

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2020 г.
 Учреждение КРАЕВОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
 ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "КРАЕВОЙ ДЕТСКИЙ ЦЕНТР "СОЗВЕЗДИЕ"

Обособленное подразделение

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2020
по ОКПО	
по ОКТМО	08624404
по ОКПО	
Глава по БК	016
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Краевое государственное бюджетное образовательное учреждение «Краевой детский центр «Созвездие» имеет организационно-правовую форму Государственные бюджетные учреждения субъектов Российской Федерации – код ОКОПФ 75203.

Учреждение образовано на основании Постановления Главы администрации Хабаровского края № 336 от 27.08.2001 г. и зарегистрирован Устав учреждения от 05.11.2001 г. в Регистрационной палате Хабаровского края по государственной регистрации юридических лиц (Отделение р-на им. Лазо) Главного управления Министерства юстиции по Хабаровскому краю за реестровым номером № 27:08-Р49 от 05.11.2001 г. с наименованием - Краевое государственное образовательное учреждение «Краевой детский центр «Созвездие».

На основании приказа министерства образования Хабаровского края от 13.01.2010 № 20 и устава учреждения, утвержденного приказом министерства образования Хабаровского края от 22.03.2010 № 559 в ЕГРЮЛ была внесена запись в связи с изменением наименования учреждения на Краевое государственное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Хабаровский краевой центр внешкольной работы «Созвездие» (сокращенное наименование - КГБОУ ДОД ХКЦВР Созвездие).

На основании распоряжения министерства образования и науки Хабаровского края от 08.09.2014 № 1452 и устава учреждения, утвержденного распоряжением министерства образования и науки Хабаровского края от 07.05.2015 № 1037 в ЕГРЮЛ внесена запись от 29.12.2015 года в связи с изменением наименования учреждения на – Краевое государственное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования «Хабаровский краевой центр внешкольной работы «Созвездие» (сокращенное наименование - КГБОУ ДО ХКЦВР Созвездие).

В связи с присвоением учреждению статуса нетиповой образовательной организации (ч. 5 ст. 77 Федерального закона «Об образовании в Российской Федерации») из наименования учреждения исключены слова Краевое государственное

бюджетное образовательное учреждение о типе организации «дополнительного образования». Полное наименование учреждения в соответствии с Уставом от 15.11.2018 и распоряжением министерства образования и науки Хабаровского края от 01.11.2018 № 1553 – Краевое государственное бюджетное образовательное учреждения «Хабаровский краевой центр внешкольной работы «Созвездие», сокращенное наименование - КГБОУ ХКЦВР Созвездие. 16.11.2018 внесены соответствующие изменения в ЕГРЮЛ.

Утвержден новый устав от 26.09.2019 от № 1312 с новым наименованием учреждения Краевое государственное бюджетное образовательное учреждения «Краевой детский центр «Созвездие» (КГБОУ КЦД Созвездие).

КГБОУ КДЦ Созвездие в соответствии с уставом является нетиповым образовательным учреждением, осуществляющим образовательные, социальные и культурные функции, выявление и поддержку лиц, проявивших выдающиеся способности, а так же лиц, добившихся успехов в учебной, научной (научно-исследовательской), творческой и физкультурно-спортивной деятельности. Является бюджетным учреждением, финансируемым из бюджета Хабаровского края, созданным на неопределенный срок.

Юридический адрес учреждения: 682910, Россия, Хабаровский край, район имени Лазо, рабочий поселок Переяславка, 369 м на юго-запад от ориентира жилого дома по ул. Клубная, дом 74.

Собственником имущества учреждения является Хабаровский край. Органом исполнительной власти Хабаровского края, осуществляющим полномочия собственника имущества, является министерство инвестиционной и земельно-имущественной политики Хабаровского края.

Учреждение в своей деятельности руководствуется Федеральным законом от 9.12.2012 г. № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации», Порядком организации и осуществления образовательной деятельности по дополнительным общеобразовательным программам, утвержденным Приказом Минобрнауки России от 29.08.2013 № 1008 «Об утверждении Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по дополнительным общеобразовательным программам», действующим законодательством Российской Федерации и Хабаровского края, действующим Уставом.

Учреждение является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в территориальном органе Федерального казначейства по Хабаровскому краю (в территориальном органе УФК - отдел № 25): № 20226Ц90810 – для учета поступления и расходов субсидий на выполнение государственного задания, доходов и расходов, полученных от приносящей доход деятельности и средств, поступивших во временное распоряжение; № 21226Ц90810 – для учета средств субсидии на иные цели. Учреждение имеет печать, штамп и бланк с соответствующим наименованием и другие необходимые реквизиты, самостоятельно ведет делопроизводство и архив, финансовую, бухгалтерскую и статистическую

отчетность. Бухгалтерский учет хозяйственных операций ведется структурным подразделением учреждения - отделом финансового контроля и бухгалтерского учета, возглавляемым главным бухгалтером учреждения.

Цель КГБОУ КДЦ Созвездие - развитие интеллектуального и творческого потенциала детей и молодежи, организации занятости, обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи, реализации образовательных и оздоровительных программ в соответствующем законодательством в сфере образования. Центр является государственным бюджетным учреждением, реализующим дополнительные образовательные программы и программы общего образования. Центр имеет лицензии от 14.07.2015 № 1907 (27ЛО1 № 0001003), № 2743 от 21.01.2019 на дополнительное образование детей и взрослых и лицензию на медицинскую деятельность от 17.06.2016 № ЛО-27-01-001788, № ЛО-27-01—002868 от 04.12.2019 на оказание первичной, в том числе доврачебной, врачебной и специализированной, медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях: сестринскому делу в педиатрии; при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: педиатрии.

Раздел 1. Организационная структура учреждения

В представленной к пояснительной таблице № 1 «Сведения об основных направлениях деятельности» отражены виды деятельности учреждения в рамках государственных услуг и работ, а так же направлений деятельности учреждения определенными в уставе учреждения.

Сведения о количестве обособленных подразделений (ф.0503761) не представлена, так как обособленных подразделений, имеющих самостоятельный баланс, юридический адрес и лицевые счета у учреждения нет. Учреждение имеет три имущественных комплекса: дружина Созвездие, расположенная по адресу: 682910, Россия, Хабаровский край, район имени Лазо, рабочий поселок Переяславка, 369 м на юго-запад от ориентира жилого дома по ул. Клубная, дом 74, дружина «имени Бонивура», расположенная по адресу: Хабаровский край, район имени Лазо, п. Переяславка, ул. Северо-Заводская, 7 - на территории которых выполняются государственные услуги и работы, дружина «Океан» по адресу Хабаровский край, с. Воронеж-1, переданный в аренду, а так же административное здание по адресу г. Хабаровск, ул. Тихоокеанская, 75. Все подразделения входят в единую структуру учреждения.

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

Сведения о результатах деятельности учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания (ф.0503762) представлены в разрезе государственных услуг. Отклонений нет. Государственные услуги и работы выполнены в полном объеме.

В рамках выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (работ) согласно ведомственного перечня оказаны *государственные услуги*:

1. «Реализация дополнительных общеразвивающих программ» по направлениям техническая, естественнонаучная, физкультурно-спортивная, художественная, туристско-краеведческая, социально-педагогическая в количестве 136 662 человеко/часов, в том числе адаптированные социально-педагогическая, художественная, физкультурно-спортивная – 1 120 человеко/часов.

2.«Организация отдыха детей и молодежи» оказано услуг в количестве 38 953 человеко/дней. Оказаны услуги отдыха и оздоровления детей в каникулярное время на краевых профильных сменах, проводимых учреждением.

3. «Психолого-педагогическое консультирование обучающихся, их родителей (законных представителей) и педагогических работников» услуги оказаны в количестве 1 296 обучающихся.

4. «Содержание детей» услуги оказаны в количестве 1 296 обучающихся (проживание, питание и иные расходы по пребыванию и содержанию детей, получившим награжденные бюджетные путевки на краевые профильные смены).

В рамках выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (работ) согласно, ведомственного перечня выполнены *государственные работы*:

1. «Организация и проведение олимпиад, конкурсов, мероприятий направленных на выявление и развитие у обучающихся интеллектуальных и творческих способностей, способностей к занятиям физической культурой и спортом, интереса к научной (научно-исследовательской) деятельности, творческой деятельности, физкультурно-спортивной деятельности» проведено 46 мероприятий в том числе: региональный этап всероссийской олимпиады школьников в 2018-2019 гг.; краевая образовательная программа школы вожатского мастерства «Путь к звездам» (2 мероприятия); краевой этап Всероссийского конкурса юных инспекторов движения «Безопасное колесо-2019»; семинар-практикум «Лето-2019»; стажировка выпускников детского объединения «Я-вожатый» на краевых профильных сменах; стажировка на краевой профильной смене «КиноШка»; слет регионального отделения Общероссийской общественно-государственной детско-юношеской организации «Российское движение школьников»; проведены проекты по профессиональному самоопределению: дополнительная общеразвивающая программа «Я-вожатый», дополнительная общеразвивающая программа «Медиацентр». Направлено 647 детей для отдыха и оздоровления во Всероссийские детские центры «Океан», «Орленок», «Смена», МДЦ «Артек» и др.

2. «Организация проведения общественно-значимых мероприятий в сфере образования, науки и молодежной политики» проведено 8 мероприятий. Проведено консультирование по общеобразовательным программам основного общего образования и среднего (полного) общего образования для 1 108 участников краевых профильных смен; семинар-совещание для специалистов служб подбора, подготовки и сопровождения замещающих семей; проведена краевая образовательная программа "Искусство. Особенности подготовки к всероссийской олимпиаде школьников" и др.

3. «Ведение информационных ресурсов и баз данных» - выполнены работы в количестве 1 332 *единицы*. Принято и обработано 1 332 заявлений от физических лиц (родителей, законных представителей ребенка) для частичного возмещения стоимости путёвки в загородные оздоровительные лагеря Хабаровского края и другие регионы Российской Федерации.

4. «Методическое обеспечение образовательной деятельности» выполнены государственные работы в количестве 27 *единиц*. Разработаны программы для проведения краевых профильных смен.

Государственное задание выполнено в полном объёме, исполнение 100%.

На выполнение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) предоставлено средств в сумме 187 724 930,00 руб. использовано в сумме 186 665 517,93 руб. исполнение 99,44%. Остаток в сумме 1 059 412,17 руб. не использованных средств разрешен к использованию в 2020 г. .

Численность работников учреждения по состоянию на 31.12.2019 года составила – 296 чел., среднегодовая численность работников – 286,5 чел., в том числе 7,5 чел. внешних совместителей. Штатное расписание утверждено в количестве 484 ставки, в том числе:

- круглогодичные ставки 312,0 ед., из них за счет средств государственного задания –304,5 чел., за счет приносящей доход деятельности – 7,5 ед.;

- сезонные ставки 172,0 ед., из них за счет средств государственного задания – 31,0 чел., за счет приносящей доход деятельности – 141,0 ед. Увеличение штатных единиц на 56,5 произошло за счет ввода в эксплуатацию физкультурно-оздоровительного комплекса с июля 2019 г..

В 2019 году объем кассовых расходов по КФО-4 составил- 186 665 517,93 руб., в т. ч.: 234 168,20 руб. на услуги связи; 4 825 439,50 руб. на транспортные расходы (перевозка участников мероприятий); 8 583 187,93 руб. на коммунальные расходы; 396 587,48 руб. на аренду помещений и оборудования; 7 011 986,88 руб. на содержание имущества; 5 201 476,41 руб. по прочим услугам; 19 185,65 руб. на услуги по страхованию; 2 106 673,66 руб. на приобретение основных средств; 27 023 039,18 руб. на приобретение материальных запасов; 98 870 020,00 руб. на оплату труда работникам учреждения; 29 819 350,00 руб. на оплату страховых взносов на фонд оплаты труда; 82 473,90 руб. на выплату пособий и командировочных расходов; 244 287,56 руб. на пособие бывшим работникам; 2 247 641,58 руб. сумма оплаченных налогов (налог на имущество, земельный, водный, транспортный налоги, плата за негативное воздействие окружающей среды).

В 2019 года объем кассовых расходов составил по КФО-2 – 84 920 223,51 руб., в т. ч.: 427 338,03 руб. на услуги связи; 5 617 162,88 руб. на транспортные расходы (перевозка участников мероприятий); 606 546,60 руб. на коммунальные расходы; 458 174,00 руб. на аренду помещений и оборудования; 2 187 058,55 руб. на содержание имущества; 5 293 304,56 руб. на прочие расходы и услуги; 147 294,98 руб. на услуги по страхованию; 2 899 979,00 руб. на приобретение основных средств; 26 573 149,88 руб.

на приобретение материальных запасов; 871 196,74 на проведение капитального ремонта; 28 807 382,65 руб. на оплату труда работникам учреждения; 8 698 111,74 руб. на оплату страховых взносов на фонд оплаты труда; 528 921,40 руб. на выплату пособий и командировочных расходов; 18 347,63 руб. на пособие бывшим работникам; 1 759 836,02 руб. сумма оплаченных налогов (налог на имущество, земельный, водный, транспортный налоги, плата за негативное воздействие окружающей среды); 26 418,85 руб. направлено на уплату штрафов учреждения, пеней и иных санкций.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности включает в себя Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений (ф.0503766).

В 2019 году доведены субсидии на иные цели, не связанные с выполнением государственного задания в сумме 12 422 819,20 рублей для проведения следующих мероприятий:

1.Б001 (0703) Субсидия краевым бюджетным учреждениям на осуществление расходов, связанных с приобретением особо ценного движимого имущества, за исключением затрат на комплектование библиотечных фондов при плане 620 230,00 руб., исполнение составило 100%. Приобретено: облучатели, холодильники и мебель для медицинского кабинета, поломоечная машина для физкультурно-оздоровительного комплекса, мукопросеиватель для комбината питания, столы ученические для проведения занятий.

2.Б002 Субсидия краевым бюджетным учреждениям на проведение капитального ремонта объектов недвижимого имущества, закрепленного за организацией при плане 4 446 399,20 руб. исполнение составило 100%, в том числе по разделам:

2.1. Б002 (0703) 3 539 310,00,00 руб. исполнение составило 100%. Капитальный ремонт зданий и сооружений – монтаж системы молниезащиты в дружинах Созвездие и Бонивур.

2.2. Б002 (0709) при плане 907 089,20 руб. исполнение составило 100%. Капитальный ремонт зданий и сооружений – монтаж системы видеонаблюдения в дружине Бонивур в рамках государственной программы Хабаровского края «Обеспечение общественной безопасности и противодействие преступности в Хабаровском крае», утвержденной постановлением Правительства Хабаровского края от 31.12.2013 г. № 482-пр.

3.Б003 Субсидия краевым бюджетным учреждениям на осуществление расходов, связанных с осуществлением иных расходов, не связанных с выполнением государственного задания при плане в сумме 7 287 400 рублей исполнение составило 7 287 397,12 руб., остаток составил – 2,88 рублей. Исполнение составило 100%, в том числе по разделам:

3.1. Б003 (0707) субсидия краевым бюджетным учреждениям утверждена в сумме 700 000,00 рублей. Исполнение составило 100%. За счет средств субсидии на основании распоряжения Министерства образования и науки от 18.07.2019 г. № 1029 проведено мероприятие «Открытый краевой конкурс вожатых детских оздоровительных организаций «Путь к звездам»». На основании распоряжения Министерства образования и науки от 19.04.2019 г. № 606 проведено мероприятие «Краевая школа подготовки вожатых для загородных оздоровительных организаций». На основании распоряжения Министерства образования и науки от 10.04.2019 г. №549 проведено мероприятие «Семинар –совещание по подготовке кадров для организаций отдыха и оздоровления детей и подростков».

3.2. Б003 (0709) субсидия краевым бюджетным учреждениям для реализации мероприятий:

- на основании распоряжения Министерства образования и науки от 24.06.2019 года № 908 в целях реализации государственной программы Хабаровского края «Развитие коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации, проживающих в Хабаровском крае», на выполнение мероприятия «Организация отдыха и оздоровление детей из числа коренных народов в загородных оздоровительных учреждениях, том числе детей из малоимущих семей коренных народов» планом финансово-хозяйственной деятельности утверждена субсидии (на иные цели) на 2019 год в сумме 2 061 900 рублей. Исполнение составило 100%. В рамках краевой профильной смены «Время героев» отдохнули 35 человек из числа коренных жителей Николаевского, Охотского районов и района им .Лазо;

- на основании распоряжения Министерства образования и науки от 17.07.2019 года № 1074, в целях проведения детского экологического симпозиума «Вода – это жизнь», посвященного Международному году лосося в рамках проекта Ассоциации региональных администраций стран Северо-Восточной Азии» планом финансово-хозяйственной деятельности утверждена субсидии (на иные цели) на 2019 год в сумме 1 000 000,00 рубле. Исполнение составило 100%.

- на основании распоряжения Министерства образования и науки от 01.04.2019 года № 485, во исполнение распоряжения Правительства Хабаровского края от 08.12.2016 года № 951-рп «О плане краевых мероприятий по реализации в 2016-2020 годах Стратегии воспитания в РФ на период до 2025 года, утвержденной распоряжением Правительства РФ от 29.05.2015 г. № 996-рп планом финансово-хозяйственной деятельности утверждена субсидии (на иные цели) на 2019 год в сумме 124 560,00 рублей на мероприятие «Воспитатель года 2019». Исполнение составило 100%.

- в соответствии с пунктом 2.9 приложения к государственной программе Хабаровского края «Развитие образования в Хабаровском крае», утверждённой постановлением Правительства Хабаровского края от 05.06.2012 г. № 177-пр планом финансово-хозяйственной деятельности утверждена субсидия (на иные цели) на 2019 год в сумме 2 224 440,00 рублей на проведение мероприятий в том числе: на

основании распоряжения Министерства образования и науки от 10.04.2019 года № 548, в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 30.07.2010 г. № 948 «О проведении всероссийских спортивных соревнований (игр) школьников», с планом работы министерства образования и науки Хабаровского края на 2019 год планом финансово-хозяйственной деятельности утверждена субсидия (на иные цели) на расходы по проезду детей и лиц, их сопровождающих из г. Хабаровска в г. Краснодар, Краснодарского края и обратно для участия во Всероссийских спортивных играх школьников «Президентские спортивные игры»; из г. Хабаровска в г. Анапа, Краснодарский край и обратно для участия во Всероссийских спортивных соревнованиях школьников «Президентские состязания». Исполнение составило 100%. Остаток субсидии 2,88 руб. будет возвращен в 2020 году в установленные сроки.

- на основании распоряжения Министерства образования и науки от 20.02.2019 г. № 221 «О реализации мероприятий государственной программы Хабаровского края «Энергоэффективность и развитие энергетики в Хабаровском крае» в 2019 году» при плане 1 176 500 руб. исполнено на 100%. 4. Б007 (0703) Субсидия краевым бюджетным учреждениям на компенсацию расходов работникам учреждений на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно при плане 68 790,00 руб. исполнение составило 99,99% (68 785,60 руб.). Остаток субсидии 4,40 руб. будет возвращен в 2020 году в установленные сроки. Субсидия предоставляется работникам учреждения, место работы которых находится в районах, приравненных к Крайнему северу (специалист центра обеспечения отдыха детей в г. Амурске).

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

Анализ показателей отчетности учреждения включает в себя:

- Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф. 0503710);
- Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения (ф. 0503721);
- Отчет о движении денежных средств учреждения (ф. 0503723);
- Баланс государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730) и справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (ф. 0503730);
- Отчет об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737);
- Отчет об обязательствах учреждения (ф.0503738);
- Пояснительная записка к балансу учреждения (ф.0503760);
- Сведения о результатах деятельности учреждения (ф.0503762);
- Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений (ф.0503766);
- Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768);
- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769);
- Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775);
- Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779);

- Сведения об основных направлениях деятельности (Таблица № 1);
- Сведения о проведении инвентаризации (Таблица № 6).

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768) по субсидии на выполнение государственного задания:

- по графе 7 строке 012 – 1438285,00 - принятие к учету ранее не учтенных объектов основных средств движимые сооружения (сооружения: трибуна для зрителей, стадион, раздевалка);

4.101.32.310-4.101.10.199 – 1 438 285,00 руб;

- по графе 5 строка 014 – 14 313 705,08 : 4.101.24.310-4.106.21.310 – 797 986,11 принятие к учету приобретенных объектов основных (медицинское оборудование); 4.101.24.310-4.401.10.195 – 12 951 500,00 принятие к учету безвозмездно полученного оборудования(экран размер 3,5 x 2м AirLED-3, видеопроцессор);

4.101.34.310-4.106.31.310 – 527 088,00 принятие к учету приобретенных объектов основных (медицинское оборудование, компьютерная техника, офисная техника, приборы измерения); 4.101.34.310-4.401.10.172 – 37 130,97 получение основных средств в результате разукомплектации (комплектации).

-по графе 5 строке 015 – 3 780,00

4.101.35.310-4.401.10.172 - 3780,00 перемещение стоимости основных средств между счетами.

- по графе 5 строке 016 – 1 823 500,96

4.101.26.310-4.106.21.310 – 320 305,30 принятие к учету приобретенных объектов основных (мебель, инструменты, бытовые приборы);

4.101.36.310-4.106.31.310 – 1 503 195,66 принятие к учету приобретенных объектов основных (мебель, инструменты, бытовые приборы, спортивный инвентарь)

- по графе 5 строке 018 – 135 935,04

4.101.38.310-4.106.31.310 – 85 290,00 принятие к учету стендов для Фока;

4.101.38.310-4.106.31.310 – 50645,04 принятие к учету безвозмездно полученной учебной литературы(учебники).

- по графе 5 строки 151 – (-257 091,84 руб.) отражена сумма уменьшения кадастровой стоимости земельного участка (г. Хабаровск, ул. Тихоокеанская, 75), согласно предоставленной Выписки из ЕГРН от 18.12.2019 года с изменением стоимости от 19.12.2018 года.

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768) по приносящей доход деятельности:

- по графе 5 строке 014 – 1 933 839,12

2.101.34.310-2.106.31.310 – 1 495 487,12 -принятие к учету приобретенных объектов основных (медицинское оборудование, компьютерная техника, офисная техника, приборы измерения);

2.101.34.310-4.01.10.172 – 438 351,70 получение основных средств в результате разукомплектации (комплектации);

- по графе 5 строке 016 – 1 070 440,33

2.101.36.310-4.106.31.310 - принятие к учету приобретенных объектов основных (мебель, инструменты, бытовые приборы, спортивный инвентарь);

- по графе 5 строке 018 – 26 707,00

2.101.38.310-4.106.31.310 - принятие к учету приобретенных объектов основных (рулонные шторы, печати).

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) по приносящей доход деятельности (кредиторская задолженность):

- в графе 2б по счетам 302.23, 302.25, 302.26 – отражены суммы 12 084,70 руб., 63 399,00 руб., 15 092,46 руб. соответственно изменяющие начальные остатки по счетам на 01.01.2019 в связи поступлением подтверждающих документов за оказанные работы, услуги за декабрь 2018 года после утверждения годовой отчетности за 2018 год; по счету 303.13 отражена сумма (-855,67 руб.) по результатам сверки по налогу за 2018 год.

- в графе 6 по счетам 302.хх отражены суммы расхождений требующих пояснения в результате операций по восстановлению кассовых расходов;

По счету 210100 «Основные средства» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 28 541 259,65 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 27 308 891,97 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: приобретение основных средств для выполнения государственного задания (медицинское оборудование, компьютерная техника, спортивный инвентарь, мебель).

По счету 410100 «Основные средства» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 347 808 591,97 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 335 452 919,70 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: приобретение основных средств для выполнения государственного задания (медицинское оборудование, компьютерная техника, спортивный инвентарь, мебель).

По счету 210200 «Нематериальные активы» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 341 300,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 341 300,00 рублей. Отклонений нет.

По счету 410300 «Непроизведенные активы» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 29 786 286,36 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 30 043 378,20 рублей. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым

аналогичным периодом. Причина уменьшение кадастровой стоимости земельного участка.

По счету 210400 «Амортизация» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 24 178 412,16 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 22 297 151,74 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: увеличение основных средств.

По счету 410400 «Амортизация» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 188 938 018,14 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 178 659 486,33 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: увеличение основных средств.

По счету 210500 «Материальные запасы» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 12 587 172,89 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 10 201 211,27 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: приобретение медикаментов, ГСМ для использования в случае экстренного отключения эл.энергии., мягкого инвентаря.

По счету 410500 «Материальные запасы» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 15 345 089,32 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 10 547 489,66 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: приобретение медикаментов, мягкого инвентаря, продуктов питания.

По счету 510500 «Материальные запасы» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 3 437 601,13 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 2 524 418,82 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: приобретение энергосберегающих ламп.

По счету 2111000 «Права пользования активами» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 132 000,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 0,00 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина получены в аренду стендовая конструкция.

По счету 4111000 «Права пользования активами» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 1 144 385,24 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 1 624 151,76 рублей. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: прекращение права пользования арендуемыми объектами.

По счету 2201000 «Денежные средства учреждения» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 1 663 043,39 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 836 569,46 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: увеличение кассовых расходов.

По счету 4201000 «Денежные средства учреждения» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 1 104 056,07 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 48 159,50 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: увеличение кассовых расходов.

По счету 5201000 «Денежные средства учреждения» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 7,28 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 12,00 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: субсидия на иные цели, возврат в 2020г.

По счету 220521 «Расчеты по доходам от операционной аренды» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 62 220,44 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 58 945,68 рублей. Произошло незначительное увеличение дебиторской задолженности. Причина: по мере истечения календарного года, доначислен третий плановый год (2022г.) за аренду.

По счету 220531 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 2 500,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 0,00 рублей. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: задолженность ООО «Экстрим Сервис» ХОЛДОМИ – оргвзнос за семинар.

По счету 220535 «Расчеты по условным арендным платежам» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 485 530,36 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 289 694,80 рубля. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: начислены доходы за возмещение электроэнергии (задолженность за июль-декабрь 2019).

По счету 220574 «Расчеты по доходам от операций с материальными запасами» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 9 880,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 0,00 рубля. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: начислены доходы от сдачи металлолома.

По счету 220611 «Расчеты по заработной плате» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 1 980,55 рубля. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: отсутствует переплата заработной платы, сложившейся в связи с начислением больничного листа в период отпуска.

По счету 420611 «Расчеты по заработной плате» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 6 558,21 рубля. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: отсутствует переплата заработной платы, сложившейся в связи с начислением больничного листа в период отпуска.

По счету 220622 «Расчеты по авансам по транспортным услугам» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 222 048,10 рублей. По сравнению с

показателем на 01.01.2019 – 0,00 рубля. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: остаток денежных средств по предоплате за приобретение ж/д билетов для сопровождения детей в ВДЦ Океан, возврат в январе 2020.

По счету 220623 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 57 703,69 рубля. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: задолженность за декабрь погашена в счет предоплаты.

По счету 420623 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 803 009,58 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 0,00 рубля. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: 100% предоплата за поставку газа в январе 2020.

По счету 220625 «Расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 5 079,00 рубля. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: обязательства по счету выполнены в полном объеме.

По счету 220626 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 3 465,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 3 000,00 рубля. Произошло незначительное увеличение дебиторской задолженности. Причина: остаток денежных средств по предоплате за рассылку информации по смс-оповещению, возврат в январе 2020.

По счету 420626 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 19 500,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 0,00 рубля. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: предоплата за разработку экологической документации по ФОК, за разработку проектов инвентаризации выбросов ЗВ в атмосферу, выполнение услуг до 30.03.2020.

По счету 220627 «Расчеты по авансам по страхованию» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 22 500,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 12 330,00 рубля. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: предоплата за услуги страхования от несчастного случая детей захавших на смену с 02 по 06 января 2020.

По счету 220631 «Расчеты по авансам по приобретению основных средств» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 213 994,30 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 0,00 рублей. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: предоплата за приобретение основного средства, поставка январь-март 2020.

По счету 220634 «Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 56 088,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 0,00 рублей. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: предоплата за поставку ГСМ в январе 2020.

По счету 420634 «Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 111 375,00 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: отсутствует предоплата за приобретение МЗ.

По счету 220941 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 5 644,75 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: штрафные санкции на конец периода отсутствуют.

По счету 220971 «Расчеты по ущербу основным средствам» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 165 333,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 120 000,00 рублей. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: начислена задолженность по недостатке основного средства.

По счету 221005 «Расчеты с прочими дебиторами» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 39 514,00 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: все перечисления средств для обеспечения исполнения контракта по итогам электронного аукциона возвращены.

По счету 230301 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 1 573,00 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: задолженность по НДФЛ за декабрь 2019 отсутствует.

По счету 230312 «Расчеты по налогу на имущество организаций» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 3 585,39 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 0,00 рублей. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: выявлена переплата по результатам сверки с ИФНС и корректировки среднегодовой стоимости имущества.

По счету 230313 «Расчеты по земельному налогу» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 3 856,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 1 287,14 рублей. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: уменьшение кадастровой стоимости земельного участка и корректировка суммы налога.

По счету 220531 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 3 243 444,16 рубля. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 6 878 273,41 рубля. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: родительская плата путевок на смену «Семья а каникулах» (закрытие в январе 2020 г.).

По счету 230221 «Расчеты по услугам связи» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 34 925,96 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 41 475,85 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: задолженность за декабрь 2019 уменьшилась в связи с сокращением услуг.

По счету 430221 «Расчеты по услугам связи» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 9 541,81 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 17 126,72 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: задолженность за декабрь 2019 уменьшилась в связи с сокращением услуг.

По счету 230222 «Расчеты по транспортным услугам» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 779,60 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: отсутствуют расходы по транспортным услугам.

По счету 230223 «Расчеты по коммунальным услугам» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 3 528,20 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 12 084,70 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: задолженность по услугам за декабрь 2019, уменьшилась в связи с увеличением суммы предоплаты.

По счету 430223 «Расчеты по коммунальным услугам» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 64 512,70 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 124 006,29 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: задолженность по услугам за декабрь 2019, уменьшилась в связи с увеличением суммы предоплаты.

По счету 230224 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 151 739,50 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 8 739,50 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: начислена аренда на имущество, взятое в аренду на 2020 г.

По счету 430224 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 89 760,40 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 80 630,00 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: начислена аренда на имущество, взятое в аренду на 2020 г.

По счету 230225 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 1 000,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 1 000,00 рублей. Кредиторская задолженность по состоянию на начало и на конец 2019 г. не изменилась.

По счету 430225 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 2 760 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 45 388,52 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: услуги за декабрь 2019 г. оплачены в декабре.

По счету 230226 «Расчеты по прочим работам, услугам» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 94 053,73 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 21 765,24 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: увеличились расходы за декабрь 2019.

По счету 430226 «Расчеты по прочим работам, услугам» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 75 696,37 рублей. По сравнению с

показателем на 01.01.2019 – 20 822,30 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: увеличились расходы за декабрь 2019.

По счету 230234 «Расчеты по приобретению материальных запасов» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 23 985,50 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 196 112,07 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: выполнение договорных обязательств в текущем году.

По счету 430234 «Расчеты по приобретению материальных запасов» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 111 721,67 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 313 915,31 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: отсутствие задолженности перед контрагентом.

По счету 230302 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 420,67 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 344,43 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2020 года.

По счету 430302 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 327 470,55 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 322 559,88 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2020 года.

По счету 230304 «Расчеты по налогу на добавленную стоимость» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 49 577,22 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 299 455,74 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 20 января 2020 года.

По счету 230305 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 10392,59 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: транспортный налог и плата за негативное воздействие на окружающую среду за 4 квартал 2019 оплачены в декабре 2019.

По счету 430305 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 15 322,78 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: транспортный налог и плата за негативное воздействие на окружающую среду за 4 квартал 2019 оплачены в декабре 2019.

По счету 230306 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 29,01 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 23,74 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2020 года.

По счету 430306 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных

заболеваний» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 23 255,55 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 23 544,51 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2020 года.

По счету 230307 «Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 739,81 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 605,70 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2020 года.

По счету 430307 «Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 595 234,16 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 603 179,68 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2020 года.

По счету 430309 «Расчеты по дополнительным страховым взносам на пенсионное страхование» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 15 089,59 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 13 491,01 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2020 года.

По счету 230310 «Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 3 191,37 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 2 612,87 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2020 года.

По счету 430310 «Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 1 692 972,15 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 1 905 348,45 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2020 года.

По счету 230312 «Расчеты по налогу на имущество организаций» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 306 985,20 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: налог на имущество за 4 квартал 2019 оплачен в декабре 2019 г.

По счету 430312 «Расчеты по налогу на имущество организаций» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 404 022,35 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 446 360,80 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: налог на имущество за 4 квартал 2019 оплачен в декабре 2019 г.

По счету 230313 «Расчеты по земельному налогу» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 –

60165,53 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: земельный налог за 4 квартал 2019 оплачен в декабре 2019 г.

По счету 430313 «Расчеты по земельному налогу» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 94 683,27 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: земельный налог за 4 квартал 2019 оплачен в декабре 2019 г.

По счету 520552 «Расчеты по поступлениям текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 12,00 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: возврат остатков субсидии на иные цели возвращены в январе 2019 года.

По счету 530300 «Расчеты по платежам в бюджеты» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 7,28 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 0,00 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: остаток субсидии на иные цели, возврат в 2020 г.

По счету 2210000 «Прочие расчеты с дебиторами» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 39 514,00 рублей. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: отсутствие на конец года заключения контракта по итогам электронного аукциона.

По счету 4210000 «Прочие расчеты с дебиторами» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет (-342 129 115,20) рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – (-329 596 772,31) рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: корректировка расчетов с учредителем.

По счету 4401400 «Финансовый результат экономического субъекта» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 399 960,00 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 1 177 276,32 руб. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом в связи с прекращением права пользования арендуемыми объектами.

По счету 4401500 «Финансовый результат экономического субъекта» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 139 519,08 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 373899,91 руб. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом в связи с сокращением предоставления отпусков авансом, действий сертификатов пользования программными продуктами.

По счету 4401600 «Финансовый результат экономического субъекта» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 7 717 931,90 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 12 300 422,96 руб. Показатель уменьшился по сравнению с прошлым аналогичным периодом в связи с сокращением отложенных расходов по резервам отпусков на 2020 год.

По счету 2401500 «Финансовый результат экономического субъекта» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 1 227 208,93 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 1 235 552,16 руб. Показатель уменьшился по сравнению с прошлым аналогичным периодом в связи с сокращением принятых расходов будущих периодов по страхованию имущества и детей (участников смен).

По счету 2401600 «Финансовый результат экономического субъекта» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 2 254 510,02 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 4 907 799,39 руб. Показатель уменьшился по сравнению с прошлым аналогичным периодом в связи с сокращением отложенных расходов по резервам отпусков на 2020 год.

По счету 4401000 «Финансовый результат экономического субъекта» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет (-138 328 733,02) рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – (-134 105 919,06) рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом.

По счету 5401000 «Финансовый результат экономического субъекта» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 3 437 601,13 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 2 524 418,82 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом.

Номер счета бухгалтерского учета	Сумма		Наименование учреждения, подведомственные учреждению	Наименование контрагента	Причины образования	Меры, принимаемые (принятые) для ее урегулирования
	Всего	В том числе просроченная				
420623	766 546,20			Газпром газораспределение Дальний Восток, АО	100% предоплата за коммунальные услуги (поставка газа) за январь 2020 по дог. №ХБ20-02-18/30/23-07/33 от 17.12.2019, счет №2458 от 20/12/19,	Поставка газа в январе 2020г.
220531	485 530,36			Автономная некоммерческая организация отдыха и оздоровления "Детский оздоровительный лагерь "Океан"	Возмещение затрат на электроэнергию декабрь 2019	Оплата в 2020 г.

По счету 3201000 «Денежные средства учреждения» на 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет 1 146 833,26рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 909 748,36 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: увеличение суммы обеспечения исполнения контрактов за счет увеличения заключенных контрактов. Возврат обеспечения в 2020г.

По счету 3304000 «Прочие расчеты с кредиторами» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 1 146 833,26рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 909 748,36 рублей. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: возвращены средства поступившие как обеспечение исполнения контрактов (временное распоряжение).

Информация о дебиторской задолженности в разрезе контрагентов в сумме более 300 тысяч рублей

Информация о кредиторской задолженности в разрезе контрагентов в сумме более 300 тысяч рублей

Номер счета бухгалтерского учета	Сумма		Наименование учреждения, подведомственные учреждению	Наименование контрагента	Причины образования	Меры, принимаемые (приняты) для ее урегулирования
	Всего	В том числе просроченная				
430302	327 470,55	-		Межрайонная ИФНС России №3 по Хабаровскому краю	Страховые взносы за 12.2019 на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством на выплаты по оплате труда работников учреждения	Оплата до 15/01/2020
430307	595 234,16	-		Межрайонная ИФНС России №3 по Хабаровскому краю	Страховые взносы на выплаты по оплате труда работников учреждения за 12.2019 на обязательное медицинское страхование	Оплата до 15/01/2020

430309	1 692 972,1 5			Межрайонна я ИФНС России №3 по Хабаровском у краю	Страховые взносы на выплаты по оплате труда работников учреждения на обязательное пенсионное страхование в ПФР на выплату страховой части трудовой пенсии за 12.2019	Оплата до 15/01/2020
30312	404 022,35			Межрайонна я ИФНС России №3 по Хабаровском у краю	Налог на имущество за 4 кв.2019г.	Оплата в первом квартале 2020г.

Приложение №5
к совместному письму
Министерства финансов Российской Федерации
и Федерального казначейства
от _____ № _____
№ _____

**Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению
учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф.
0503710)¹ (справочно)**

Учреждение _____

Наименование органа, осуществляющего полномочия
учредителя _____

Единица измерения: руб.

Номер (код) строки	Наименование показателя	КОСГУ	Сумма	Пояснения
1	2	3	4	5
11	Чрезвычайные доходы от операций с активами, всего:	173		
111	в том числе: чрезвычайные доходы от операций с нефинансовыми активами	173		

112	в корреспонденции со счетами 2XX.XX?, за исключением счета 207.XX	173		
113	в корреспонденции со счетами 207.XX	173		
114	иное	173		
12	Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления, всего:	190	8 181 749,03	
	в том числе:			
121	оприходовано неучтенных объектов (восстановлено в учете) нефинансовых активов	199	781 143,39	62 000,89 - возвращено из личного пользования (спеодежда); 719 142,50 - оприходовано по результатам оценки неучтенное ранее движимое имущество (трибуна, раздевалка, хоккейная коробка)
122	оприходовано неучтенных объектов (восстановлено в учете) финансовых активов	199		
123	отражено изменение кадастровой стоимости имущества	199		
124	отражено безвозмездное получение имущества от субъектов, не являющихся публично-правовыми образованиями, государственными органами, органами местного самоуправления, государственными (муниципальными) учреждениями	19X		
125	иное	19X	7 400 605,64	50 645,04 - получено от Министерства образования и науки Хабаровского края (учебники); 7 349 960,60 - получено в оперативное управление движимое имущество от КГАУ КЦО (экран, видеопроцессор)

¹ данные расшифровки должны полностью соответствовать данным отчета

² сумма итоговых строк по КОСГУ 173, 190 должна равняться сумме детализированных строк

? заполняется в случае необходимости

? X заменяет любой знак

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения", включающий:

Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета (Таблица № 4) представлена с отражением информации об особенностях отражения в бухгалтерском учете учреждения операций с активами и обязательствами учреждения, установленных им в рамках формирования своей учетной политики и использованных в отчетном периоде.

Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица № 5) представлена без показателей при отсутствии контрольных мероприятий Федерального казначейства, органов государственного (муниципального) финансового контроля (Министерство финансов), являющихся соответственно органами (должностными лицами) исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций.

Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6) представлена без показателей, так как при инвентаризации в целях составления годовой бухгалтерской отчетности инвентаризаций имущества и обязательств учреждения расхождений не было. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетностью в учреждении проведена инвентаризация имущества, расчетов и обязательств по балансовым и забалансовым счетам по приказу от 04.10.2019 № 01-09/512 о проведении инвентаризации в срок с 04.10.2019 по 20.12.2019 г. по результатам которой расхождений нет.

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица № 7) представлена без показателей так как проверок проведенных Счетной палатой Российской Федерации, контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации не было.

В годовой отчетности представлены без числовых показателей следующие формы:

- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295)
- Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725);
- Сведения о количестве обособленных подразделений (ф. 0503761);

- Сведения об использовании целевых иностранных кредитов (ф. 0503767);
- Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);
- Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);
- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773);
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790).

Согласно учетной политики учреждением к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются материальные ценности, являющиеся активами: предназначенные для неоднократного или постоянного использования в процессе деятельности при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд; находящиеся в эксплуатации, в запасе, на консервации, сданные в аренду, либо переданные по договору безвозмездного пользования; независимо от стоимости со сроком полезного использования более 12 месяцев; учреждение прогнозирует получение от использования объектов полезный потенциал и (или) экономические выгоды (п. 7, п. 8 СГС «Концептуальные основы», п.38 Приказа №157н).

Объекты основных средств, не приносящие учреждению экономические выгоды, не имеющие полезного потенциала и в отношении которых в дальнейшем не предусматривается получение экономических выгод, учитываются на забалансовом счете 02 «Материальные ценности на хранении» в условной оценке 1 объект – 1 рубль до дальнейшего определения функционального назначения указанного имущества (вовлечения в хозяйственный оборот, продажи или списания). Дальнейшее начисление амортизации на указанные объекты имущества не производится (п. 8 СГС «Основные средства», письмо Минфина России от 15.12.2017 № 02-07-07/84237 «Методические указания по применению федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Основные средства"» (СГС "Основные средства")).

В бухгалтерском учете учреждения перенос на забалансовый счет осуществляется следующими записями:

Дебет 410 040110172 – Кредит 000 0101xx410 – на сумму остаточной стоимости (при наличии);

Дебет 000 0104xx411 – Кредит 000 0101xx410 – на сумму начисленной амортизации

Дебет 02 «Материальные ценности на хранении», аналитический счет «До дальнейшего определения функционального назначения» – 1 руб. в разрезе МОЛ.

Учреждение в своей деятельности применяет положения об операционной аренде. Объекты учета аренды, возникающие по договору аренды, в рамках которого арендные платежи являются только платой за пользование арендованного имущества (арендной платой) классифицируются как объекты учета операционной аренды (п. 15 СГС «Аренда»). Основными объектами учета при операционной аренде являются:

если учреждение является принимающей стороной:

– право пользования имуществом (счет 011140000 «Право пользования имуществом»);

– обязательства по уплате арендных платежей (счет 030224000 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом»);

– амортизация права пользования имуществом (счет 010440450 «Амортизация права пользования имуществом»);

– расходы (обязательства) по условным арендным платежам, возникающие на дату определения их величины (как правило, ежемесячно): соответствующие счета аналитического учета счетов 030200000 «Обязательства», 010900000 «Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг»;

если учреждение является передающей стороной:

– расчеты по арендным платежам с пользователем имущества (счет 220521000 «Расчеты с плательщиками доходов от собственности»);

– информация об объектах имущества, переданных в пользование (соответствующие забалансовые счета 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)», 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»);

ожидаемый доход от арендных платежей, рассчитанный за весь срок пользования имуществом, предусмотренный на дату заключения договора (контракта) (счет 240140121 «Доходы будущих периодов по операционной аренде»);

При заключении договора безвозмездного пользования учреждением к учету принимается справедливая стоимость актива, арендных платежей, которая определяется комиссией по учреждению путем изучения рыночных цен из открытых средств массовой информации или по документам произведенной оценки, если невозможно определить самостоятельно рыночную цену.

К учету при бессрочном договоре принимается период бюджетного цикла в три года. Бухгалтерские записи производятся в следующем порядке:

0.111.4X.000 – 0.401.30.00

0.401.30.000 – 0.401.40.182

При заключении договора по передаче в аренду имущества возмездно бухгалтерские записи:

0.205.21.000 – 0.401.40.121 – при заключении договора на будущие периоды

0.205.21.000 – 0.401.10.121 – при заключении договора на текущий финансовый год в текущем году.

При заключении бессрочного безвозмездного договора пользования (передающая сторона):

0.210.05.00 – 0.401.40.121

0.401.50.224 - 0.210.05.00

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель _____
(уполномоченное лицо) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью
Исполнитель(Абалакова Елена Сергеевна),Главный бухгалтер(Абалакова Елена Сергеевна),Руководитель финансово-экономической службы(Куницкая Ирина Андреевна),Руководитель(Волостникова Алла Евгеньевна)