

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2020 года

Учреждение

АУ СО Вологодской области  
«Октябрьский дом-интернат для  
престарелых и инвалидов»

Учредитель

**Вологодская область**

Наименование органа,  
осуществляющего  
полномочия учредителя

**Департамент социальной защиты  
населения Вологодской области**

Периодичность

квартальная, годовая

Единица измерения

руб.

Форма по  
ОКУД  
Дата

коды		
0503760		
01	01	20
по ОКТМО	19701000	
по ОКПО	0007834	
глава по БК	009	
к Балансу по форме	0503730	
по ОКЕИ	383	

## Раздел I. Организационная структура учреждения

Учреждение социального обслуживания области действует на основании Федеральных законов от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», от 03.11.2006 №174-ФЗ «Об автономных учреждениях», от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации», прочих нормативных правовых актов Российской Федерации и руководствуется в своей деятельности общепризнанными принципами и нормами международного права и международными договорами Российской Федерации, нормативными правовыми актами Российской Федерации и Вологодской области и уставом учреждения, утвержденного приказом Департамента социальной защиты населения области.

Согласно Уставу целью деятельности учреждения является:

обеспечение потребности граждан пожилого возраста (женщин, достигших возраста 55 лет, мужчин, достигших возраста 60 лет); инвалидов, достигших возраста 18 лет; граждан пожилого возраста (женщин, достигших возраста 55 лет, мужчин, достигших возраста 60 лет) и инвалидов (женщин, достигших возраста 18 лет), страдающих хроническими психическими заболеваниями, в реабилитации, направленной на повышение качества жизни, интеграцию в общество и формирование активной жизненной позиции;

обеспечение постоянного постороннего ухода за гражданами пожилого возраста (женщинами, достигшими возраста 55 лет, мужчинами, достигшими возраста 60 лет); инвалидами, достигшими возраста 18 лет; гражданами пожилого возраста (женщинами, достигшими возраста 55 лет, мужчинами, достигшими возраста 60 лет) и инвалидами (женщинами, достигшими возраста 18 лет), страдающими хроническими психическими заболеваниями, частично или полностью утратившими способность к самообслуживанию.

В отчетном периоде АУ СО Вологодской области «Октябрьский дом-интернат для престарелых и инвалидов» обособленных подразделений не имело.

В учреждении создан наблюдательный совет. Численность и персональный состав наблюдательного совета утвержден приказом Департамента социальной защиты населения Вологодской области.

В соответствии с Уставом учреждения срок полномочий наблюдательного совета составляет 3 года. В отчетном периоде количество членов наблюдательного совета составляло 9 человек. В состав наблюдательного совета входят:

- Денисова Марина Васильевна – член Вологодского регионального отделения Общероссийской общественной организации «Союз пенсионеров России»;

- Сапожников Юрий Владимирович – член правления



Вологодской областной общественной организации «Ассоциация врачей»;

- Смирнов Василий Константинович – член Вологодского регионального отделения Всероссийской общественной организации ветеранов (пенсионеров) войны, труда, вооруженных сил и правоохранительных органов;

- Шевченко Анфиса Емельяновна – председатель совета ветеранов села Молочное;

- Скороходова Алеся Михайловна – консультант отдела по делам инвалидов и организации стационарного обслуживания управления по вопросам развития социальной инфраструктуры Департамента социальной защиты населения Вологодской области;

- Перевязкина Татьяна Львовна – консультант управления правового и организационного обеспечения, гражданской службы и кадров Департамента социальной защиты населения Вологодской области;

- Шибалова Любовь Владимировна - консультант отдела по управлению собственностью Департамента имущественных отношений Вологодской области;

- Певцова Ольга Николаевна — главная медицинская сестра АУ СО ВО «Октябрьский дом-интернат для престарелых и инвалидов»;

- Пашинская Екатерина Аркадьевна – специалист по кадрам АУ СО ВО «Октябрьский дом-интернат для престарелых и инвалидов».

Полномочия наблюдательного совета не менялись.

В перечень услуг, предоставляемых клиентам сверх государственного задания на платной основе, отнесены следующие услуги:

- предоставление индивидуального кухонного помещения;

- предоставление жилой комнаты, для временного пребывания лицам, посещающих получателей социальных услуг Организации;

- стирка белья в бытовой стиральной машине;

- санитарно-гигиенические услуги без смены нательного белья и одежды получателя социальных услуг;

- санитарно-гигиенические услуги со сменой нательного белья и одежды получателя социальных услуг;

-дополнительная уборка жилой комнаты со сменой постельных принадлежностей получателя социальных услуг;

-дополнительная уборка жилой комнаты без смены постельных принадлежностей получателя социальных услуг;

-доставка получателя социальных услуг к месту проживания с использованием автотранспорта;

-доставка получателя социальных услуг к месту проживания без использования автотранспорта.

В перечень услуг (работ), относящихся в соответствии с Уставом учреждения к основным видам деятельности отнесены следующие услуги (работы):

- предоставление социально-бытовых услуг
- предоставление социально-медицинских услуг
- предоставление социально-психологических услуг
- предоставление социально-педагогических услуг
- предоставление социально-трудовых услуг
- предоставление социально-правовых услуг
- предоставление услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов.

В перечень услуг (работ), относящихся в соответствии с Уставом учреждения к иным видам деятельности отнесены следующие услуги (работы):

- осуществление доврачебной медицинской помощи
- организация предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров;
- передача в аренду, в безвозмездное пользование имущества, находящегося оперативном управлении Учреждения в установленном порядке:
- оказание услуг общественного питания сотрудникам Учреждения и лицам посещающим Учреждение;
- услуги прачечной (для населения и юридических лиц);
- оказание услуг по предоставлению жилой комнаты, для временного пребывания лицам, посещающим получателей социальных услуг Учреждения;
- оказание услуг по круглосуточному уходу за гражданами пожилого возраста и инвалидами на платной основе.

Цены на указанные услуги (работы) утверждены Приказом №402/п от 28.06.2019 года.

Стоимость услуг (работ) определялась в соответствии с расчетом тарифов на 2019 год.

Представленные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности учреждения сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности, а именно:

- Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

- Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных органов власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 N 157н;

- Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета **автономных** учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 23 декабря 2010 г. N 183н;



- Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 N 33н;

- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора", утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 N 256н;

- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Основные средства", утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 N 257н;

- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Аренда", утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 N 258н;

- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности", утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 N 260н;

- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Обесценение активов" утвержденного приказом Минфина России от 31 декабря 2016 г. N 259н;

Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "События после отчетной даты" утвержденного приказом Минфина России от 30 декабря 2017 г. N 275н;

- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Учетная политика, оценочные значения и ошибки" утвержденного приказом Минфина России от 30 декабря 2017 г. N 274н;

- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Доходы" утвержденного приказом Минфина России от 27 февраля 2018 г. N 32н;

- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Отчет о движении денежных средств" утвержденного приказом Минфина России от 30 декабря 2017 г. N 278н ;

- иными нормативными правовыми актами, регулирующими вопросы организации и ведения бухгалтерского учета.

**Учетной политикой** Учреждения установлены следующие положения, необходимые для понимания пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности его финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств:

1. В отношении способов оценки активов, обязательств, доходов и расходов, применяемых субъектом отчетности:

1.1. Для основных средств стоимостью свыше 100 000,0 руб. применяется линейный метод начисления амортизации. На объект основных средств



стоимостью от 10 000 до 100 000 рублей включительно амортизация начисляется в размере 100% первоначальной стоимости при выдаче его в эксплуатацию;

1.2. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств. При этом по объектам основных средств, включенным согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 1, ст. 52; 2016, N 29, ст. 4818), в амортизационные группы с первой по девятую, срок полезного использования определяется по наибольшему сроку, установленному для указанных амортизационных групп; в десятую амортизационную группу срок полезного использования рассчитывается исходя из единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР, утвержденных постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. N 1072 "О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР" (СП ССР, 1990, N 30, ст. 140);

1.3. При поступлении объектов нефинансовых активов, полученных в рамках необменных операций, справедливая стоимость объектов имущества определяется комиссией по поступлению и выбытию активов методом рыночных цен. Данные о рыночной цене безвозмездно полученных нефинансовых активов должны быть подтверждены документально. В случаях невозможности документального подтверждения стоимость определяется экспертным путем. Когда данные о ценах недоступны, объект принимается к учету в условной оценке: 1 объект – 1 руб. После того как информация поступит, комиссия пересматривает балансовую стоимость.

1.4. Учет на забалансовом счете 21 ведется по балансовой стоимости введенных в эксплуатацию объектов.

1.5. Выбытие (отпуск) материальных запасов осуществляется по средней фактической стоимости.

1.6. При сдаче в аренду или передаче в безвозмездное пользование части объекта недвижимости стоимость этой части отражается на забалансовых счетах 25 "Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)" и 26 "Имущество, переданное в безвозмездное пользование" соответственно и определяется исходя из стоимости всего объекта, его общей площади и площади переданного помещения.

1.7. Платежи Учреждения за предоставленное ему право использования результатов интеллектуальной деятельности (средств индивидуализации), первоначально относятся на финансовый результат в составе расходов будущих периодов. Затем ежемесячно равномерно весь установленный срок пользования относятся на финансовый результат текущего года.



1.8. Начисление амортизации на права пользования нефинансовыми активами, учтенными Учреждением на счете 111 40, производится ежемесячно равномерно в течение установленного срока пользования. В аналогичном порядке признаются доходами (расходами) текущего финансового года доходы (расходы) будущих периодов, отраженные в учете в связи с получением (передачей) объектов в аренду (безвозмездное пользование).

1.9. Доходами текущего года признаются:

- от оказания платных услуг, работ – на дату подписания акта оказанных услуг, выполненных работ;

- от передачи в аренду помещений – ежемесячно в последний день месяца;

- от сумм принудительного изъятия – на дату внесения денежных средств пеней, штрафа, неустойки;

- от возмещения ущерба – на дату обнаружения ущерба денежным средствам на основании ведомости расхождений по результатам инвентаризации, на дату оценки ущерба на основании акта комиссии;

- от реализации имущества – на дату подписания акта приема-передачи имущества;

- от пожертвований – на дату подписания договора о пожертвовании; либо на дату согласования отчета о целевом использовании пожертвований в соответствии с условиями договора; либо на дату поступления имущества и денег, если письменный договор пожертвования не заключался;

- дивиденды - в бухгалтерском учете в составе доходов текущего отчетного периода на дату утверждения решения собственников (учредителей) о распределении доходов в оценке, предусмотренной указанным решением. Основание: пункт 47 Стандарта «Доходы». В налоговом учете доходы от полученных дивидендов признаются на дату поступления денежных средств. Для целей налогообложения налогом на прибыль к доходам от долевого участия в других организациях, выплачиваемых в виде дивидендов, также относится доход в виде имущества (имущественных прав), который получен акционером (участником) организации при выходе (выбытии) из организации либо при распределении имущества ликвидируемой организации между ее акционерами (участниками) в размере, превышающем фактически оплаченную (вне зависимости от формы оплаты) соответствующим акционером (участником) стоимость акций (долей, паев) такой организации. Основание: пункт 1 статьи 250 НК РФ.

1.10. В составе доходов будущих периодов на счете 401 40 «Доходы будущих периодов» учитываются поступления, начисленные (полученные) в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам:

- доходы по соглашениям о предоставлении субсидий в очередном финансовом году (годах, следующих за отчетным), в том числе на иные цели;

- доходы по договорам (соглашениям) о предоставлении грантов;



- доходы от операций с объектами аренды (предстоящие доходы от предоставления права пользования активом);

- доходы от взыскания неустойки, которые могут быть оспорены контрагентом в суде, при существовании неопределенности по времени ее получения и сумме;

- иные аналогичные доходы (например, доходы от предоставления неисключительных прав на нематериальные активы).

Доходы по соглашениям о предоставлении субсидий в том числе на иные цели, на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства и приобретение объектов недвижимого имущества, о предоставлении грантов начисляются на дату подписания соглашения и относятся на доходы отчетного периода при предоставлении отчета о достижении цели, на которую они предоставлены.

2. Учреждение не осуществляет представление в бухгалтерской отчетности, сформированной при первом применении СГС "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности", утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 N 260н, сопоставимой информации за хотя бы один предыдущий отчетный период.

3. Информации о профессиональных суждениях, выработанных в процессе применения учетной политики и оказывающих существенное влияние на показатели бюджетной отчетности:

3.1. Переданное в аренду (безвозмездное пользование) недвижимое имущество продолжает учитываться Учреждением в составе той группы основных средств, в которой учитывалось до передачи. Перевод в состав инвестиционной недвижимости такого имущества не осуществляется.

3.2. В отношении объектов, переданных Учреждением в безвозмездное бессрочное пользование, принимается решение по классификации объектов в качестве операционной аренды (основание - письмо Минфина России от 07.03.2018 N 02-07-10/14794).

3.3. В отношении объектов, полученных Учреждением по договорам безвозмездного бессрочного пользования, принимается решение по классификации объектов в качестве операционной аренды (основание - письмо Минфина России от 07.03.2018 N 02-07-10/14794).

3.4. Переданное (полученное) по договору аренды имущество Учреждением классифицируется в качестве операционной аренды исходя из срока договора и стоимости арендных платежей. Если одновременно срок договора аренды меньше срока полезного использования имущества и стоимость арендных платежей меньше рыночной стоимости имущества, то объект классифицируется в качестве объекта операционной аренды.

Учреждение отражает в учете следующие учетные оценки:

1. Резерв предстоящих расходов на предоставление отпусков (включая расходы на уплату страховых взносов). Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется ежегодно по состоянию на последний день года, исходя из данных



количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату, предоставленных кадровой службой .

2. Резерв предстоящих расходов при наличии претензионных требований и исков по результатам фактов хозяйственной жизни к Учреждению, в том числе в рамках досудебного (внесудебного) рассмотрения претензий. Резерв отражается в размере предъявляемых исковых требований, включая размер государственной пошлины.

3. Резерв по обязательствам учреждения создается для учета фактически осуществленных расходов, по которым на отчетную дату отсутствует документальное подтверждение (первичные документы). Оценочные обязательства, по которым не поступили расчетные документы, рассчитывается на последнее число каждого квартала, исходя из условий поставок и тарифов, указанных в контрактах (договорах), заключенных на соответствующие услуги, работы (по данным структурных подразделений учреждения, ответственных за исполнение контрактов, договоров).

4. Резерв по реструктуризации деятельности, реорганизацией (ликвидацией) формируется на выплаты работникам при увольнении, на оплату прочих услуг и прочих расходов. Оценочное обязательство в виде резерва на выплаты работникам определяется персонафицировано по каждому сотруднику работником бухгалтерской службы (по данным кадрового учета). Резерв на оплату прочих услуг и прочих расходов расчет производится на основании данных структурных подразделений учреждения, ответственных за исполнение процедур реструктуризации (реорганизации).

5. Резерв на неурегулированную кредиторскую задолженность формируется в сумме актов, накладных, счетов-фактур, предъявленных в адрес учреждения, не позднее дня следующего за днем поступлением соответствующего документа на основании Мотивированного отказа от подписания документов о приемке товаров, работ, услуг.

6. Доходы будущих периодов в случае, если Учреждение предъявляет претензионные требования и иски, в том числе в рамках досудебного (внесудебного) рассмотрения претензий.

## **Раздел II. Результаты деятельности учреждения**

*Информация о ресурсах, используемых для достижения показателей результативности деятельности субъекта бухгалтерской отчетности*

Результаты мониторинга заработной платы работников учреждения в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года №597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» в сравнении с 2018 годом представлены в таблице:

Категория работников	Средняя заработная плата		Отклонение	
	2018	2019	Сумма, руб.	%
Средний медицинский	31 661,39	35 763,89	-4 102,50	12,9

персонал Младший медицинский персонал	31 757,60	35 127,82	-3 370,22	10,6
Специалисты по социальной работе	21 507,67	28 891,00	-7 383,331	34,3

Информация о численности работников, о мерах по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения, чел.

Категория работников	Фактическая численность сотрудников		Количество сотрудников прошедших повышение квалификации, переподготовку	
	2018	2019	2018	2019
Административн о- управленческий персонал	19	20	3	5
Средний медицинский персонал	62	60	19	21
Младший медицинский персонал	78	82	6	5
Работники социальной службы	20	22	1	2
Прочие работники	101	96	23	14

Общая балансовая стоимость основных средств учреждения по состоянию на 01.01.2020 года составляет 46 054 079,33 руб., из них 12,54 % - балансовая стоимость недвижимого имущества, 35,0 % - особо ценного движимого имущества, 52,46 % - иного движимого имущества учреждений.

В отчетном периоде учреждением произведены расходы: на приобретение новых и реконструкцию (модернизацию, дооборудование) уже имеющихся основных средств учреждения в сумме – 4 206 451,96 руб., в том числе за счет: субсидии на выполнение государственного задания в сумме 0,00 руб.; субсидии на иные цели в сумме 124 093,79 руб.; собственные доходы учреждений в сумме 4 082 358,17 руб.;





Производственный и хозяйственный инвентарь	12 554 563,50							1 126 522,16		
Биологические ресурсы										
Прочие основные средства	199 092,98									

Сохранность основных средств обеспечивается:

- посредством их закрепления за материально-ответственными лицами;
- проведением инвентаризации имущества;

Обеспеченность основными фондами: соответствия величины, состава и технического уровня фондов реальной потребности в них; характеристика комплектности – уровень основных фондов соответствует потребности, все получатели социальных услуг оснащены комплектами ОС.

В учреждении обесценения активов в 2019 году не проводилось.

Учреждение в 2019г. не имеет ограничений прав собственности, а также не имеет основных средств, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств.

В 2019 году учреждением получен доход от управления имуществом в установленном порядке в сумме 580 648,86 руб.

В 2019 году учреждение не предоставляло льгот и скидок за оказанные услуги, реализуемые товары. Подарков и безвозмездных услуг, работ в 2019г учреждение не получало.

Договорных обязательств по приобретению (строительству) основных средств, принятых и не исполненных на конец 2019 года учреждение не имеет.

#### *Сведения об аренде имущества в учреждениях*

В 2019 году учреждением договора аренды (имущественного найма) или договора безвозмездного пользования не заключались.

#### *Информация об объемах закупок.*

В отчетном периоде заключено контрактов с применением конкурентных способов на сумму 8 556 751,04 рублей. Экономия в результате применения конкурентных способов составила 986 176,44 рублей.



В отчетном периоде заключено контрактов с единственным поставщиком в количестве 334 на сумму 43 052 242,00 рублей.

Размер крупной сделки на 2019 год составлял 16 720 806,84 рублей. Заключение договоров с поставщиками и подрядчиками по крупным сделкам осуществляется с предварительного согласия наблюдательного совета. За 2019 год по крупным сделкам договора (контракты) не заключались.

### Раздел III. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

*Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций (ф. 0503766)*

В 2019 году учреждению направлено в соответствии с соглашениями о порядке и условиях предоставления субсидий на иные цели 2 048 500,00 руб. Фактически произведенные за счет средств субсидии на иные цели расходы составили 2 048 500,00 руб., или 100 % от предусмотренных соглашениями. Остаток средств на 01.01.2020 года составляет 0,00 руб.

*Сведения об исполнении показателей плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения за отчетный период на основании формы 0503737*

Код вида деятельности	Утверждено планами финансово-хозяйственной деятельности учреждений, руб.	Удельный вес в общей сумме запланированных показателей, %	Кассовое исполнение, руб.	Процент исполнения
<b>Доходы</b>				
2 «Собственные доходы учреждения»	80 849 123,70	39,17	80 568 658,31	99,65
4 «Субсидия на выполнение государственного задания»	123 529 200,00	59,84	123 529 200,00	100
5 «Субсидии на иные цели»	2 048 500,00	0,99	2 048 500,00	100
<b>Итого по доходам</b>	<b>206 426 823,70</b>	<b>100,00</b>	<b>206 146 358,31</b>	<b>99,86</b>
<b>Расходы</b>				
2 «Собственные доходы учреждения»	84 688 284,95	39,86	78 627 002,07	92,84
4 «Субсидия на выполнение государственного задания»	125 707 846,36	59,17	124 615 833,06	99,13
5 «Субсидии на иные цели»	2 048 500,00	0,97	2 048 500,00	100
<b>Итого по расходам</b>	<b>212 444 631,31</b>	<b>100,00</b>	<b>205 291 335,13</b>	<b>96,63</b>

Причины отклонения кассового исполнения:

КВР 111 - денежные средства учтены в счет уменьшения финансирования 2020 года;  
КВР 119 - денежные средства учтены в счет уменьшения финансирования 2020 года;  
КВР 321 - выплаты за первые три дня нетрудоспособности уволенным сотрудникам;  
КВР 243 - длительность проведения конкурсных процедур;  
КВР 244 - длительность проведения конкурсных процедур;  
КВР 851 - экономия образовалась по оплате земельного налога, т.к. налоговая ставка уменьшилась с 1,5 на 0,3;  
КВР 852 - планировалось оплатить государственную пошлину при подаче заявлений в суд, подача перенесена на 2020 год

#### **Раздел IV. Анализ показателей отчетности учреждения**

*Форма 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения»*

По виду финансового обеспечения приносящая доход деятельность:

В разделе 1 «Обязательства текущего (отчетного) финансового года по расходам» отражаются обязательства текущего года по расходам в объеме утвержденных плановых назначений.

Годовой объем принятых обязательств составил 79 300 500,04 руб., в том числе с применением конкурентных способов 5 155 469,18 руб., принятых денежных обязательств 78 627 002,07 руб.

В разделе 3 «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом», отражены утвержденные плановые назначения на плановый период 2020-2022г. в сумме 260 363 125,92 руб.

Принятые обязательства на 2020 год составляют 15 078 405,58 руб., в том числе:

735 958,24 руб. кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2020 года;

251 638,21 руб. резерв предстоящей оплаты отпусков;

14 090 809,13 руб. – договора и государственные контракты, заключенные в 2019 году и окончательным сроком исполнения в 2020 году, из них с применением конкурентных способов 3 953 702,55 руб.

Принятые денежные обязательства на 2020г составляют 735 958,24 руб.

По виду финансового обеспечения субсидия на выполнение государственного задания:

В разделе 1 «Обязательства текущего (отчетного) финансового года по расходам» отражаются обязательства текущего года по расходам в объеме утвержденных плановых назначений.

Годовой объем принятых обязательств составил 125 416 869,21 руб., в том числе с применением конкурентных способов 1 476 875,65 руб., принятых денежных обязательств 124 615 833,0 руб. Объем принятых



бюджетных обязательств по расходам в части заработной платы соответствует объему утвержденных плановых назначений, экономия по заработной плате сложилась в сумме 801 036,15 руб.

В разделе 3 «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом», отражены утвержденные плановые назначения на плановый период 2020-2022 годов в сумме 422 767 100,00 руб.

Принятые обязательства на 2020-2022 годы составляют 303858291,40 руб.,

в том числе:

224 863,77 руб. кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2020 года;

2 567 221,00 руб. резерв предстоящей оплаты отпусков;

295 426 659,30 обязательства на 2020-2022 года по выплате заработной платы и социальных пособий, и компенсаций персоналу в денежной форме;

5 639 547,33 руб.- договора и государственные контракты, заключенные в 2019 году и окончательным сроком исполнения в 2020 году, из них с применением конкурентных способов 0,00 руб.

Принятые денежные обязательства на 2020г составляют 224 863,77 рублей.

По виду финансового обеспечения субсидия на иные цели:

В разделе 1 «Обязательства текущего (отчетного) финансового года по расходам» отражаются обязательства текущего года по расходам в объеме утвержденных плановых назначений.

Годовой объем принятых обязательств по целевым средствам составил 2 048 500,00 руб., в том числе с применением конкурентных способов 1 924 406,21 руб., принятых денежных обязательств 2 048 500,00 руб.

В разделе 3 «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом», отражены утвержденные плановые назначения на плановый период 2020 год в сумме 1 500 000,00 рублей.

#### *Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503769)*

По виду финансового обеспечения субсидия на выполнение государственного задания:

По состоянию на 01.01.2020г. дебиторская задолженность составляет 135 143 425,84 рубля. Сумма кредиторской задолженности у учреждения на 01.01.2020 года 224 863,77 руб. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности на 01.01.2020 не выявлено.

По виду финансового обеспечения приносящая доход деятельность:

По состоянию на 01.01.2020г. дебиторская задолженность составляет 1 245 268,48 рублей. По состоянию на 01.01.2020 года просроченная задолженность в общей сумме задолженности составила 84,75 %. Просроченная дебиторская задолженность по счету 205.31 «Расчеты по доходам от образования платных услуг» образовалась в результате удержания по исполнительным листам клиентов учреждения. Ежемесячно ведется работа по погашению просроченной задолженности. Кредиторская задолженность составляет 1 216 823,02 рубля. Просроченной кредиторской задолженности на 01.01.2020г. на счетах бухгалтерского учета не выявлено.

По виду финансового обеспечения субсидия на иные цели:

По состоянию на 01.01.2020г. дебиторская задолженность составляет 1 500 000,00 рублей. Кредиторская задолженность составила 0,00 рублей. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности на 01.01.2020 года не выявлено.

### Расшифровка ряда показателей Баланса (ф. 0503730)

Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах:

Наименование показателя	КФО 5 сумма, руб.	КФО 4 сумма, руб.	КФО 2 сумма, руб.
<b>Счет 03 "Бланки строгой отчетности"</b>			
бланки трудовых книжек			
вкладыши в трудовые книжки			10,00
топливные карты, пластиковые карты ГСМ		6,00	
квитанции ф. 0504510		502,00	
удостоверения социального работника			
медицинское свидетельство о смерти		129,00	4,00
сим-карта			
личная медицинская книжка			
путевки			
денежный чек			
рецептурный бланк		171,42	
<b>Итого</b>		<b>808,42</b>	<b>14,00</b>
<b>Счет 07 "Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры"</b>			
благодарность		265,76	
Рамка для сертификатов и дипломов			4 950,00
лист "Диплом"		106,70	
Диск CD-R			2 552,55
Буклет			6 987,50
Лента			21 200,00
прочая сувенирная продукция			20 686,56
<b>Итого</b>		<b>372,46</b>	<b>56 376,61</b>
<b>Счет 09 "Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных"</b>			
диск		20 990,00	
аккумуляторы		5 400,00	
шины и покрышки		143 880,00	91 785,00
<b>Итого</b>		<b>170 270,00</b>	<b>91 785,00</b>



На 01.01.2020 года на счетах бухгалтерского учета созданы следующие резервы.

Счет 401 40 «Доходы будущих периодов» предназначен для учета поступлений, начисленных (полученных) в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являются доходами будущих периодов.

Расшифровка счета 401 40 «Доходы будущих периодов» на 01.01.2020, руб.

Перечень доходов	КОСГУ	КФО 2	КФО 4	КФО 5
1. Доходы по соглашениям о предоставлении субсидий в очередном финансовом году (годах, следующих за отчетным) в том числе на иные цели, а также на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности и приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	131		134 963 200,00	
	152			
	162			1 500 000,00
2. Доходы по договорам (соглашениям) о предоставлении грантов	152			
	155	82 000,00		
	165			
3. Доходы от операций с объектами аренды (предстоящие доходы от предоставления права пользования активом)	121			
	129			
	182			
	185			
	186			
4. Доходы от штрафных санкций, неустоек, возмещения ущерба	141			
	145			
5. Доходы от взыскания неустойки, которые могут быть оспорены контрагентом в суде, при существовании неопределенности по времени ее получения и сумме;	134			
Итого		82 000,00	134 963 200,00	1 500 000,00

Счет 401 50 «Расходы будущих периодов» предназначен для отражения расходов, начисленных в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам.

Расшифровка счета 401 50 «Расходы будущих периодов» на 01.01.2020, руб.

Перечень расходов	КОСГУ	КФО 2	КФО 4	КФО 5
1. Выплата отпускных, в случае, когда отпуск предоставлен за	211			

период, который сотрудником фактически не отработан				
2. выплата страховых взносов начисленных на отпускные, в случае, когда отпуск предоставлен за период, который сотрудником фактически не отработан	213			
3. Взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов	225			
4. Приобретением неисключительного права пользования нематериальными активами в течение нескольких отчетных периодов	226			
5. Страхование имущества, гражданской ответственности	227	69 398,92	31 359,18	
6. Расходы ссудодателя в случае безвозмездной передачи имущества ссудополучателю на праве срочного (бессрочного) пользования в операционную (неоперационную) аренду	241			
Итого		69 398,92	31 359,18	

Счет 401 60 "Резервы предстоящих расходов" предназначен для обобщения информации о состоянии и движении сумм, зарезервированных в целях равномерного включения расходов на финансовый результат учреждения, по обязательствам, неопределенным по величине и (или) времени исполнения.

Расшифровка счета 401 60 000 "Резервы предстоящих расходов" на 01.01.2020, руб.

Перечень резервов	КФО 2	КФО 4	КФО 5
1. На оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование	251 638,21	2 567 221,00	
2. Сумма расходных обязательств, возникающих при реструктуризации деятельности учреждения			
3. Резерв по претензионным требованиям (резерв на предстоящую оплату штрафов, пени за несвоевременную уплату налогов, сборов, страховых взносов, штрафов за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров), другие экономические санкции (требования Росприроднадзора, штраф за СЗВМ и т.п.)			
4. По обязательствам учреждения, возникающим по фактам хозяйственной деятельности (сделкам, операциям), по начислению которых существует на отчетную дату неопределенность по их размеру из-за отсутствия первичных учетных документов			
5. Резерв на неурегулированную кредиторскую			



задолженность			
Итого	251 638,21	2 567 221,00	

В сведениях о финансовых вложениях учреждения (ф.0503771) отражены акции в разрезе эмитентов в сумме фактических вложений в указанных финансовых активах. За отчетный период количество и номинальная стоимость акций, владельцем которых является учреждение, не изменилась и составила 3 120,00 рублей.

Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773) Изменение «входящих» остатков на 01.01.2019 связано с переходом на федеральные стандарты бухгалтерского учета, а также исправлением ошибок прошлых лет.

Основные ошибки предшествующих годов:

- поступили первичные документы за предыдущий год, после даты утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно товарные накладные, акты, акт приема -передачи, выписки из ЕГРН о кадастровой стоимости;
- пересчет неверно начисленных налогов за прошлые годы, выявленная дебиторская задолженность по налогам прошлых лет при сверке с налоговыми органами;
- исправление ошибок бухгалтерского учета.

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф.0503775)

Сумма принятых и неисполненных обязательств (денежных обязательств) по одному контракту в учреждениях не превышает 200 000,00 руб. (1,2 раздел).

В 2019 году экономия в результате применения конкурентных способов закупки товаров, работ (услуг) составила 986 176,44 рублей (4 раздел), в том числе:

- по предпринимательской и иной приносящей деятельности 909 979,21 рублей;
- по субсидиям на государственное задание 603,44 рублей;
- по субсидиям на иные цели 75 593,79 рублей.

Экономия по заключенным контрактам на 2020 год составила 563 198,40 рублей.

Расшифровка неисполненных обязательств, руб.

Номер (код) счета бюджетного учета			Сумма, рублей	Контрагент	Расшифровка
КБК	Источники	Код счета			
1	2	3	4	5	6
000000000000000111	2	502 11 211	673 497,97		
000000000000000111	4	502 11 211	773 252,89		
000000000000000111	4	502 11 266	27 783,26		

Итого:			1 474 534,12		
--------	--	--	--------------	--	--

*Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779)*

По состоянию на 01 января 2020 года остаток денежных средств по КФО 2: составил 5 780 817,49 руб. в том числе:

оказания услуг на платной основе 2 253 857,30 руб. - не востребованные денежные средства,

плата за предоставление социальных услуг 3 526 960,19 руб. - денежные средства будут потрачены на выплату заработной платы в январе 2020 года, оплату кредиторской задолженности, приобретение продуктов питания.

По состоянию на 01 января 2020 года остаток денежных средств по КФО 3 составил 984 378,59 руб. – средства обеспечения исполнения контрактов по проведенным процедурам закупок на поставку товаров, работ, услуг.

По состоянию на 01 января 2020 года остаток денежных средств по КФО 4 составил 1 092 013,30 руб. - денежные средства будут потрачены на выплату заработной платы в январе 2020 года.

#### **Раздел V. Прочие вопросы деятельности учреждения**

Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий, проведенных в учреждении в отчетном году различными контрольно – надзорными органами и их результаты.

Мероприятия внутреннего финансового контроля Контрольно-ревизионным управлением Департамента финансов в отношении деятельности учреждения в 2019 году не проводились.

По результатам годовой инвентаризации расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 31.12.2016 № 260н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности» проведена годовая инвентаризация активов и обязательств учреждения в результате которой - расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлены.

#### **События после отчетной даты, нашедшие отражение в отчетности за 2019 год:**

Событие после отчетной даты, указывающее на условия деятельности субъекта отчетности (далее - событие, указывающее на условия деятельности) - событие после отчетной даты, которое указывает на условия хозяйственной деятельности (фактов хозяйственной жизни) субъекта отчетности, возникших после отчетной даты, и (или) указывает на обстоятельства, возникшие после отчетной даты.



К событиям, указывающим на условия деятельности, относятся:

Наименование события	Документ-основание  («НЕТ» если событие не имеет места быть)	Краткое описание
принятие решения о реорганизации или ликвидации (упразднении) субъекта отчетности, либо изменения типа государственного (муниципального) учреждения, о котором не было известно по состоянию на отчетную дату	НЕТ	
существенное поступление или выбытие активов, связанное с операциями, инициированными в отчетном периоде;	НЕТ	
возникновение обстоятельств, в том числе чрезвычайных, в результате которых активы выбыли из владения, пользования и распоряжения субъекта отчетности вследствие их гибели и (или) уничтожения, в том числе помимо воли владельца, а также вследствие невозможности установления их местонахождения;	НЕТ	
публичные объявления об изменениях государственной политики, планов и намерений государственного органа (органа местного самоуправления (муниципального органа), осуществляющего в отношении субъекта отчетности полномочия и функции учредителя (собственника), реализация которых в ближайшем будущем существенно окажет влияние на деятельность субъекта отчетности;	НЕТ	
изменения законодательства, в том числе утверждение нормативных правовых актов, оформляющих начало реализации, изменение и прекращение государственных программ и проектов, заключение и прекращение действия договоров и соглашений, а также иные решения, исполнение которых в ближайшем будущем существенно повлияет на величину активов, обязательств, доходов и расходов субъекта отчетности;	НЕТ	
передача после отчетной даты на аутсорсинг всей или значительной части функций (полномочий), осуществляемых субъектом отчетности на отчетную дату;	НЕТ	
начало судебного производства, связанного исключительно с событиями, произошедшими после отчетной даты.	НЕТ	

Событие после отчетной даты, подтверждающее условия деятельности субъекта отчетности (далее - событие, подтверждающее условия деятельности) - событие после отчетной даты, которое подтверждает условия хозяйственной деятельности (фактов хозяйственной жизни) субъекта отчетности на отчетную дату, и (или) указывает на обстоятельства

существенным образом влияющие на показатели активов, обязательств и результатов деятельности субъекта отчетности, раскрываемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, на отчетную дату.

К событиям, подтверждающим условия деятельности относятся:

Наименование события	Документ-основание  («НЕТ» если событие не имеет места быть)	Краткое описание
выявление документально подтвержденных обстоятельств, указывающих на наличие у дебиторской задолженности признаков безнадежной к взысканию задолженности, если по состоянию на отчетную дату в отношении такой дебиторской задолженности уже осуществлялись меры по ее взысканию	НЕТ	
завершение после отчетной даты судебного производства, в результате которого подтверждается наличие (отсутствие) на отчетную дату обязательства, по которому ранее был определен резерв предстоящих расходов	НЕТ	
завершение после отчетной даты процесса оформления изменений существенных условий сделки, который был инициирован в отчетном периоде;	НЕТ	
завершение после отчетной даты процесса оформления государственной регистрации права собственности (права оперативного управления), который был инициирован в отчетном периоде	НЕТ	
получение от страховой организации документа, устанавливающего (уточняющего) размер страхового возмещения по страховому случаю, произошедшему в отчетном периоде;	НЕТ	
получение информации, указывающей на обесценение активов на отчетную дату или на необходимость корректировки убытка от обесценения активов, признанного на отчетную дату;	НЕТ	
изменение после отчетной даты кадастровых оценок нефинансовых активов	НЕТ	
обнаружение после отчетной даты, но до даты принятия (утверждения) бухгалтерской (финансовой) отчетности субъекта отчетности, ошибки в данных бухгалтерского учета за отчетный период (периоды, предшествующие отчетному) и	НЕТ	



(или) ошибки, допущенной при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе по результатам проведения камеральной проверки, либо при осуществлении внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, внутреннего финансового контроля и (или) внутреннего финансового аудита, а также внешнего и внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля.		
обнаружение после отчетной даты, но до даты представления отчетности расхождений результатов инвентаризации, проведенной перед составлением годовой отчетности .	НЕТ	
обнаружение после отчетной даты, но до даты представления отчетности обязательств по уплате налогов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации (налога на имущество организаций, земельного налога, иных налогов) на основании налоговых деклараций или иных документов, подтверждающих суммы принятых обязательств	НЕТ	
обнаружение после отчетной даты, но до даты представления отчетности доходов по начислению субсидии на выполнение государственного задания на основании Отчета об исполнении государственного задания	НЕТ	

Бухгалтерская отчетность за 2019 год составлена с учетом следующих произошедших событий после отчетной даты.

- изменение после отчетной даты кадастровых оценок нефинансовых активов - изменение с 01.01.2020 года кадастровой стоимости земельных участков

Кадастровый номер земельного участка	Кадастровая стоимость земельного участка на 01.01.2019, руб.	Кадастровая стоимость земельного участка на 01.01.2020г, руб.	Изменение кадастровой стоимости, руб.
35:24:0601001:420	2 814 744,00	2 162 513,43	-652 230,57
35:24:0601001:427	9 666 000,00	7 848 826,48	-1 817 173,52
35:24:0601001:429	608 000,00	500 753,38	-107 246,62

Перечень форм отчетности, не включенных в состав сводной бухгалтерской отчетности учреждений в виду отсутствия числовых значений показателей:

- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф.0503295);
- Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725) по КФО 2 (собственные доходы учреждения), КФО 4 (субсидии на выполнение гос.(мун.) задания), КФО 5 (субсидии на иные цели), КФО 6 (бюджетные

инвестиции), КФО 7 (средства по обязательному медицинскому страхованию);

– Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) по КФО 6 (бюджетные инвестиции), КФО 7 (средства по обязательному медицинскому страхованию);

– Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738) по КФО 6 (бюджетные инвестиции), КФО 7 (средства по обязательному медицинскому страхованию);

– Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738-НП) по КФО 5 (субсидии на иные цели), КФО 6 (бюджетные инвестиции);

– Сведения о количестве обособленных подразделений (ф. 0503761);

– Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503767);

– Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768) по КФО 6 (бюджетные инвестиции), КФО 7 (средства по обязательному медицинскому страхованию);

– Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф.0503769) по КФО 6 (бюджетные инвестиции), КФО 7 (средства по обязательному медицинскому страхованию);

– Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);

– Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф.0503773) по КФО 5,6 (деятельность с целевыми средствами), КФО 7 (средства по обязательному медицинскому страхованию);

– Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф.0503779) КФО 5 (субсидии на иные цели), КФО 6 (бюджетные инвестиции), КФО 7 (средства по обязательному медицинскому страхованию);

– Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф.0503790).

**Руководитель**

**Ведущий экономист**



*Н.А. Риндик*

*Н.А. Вержовкина*