

По деятельности на исполнение государственного задания

- резерва отпусков по счету 401.60.211 в сумме 1 803 641,59руб.
- страховые взносы с резерва отпусков по счету 401.60.213 в сумме 540 833,43руб.

По приносящей доход деятельности:

- резерва отпусков по счету 401.60.211 в сумме 521 327,23руб
- страховые взносы с резерва отпусков по счету 401.60.213 в сумме 141 547,57руб.

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф.0503768).

В связи с переходом на федеральные стандарты финансовой отчетности и вступлением в силу СГС: СГС «Основные средства» и СГС «Аренда», утвержденные приказом Министерства финансов РФ № 258Н от 31.12.2016, в форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов» обязательны к заполнению показатели обесценения нефинансовых активов.

При проведении инвентаризации в учреждении внешних и скрытых признаков обесценения активов не выявлено. В связи с этим по всем видам деятельности показатели по данным строкам отсутствуют.

В разделе № 1 **ф.0503768** по виду деятельности: **собственные доходы учреждения** отражены показатели движения нефинансовых активов в учреждении по данному виду деятельности.

На конец отчетного периода общая сумма основных средств увеличилась на 5 310 501,65руб по сравнению с данными на начало года и составила 95 744 464,85руб. (п.1.1 графа 4 и графа 11). Изменение показателя произошло за счет приобретения компьютерного оборудования и ввода в эксплуатацию недвижимого имущества.

В текущем году были предприняты меры по вводу в эксплуатацию двух антенных опор сотовой связи. В связи с чем была проведена работа по регистрации капитальных вложений в государственном реестре недвижимости. В п.1.4 «Вложения в нефинансовые активы» строка 071 «Вложения в недвижимое имущество» показана стоимость увеличения данных активов 39 333,33руб. и ввод в эксплуатацию недвижимого имущества в общей сумме 4 538 168,07руб.

В строке 073 «Вложения в основные средства» показана сумма вложений в иное движимое имущество на сумму 263 063,32руб.

В пункте 4.1 «Материальные запасы» строки 190 в графах 5 и 8 отражено движение материальных запасов за отчетный период. Наличие остатка материальных запасов на конец года в сумме 114 686,79руб обусловлено созданием необходимого запаса комплектующих для срочной замены и ремонта компьютерного и серверного оборудования.

В пункте 5.1 «Права пользования нефинансовыми активами» строки 260 отражена сумма арендных платежей по договорам аренды офисного здания, бытового помещения и аренды земельного участка, переходящей на следующий финансовый год. Показатель на начало года (графа 4) составил 1 492 788,00руб, показатель на конец года (графа 11) -1 457 420,80руб.

В разделе № 3 ф.0503768 показано движение материальных ценностей на забалансовых счетах.

86

По строке 454 отражено движение приобретенных и полученных безвозмездно неисключительных прав (лицензий) для ведения хозяйственной деятельности учреждения. Показатель на конец отчетного периода составляет 10 267 448,66руб., что на 9 23 853,96руб. меньше аналогичного показателя за предыдущий отчетный период.

Значение показателя по стр.464 (заб.сч.02) «Материальные ценности на хранении» гр.4 на начало года отлично от значения аналогичного показателя на конец предыдущего года в связи с изменением плана счетов бюджетного учета и внесения в него изменения в части добавления новых субсчетов к забалансовому счету 02.

В 2018 году показатель по строке 460 «Материальные ценности на хранении, всего» на конец периода составлял 2,00руб. В текущем отчетном периоде показатель на начало года был разделен на два вида материальных ценностей:

1. На хранении (забалансовый счет 02.1)
2. Признанные не активом (забалансовый счет 02.3).

В ходе изменения плана счетов, учреждением были перенесены остатки со счета 02.1 «Материальные ценности на хранении» на корректные счета бюджетного учета, а именно на забалансовый счет 02.3 «Материальные ценности, признанные не активом» в сумме 2,00руб.

По строке 5 «Награды кубки, призы, подарки, сувениры» код строки 490 отражено приобретение и выдача новогодних подарков детям сотрудников на общую сумму 33 000,00руб.

По строке 12 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам» код строки 670 графа 7 отражена выданная в пользование и для исполнения свои прямых трудовых обязанностей специальная одежда на сумму 88 278,49руб.

В разделе № 1 **ф.0503768** по виду деятельности: **субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания** отражены показатели движения нефинансовых активов в учреждении по данному виду финансового обеспечения.

По сравнению с данными на начало года общая сумма основных средств по состоянию на конец отчетного периода увеличилась на 30 943 094,48 руб. и составила 120 116 573,32руб. (п.1.1 графа 11).

В связи с реорганизацией и присоединением, казенного учреждения ЯО «ГКУ ЯО» к ГБУ ЯО «Электронный регион», перешло имущество ликвидированного учреждения. В том числе в составе имущества находилось нежилое здание по ул. Республиканской. В бухгалтерском учете отражен данный факт хозяйственной деятельности учреждения и в форме отчетности по строке 012 графы 5 зафиксирована сумма балансовой стоимости помещения в размере 835 883,70руб.

Производственный и хозяйственный инвентарь сотрудников ликвидированного учреждения так же перешел к правопреемнику.

Большую часть в разделе № 1 формы отчетности занимают сведения о вложениях в особо ценное движимое имущество (далее-ОЦДИ). В 2019 году поступления составили 29 683 546,19руб. (стр.072 графа 5).

Принято к бухгалтерскому учету серверное оборудование системы хранения данных Fujitsu ETERNUS DX200 S4 стоимостью 13 428 176,67руб., четыре сервера Fujitsu S 26361 на общую сумму- 877 279,12руб., четыре межсетевых экрана на сумму 4 342 855,00руб., а также модернизировано серверное оборудование ранних лет приобретения.

В пункте 2.1 строки 110 «Нематериальные активы» в графе 7 отражена сумма восстановленной на балансе подсистемы для взаимодействия с АИСДОУ на сумму 753 887,99руб.

В пункте 5.1 «Права пользования нефинансовыми активами» строки 260 отражена сумма арендных платежей по договорам аренды офисного помещения и стоек для серверного оборудования, переходящей на следующий финансовый год. Показатель на начало года (графа 4) составил 4 140 356,00 руб. , показатель на конец года –(графа 11) -11 608 913,80руб.

В разделе № 3 **ф.0503768** показано движение материальных ценностей на забалансовых счетах. По строке 454 отражено движение приобретенных и полученных безвозмездно

неисключительных прав (лицензий) для ведения хозяйственной деятельности учреждения. Показатель на конец отчетного периода составляет 15 973 766,80руб.

Значение показателя по стр.464 (заб.сч.02) «Материальные ценности на хранении» гр.4 на начало года отлично от значения аналогичного показателя на конец предыдущего года. В связи с изменением плана счетов бюджетного учета и внесения в него изменения в части добавления новых субсчетов к забалансовому счету 02.

В 2018 году показатель по строке 460 «Материальные ценности на хранении, всего» на конец периода составлял 1 669 028,67руб. В текущем отчетном периоде показатель на начало года был разделен на два вида материальных ценностей:

1. На хранении (забалансовый счет 02.1)
2. Признанные не активом (забалансовый счет 02.3).

В ходе изменения плана счетов учреждением были перенесены остатки со счета 02.1 «Материальные ценности на хранении» на корректные счета бюджетного учета, а именно:

- на забалансовый счет 02.1 «Материальные ценности на хранении» в сумме 1 669 028,67руб.
- на забалансовый счет 02.3 «Материальные ценности, признанные не активом» в сумме 17,00руб.

По строке 560 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование», учитываемое по счету учета 26 «имущество в пользовании», отражена стоимость на начало года в сумме 536 640руб, показатель на конец года составил 1 252 656,00руб.

В разделе № 1 ф.0503768 по виду деятельности: **субсидия на иные цели** отражены показатели движения нефинансовых активов в учреждении по данному виду деятельности.

Показатели раздела №1 стр. 070 и раздела №3 стр.330 идентичны и равны сумме вложений в ОЦДИ – 29 683 546,19руб. Показатель на конец года увеличился по сравнению с данными на начало года на 23 279 414,22руб.

Остатки материальных запасов на конец года в сумме 116 040,28 руб. связаны с созданием резерва, обеспечивающего бесперебойную работу центра обработки данных и своевременную замену компьютерных комплектующих.

Показатели по забалансовым счетам отсутствуют, в связи с этим раздел № 3 формы не заполняется.

В форме отчетности по **ОКУД 0503710** «Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года» происходит реформация баланса, определение финансового результата с помощью закрытия бухгалтерских счетов по доходам и расходам на счет 401.30 «Финансовый результат прошлых отчетных периодов».

В форме 0503710 в отдельной закладке «Итого» отражение получил счет 304.06 «Расчеты с прочими кредиторами».

По счету 000000000000000000 2 304 06 отражена сумма дебетового оборота в размере 1 373,33руб., включающая в себя данные по переносу задолженности сотрудника с КФО-4 на КФО-2 по недостатке, выявленной в ходе инвентаризации.

По счету 000000000000000000 4 304 06 отражена сумма кредитового оборота в размере 33 391 559,11руб., включающая в себя следующие данные:

Вид операции	Сумма	Расшифровка показателей
Сальдо конечное по счету 000000000000000000 4.304.06 732	30 681 546,19	поступление капитальных вложений с КФО-5 на КФО-4
Сальдо конечное по счету 041000000000000000 4.304.06 731	2 525 178,94	Принятие к учету имущества, полученного от ГКУ ЯО «ЦКИ» (Дт101,102 Кт304.06)
Сальдо конечное по счету 041000000000000000 4.304.06 731	184 329,96	поступление расходов будущих периодов, полученных от ГКУ ЯО «ЦКИ» (Дт 304.03,401.50 Кт 304.06)
Сальдо конечное по счету 0410000000000000119 4.304.06 733	117,97	Поступление дебиторской задолженности ФСС, полученной от ГКУ ЯО «ЦКИ»(Дт 303.02 Кт 304.06)

Сальдо конечное по счету 0410000000000000244 4.304.06 733	386,05	Поступление дебиторской задолженности Почты России, полученной от ГКУ ЯО «ЦКИ» (Дт 206.21 Кт 304.06)
Итого:	33 391 559,11	

По счету 000000000000000000 4 304 06 отражена сумма дебетового оборота в размере 3 806 622,40руб., включающая в себя следующие данные:

Вид операции	Сумма	Расшифровка показателей
Сальдо конечное по счету 041000000000000000 4.304.06 831	1 525 560,06	Полученная амортизация НФА от ГКУ ЯО «ЦКИ» (Дт 304.06 Кт 104)
Сальдо конечное по счету 041000000000000000 4.304.06 831	2 281 062,34	Поступление ОЦДИ от ГКУ ЯО «ЦКИ»
Итого:	3 806 622,40	

По счету 04100000000000000440110172 в сумме 978,00руб. отражено списание объектов основных средств проводкой Дт-401.10 Кт-101.34

По счету 00000000000000000240110172 в сумме 4 538 168,07руб. отражена операция по корректировке расчетов с учредителем по недвижимому имуществу, введенному в эксплуатацию в 2019 году, проводкой Дт-401.10 Кт-210.06

По счету 041000000000000140240110173 в сумме 166 103,50руб. отражена сумма списанной с бухгалтерского учета нереальной к взысканию дебиторской задолженности в размере 166 103,50руб проводкой Дт-401.10 Кт 209.41

По счету 041000000000000180240110189 в сумме 631 173,00руб. отражена операция по начислению налога на прибыль проводкой:

Дт- 401.10 Кт 303,03 - Налог на прибыль

По счету 00000000000000000440110172 в сумме 33 229 232,67руб. отражены операции по корректировке расчетов с учредителем по особо ценному имуществу, следующей бух.проводкой: Дт-401.10 Кт-210.06

По счету 041000000000000150440110182 в сумме 436,73руб. отражены доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным организациями (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора) бух.проводкой: Дт-401.40 Кт- 401.10

По счету 041000000000000150440110186 в сумме 12,00руб. отражены доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным сектором государственного управления, бух. проводкой: Дт-401.40 Кт- 401.10

По счету 041000000000000150440110195 в сумме 159,60руб. отражена кадастровая стоимость, полученного в бессрочное пользование земельного участка от ДИЗО бух.проводкой: Дт-103.11 Кт-401.10

По счету 04100000000000000440110199 в сумме 773 819,37руб. отражены доходы от:

- увеличения кадастровой стоимости земельного участка, отражено бух.проводкой: Дт-103.11 Кт- 401.10 на сумму 19 931,38руб

- поступление исключительных прав, выявленных в ходе инвентаризации, отражено бух.проводкой Дт- 102.20 Кт- 401.10 на сумму 753 887,99руб.

Форма по ОКУД 0503769 "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения "

На конец отчетного периода в целом по учреждению дебиторская задолженность контрагентов по сравнению с задолженностью на начало года уменьшилась на 3 274 846,02руб. и составила 1 941 128,74руб., в том числе:

- а) по деятельности приносящей доход- 1 809 613,08руб
- б) по субсидии на выполнение государственного задания- 131 515,66руб.
- в) по субсидии на иные цели- показатели отсутствуют.

По счету 206.25 «Расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества» в графе 9 «на конец периода» отражена сумма предоплаты за поверку и калибровку средств измерения в размере 25 005,42руб.

По счету Х.209.34 в графе 9 и 11 отражена просроченная задолженность, подлежащая урегулированию, сложившаяся при расторжении договоров и перенесенная со счета 206.ХХ000 на счет 209.34000 по приносящей доход деятельности и по субсидии на государственное задание в размере 1 810,89руб. по и 88 080,67руб. соответственно.

По счету 2.209.41 графа 9 отражена задолженность контрагентов по выставленным им штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров) в сумме 210 954,41руб.

Показатели графы 7 счета 4.206.21 не равны показателю графы 8 на сумму восстановления кассовых расходов 15,06 руб. В графе 6 отражена сумма поступившей дебиторской задолженности от ликвидированного ГКУ ЯО «ЦКИ ЯО» в сумме 386,05 руб.

Показатели графы 7 счета 4. 206.23 не равны показателю графы 8 на сумму восстановления кассовых расходов 5 500руб.

В связи с внесением изменений в приказ Минфина России от 25.03.2011 N 33н (ред. от 30.11.2018) "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений" изменилась форма **0503769** и содержание кредиторской задолженности.

В сведениях (ф.0503769) по кредиторской задолженности раскрываются показатели по соответствующим номерам счетов бюджетного учета счетов 401.40 «Доходы будущих периодов» (далее-ДБП) и 401.60 «Резервы предстоящих расходов» (далее- РПР) в разрезе кодов операций сектора государственного управления:

1. По деятельности приносящей доход на конец отчетного периода отражены следующие показатели:
 - счет 401.40.121 сумма 72руб. ДБП от операционной аренды (имущество, переданное в безвозмездное пользование: Информационно-платежный терминал и оборудование управления очередью ЗАГС и роутеры)
 - счет 401.60.211 сумма 521 327,23руб РПР от резерва отпусков
 - счет 401.60.213 сумма 141 547,57руб РПР от страховых взносов с резерва отпусков
2. По субсидии на выполнение государственного задания на конец отчетного периода отражены следующие показатели:
 - счет 401.40.186 сумма 12,00руб ДБП от безвозмездного права пользования активом, предоставленным организациями (программно-аппаратный комплекс KRAFTWAY)
 - счет 401.60.211 сумма 1 803 641,59руб. РПР от резерва отпусков
 - счет 401.60.213 сумма 540 833,43руб. РПР от страховых взносов с резерва отпусков

На конец отчетного периода кредиторская задолженность учреждения по сравнению с началом периода уменьшилась на 13 468 437,33руб. и составила 30 021 945,07руб. и распределилась следующим образом:

- а) по деятельности приносящей доход 5 635 049,10руб.
- б) по субсидии на выполнение государственного задания 15 798 281,85руб.
- в) по субсидии на иные цели- 8 588 614,12руб.

Просроченная кредиторская задолженность на конец периода числится по субсидии на иные цели в размере 8 588 614,12руб. ввиду не проведения платежных поручений № 1246,1249,1289-1296 от 31.12.2019г на общую сумму 8 588 614,12 руб. с лицевого счета учреждения 31.12.19.

Остальная кредиторская задолженность будет погашена в первом квартале 2020 г.

Показатели графы 5 по счету 2.302.11 не равны показателю графы 6 на сумму восстановления кассовых расходов 1 895,95руб., в связи с возвратом сотрудника излишне выплаченной заработной платы.

Показатели графы 5 по счету 2.302.34 не равны показателю графы 6 на сумму восстановления кассовых расходов 4000,00руб., в связи с возвратом оборотной тары поставщику.

Показатели графы 5 по счету 4.302.11 не равны показателю графы 6 на сумму восстановления кассовых расходов 6 345.73руб., в связи с возвратом сотрудника излишне выплаченной заработной платы.

Показатели графы 5 по счету 4.302.66 не равны показателю графы 6 на сумму восстановления кассовых расходов 2 865.02руб., в связи с возвратом не зачисленной на лицевой счет сотрудника оплаты больничного листа.

Показатели графы 5 по счету 4.302.34 не равны показателю графы 6 на сумму восстановления кассовых расходов 11 250,00руб. в связи с возвратом оборотной тары поставщику и списанию материальных запасов со счетов бухгалтерского учета.

Показатели графы 5 по счету 4.302.13 не равны показателю графы 6 на сумму восстановления кассовых расходов 4 774,70руб. с возвратом не зачисленной на лицевой счет сотрудника больничного листа, начисленного за счет ФСС.

Информация о результатах деятельности учреждения за отчетный период представлена в форме по **ОКУД 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения»**

Доходы учреждения за 2019 год составили 163 640 694,29 руб. из них:

- по деятельности с целевыми средствами- 55 629 426.96руб.
- по деятельности по государственному заданию – 80 738 850,03 руб
- по приносящей доход деятельности – 27 272 417,30руб.

В прошлом периоде данный показатель был равен 136 009 625,43руб., что на 27 631 068,86руб. меньше показателя текущего года.

Данное отклонение связано с тем, что в 2018 году доходы от деятельности с целевыми средствами принимались в бухгалтерском учете к доходам по кассовому методу, а в 2019 году-по методу начисления.

По строке 010 «Доходы от операций с активами» кода аналитики 172 графы 5 «Деятельность по ГЗ» отражена сумма со знаком «минус» – 33 230 210,67 руб. в том числе:

Обороты по сч. 4.401.10.172 в корреспонденции с сч. 101.34	Списание электр.идентификатора Рутокен выявленного непригодным при проведении годовой инвентаризации	-978,00
Обороты по сч. 4.401.10.172 в корреспонденции с сч. 210.06	Корректировка расчетов с учредителем	33 229 232,67

По строке 010 «Доходы от операций с активами» кода аналитики 172 графы 6 «Деятельность по ПДД» отражена сумма со знаком «минус» – 4 538 168,07руб. в том числе:

Обороты по сч. 2.401.10.172 в корреспонденции с сч. 210.06	Корректировка расчетов с учредителем по введенным в эксплуатацию АОСС	-4 538 168,07
--	---	---------------

По строке 010 «Доходы от операций с активами» кода аналитики 173 графы 6 «Деятельность по ПДД» отражена сумма списанной с бухгалтерского учета нереальной к взысканию дебиторской задолженности в размере 166 103,50руб.

Расходы учреждения в 2019 году составили 166 066 330,63 руб., что на 2 704 599,16руб. меньше аналогичного показателя за 2018 год. Данный показатель отражен по строке 200 графа 7.

К текущим расходам учреждения в 2019 году отнесены:

- строка 160 «Заработная плата» код аналитики 210 расходы на оплату труда в сумме- 95 633 996,81 руб., в 2018г аналогичный показатель составлял 71 867 736,45 руб.
- строка 170 «Оплата работ, услуг» кода аналитики 220 отнесены расходы на приобретение работ и услуг в сумме – 47 065 998,94руб., в 2018г аналогичный показатель составлял - 47 704 053,46 руб.
- строка 210 «Безвозмездные перечисления организациям» - признание расходов от упущенной выгоды от сдачи имущества в безвозмездное пользование- 172,42руб.
- строка 270 «Прочие расходы» в части уплаты налогов и штрафных санкций, взысканных в судебном порядке- 950 058,19руб., в 2018г аналогичный показатель составлял - 1 095 599,72руб.
- строка 250 «Расходы по операциям с активами», в т.ч. амортизация и расходование материальных запасов на сумму – 21 333 163,42руб., а в 2018г показатель составлял - 27 063 325,25 руб.

По всем видам деятельности, включая КФО-2,4,5 получен отрицательный финансовый результат (строка 300) в размере 3 056 809,34 руб.

По приносящей доход деятельности налог на прибыль (строка 302) в текущем отчетном периоде составил 631 173руб., что на 150 592,00руб. меньше показателя прошлого года. В 2018года этот показатель составлял 781 765,00 руб.

По строке 400 «Чистое изменение расходов будущих периодов» показатель формируется в свернутом виде (складываются показатели дебетового и кредитового оборота счета 401,50) и за 2019 год по всем видам деятельности свернутый оборот по счету 401.50 «Расходы будущих периодов» составил 11 713 600,20руб., в 2018 году тот же показатель составлял 597 686,90руб. со знаком «минус».

В строке 550 «Чистое изменение доходов будущих периодов» показано изменение доходов, начисленных в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам в общей сумме по всем видам финансирования в сумме 305 848,55 руб.

В строке 560 «Чистое изменение резервов предстоящих расходов» отражена разница между начисленным оценочным обязательством на 2019г и потребленным в течение 2019 года и составило 318 670,02руб. Последним числом года были сформированы оценочные обязательства на формирование резерва отпусков и страховых взносов с резерва отпусков.

Отчет о движении денежных средств (ф. 0503723) является сводным отчетом по движению денежных средств учреждения.

Поступления в учреждение денежных средств в 2019 году по всем видам деятельности составили 197 974 498,25руб. (строка 010), в том числе субсидия на выполнение государственного задания, согласно соглашения, поступила в полном объеме- в сумме 113 194 633,00руб. (строка 0501), от оказания платных услуг поступления на лицевой счет составили 39 388 335,53руб.(стр.0502), по субсидии на иные цели поступления составили 51 569 838,62руб. (строка 0702+0802).

Так же в отчетном году учреждением был получен дополнительный доход:

1. от возмещения компенсации затрат по уплате государственной пошлины для подачи иска в суд в размере 53 772,13руб; (строка 0505)
2. получены суммы штрафов и неустоек по выставленным претензиям контрагентам за нарушение условий контрактов в сумме 686 878,97руб. (строка 0601).

Отдельной строкой 1202 в форме показана сумма уплаченного налога на прибыль и НДС в 2019 году в размере- 6 918 960,00руб.

Поступления от инвестиционных и финансовых операций в 2019 году отсутствуют.

Выбытия с лицевых счетов в 2019 году составили 187 619 620,84руб. (строка 2100), что на 10% больше показателей прошлого года. В 2018 году этот показатель был равен 152 970 488,41руб.

Выбытия по текущим операциям (строка 2200) включают в себя расходы на заработную плату, налоги с ФОТ, оплату услуг связи, аренду имущества, уплату материальных запасов, прочих работ, услуг, уплаты налогов и пошлины, составили 153 408 163,99, что на 1% больше показателей прошлого года.

В данную сумму входят выплаты социального характера, в том числе пособия при увольнении в связи с сокращением штата сотрудников ликвидированного учреждения ГКУ ЯО «ЦКИ ЯО» в размере- 525 419,21руб (строка 2804).

Выбытия по инвестиционным операциям (строка 3200) включает в себя кассовые расходы на приобретение нефинансовых активов и в 2019 году данный показатель составил 34 211 456,85руб, что на 98% больше показателя прошлого года. В 2018 году это показатель составлял 3 005 037,30руб.

Выбытий по финансовым операциям в 2019 году не производилось, поэтому строка 3600 формы 0503723 остается незаполненной.

В разделе № 3 «Изменение остатков средств» показатель строки 4000 графы 4 отражает разницу между поступлениями и расходами отчетного периода.

В строке 4210 «возврат дебиторской задолженности прошлых лет» отражена сумма возврата от контрагентов по возмещению ранее произведенных расходов учреждения в размере 526 502,72руб.

Показатель по строке 4220 «возврат остатков субсидии прошлых лет» графа 4 (операции по возврату остатков субсидии прошлых лет) в 2019 году составляет 18 000 000,00руб. и равен разнице возврата субсидии на иные цели за 2018 год и подтверждением потребности в 2019 году. Показатель за аналогичный период по данной отсутствует.

По строкам 4410 - 4420 отображают поступление и возврат денежных средств, находящихся во временном распоряжении в качестве обеспечения исполнения контракта по КФО-3. Итоговая строка 4400 «со средствами во временном распоряжении» в 2019 году составила 215 327,41руб.

Заполнение формы по **ОКУД 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения»** по видам деятельности происходило с учетом изменения законодательства и особенностей ведения бухгалтерского учета в бюджетных учреждениях.

В форме 0503773 по приносящей доход деятельности по счету 2 209 34 000 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» (строка 250 гр.3,6) входящие остатки на 01.01.2019 года увеличились на 77 912,74руб. за счет перерасчета заработной платы прошлого периода.

В форме 0503773 по деятельности на выполнение государственного задания по счету 2 209 34 000 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» (строка 250 гр.3,6) входящие остатки на 01.01.2019 года увеличились на 58 993,90руб. за счет перерасчета заработной платы прошлого периода. По всем видам финансирования общая сумма изменения остатков валюты баланса на 01.01.2019 года по счету 209.34 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» составила 136 906,64руб.

В форме по **ОКУД 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах»** в разделе 1 отражены суммы о неисполненных обязательствах, в отношении контрагентов на общую сумму 19 660 326,42 руб.

В связи с предоставлением отчетных документов контрагентами в январе 2020г, обязательства учреждения были выполнены не в полном объеме. Поясняем отдельные позиции:
- Отраженные на счете 119 2 502 11 213 и счете 119 4 502 11 213 неисполненные обязательства в сумме 1 176 161,07 руб. и 2 394 853,03руб. показывают задолженность перед УФК по ЯО по уплате страховых взносов с начисленной заработной платы за декабрь 2019 года. В связи с этим в форме отчетности в графе 7 проставлен код (99)

- Отраженные на счете 244 2 502 11 310 неисполненные обязательства в сумме 1 262 239,90руб. показывают задолженность перед контрагентом ООО «Скай Ай Ти» за поставленный товар
- Отраженные на счете 244 5 502 11 310 неисполненные обязательства в сумме 2 292 855,00руб. показывают задолженность перед контрагентом ООО «Стандарт безопасности», по счету 244 5 502 11 226 в сумме 1 468 237,50руб перед контрагентом ПАО Ростелеком, в сумме 3 101 025,00руб. перед контрагентом ООО «Стандарт безопасности». Задолженность связана с не проведением финансовым органом платежных поручений с лицевого счета учреждения по субсидии на иные цели 31 декабря 2019 года. В связи с этим в форме отчетности по графе 7 проставлен код (99).
- Отраженные на счете 244 5 502 11 226 неисполненные обязательства в сумме 1 950 000,00руб. показывают задолженность учреждения перед контрагентом ИП Соколов С.В. Контрагент не выполнил работы в срок, предусмотренные договором.

В разделе 2 формы 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах» причины неисполнения отражены с кодом 75(иные причины) - пояснения по неисполненным денежным обязательствам аналогичны первому разделу формы отчетности.

Расходные обязательства сверх плана финансово-хозяйственной деятельности в учреждении не принимались, поэтому таблица № 3 не заполняется.

В аналитической таблице №4 отражены данные о заключенных контрактах с применением конкурентных способов. За отчетный период по всем видам деятельности обязательства, принимаемые с применением конкурентных способов составили 94 681 220,22 руб.

В форме по **ОКУД 0503738** «Отчет об обязательствах учреждения» по деятельности приносящей доход в первом разделе отчета по строкам 200 графы 4 отражены плановые назначения на 2019г в общей сумме 34 884 163,21руб. Из них принято обязательств графа 6 на сумму 32 918 238,71 руб, в том числе по графе 7 отражены суммы расходов с применением конкурентных способов на сумму 9 877 533,60руб.; исполнено денежных обязательств графа 9 – 29 145 919,53 руб., не исполнено принятых обязательств графа 10 на сумму 3 772 319,18 руб., а не исполненных принятых денежных обязательств в графе 11 отражено 2 094 341,45руб.

По строке 900 графы 4 отражены обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом в сумме 61 310 705,52руб. По графе 5 принимаемые обязательства отражены на сумму 67 013,99руб., в графе 6 приняты обязательства финансовых годов, следующих за текущим отчетным финансовым годом в сумме 3 186 227,83руб., в том числе расходы на создание оценочных обязательств в размере 662 874,80руб. (строка 911) в т.ч.:

- по резерву отпусков-521 327,23руб.
- по начисленным страховым взносам резерва отпусков-141 547,57руб.

В форме по **ОКУД 0503738** «Отчет об обязательствах учреждения» по субсидии на выполнение государственного задания по строке 200 графы 4 отражены утвержденные плановые назначения на 2019год в размере 123 221 292,11руб. Из них принято обязательств графа 6 на сумму 116 783 654,92 руб., в том числе по графе 7 отражены суммы расходов с применением конкурентных способов на 12 370 465,73руб.; исполнено денежных обязательств графа 9 – 111 434 261,80 руб.; не исполнено принятых обязательств графа 10 на сумму 5 349 393,12 руб.; а неисполненных принятых денежных обязательств в графе 11 отражено 5 348 469,65руб.

По строке 900 графы 4 отражены обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом в сумме 205 428 098,00руб. По графе 5 принимаемые обязательства отражены на сумму 1 007 809,09руб., в графе 6 приняты обязательства финансовых годов, следующих за текущим отчетным финансовым годом в сумме 21 926 574,25руб., в том числе расходы на создание оценочных обязательств в размере 2 344 475,02руб (строка 911) в т.ч.:

- по резерву отпусков-1 803 641,59руб.
- по начисленным страховым взносам резерва отпусков-540 833,43руб.

В форме по ОКУД 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» по субсидии на иные цели по строке 200 графы 4 отражены утвержденные плановые назначения на 2019 год в сумме 58 126 388,34 руб. Из них принято обязательств (графа 6) на сумму 57 579 426,96 руб., в том числе по графе 7 отражены суммы расходов с применением конкурентных способов на 51 271 838,62 руб.; исполнено денежных обязательств графа 9 – 47 040 812,84 руб.; не исполнено принятых обязательств графа 10 на сумму 10 538 614,12 руб.; неисполненных принятых денежных обязательств в графе 11 показатель равен 8 588 614,12 руб.

По строке 900 графы 4 обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом отсутствуют.

В отчетном периоде инвентаризация имущества проводилась дважды. В первый раз проходила выборочная инвентаризация в сентябре 2019 года при выездной проверке Контрольно-ревизионной инспекцией ЯО, во второй раз перед составлением бюджетной отчетности. При проведении годовой инвентаризации имущества выявлены излишки нематериального актива: исключительного права на Подсистему для взаимодействия с АИСДОУ - 1 шт. Внешних и внутренних признаков обесценения активов учреждения не обнаружено.

Так же Учреждение в 2019 году участвовало в проведении инвентаризаций имущества и прав пользования ликвидируемого ГКУ ЯО «ЦКИ ЯО».

В форме по ОКУД 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения» показатели отсутствуют.

В форме по ОКУД 0503790 «Сведения об объектах незавершенного строительства, вложениях в объекты недвижимого имущества бюджетного (автономного) учреждения» содержится информация об объектах капвложений, отраженных на счетах аналитического учета счета 0 106 11 000 "Вложения в основные средства - недвижимое имущество учреждения".

В соответствии с постановлением Правительства области 07.10.2017 № 752-п «О передаче вложений в нефинансовые активы департаменту информатизации и связи Ярославской области» департаментом транспорта Ярославской области вложения в нефинансовые активы были в месячный срок переданы департаменту информатизации и связи Ярославской области в объеме фактически произведенных затрат на строительство антенных опор сотовой связи. При этом срок, установленный департаменту информатизации и связи Ярославской области на проведение мероприятий по вводу антенных опор сотовой связи в эксплуатацию, согласно постановлению, составляет два года с момента передачи вложений.

В дальнейшем вложения в нефинансовые активы были переданы от департамента информатизации и связи Ярославской области государственному бюджетному учреждению Ярославской области «Электронный регион» (далее – ГБУ ЯО «Электронный регион», учреждение) в целях планирования и проведения соответствующих мероприятий по вводу антенных опор сотовой связи в эксплуатацию согласно действующему законодательству (приказ департамента информатизации и связи Ярославской области от 11.12.2017 № 549).

Ввод в эксплуатацию и надлежащее оформление прав на антенные опоры сотовой связи возможно, скорее всего, только в судебном порядке. Для предъявления соответствующих требований необходимо получить целый ряд документов, в первую очередь правоустанавливающие документы на земельные участки.

Учреждением в рамках мероприятий по вводу антенных опор сотовой связи в эксплуатацию инициировано проведение работ по получению законных прав на земельные участки, на которых расположены 7 антенных опор сотовой связи, являющихся объектами незавершенного строительства.

ГБУ ЯО «Электронный регион» подготовлены и отправлены письма и заявления, содержащие соответствующие просьбы по земельным участкам, которые направлены в полномочные ведомства.

В течение 2019 года были предприняты меры по вводу в эксплуатацию 2 объектов связи, проведена государственная регистрация, получены свидетельства о регистрации объектов из единого государственного реестра недвижимости и впоследствии введены в эксплуатацию, о чем сделана запись в графе 8 напротив зарегистрированных объектов и присвоен статус объекта- 12, а функция 1 (завершение строительства (реконструкции, технического перевооружения).

В связи с тем, что оставшиеся 5 объектов не введены в эксплуатацию, объекты имеют иной статус- 03(строительство объекта приостановлено) и 05(иной статус объекта) и иную функцию-12 (иная целевая функция).

Графы с 4 по 7 заполнены в части введенных в эксплуатацию объектов недвижимости, по остальным отсутствуют показатели кадастрового учета.

Сведения по АОСС:

1. Антенная опора сотовой связи (152612, г. Углич, Селивановский переулок). В связи с отсутствием среди проектно-строительной документации заключения органа государственного строительного надзора о соответствии построенного объекта капитального строительства требованиям проектной документации, получить разрешение на ввод объекта в эксплуатацию в департаменте строительства невозможно. Учреждением ведется подготовка документов для получения такого заключения, проведена закупка на заключение контракта по разработке и сопровождению проектной документации на строительство башни (радиовышки, антенной опоры) сотовой связи высотой 70 метров. После подготовки новой проектной документации и получения заключения органа государственного строительного надзора учреждение обратится за разрешением на ввод объекта в эксплуатацию в департамент строительства.

После получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию права области и учреждения на АОСС будут зарегистрированы. Сметная стоимость на отчетную дату составляет 3 574 542,00 руб., дополнительные капитальные вложения за период 2019 г. составили 8 166,67руб.

2. Антенная опора сотовой связи (152253, Гаврилов-Ямский р-н, Шопшинский с/о, район поселка Ясенева д. Коромыслово) МЧС России отказалось передавать земельный участок, на котором находится АОСС. Сметная стоимость на отчетную дату составляет 2 804 159,76руб., дополнительных капитальных вложений за период 2019 г. не производилось.
3. Антенная опора сотовой связи (Тутаевский р-н, Великосельская с/т, д. Великое Село, ул. Огородная) введена с эксплуатацию.
4. Антенная опора сотовой связи (Даниловский р-н, с/о Середской, с. Середа) - Земельный участок получен в постоянное (бессрочное) пользование ГБУ ЯО «Электронный регион». При этом участок был ранее учтен в кадастре без координат границ, что препятствует дальнейшей регистрации прав на АОСС, учреждением в настоящее время осуществляются мероприятия по уточнению местоположения его границ.

После уточнения местоположения границ земельного участка будет подан пакет документов в Росреестр для осуществления регистрации прав области и учреждения на антенную опору. Сметная стоимость на отчетную дату составляет 2 005 595,74 руб., дополнительные капитальные вложения за период 2019 г. составили 7 333,33руб.

5. Переславский р-н, Смоленский сельский округ, в районе с. Смоленское –Земля под башней находится в частной собственности ЗАО «Успенка». В результате переговоров с собственником участка и ДИЗО было достигнуто соглашение о межевании и выделении участка, предоставлении его учреждению на праве аренды. Для регистрации прав на АОСС необходимо перевести участок из земель сельхозназначения в земли промышленности, энергетики, транспорта и связи. Данный перевод возможен только после внесения изменения в генеральный план Рязанцевского сельского поселения городского округа - город Переславль-Залесский.

В настоящее время ожидается внесение изменений в соответствующий генеральный план. После положительного решения данного вопроса работы по оформлению земельного участка и вводу сооружения в эксплуатацию и регистрации прав на АОСС будут продолжены. Сметная стоимость на отчетную дату составляет 3 620 507,67 руб., дополнительных капитальных вложений за период 2019 г. не производилось.

6. Антенная опора сотовой связи (Рыбинский р-н, Шашковский сельский округ, район деревни Демино) - Земельный участок под АОСС входил в особо охраняемую природную территорию (ООПТ) регионального значения Ярославской области туристско-рекреационную местность "Парк Демино" (далее – ТРМ). Без исключения из границ ООПТ территории, необходимой для эксплуатации антенной опоры сотовой связи, регистрация прав на АОСС невозможна.

В результате проведенной учреждением и департаментом охраны окружающей среды и природопользования Ярославской области (далее – ДООСиП) Правительством области было принято постановление от 26.07.2019 № 524-П "Об изменении границ туристско-рекреационной местности "Парк Демино" и о внесении изменений в постановления Правительства области от 01.07.2010 N 460-п, от 28.06.2017 N 530-п", согласно которому снят статус особо охраняемой природной территории с земельного участка с кадастровым номером 76:14:030401:170 площадью 500 кв. м, на котором расположена АОСС. Участок исключен из границ туристско-рекреационной местности «Парк Демино».

После принятия указанного постановления, в соответствии с требованиями законодательства проводились кадастровые работы по изменению границ ООПТ регионального значения – ТРМ «Парк Демино» для внесения сведений в Единый государственный реестр недвижимости (далее – ЕГРН). Подготовленные документы переданы в ДООСиП.

После внесения сведений в ЕГРН учреждение продолжит работы по переводу земельного участка из земель сельскохозяйственного назначения и регистрации права учреждения на него.

В дальнейшем, после получения прав на участок будет изготовлен технический план на АОСС и проведена регистрация прав области и учреждения на АОСС. Сметная стоимость на отчетную дату составляет 3 199 968,24 руб., дополнительные капитальные вложения за период 2019 г. составили 16 500руб.

7. Антенная опора сотовой связи (152101, Ростовский район, р.п. Семибратово, ул. Восточная, д. 15)- введена в эксплуатацию в 2019г.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В связи с отсутствием числовых показателей в составе отчетности за 2019г. не представлены формы:

0503725_2	Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Собственные доходы учреждения
0503725_5	Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Субсидии на иные цели
0503725_6	Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Бюджетные инвестиции
0503725_7	Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Средства по ОМС
0503295	Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения
0503737_6	Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД. Бюджетные инвестиции
0503737_7	Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД. Средства по ОМС
0503738_6	Отчет об обязательствах, принятых учреждением. Бюджетные инвестиции
0503738_7	Отчет об обязательствах, принятых учреждением. Средства по ОМС
0503761	Сведения о количестве обособленных подразделений
0503767	Сведения о целевых иностранных кредитах
0503768_6	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения. Бюджетные инвестиции
0503768_7	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения. Средства по ОМС
0503769_6	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Бюджетные инвестиции
0503769_7	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Средства по ОМС
0503771	Сведения о финансовых вложениях учреждения

- 0503772 Сведения о суммах заимствований
- 0503773_6 Сведения об изменении остатков валюты баланса. Субсидии на цели осуществления кап.вложений
- 0503773-7 Сведения об изменении остатков валюты баланса. Средства по ОМС
- 0503779_6 Сведения об остатках денежных средств учреждения. Субсидии на цели осуществления кап.вложений
- 0503779_7 Сведения об остатках денежных средств учреждения. Средства по ОМС.

Руководитель

(подпись)

Мавричев Олег Валентинович

(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы

(подпись)

Федорова Марина Александровна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер
(должность)

(подпись)

Федорова Марина
Александровна

(расшифровка подписи)

8(4852) 49-09-49

(телефон, e-mail)

28 янв.2020 г.