

80

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

01 января 2019 г.

Учреждение Государственное бюджетное учреждение Ярославской области
«Электронный регион»

Обособленное подразделение

Учредитель департамент информатизации и связи Ярославской области

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

Периодичность: годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по

БК

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2019

68436393

78701000000

00097689

904

383

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
Основной целью деятельности бюджетного учреждения является создание, обеспечение функционирования и координация информационных, телекоммуникационных, иных технических и управленческих систем и объектов, используемых органами государственной власти и местного самоуправления на территории Ярославской области для внутренних целей и целей оказания государственной	1. Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области в том числе разработка индивидуального программного обеспечения, модификация и настройка готового программного обеспечения 2. Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов в том числе: проектирование баз данных, формирование, администрирование, разработка, адаптация, модификация баз данных, установка, тестирование и сопровождение баз данных 3. Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, в том числе разработка, внедрение и поддержка информационных систем и сетей органов государственного управления всех уровней, диагностических и экспертных систем, систем для научных исследований, систем проектирования и управления, разработка технологических процессов обработки данных, информационное обеспечение, консультации в этих областях; организационно-методическое обеспечение процессов создания, внедрения и сопровождения информационных систем	Постановление Правительства области от 22.04.2014 года № 369-п «О реорганизации казенного предприятия Ярославской области «Электронный регион». Устав государственного бюджетного учреждения Ярославской области «Электронный регион» утвержден приказом Департамента информатизации и связи ЯО № 185 от 13.07.2018г.

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
ых услуг, в том числе в электронном виде		
	4. Обработка данных, в том числе все стадии обработки данных, включая подготовку и ввод данных, с применением технического и программного обеспечения; - предоставление услуг по обеспечению информационной безопасности вычислительных систем и сетей	
	5. Деятельность по технической защите конфиденциальной информации, в том числе: контроль защищенности конфиденциальной информации от утечки, контроль защищенности конфиденциальной информации от несанкционированного доступа, аттестационные испытания, установка, монтаж, испытания, ремонт средств защиты информации	
	6. Деятельность по разработке, производству, распространению шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнению работ, оказанию услуг в области шифрования информации, техническому обслуживанию шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя)	
	7. Техническое обслуживание и ремонт офисных машин и вычислительной техники, в том числе прочая деятельность, связанная с сервисным обслуживанием вычислительной техники	
	8. Деятельность центра обработки телефонных вызовов, в том числе: - осуществление обработки телефонных вызовов пользователей с использованием автоматической системы перераспределения вызовов	
	9. Деятельность центра обработки телефонных вызовов, в том числе: - осуществление обработки телефонных вызовов пользователей с использованием автоматической системы перераспределения вызовов	
	10. Организует и проводит мероприятия, направленные на информирование населения и популяризацию государственных и муниципальных услуг, предоставляемых в электронном виде.	
	11. Реализация региональных проектов, связанных с созданием и функционированием инфраструктуры межведомственного информационного взаимодействия, единого цифрового пространства доверия электронно-цифровых подписей, информационной безопасности; создания и ведения	

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
	региональных реестров и порталов государственных и муниципальных услуг	
	12. Предоставление услуг по управлению на месте, эксплуатации и сопровождению компьютерных систем клиента и/или средств обработки данных, а также соответствующие услуги поддержки. Деятельность по управлению компьютерными системами дистанционно и т.д.	

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Основные средства	101	Учитывается по первоначальной стоимости в сумме фактических вложений на приобретение, сооружение объекта, - Дата признания в бухгалтерском учете операций по принятию, выбытию признается дата указанная в акте приема-передачи объектов нефинансовых активов	П.47,49 Инструкции N 157н; При вводе в эксплуатацию -п. 9 Инструкции N 174н
Нематериальные активы	102	Первоначальная стоимость определяется: - как сумма, уплачиваемая правообладателю либо как расходы на выплаты по оплате труда сотрудников, непосредственно занятых в процессе создания нематериального актива и плюс иные расходы, непосредственно связанные с приобретением, созданием нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. - датой принятия к бухгалтерскому учету объекта нематериального актива признается момент возникновения исключительного права у Учреждения	П.62 Инструкции N 157н
Непроизведенные активы	103	Учитываются на счетах бух. учета по кадастровой стоимости	П.71 Инструкции N 157н
Начисление амортизации	104	Амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.	Бухгалтерский учет и налоговый учет, руководствуясь Налоговым кодексом РФ (ч.1 и ч.2), Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 г. Бухгалтерский учет и

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		Начисляется по линейному методу в последний день месяца	составление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляются в соответствии с Инструкциями № 174н и другими нормативными правовыми актами.
Материальные запасы (принятие к учету)	105	Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, дата оприходования отражается на основании первичных документов поставщиков, подрядчиков, исполнителей	Дата принятия к учету (п. 100 Инструкции N 157н)
Нефинансовые активы (принятие к учету), (аккумуляирование затрат)	106	На Дт счета 106 отражается сумма объеме фактических затрат учреждения в объекты нефинансовых активов при их приобретении, создании, модернизации, реконструкции Принятие к бухгалтерскому учету (с Кт счета 106) хозяйственных операций по законченным объектам нефинансовых активов, законченным объемам работ по достройке, реконструкции, модернизации, дооборудованию объектов нефинансовых активов отражаются на основании первичных учетных документов и в полной стоимости относятся на Дт.счета 0.101.00	П.127 Инструкции 157н и другими нормативными правовыми актами.
Затраты на изготовление продукции (работ, услуг)	109.60	Формирование себестоимости происходит в разрезе КФО, видов работ, утвержденных ведомственным перечнем работ услуг и в разрезе работ, установленных Уставом Учреждения. Учитывается по фактическим прямым затратам, в момент совершения хозяйственных операций.	Бухгалтерский учет и налоговый учет, руководствуясь Налоговым кодексом РФ (ч.1 и ч.2), Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 г. Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляются в соответствии с Инструкциями № 174н и другими нормативными правовыми актами.
Общехозяйственные расходы	109.80	К данным расходам относятся затраты, обеспечивающие функционирование учреждения как целостного хозяйствующего субъекта, не связанные непосредственно с выполнением производственных функций, выполняемых в структурных подразделениях (направлениях, отделах, службах) Учитываются по фактическим затратам, отраженных в	Бухгалтерский учет и налоговый учет, руководствуясь Налоговым кодексом РФ (ч.1 и ч.2), Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 г. Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляются в соответствии с Инструкциями № 174н и другими нормативными правовыми актами.

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		первичных документах на дату их возникновения.	
Прочие расчеты с контрагентами	304.06	С участием данного счета происходит: - Перевод расчетов на соответствующий вид финансового обеспечения, по которому будет осуществлено исполнение обязательств. - Перевод кап. вложений. - Внутреннее заимствование денежных средств по видам КФО. - Проведение зачета взаимных требований. В сумме произведенных фактических затрат.	Бухгалтерский учет и налоговый учет, руководствуясь Налоговым кодексом РФ (ч.1 и ч.2), Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 г. Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляются в соответствии с Инструкциями № 174н и другими нормативными правовыми актами.
Расходы текущего финансового года	401.20	На счете признание расходов осуществляется по методу начисления.	Бухгалтерский учет и налоговый учет, руководствуясь Налоговым кодексом РФ (ч.1 и ч.2), Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 г. Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляются в соответствии с Инструкциями № 174н и другими нормативными правовыми актами.
Расходы будущих периодов	401.50	Отражаются расходы учреждения, относящихся к будущим периодам. Признаются в расходах текущего года равными долями, пропорционально сроку использования.	Согласно п. 302 Инструкции N 157н
Резервы предстоящих расходов	401.60	Счет применяется для формирования резервов на оплату отпусков, включая платежи на выплаты по оплате труда. Дата формирования резерва - ежегодно. Начисление отражается последним числом финансового года.	Согласно п. 302.1 Инструкции N 157н

Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля

Таблица №5

Проверяемый период	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4
2018 год	Внеплановая проверка эффективности использования основных средств (бытовая и компьютерная техника)	Нарушений не выявлено	
2018 год	Контроль над рациональным и экономным использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов	Нарушений не выявлено	
2018 год	Контроль над соответствием заключаемых договоров, соглашений на закупку и поставку товаров, работ и услуг, объемам ассигнований, предусмотренных сметой доходов и расходов и сроков их исполнения	Нарушений не выявлено	
2018 год	Плановая проверка ведения бухгалтерского и налогового учета в целях предотвращения возможных ошибок и искажений в учете и отчетности	Нарушений не выявлено	
2018 год	Плановая проверка исполнения приказов и распоряжений руководства	Нарушений не выявлено	
2018 год	Плановая проверка наличия и сохранности основных средств	Нарушений не выявлено	
2018 год	Плановая проверка соблюдения требований законодательства РФ, регулирующего порядок осуществления финансово-хозяйственной деятельности	Нарушений не выявлено	

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Контрольная проверка с целью обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и годовой бухгалтерской и бюджетной отчетности в связи с переходом на федеральные стандарты бухгалтерского учета	25 мая 2018 г.	56	23 мая 2018 г.		0,00	расхождений не выявлено

Контрольная проверка счета учета бланков строгой отчетности и счета касса, с целью обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета	18 июня 2018 г.	69	18 июня 2018 г.		0,00	расхождений не выявлено
Выборочная контрольная проверка с целью обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и годовой бухгалтерской и бюджетной отчетности в связи проверкой контрольно-счетной палаты	21 июня 2018 г.	71	20 июня 2018 г.		0,00	расхождений не выявлено
Смена материально- ответственного лица	29 авг. 2018 г.	103	29 авг. 2018 г.		0,00	расхождений не выявлено
Контрольная проверка счета учета бланков строгой отчетности и счета касса, с целью обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета	29 авг. 2018 г.	104	29 авг. 2018 г.		0,00	расхождений не выявлено
Контрольная проверка с целью обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и годовой бухгалтерской и бюджетной отчетности	10 дек. 2018 г.	175	29 нояб. 2018 г.		0,00	расхождений не выявлено
Контрольная проверка с целью обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и годовой бухгалтерской и бюджетной отчетности	10 дек. 2018 г.	176	29 нояб. 2018 г.	4 021 310	978,00	Рыночная стоимость объекта недостачи удержана из заработной платы виновного лица.

**Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового
контроля**

Таблица №7

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
29 марта 2018 г.	Прокуратура Ленинского района г.Ярославля	Проверка ГБУ ЯО Электронный регион по вопросу соблюдения требований законодательства о закупках.	Нарушений не выявлено	
01 июня 2018 г.	Контрольно-счетная палата Ярославской области	Проверка эффективного и правомерного использования бюджетных средств ГБУ ЯО Электронный регион при осуществлении закупки оборудования систем хранения данных и услуг по технической поддержке серверного оборудования фирмы IBM	Выявлены нарушения	Подготовлен план устранения нарушений и недостатков, подготовлены письменные пояснения, усилен контроль при формировании начальной(максимальной) цены контракта, усилен контроль за полнотой и правильностью оформления первичных учетных документов
27 июля 2018 г.	Контрольно-ревизионная инспекция Ярославской области	Соответствие действий ГБУ ЯО Электронный регион требованиям законодательства о контрактной системе в сфере закупок	Выявлены нарушения	Усилен контроль за соблюдением сроков оплаты по контрактам за выполненные и принятые работы (услуги).
15 окт. 2018 г.	УФСБ Ярославской области	Проверка ГБУ ЯО Электронный регион как лицензиата в области криптографической защиты информации ФСБ России по ЯО.	Нарушений не выявлено	

Общие сведения

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

Краткое наименование: ГБУ ЯО "Электронный регион"

ИНН - 7606095476, КПП- 760601001, ОГРН- 1147606005447

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

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

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

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

Код главы учредителя по бюджетной классификации: 904

Штатное расписание учреждения согласовано Департаментом информатизации и связи.

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

Услуги (работы), относящиеся к основным видам деятельности учреждения, предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется за плату: обеспечение функционирования, техническое обслуживание сетей электросвязи, телекоммуникационных объектов, предоставление в аренду недвижимого и движимого имущества, находящегося в оперативном управлении бюджетного учреждения;

Доходы от оказания платных услуг остаются в распоряжении учреждения.

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

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

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

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

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

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

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

В 2018 году бюджетное учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями деятельности, определенными действующим законодательством Российской Федерации, Ярославской области и уставом учреждения.

Учреждение не имеет обособленных подразделений. Поэтому в форме по **ОКУД 0503761** "Сведения о количестве обособленных подразделений" числовые показатели отсутствуют.

Фактическая численность работников по состоянию на 01.01.2019: 131 человек.

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

1. Штатное расписание № 12 утверждено Приказом учреждения от 29.12.2017 года № 139 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 28.12.2017 г;
 2. Штатное расписание № 13 утверждено Приказом учреждения от 01.03.2018 года № 19 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 28.02.2018 г; (с 01.03.2018)
 3. Штатное расписание № 14 утверждено Приказом учреждения от 02.04.2018 года № 30 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 02.04.2018; (с 02.04.2018 и);
 4. Штатное расписание № 15 утверждено Приказом учреждения от 01.06.2018 года № 62/1 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 01.06.2018 (с 01.06.2018 г);
 5. Штатное расписание № 16 утверждено Приказом учреждения от 02.07.2018 года № 75/1 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 02.07.2018 года; (со 02.07.2018);
 6. Штатное расписание № 17 утверждено Приказом учреждения от 01.08.2018 года № 90 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 01.08.2018 года; (с 01.08.2018);
 7. Штатное расписание № 18 утверждено Приказом учреждения от 03.09.2018 года № 117 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 03.09.2018 года; (с 03.09.2018);
 8. Штатное расписание № 19 утверждено Приказом учреждения от 01.10.2018 года № 136 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 01.10.2018 года; (с 01.10.2018);
 9. Штатное расписание № 20 утверждено Приказом учреждения от 01.11.2018 года № 159 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 01.11.2018 года; (с 01.11.2018);
 10. Штатное расписание № 21 утверждено Приказом учреждения от 03.12.2018 года № 179 и согласовано с департаментом информатизации и связи ЯО 03.12.2018 года; (с 03.12.2018);
- Численность работников по штатному расписанию на конец 2018 года составляет 139 единиц.

Расчетная численность работников для выполнения государственного задания в полном объеме утверждена 29 декабря 2017 года Приказом № 586 на 129 человек и 20 июля 2018 года Приказом № 198 на 125 человек.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В период 2018 года в соответствии с государственным заданием (Приказ ДИС № 2 от 09.01.2018, Приказ ДИС №198 от 20.07.2018г и Приказ ДИС № 214 от 10.08.2018г) бюджетное учреждение выполняло работы по 4 направлениям:

1. Создание и развитие информационных систем и компонентов информационно-телекоммуникационной инфраструктуры
2. Осуществление работ по обеспечению требований информационной безопасности
3. Техническое сопровождение и эксплуатация, вывод из эксплуатации информационных систем и компонентов информационно-телекоммуникационной инфраструктуры.
4. Осуществление функций удостоверяющего центра.

Средства, предоставленные учреждению по Соглашению о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели на 2018г. от 16.03.2018 года и доп. соглашению № 3 от 29.12.2018 года направлены на реализацию следующих мероприятий:

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

По деятельности приносящей доход учреждение оказывало в 2018 году следующие услуги:

1. Оказание услуг по размещению оборудования на телекоммуникационных объектах

Согласно плана финансово-хозяйственной деятельности на 2018г финансирование учреждения на выполнение государственного задания составило 103 797 439руб. Исполнение плановых показателей и пояснения представлены в Таблице № 8.

В форме по **ОКУД 0503762** «Сведения о результатах деятельности учреждения по исполнению государственного задания отражена деятельность учреждения в 2018 году. Форма заполнена в соответствии с Письмом Минфина 07-04-05/02-213 от 03.03.2017 года. Фактические показатели заполняются по сформированной себестоимости на счете 0109000000 «затраты на изготовление готовой продукции»

В результате проведенного анализа ф.0503762, качественные и количественные показатели соответствуют плану, а по отдельным работам превышают плановые показатели. Исполнение плана в 2018 году по себестоимости составило 114 734 033,84руб.

Превышение фактических расходов над данными плановых значений связано с отражением в составе себестоимости текущего года амортизации, расходов будущих периодов, списания материальных расходов, приобретенных в прошлых финансовых годах, а также отражении резерва отпусков и страховых взносов по отпускам.

Сведения о результатах учреждения по исполнению государственного задания

Таблица 8

Государственные (муниципальные) услуги (работы)		Единица измерения	По плану		Фактически	
код	наименование		количество	сумма, руб.	количество	сумма, руб.
1	00.000.9 Создание и развитие информационных систем и компонентов информационно-телекоммуникационной инфраструктуры	проц	100	23 607 272,13	100	38 719 744,11
2	00.001.9 Осуществление работ по обеспечению требований информационной безопасности	проц	100	5 427 424,53	100	6 874 950,05

3	00.002.1 Техническое сопровождение и эксплуатация, вывод из эксплуатации информационных систем и компонентов информационно-телекоммуникационной инфраструктуры	проц	100	71 268 941,29	100	66 368 596,26
4	00.001.5 Осуществление функции Удостоверяющего центра	проц	100	3 493 801,05	100	2 770 743,42
Итого			X	103 797 439,00	X	114 734 033,84

В форме по **ОКУД 0503766** «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений» отражается аналитическая информация в разрезе кодов субсидии по утвержденным плановым назначениям, предоставленных на закупку оборудования, выполнение работ для оказания государственных услуг в 2018 году (Таблица 9).

В 2018 году запланировано расходов по субсидии на иные цели – 46 143 967,90руб.

Принято обязательств на сумму 46 115 269,90 руб., принято денежных обязательств на сумму 28 143 967,90руб.

Кассовый расход по указанным обязательствам составил - 22 134 379,56руб.

Не исполнено принятых денежных обязательств на конец отчетного периода на сумму 6 009 588,34руб.

Неисполнение денежных обязательств в полном объеме по субсидии на иные цели связано с не проведением финансовым органом платежных поручений № 1215 от 28.12.2018г на сумму 5 939 969,30руб и п/п № 1333 от 29.12.2018г на сумму 69 919,04руб. с лицевого счета учреждения.

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

Таблица 9

	Наименование субсидии	Код цели	Утверждено плановых назначений, руб.	Не исполнено плановых назначений, руб.
1	Субсидия на реализацию мероприятий в рамках областной целевой программы «Развитие информационного общества в Ярославской области»	904.21.0002	18 000 000,00	18 000 000,00
2	Субсидия на реализацию мероприятий в рамках областной целевой программы «Гармонизация межнациональных отношений в Ярославской области»	904.21.0003	311 112,02	69 619,04
3	Субсидия на реализацию мероприятий в рамках ведомственной целевой программы департамента информатизации и связи Ярославской области	904.21.0008	6 351 730,30	5 939 969,30
4	Субсидия на реализацию мероприятий в рамках областной целевой программы «Повышение качества, доступности и развитие механизмов предоставления государственных и муниципальных услуг в Ярославской области»	904.21.0010	21 481 125,58	0,00
Итого			46 143 967,90	24 009 588,34

Анализируя деятельность учреждения следует отметить, что в целях повышения качества обслуживания и оказания работ (услуг) учреждения, на курсы повышения квалификации в течение 2018 года было направлено 6 специалистов. По окончании итоговой аттестации всеми обучающимися были получены сертификаты об успешном прохождении курсов. Затраты на обучение на курсах повышения квалификации составили 182 083,33 руб.

Обеспеченность учреждения и техническое состояние основных фондов находится в удовлетворительном состоянии. Большая часть имеющейся компьютерной техники и серверного оборудования перешло учреждению 2 июля 2014 года от реорганизованного казенного предприятия

Ярославской области «Электронный регион», созданного в октябре 2010 года. В настоящий момент у каждого сотрудника имеется автоматизированное рабочее место. Рабочие места сотрудников оснащены компьютерной техникой в объеме, необходимом для выполнения ими своих должностных обязанностей. Степень изношенности основных средств на конец 2018 года – 68% (Остаточная стоимость ОС /балансовая стоимость ОС на 31.12.2018*100-100 (57 376 236,14/179 607 442,04*100-100)). В течение всего периода пользования нефинансовыми активами производится мониторинг состояния основных средств, в т.ч. компьютерной техники, автотранспортных средств. Происходит своевременная замена аккумуляторных батарей на источниках бесперебойного питания, увеличение оперативной памяти и накопителей на компьютерах более раннего выпуска. Для эффективной и оперативной обработки данных на серверах в центре обработки данных устанавливаются дополнительные блоки питания, сетевые модули, происходит своевременная замена жестких дисков, вышедших из строя и т.д.

В связи с переходом на федеральные стандарты бюджетной отчетности была проведена инвентаризация нефинансовых активов с указанием в дополнительных графах инвентаризационной ведомости статуса объекта и его целевой функции, выявлены соответствия признания актива или его отсутствие. По результатам инвентаризации выявлены основные средства пришедшие в негодность и подлежащие списанию с бухгалтерского учета и дальнейшей утилизации. Контракт на утилизацию указанного имущества находится в стадии заключения.

Во исполнение законодательства Российской Федерации по охране труда, в Учреждении в 2018 году были реализованы следующие мероприятия:

1. В соответствии с приказом Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 12 апреля 2011 г. N 302н "Об утверждении перечней вредных и (или) опасных производственных факторов и работ, при выполнении которых проводятся обязательные предварительные и периодические медицинские осмотры (обследования), и Порядка проведения обязательных предварительных и периодических медицинских осмотров (обследований) работников, занятых на тяжелых работах и на работах с вредными и (или) опасными условиями труда" проведён периодический медицинский осмотр работников учреждения. Сумма затрат на проведение периодического медицинского осмотра составила 36 764,00руб.
2. Для обеспечения нормальных условий труда, соответствующей СанПиН 2.1.4.1116-02, утвержденным Постановлением Главного государственного санитарного врача РФ от 19.03.2002 № 12 "О введении в действие санитарно-эпидемиологических правил и нормативов "Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды, расфасованной в емкости, приобреталась вода питьевой и произведена поставка 1 кулера взамен сломанного. Сумма расходов на поставку воды и кулера составила 84 172,64руб.
3. В соответствии с Федеральным законом от 30 марта 1999 г. N 52-ФЗ "О санитарно-эпидемиологическом благополучии населения" (с изменениями и дополнениями) для улучшения микросреды на рабочих местах проведено техническое обслуживание системы кондиционирования. Сумма затрат на техническое обслуживание составила 20 000 рублей. А также учреждением в рамках ФЗ № 52 от 30 марта 1999 г. был приобретен и смонтирован 1 кондиционер на сумму 100 000,00руб.
4. В соответствии с Межотраслевыми правилами по охране труда (Правила безопасности) при эксплуатации электроустановок ПОТ Р М-016-2001 РД 153-34.0-03.150-00 проведена подготовка и аттестация электротехнического персонала учреждения на III, IV и V группы по электробезопасности в количестве 8 человек. Сумма затрат на обучение составила 12 800 рублей.

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

- в рамках исполнения обязательств по контракту № 02/17 от 30.11.2017, приложения № 3 «Особенности охраны и пропускного режима» арендодатель организует, а подразделение безопасности контролирует осуществление контрольно-пропускного режима в здание учреждения. Обеспечивает круглосуточный контрольно-пропускной режим ООО «ЧОО «АВМ-Безопасность».

- ООО «ЧОО «АВМ-Безопасность» организован круглосуточный контрольно-пропускной режим с использованием средств контроля управления доступом (СКУД), исключающий несанкционированное проникновение посторонних лиц в здание учреждения и совершение актов незаконного вмешательства, используются системы внутреннего и наружного видеонаблюдения, видеофиксации и оповещения. В том числе организован контроль защищенности здания учреждения со стороны ООО «ЧОО «АВМ-Безопасность» посредством связи с дежурным подразделением каждые два часа, включая ночное время.

- исключены случаи пропуска на объект лиц без проверки сотрудниками ООО «ЧОО «АВМ-Безопасность» необходимых документов, посторонних лиц без сопровождения работников структурных подразделений ГБУ ЯО «Электронный регион».

- созданы периметры информационной безопасности с использованием сертифицированных программных и программно-аппаратных средств защиты информации и средств управления конфигурациями оборудования и контролем доступа к защищаемым ресурсам.

- на постоянной основе проводится инструктаж на предмет порядка действий работников при возникновении аварийных ситуаций на рабочих местах, системах жизнеобеспечения и ЧС природного и техногенного характера, усиления бдительности, действий в случае обнаружения подозрительных предметов.

- на постоянной основе проводится проверка обеспечения работоспособности систем видеонаблюдения, систем контроля доступа, средств оповещения, позволяющих оперативно реагировать на угрозы в чрезвычайных ситуациях.

- на постоянной основе проводится контроль неиспользуемых подсобных, складских помещений, чердаков, которые могут быть использованы под склады оружия, взрывчатых веществ и боеприпасов, приняты меры по исключению доступа посторонних в указанные помещения.

- на постоянной основе проводятся проверки прилегающей территории на предмет обнаружения бесхозных предметов и вещей.

- обеспечено незамедлительное информирование заинтересованных территориальных органов федеральных органов исполнительной власти о возникновении угроз на вверенном объекте, чрезвычайных обстоятельств и ситуаций природного или техногенного характера.

Для ведения деятельности по технической защите конфиденциальной информации, разработке и производству средств защиты конфиденциальной информации, осуществление мероприятий и оказание услуг в области защиты государственной тайны, учреждение получило лицензию Федеральной службы по техническому и экспортному контролю (ФСТЭК России). Наличие данной лицензии позволит учреждению качественно и надежно предоставлять услуги в сфере информационной безопасности.

Мерами по повышению эффективности расходования бюджетных средств в учреждении являются:

1. Проведение инвентаризации с одновременным контролем эффективного распределения использования основных средств учреждения между подразделениями в зависимости от выполняемой работы и специфики потребности в ОС
2. Мониторинг и проведение диагностики основных средств с целью выявления неисправностей и своевременное принятие мер по их устранению. Приобретение комплектующих к оргтехнике вместо полного основного средства.
3. Размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд учреждения с помощью конкурентных способов: запрос котировок, путем проведения конкурса, путем проведения аукциона.

4. Проведение переговоров с контрагентами, с которыми заключены контракты на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, и перешедшими на упрощенную систему налогообложения в текущем периоде, на уменьшение суммы контракта в связи с освобождением от уплаты налога на добавленную стоимость.
5. Проведение переговоров с контрагентами, с которыми заключены контракты на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг на уменьшение суммы контракта в случае если начально максимальная цена превышает коммерческое предложение контрагента.

Мерами по повышению эффективности расходования средств от приносящей доход деятельности в учреждении кроме вышеперечисленных является:

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

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

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

В рамках исполнения учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности достигнуты следующие показатели:

В рамках исполнения государственного задания объем финансового обеспечения составил 100% от утвержденных плановых назначений в сумме 103 797 439руб. Данный показатель нашел свое отражение по строке 010 в форме по **ОКУД 0503737 (субсидии на выполнение государственного задания)**.

При анализе расходов учреждения по субсидии на выполнение государственного задания выполнение утвержденных плановых показателей составило 91,1% в относительных показателях и 102 321 587,70 руб. в абсолютном выражении (строка 200, графа 5).

В разрезе кодов аналитики получены следующие показатели расходов:

- Выплаты по коду 111 «Фонд оплаты труда учреждений» составили 60 693 765,70 руб. (98,7% от плановых назначений); Оплата налога на доходы физических лиц произойдет в январе 2019 года
- Выплаты по коду аналитики 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию» составили 18 103 742,63 руб. (91% от плана). Оплата страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и от несчастных случаев произойдет в январе 2019 года.

Кассовые расходы на закупку товаров, работ, услуг по виду расходов 244 в 2018 году были направлены на:

- оплату «Услуг связи» статья 221 в сумме 2 060 962,59руб. на выделенные линии связи, предоставление номера АС, предоставление IP адресов, услуг Интернета. Объем исполненных плановых назначений составил 87,5% от плана;
- оплату по статье 224 «Арендная плата за пользование имуществом», по договорам аренды служебных помещений и аренды оборудования в сумме 10 463 335,00 руб. (92,3% от плана) организациям: ООО ЯрТранзитТелеком, ИП Елашкин Юрий Николаевич;
- оплату по статье 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» в размере 89 816,54руб. по контрактам на оказание услуг (работ), в том числе на калибровку и поверку средств измерений, заправку картриджей и обслуживание систем кондиционирования. Кассовые расходы составили 66,1% от плановых назначений.
- по статье 226 «Прочие работы, услуги» денежные средства направлены на оплату услуг по тех.поддержке контакт-центра РЦТО, информационные услуги, услуги по обновлению ПО 1С

«Бухгалтерия», услуги нотариуса, за предоставление сервисов РИЭП, за медосмотр, за техническое сопровождение ПО Web-Консолидация, на приобретение неисключительных прав, услуги тех.сопровождение ИАС мониторинга и анализа финансовой сферы ЯО, за услуги по предоставлению статистической информации, обучение сотрудников и т.д. Исполнено плановых назначений по данной статье на 10 690 139,31руб, что составило 64,5% от плана. Оплата контрактов, закончившихся исполнением 31.12.2018 года, будет осуществлена в 1 квартале 2019 года.

- По статье 310 «Расходы по приобретению основных средств» показатели отсутствуют;
- По статье. 340 «Расходы по приобретению материальных запасов» в сумме 196 365,54 руб.(55,2% от плана) направлены на приобретение канцелярских, хозяйственных товаров, комплектующих к компьютерам, бутилированной воды.

По строке 851 денежные средства в сумме 23 460,39 руб. направлены уплату налога на имущество и земельного налога, что составило 78,5% от утвержденных плановых назначений.

В строке 831 графы 4 и графы 5 отражена сумма внутреннего заимствования денежных средств от приносящей доход деятельности на оплату обязательств по государственному заданию в размере 28 401 407,22 руб., в виду недостаточного объема финансирования в течении отчетного периода по субсидии на выполнение государственного задания.

По строке 832 графы 4 и графы 5 отражена сумма возврата внутреннего привлечения денежных средств, с деятельности приносящей доход на оплату работ по государственному заданию в 2018 году в сумме (-28 401 407,22) руб.

Анализ формы по **ОКУД 0503737 (КФО 2)** за 2018 год показал, что **доходы** учреждения по приносящей доход деятельности составили 102,2% от утвержденных плановых назначений и равны 27 430 886,81 руб. (строка 010, графа 9) из них:

1. Доходы по коду 130 «Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат» составили 27 143 450,43руб. Некассовых операций в 2018 году в учреждении не проходило.

Доходы по коду 130 распределились по следующим кодам экономической классификации:

- 131 (Доходы от оказания платных услуг (работ)- 27 132 568,21руб.
- 134 (Доходы от компенсации затрат) – поступление денежных средств на лицевой счет учреждения от выдачи вкладышей в трудовые книжки сотрудникам и от возмещения контрагентами уплаченной государственной пошлины при подаче иска в суд - 10 882,22руб.

2. Доходы по коду 140 «Доходы от штрафов, пеней и иных сумм принудительного изъятия» составили 287 436,38 руб. и распределились по следующим кодам экономической классификации:

- 141 (Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)) -180 147,84руб.
- 145 (Прочие доходы от сумм принудительного изъятия) в сумме 107 288,54руб. отражено погашение задолженности бывшего сотрудника перед учреждением за возмещение убытков, нанесенных им имуществу учреждения и третьим лицам в результате дорожно-транспортного происшествия (далее- ДТП).

Расходы учреждения от приносящей доход деятельности (по КФО 2) за 2018 год отражены по строке 200 графа 9 и составили 28 514 521,15 руб.

Исполнение плана по расходам учреждения составило 83,7% от утвержденных плановых назначений.

Расходы включают в себя расходы по статьям:

- Фонд оплаты труда (код аналитики 111) составил 11 621 578,49 руб., что составляет 98,8% от плановых назначений.

- Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда произведены в полном объеме от плановых назначений и составили 41 055,76 руб.

- Выплаты по статье 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» (код аналитики 119) составили 3 257 415,07 руб. (84,5% плана), что обусловлено применением регрессивной шкалы по начислению страховых взносов, а так же оплатой страховых взносов в январе 2019 года.

По коду аналитики 244 денежные средства израсходованы на 59,7% от плановых показателей и составили 12 501 633,17руб. (строка 200 графа 9).

В разрезе кодов финансово-экономической деятельности денежные средства направлены в следующих объемах:

- на статью 221 «Услуги связи» на оплату выделенных линий связи, услуг связи, услуг Интернета в сумме 39 616,62руб. (93,4% от плана).

- по статье 223 «Коммунальные услуги» учреждение направило 399 406,53 руб., что составило 56,4% от заявленной потребности в электроэнергии на башнях сотовой связи.

- по статье 224 «Арендная плата за пользование имуществом», на оплату контрактов аренды служебных и бытовых помещений в сумме 1 648 496,00 руб. (91,5% от плана) следующим организациям: ИП Елашкин Юрий Николаевич, ОАО «Галант».

- по статье 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» в сумме 4 967 932,19руб. (84,5% от плановых показателей) - направлены на услуги по диспетчеризации электрооборудования, техническое обслуживание автомобиля, услуги автомойки и автостоянки автомобиля, на техническое обслуживание электроустановок антенных опор сотовой связи, покраску башен сотовой связи;

- по статье 226 «Прочие работы и услуги» денежные средства в сумме 3 188 473,64 руб.(72,3% от плана) направлены на оплату нотариальных услуг, на приобретение неисключительных прав на использование средств защиты, покупку лицензии на использование программного обеспечения Asconis, на прохождение медицинского предрейсового осмотра водителя, страхование имущества и деятельности, на общефизическую подготовку, на услуги по предоставлению статистической информации, приобретение антивирусного ПО Kaspersky, на работы по обследованию и разработке проекта производства работ по ремонту башен сотовой связи, так же на обучение сотрудников электробезопасности.

- по статье 310 «Расходы по приобретению основных средств» денежные средства в сумме 1 330 407,48 руб. (68,3% от плановых назначений) направлены на приобретение компьютерной техники и оборудования в ЦОД.

- по статье 340 «Расходы по приобретению материальных запасов» в сумме 947 300,71 руб. (47,1% от плана) на закупку GSM и автошин, на приобретение питьевой воды, электроматериалов и приобретение канцелярских и хозяйственных товаров, на приобретение запасных частей к компьютеру.

В целях модернизации регионального сегмента инфраструктуры хранения и обработки данных и телекоммуникационной инфраструктуры и обеспечение бесперебойного функционирования технической инфраструктуры ИС ГБУ ЯО «Электронный регион» направило из средств приносящей доход деятельности сумму в размере 5 894 774,60руб. Расшифровка представлена в таблице 10.

Список контрактов, заключенных для расширения телекоммуникационной инфраструктуры
Таблица 10

№ п/п	Наименование закупки	КОСГУ	Дата закл.контракта	Номер контракта	Исполнитель	Сумма контракта	Оплачено в 2018г
1	Поставка программного обеспечения "Fireware OS" v.11.10.7 Update 1 для межсетевых экранов WatchGuard XTM (пакет сертификации ФСТЭК)		06.12.2017	06-12/17-ДС	Стандарт безопасности, ООО	18 000,00	18 000,00
2	Поставка программного обеспечения VipNet Client 4.x (KC2) для сетей № 2477 и № 3219	226 и 340	20.12.2017	60-A/17	Стандарт безопасности, ООО	214 790,67	214 790,67

№ п/п	Наименование закупки	КОСГУ	Дата закл.контра кта	Номер контракт а	Исполнитель	Сумма контракта	Оплачено в 2018г
3	Приобретение лицензий (неисключительных прав) на использование программного обеспечения «Trusted Java» for Linux Server 2.0	226	07.12.2017	7/12-ДС	КОМПАНИЯ ЭКСТРИМ ПРО ООО	20 000,00	20 000,00
4	Поставка лицензии на право использования программного обеспечения "КриптоПро.NET"	226	22.12.2017	22-12/17-ДС	КОМПАНИЯ ЭКСТРИМ ПРО ООО	15 000,00	15 000,00
5	Оказание услуг технической поддержки серверного оборудования фирмы IBM	226	28.12.2017	1595-A/17	Байт, ООО	532 630,54	399 472,92
6	Оказание услуг технической поддержки серверного оборудования фирмы Dell	226	20.12.2017	1679-A/17	Шинкарь И.А., ИП	4 096 037,00	1 024 009,26
7	Приобретение неисключительного права на использование Средства защиты информации vGate R2 Standart	226	29.01.2018	71-A/17	Стандарт безопасности, ООО	202 184,00	202 184,00
8	Поставка антивирусного программного обеспечения "Kaspersky Endpoint Security для бизнеса- Стандартный" в количестве 100 штук и "Kaspersky Стандартный Certified Media Pack" в количестве 1 штуки	226	24.01.2018	67-A/17	Центр ВКМ Плюс, ООО	186 771,08	186 771,08
9	Поставка ключа активации сервиса прямой технической поддержки уровня "Стандартный" для ПО "Средство защиты информации "vGate R2"	226	29.01.2018	75-A/17	Стандарт безопасности, ООО	196 645,17	196 645,17
10	Поставка сертифицированного ФСТЭК России межсетевого экрана	310	24.01.2018	74-A/17	Стандарт безопасности, ООО	318 460,93	318 460,93
11	Поставка сервера для системы журналирования	310	29.01.2018	72-A/17	Электроник, ООО	369 000,00	369 000,00
12	Поставка сертификата активации сервиса совместной технической поддержки продуктов ViPNet	226	24.01.2018	73-A/17	Стандарт безопасности, ООО	415 230,00	415 230,00
13	Приобретение неисключительных прав на обновление баз решающих правил для ПАК ViPNet IDS	226	24.01.2018	76-A/17	Стандарт безопасности, ООО	258 000,00	258 000,00
14	Приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения xSpider 7.8	226	29.01.2018	69-A/17	Деньдобренко А.Б., ИП	82 768,00	82 768,00
15	Приобретение комплектующих в ЦОД	340	26.03.2018	01-A/18	Промтел Компания, ООО	75 686,52	75 686,52
16	Продление лицензий на программное обеспечение "Ревизор 1 XP", "Ревизор 2 XP", "TERRIER (версия 3.0)", "ФИКС (версия 2.0.2)" и "Ревизор сети (версия 3.0)" для осуществления деятельности по технической защите конфиденциальной информации	226	04.04.2018	219800469	ЦБИ-сервис, ЗАО	10 760,00	10 760,00

№ п/п	Наименование закупки	КОСГУ	Дата закл.контра кта	Номер контракт а	Исполнитель	Сумма контракта	Оплачено в 2018г
17	Поставка программного обеспечения Dallas Lock Linux	226	10.04.2018	б/н	Стандарт безопасности, ООО	43 740,00	43 740,00
18	Приобретение неисключительных прав (лицензии) на использование программного обеспечения драйвера баз данных dotConnect for PostgreSQL 7.10 Professional site license	226	10.04.2018	11/04/18	СофтЛайн Трейд, АО	53 997,00	53 997,00
19	Приобретение неисключительных прав (лицензии) на использование программного обеспечения драйвера баз данных dotConnect Universal 3.70 Professional site license	226	10.04.2018	10/04/18	СофтЛайн Трейд, АО	59 997,00	59 997,00
20	Приобретение неисключительных прав (лицензий) на использование программного обеспечения "Kaspersky Endpoint Security для бизнеса - Стандартный Russian Edition для 100 автоматизированных рабочих станций	226	07.05.2018	05-07/18-ДС	Компьютрейд, ЗАО	75 560,00	75 560,00
21	Поставка жестких дисков	340	14.06.2018	08-A/18	Промтел Компания, ООО	237 165,16	237 165,16
22	Поставка комплектующих в Центр обработки данных	340	06.08.2018	795-A/18	АНВ Групп, ООО	30 083,02	30 083,02
23	Поставка аккумуляторов	340	19.09.2018	24-A/18	Альфа-плюс Фирма, ООО	39 807,65	39 807,65
24	Поставка электрических компонентов	340	20.09.2018	23-A/18	Скай Ай Ти, ООО	152 772,30	152 772,30
25	Поставка компьютерной техники	310,340	17.07.2018	13-A/18	МИРА, ООО	265 301,52	265 301,52
26	Поставка расходных материалов для офисной техники	340	17.07.2018	16-A/18	Процессор, ООО	47 875,07	47 875,07
27	Поставка лицензий на программное обеспечение Acronis	226	03.09.2018	22-A/18	Паскаль, ООО	462 232,00	462 232,00
28	Поставка комплектующих и расходных материалов	340	30.07.2018	б/н	Синто, ООО	85 000,00	85 000,00
29	Поставка ноутбуков	310	27.11.2018	41-A/18	Вектор, ООО	236 750,00	236 750,00
30	Приобретение лицензий программного обеспечения Acronis	226	12.11.2018	33-A/18	Паскаль, ООО	88 688,73	88 688,73

№ п/п	Наименование закупки	КОСГУ	Дата закл.контра кта	Номер контракт а	Исполнитель	Сумма контракта	Оплачено в 2018г
31	Оказание услуг по проведению экспертизы поставленного товара (оказания услуги) на соответствие требованиям контрактов на создание, доработку, техническое сопровождение государственных информационных систем, поставку лицензионного программного обеспечения, в рамках реализации требований Федерального закона от 05.04.2013 " 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд"	226	07.09.2018	2018/49	Центр координации информатизации ЯО, ГКУ ЯО	7 000,00	
32	Приобретение лицензий программного обеспечения Acronis	226	12.11.2018	35-A/15	Паскаль, ООО	209 026,60	209 026,60
33	Оказание экспертных услуг на соответствие требованиям контракта №842-A-18 от 23.07.18	226	27.11.2018	2711-ДС	Павлов В.В.	12 000,00	
34	Оказание услуг по проведению экспертизы исполнения контрактов	226	14.12.2018	1412/18-ДС	Центр координации информатизации ЯО, ГКУ ЯО	1 523,55	
	Итого					9 126 483,51	5 894 774,60

По коду аналитики 851 «Уплата налога на имущество и земельного налога» учреждение исполнила обязательств по уплате налога на имущество на сумму 987 264.73 руб., что составило 66.4% от плана, в связи с тем, что не все планируемое имущество введено в эксплуатацию (АОСС) и оплата налога на имущество за 4 квартал будет произведена в январе 2019 года.

По коду аналитики 852 «Уплата прочих налогов» сумма расходов по уплате госпошлины за подачу заявления в суд и уплату транспортного налога составляет 50 565.55руб, 77.8% от плановых назначений.

По коду аналитики 853 «Уплата иных платежей» отражена сумма уплаты пеней по налогу НДФЛ в размере 6.59 руб.

В строке 831 графы 5 отражена сумма возврата, предоставленного в 2018 году внутреннего заимствования денежных средств приносящей доход деятельности на оплату обязательств по государственному заданию в размере 28 401 407,22 руб.

По строке 832 графы 5 отражение получила сумма внутреннего заимствования средств, которая направлена на оплату заработной платы, налогов и обязательств по договорам при исполнении государственного задания в 2018 году в сумме (-28 401 407,22руб.).

В Форме по **ОКУД 0503737** (КФО 5) по строке 010 графа 4 по лицевому счету 904050018 отражены доходы учреждения от поступления субсидии на иные цели в 2018 году в сумме 46 143 399,25 руб., что составляет 100% от утвержденных плановых назначений.

Исполнение плановых назначений в расходной части ПФХД за 2018г отражено по строке 200 и составило 22 134 379,56руб. (48% от утвержденных плановых назначений), в том числе:

- по статье 226 «Прочие работы, услуги» отражены работы распространению информационно-справочных материалов, работы по развитию СМЭВ, путем доработки сервиса обмена данных. между АИСДОУ и ЕПГУ, по развитию фед. ГИС «Единый портал гос. и муницип. услуг», услуги по актуализации дизайн-макета и изготовлению информационно- справочных материалов,

услуг. по проведению мониторинга качества предоставления гос. и муниц. услуг в эл. виде и т.д. на сумму 21 603 415,99руб. (54,5% от плана).

- по статье 310 «Расходы по приобретению основных средств» показатели отсутствуют.
- по статье 340 «Расходы на приобретение материальных запасов» денежные средства израсходованы на приобретение жестких дисков в сумме 530 963,57руб.(82% от плана).

Неисполнение плановых назначений по субсидии на иные цели произошло по причине не проведения финансовым органом платежных поручений, сформированных учреждением в программном продукте АИС «УРМ-Бюджет» база исполнения 2018 года и направленных для дальнейшей обработки органами казначейства.

В разделе 4 «Сведения о возвратах остатков субсидии и расходов прошлых лет» по строке 910 графа 4 показатель отсутствует, так как возврат по субсидии на иные цели был равен сумме подтвержденной потребности на 2018 год.

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

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

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

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

Балансовая стоимость основных средств на конец 2018 г. по сравнению с данными на начало 2018года увеличилась на 12 071 112,61 руб. (на 2,7%), и составила 179 607 442,04руб. Увеличение в основном произошло за счет модернизации особо ценного имущества и ввода в эксплуатацию антенных опор сотовой связи в количестве 2 шт.

Остаточная стоимость основных средств на конец 2018 г. составила 57 376 236,13 руб.

Балансовая стоимость основных средств, находящихся в эксплуатации, но имеющих нулевую остаточную стоимость равна 64 799 395,34руб.

Балансовая стоимость нематериальных активов на конец 2018 г. увеличилась на сумму поступивших в учреждение исключительных прав на ПО и равна 77 596 198,18руб.

Остаточная стоимость нематериальных активов на конец отчетного периода составила 12 537 042,68 руб.

Материальные запасы на конец 2018 г. уменьшились на 123 607,16 руб. и составили 367 620,15руб (стр.080). Наличие остатков материальных запасов на конец периода обусловлено необходимостью обеспечения бесперебойной работы учреждения и своевременной замены комплектующих, предназначенных для целей формирования капитальных вложений.

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

СГС «Аренда», входящие остатки по забалансовому счету 01 по состоянию на 01.01.2018 года, уменьшились на 3 руб., с одновременным отражением на 111 40 000 счете «Право пользования нефинансовыми активами» в сумме 11 067 561,00 рублей. По строке 100 Актива баланса показатели на начало года отражают сумму арендных обязательств на текущий

101
финансовый год в размере 11 067 561,00руб. Данные на конец года показывают сумму арендных обязательств на следующий финансовый год в размере 4 608 762,73руб.

Остатки вложений в нефинансовые активы на конец 2018 года составили 20 258 819,48 руб., что на 20% меньше остатка на начало года(стр.120). Не введенные в эксплуатацию нефинансовые активы в виде капитальных вложений на построенные и законченные строительством башни сотовой связи, по мере прохождения государственной регистрации, будут постепенно введены в эксплуатацию в течение двух лет.

В I раздел актива баланса перешли показатели расходов будущих периодов (далее-РБП), ранее отображавшиеся в IV разделе баланса в отрицательном выражении. В связи с переходом на федеральные стандарты финансовой отчетности и вступлением в силу стандарта государственного сектора (далее-СГС) «Аренда», утвержденного приказом Министерства финансов РФ № 258Н от 31.12.2016, данные на начало периода дополнены показателями отложенных доходов от предоставления права пользования активами в межотчетном периоде. Поэтому показатель РБП на начало года увеличен на 216руб. и равен 2 139 054,60руб., а показатель на конец года с учетом отложенных доходов - 1 541 367,70руб. Так же по данной строке отражена сумма приобретенных неисключительных прав, лицензий, расходов по страхованию имущества и гражданской ответственности, т.е. расходов, начисленных учреждением в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам.

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

- Денежные средства учреждения на лицевых счетах на конец отчетного периода:

а) по деятельности с целевыми средствами составили 24 009 588,34 руб., что на 24 009 019,69руб больше показателей на начало периода.

б) по деятельности по государственному заданию остатки на конец отчетного периода составили 9 966 750,18руб.

в) по приносящей доход деятельности данные на конец периода составили 13 483 413,32руб., что на 1 083 634,34руб. меньше показателя на начало года.

г) по средствам, находящимся во временном распоряжении остаток на конец отчетного периода увеличился на 231 486,56руб. и составил 1 044 460,75руб.

В строке 201 графы 9 баланса в остаток денежных средств по приносящей доход деятельности включены перечисления организаций в виде поступивших во временное распоряжение учреждения денежных средств и подлежащих при наступлении определенных условий по контракту возврату или перечислению по назначению. Поэтому общая сумма денежных средств по приносящей доход деятельности и средств во временном распоряжении на конец отчетного периода составила 14 527 874,07руб.

Начиная с отчетности за 2018 год по строке 250 баланса расчеты по доходам объединены по счетам учета доходов 205 и 209. В связи с этим показатели на начало года составляют 994 901,43руб, а на конец года 4 804 262,23руб. На конец года дебиторская задолженность контрагентов, подлежащая возврату при расторжении договора, была перенесена со счетов расчетов по авансам на счета учета расчетов по ущербу и иным доходам.

Так же показатели строки 260 баланса состоят из показателей развернутых дебетовых остатков бухгалтерских счетов 206, 208 и 303. Поэтому показатель на начало текущего года отличается от аналогичного показателя на конец предыдущего года и составляет 754 316,61 руб., сумма данных счетов на конец года составила 244 989,97 руб.

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

По строке 410 «кредиторская задолженность по выплатам» на конец отчетного периода составила 13 450 049,59руб., что в 2 раза меньше показателя на начало года.

По строке 480 «расчеты с учредителями» отражена сумма особо ценного имущества, недвижимого имущества и непроизведенных активов по всем видам деятельности учреждения. Показатель на конец года составил 252 068 777,03руб., что на 42 360 891,46руб. больше показателя на начало года. Увеличение в основном связано с получением в отчетном периоде нематериальных активов из казны ЯО и вводом в эксплуатацию недвижимого имущества.

В балансе учреждения по строке 510 «доходы будущих периодов» на конец отчетного периода отражен показатель 1 644 235,45руб. структура которого отражена в Таблице 12.

Расшифровка доходов будущих периодов

Таблица 12

КПС	Наименование дохода	Сумма
01130000000000120	Отложенные доходы от предоставления права пользования активами	144,00
04100000000000130	Доходы от оказания платных услуг- от возмещения госпошлины, уплаченной при подаче иска в суд	33 256,00
04100000000000140	Суммы принудительного изъятия- от предъявленной неустойка по иску в суд	1 610 374,72
04100000000000180	Прочие доходы- поступление в безвозмездное пользование активов	460,73
Итого		1 644 235,45

Большую часть ДБП занимает сумма принудительного изъятия. В текущем году учреждение выступило истцом в суде по взысканию сумм уплаченных авансовых платежей, возмещению госпошлины и неустойки по расторгнутому договору с контрагентом ООО «Медлайнсофт»:

По строке баланса 520 «Резервы предстоящих расходов» отражена сумма начисленного резерва отпусков, сформированного на 2019 год. Сумма оценочного резерва на конец отчетного периода составила 2 688 679,80руб. в том числе:

По деятельности на исполнение государственного задания

- резерва отпусков по счету 401.60.211 в сумме 1 783 816,70руб.
- страховые взносы с резерва отпусков по счету 401.60.213 в сумме 550 868,39руб.

По приносящей доход деятельности:

- резерва отпусков по счету 401.60.211 в сумме 290 664,10руб
- страховые взносы с резерва отпусков по счету 401.60.213 в сумме 63 330,61руб

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф.0503768) претерпела изменения по форме и содержанию информации, находящейся в ней. В связи с переходом на федеральные стандарты финансовой отчетности и вступлением в силу СГС: СГС «Основные средства» и СГС «Аренда», утвержденные приказом Министерства финансов РФ № 258Н от 31.12.2016, в данной форме предусмотрены к заполнению показатели обесценения нефинансовых активов.

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

В разделе 1 **ф.0503768** по виду деятельности: **собственные доходы учреждения** отражены показатели движения нефинансовых активов в учреждении.

В текущем году были предприняты меры по вводу в эксплуатацию двух антенных опор сотовой связи. В связи с чем была проведена работа по регистрации капитальных вложений в государственном реестре недвижимости. В п.1.4 «Вложения в нефинансовые активы» строка 071

103

«Вложения в недвижимое имущество» показана стоимость увеличения данных активов и ввод в эксплуатацию недвижимого имущества в общей сумме 5 469 319,52руб.

В строке 072 показана сумма вложений в особо ценное имущество (далее- ОЦДИ) центра обработки данных на сумму 150 686,52руб.

Изменения при заполнении ф.0503768 коснулись отражения прав пользования активами. Показатели полученного по договору аренды офисного здания и бытового помещения отражено по строке 5.1 «Права пользования нефинансовыми активами» на начало года (графа 4) - 1 357 080,00руб и в графе 11 наличие на конец года - 1 492 788,00руб.

Несоответствие показателей по стр.580 (26) гр.4 на начало года и значения аналогичного показателя на конец предыдущего года связано с отражением на начало отчетного периода переданного в пользование имущества, не подпадающего под договор аренды на льготных условиях на сумму 871 150,00руб.

В разделе 3 ф.0503768 показано движение материальных ценностей на забалансовых счетах.

В связи с переходом на Федеральные стандарты бухгалтерского учета, утвержденные приказом Министерства финансов РФ № 258Н от 31.12.2016. СГС «Аренда» показатель на начало года строки 451 «недвижимое имущество, полученное в пользование» уменьшен на 2руб. и составил 25 150 582,94руб.

По строке 454 отражено движение приобретенных и полученных безвозмездно неисключительных прав (лицензий) для ведения хозяйственной деятельности учреждения. Показатель на конец отчетного периода составляет 11 191 302,62руб.

В разделе 1 **ф.0503768** по виду деятельности: **субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания** отражены показатели движения нефинансовых активов в учреждении. Большую часть в 1 разделе занимают сведения о вложении в ОЦДИ. В 2018 году поступления составили 9 943 211,80руб. (стр.070 графа 5).

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета, утвержденного приказом Министерства финансов РФ № 258Н от 31.12.2016. СГС «Аренда» по забалансовому счету 01 уменьшились входящие остатки на 01.01.2018 года на 1 руб., с одновременным отражением по строке 260 на счете 4 111 40 000 «право пользования нефинансовыми активами» суммы 9 710 481,00 рублей. Наличие остатков прав пользования нефинансовыми активам на конец года составило - 4 140 356,00руб. (графа 11).

В разделе 3 ф.0503768 показано движение материальных ценностей на забалансовых счетах. По строке 454 отражено движение приобретенных и полученных безвозмездно неисключительных прав (лицензий) для ведения хозяйственной деятельности учреждения. Показатель на конец отчетного периода составляет 1 443 841,42руб.

Показатель имущества, переданного в пользование «наличие на начало года» в сумме 268 320,00руб и учитываемый по счету учета 26 «имущество в пользовании» в связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета, утвержденного приказом Министерства финансов РФ № 258Н от 31.12.2016. СГС «Аренда» был перенесен в подраздел строки 620 «имущество, переданное по иным основаниям». Так как данное имущество, переданное в пользование, не подпадает под договор аренды на льготных условиях, то отражается в отдельной строке 3 раздела ф. 0503768, а именно в строке 620 «имущество, переданное по иным основаниям». В связи с этим возникло несоответствие показателей по стр.560 (26) гр.4 на начало года и значения аналогичного показателя на конец предыдущего года на сумму 268 320,00руб.

В разделе 1 **ф.0503768** по виду деятельности: **субсидия на иные цели** отражены показатели движения нефинансовых активов в учреждении.

Показатели 1 раздела стр. 070 и 3 раздела стр.330 идентичны и равны сумме вложений в ОЦДИ – 6 404 131,97руб.

104

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

Показатели по забалансовым счетам отсутствуют, в связи с этим 3 раздел формы не заполняется.

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

Раскрытие информации показателей доходов и расходов

Таблица 13

Корреспондирующий счет	Код счета бюджетного учета	
	4 401 10 172	причина
Нефинансовые активы, всего, в том числе по счетам		
4 102 20 320	30 247 500,00	Получены из казны исключительные права на три информационных системы
4 103 11 330	148 640,89	Получены распоряжения на безвозмездное бессрочное право пользования земельными участками под башни сотовой связи
4 104 29 421	9 820 791,90	Принята к учету амортизация по НМА
4 105 36 340	3 336 537,08	Принятие к учету остающихся в распоряжении учреждения материальных запасов, полученных от утилизации объектов основных средств
Финансовые активы, всего, в том числе по счетам		
4 210 06 660	36 891 571,62	Корректировка расчетов с учредителем
Корреспондирующий счет	Код счета бюджетного учета	
	2 401 10 172	причина
Финансовые активы, всего, в том числе по счетам		
2 210 06 660	5 469 319,84	Корректировка расчетов с учредителем

Так же в данной форме отражение получил счет 304.06 «Расчеты с прочими кредиторами».

По строке 5 304 06 отражена сумма по переносу затрат по нефинансовым активам на другой КФО, с КФО-5 на КФО-4 в размере 6 600 031,97руб.

По строке 4 304 06 отражена сумма кредитового оборота в размере 7 171 574,72руб., включающая в себя:

- поступление капитальных вложений с КФО-2 на КФО-4 в сумме 571 542,75руб.

105

- поступление капитальных вложений с КФО-5 на КФО-4 в сумме 6 600 031,97руб.

По строке 2 304 06 отражена сумма дебетового оборота в размере 571 542,75руб., включающая в себя показатель переноса капитальных вложений с КФО-2 на КФО-4.

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

На конец отчетного периода в целом по учреждению дебиторская задолженность контрагентов по сравнению с задолженностью на начало года увеличилась на 3 360 156,25руб. и составила 5 215 974,76 руб., в том числе:

а) по деятельности приносящей доход- 4 967 070,65руб

б) по субсидии на выполнение государственного задания- 245 904,11руб.

Рост дебиторской задолженности в основном произошел по деятельности приносящей доход и за счет авансовых платежей получателей услуг по предоставлению мест на объектах связи.

По счету 209.34 графа 11 отражена просроченная задолженность, подлежащая урегулированию, сложившаяся при расторжении договоров и перенесенная со счета 206.XX000 на счет 209.34000 в сумме 474 357,06 руб. по ПДД и 915,03руб по субсидии на гос.задание.

По счету 2.209.41 графа 9 отражена задолженность контрагентов по выставленным им штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров) в сумме 1 899 351,96руб.

По счету 2.209.45 в графе 7 показана сумма погашения задолженности бывшего сотрудника по нанесенному ущербу третьим лицам в результате ДТП.

Показатели графы 7 счета 2.206.26 не равны показателю графы 8 на сумму восстановления кассовых расходов 411 761,00 руб.

Показатели графы 7 счета 2. 206.34 не равны показателю графы 8 на сумму восстановления кассовых расходов 3 090,17руб.

Показатели графы 7 счета 4.206.26 не равны показателю графы 8 на сумму восстановления кассовых расходов 29 751,50руб.

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

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

1. По деятельности приносящей доход на конец отчетного периода отражены следующие показатели:
 - счет 401.40.121 сумма 144руб. ДБП от операционной аренды (имущество, переданное в безвозмездное пользование: Информационно-платежный терминал и оборудование управления очередью ЗАГС)
 - счет 401.40.134 сумма 33 256руб. ДБП от компенсации затрат (претензия контрагенту ООО «Медлайнсофт» по договору № 2012/10 от 04.10.2012 по возмещению уплаченной госпошлины)
 - счет 401.40.140 сумма 1 610 374,72руб. ДБП от штрафов, пеней, неустойки, возмещения ущерба (претензия контрагенту ООО «Медлайнсофт» по договору № 2012/10 от 04.10.2012 по уплате штрафных санкций)
 - счет 401.60.211 сумма 290 664,10руб РПР от резерва отпусков
 - счет 401.60.213 сумма 63 330,61руб РПР от страховых взносов с резерва отпусков
2. По субсидии на выполнение государственного задания на конец отчетного периода отражены следующие показатели:

- счет 401.40.182 сумма 460.73руб ДБП от безвозмездного права пользования активом, предоставленным организациями (ключ контейнер ДЗИФ, программно-аппаратный комплекс KRAFTWAY)
- счет 401.60.211 сумма 1 783 816,70руб. РПР от резерва отпусков
- счет 401.60.213 сумма 550 868,39руб. РПР от страховых взносов с резерва отпусков

На конец отчетного периода кредиторская задолженность учреждения по сравнению с началом периода увеличилась на 16 289 970.51руб. и составила 43 490 382.40руб. и распределилась следующим образом:

- а) по деятельности приносящей доход 5 503 748,19руб.
- б) по субсидии на выполнение государственного задания 7 967 457.53руб.
- в) по субсидии на иные цели- 30 019 176,68руб.

Просроченная кредиторская задолженность на конец периода числится по субсидии на иные цели в размере 6 009 588,34,00руб. ввиду не проведения платежных поручений финансовым органом в период с 28.12.2018г по 29.12.2018 года.

Остальная кредиторская задолженность будет погашена в первом квартале 2019 г.

Показатели графы 5 по счету 2.302.34 не равны показателю графы 6 на сумму восстановления кассовых расходов 2000,00руб., в связи с возвратом оборотной тары поставщику и списанию материальных запасов.

Показатели графы 5 по счетам 2.206.25(26) не равны показателю графы 6 на сумму восстановления кассовых расходов 3,02руб.

Показатели графы 5 по счету 4.302.34 не равны показателю графы 6 на сумму восстановления кассовых расходов 5750,00руб. в связи с возвратом оборотной тары поставщику и списанию материальных запасов со счетов бухгалтерского учета.

Показатели графы 5 по счету 4.302.11 не равны показателю графы 6 на сумму восстановления кассовых расходов 10 595,83руб.

В связи с введением в действие федерального стандарта бюджетной отчетности «Аренда» сумма задолженности на начало года по сч.302.24 гр.2 не соответствует остаткам по тому же счету на конец предыдущего года на суммы доначисленных обязательств в целом по договорам аренды:

- по приносящей доход деятельности показатель составил- 1 357 080,00руб
- по субсидии на государственное задание - 9 710 400,00руб.

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

Доходы учреждения за 2018 год составили 136 009 625,43руб. из них:

- по деятельности с целевыми средствами- 22 134 379,56руб.
- по деятельности по государственному заданию – 90 818 173,72руб
- по приносящей доход деятельности – 23 057 072,15руб.

В прошлом периоде данный показатель был равен 148 998 634,16руб., что на 12 989 008,73руб. больше показателя отчетного периода.

Данное отклонение в основном связано с неисполнением денежных обязательств по уплате контрактов по субсидии на иные цели и не проведением платежных поручением отделом казначейского исполнения бюджета ЯО, сформированных учреждением в последних числах 2018 года на общую сумму 6 009 588,34руб, а так же с отражением в данном разделе расчетов с учредителем по закреплению на праве оперативного управления безвозмездно полученного имущества и исключительных прав, уменьшающих сумму полученных доходов в размере 42 360 891,46руб.

По строке 092 «Доходы от реализации активов» кода аналитики 172 графы 5 отражена сумма в отрицательном выражении - 33 555 034,54руб. в том числе:

Обороты по сч. 4.401.10.172 в корреспонденции с сч. 105.36	Оприходованы мат. запасы от разборки списанного имущества	3 336 537,08
Обороты по сч. 4.401.10.172 в корреспонденции с сч. 210.06	Корректировка расчетов с учредителем	-36 891 571,62

Строка 093 кода аналитики 172 графы 5 указана без учета расчетов с учредителями и составляет 3 336 537,08руб.

По строке 092 кода аналитики 172 графы 6 отражена 5 467 946,51руб. в том числе:

Обороты по сч. 2.401.10.172 в корреспонденции с сч. 209.71	Возмещение недостачи виновным лицом	1 373,33
Обороты по сч. 2.401.10.172 в корреспонденции с сч. 210.06	Корректировка расчетов с учредителем	-5 469 319,84

Строка 093 кода аналитики 172 графы 5 указана без учета расчетов с учредителями и составляет 1 373,33руб.

Сумма 20 575 348,99руб строки 104 кода аналитики 189 графы состоит из:

Обороты по сч. 4.401.10.189 в корреспонденции с сч. 102.20	Получены из казны исключительные права на три информационных системы	30 247 500,00
Обороты по сч. 4.401.10.189 в корреспонденции с сч. 103.11	Получены распоряжения на безвозмездное бессрочное право пользования земельными участками под башни сотовой связи	148 640,89
Обороты по сч. 4.401.10.189 в корреспонденции с сч. 104.29	Принята к учету амортизация по НМА	-9 820 791,90

Итого:

20 575 348,99

Расходы учреждения в 2018 году составили 168 770 929,79руб., что на 15 448 455,15руб. больше аналогичного показателя за 2017 год. Данный показатель отражен по строке 200 графа 7.

К текущим расходам учреждения в 2018году отнесены:

- строка 161 «Заработная плата» расходы на оплату труда в сумме- 71 867 736,45руб, в 2017г аналогичный показатель составлял 67 427 086,04 руб.
- строка 162 «Прочие выплаты» выплата компенсации по уходу за ребенком до 3- лет, суточные и командировочные расходы на сумму- 41 055,76руб., в 2017г аналогичный показатель составлял - 135 016,48руб
- строка 163 «Начисления на выплаты по оплате труда» отнесены налоги с ФОТ в сумме 20 999 087,15руб., в 2017г аналогичный показатель составлял -19 772 495,60руб
- строка 170 «Оплата работ, услуг» отнесены расходы на приобретение работ и услуг в сумме - 47 704 053,46руб., в 2017г аналогичный показатель составлял - 40 412 975,36руб.
- строка 210 «Безвозмездные перечисления организациям» - признание расходов от упущенной выгоды от сдачи имущества в безвозмездное пользование- 72,00руб.
- строка 250 «Прочие расходы» в части уплаты налогов и штрафных санкций, взысканных в судебном порядке- 1 095 599,72руб., в 2017г аналогичный показатель составлял - 1 139 566,85руб
- строка 260 «Расходы по операциям с активами», в т.ч. амортизация и расходование материальных запасов на сумму -27 063 325,25руб., а в 2017г показатель составлял - 24 382 532,86руб.

В связи с превышением расходов над доходами учреждения, получен отрицательный финансовый результат (строка 301) в размере 32 761 304,36руб. В прошлом отчетном периоде данный показатель был равен 4 323 840,48 руб. в отрицательном выражении. На данный результат повлияли в большей степени доходы от операций с активами в 2018г., отраженные в разделе «Доходы» с отрицательным значением.

Налог на прибыль (строка 302) в текущем отчетном периоде составил 781 765,00руб., что на 534 049,00руб. больше показателя прошлого года. В 2017года этот показатель составлял 247 716,00 руб.

По операциям с нефинансовыми активами строки 310 «Операции с нефинансовыми активами» отражено чистое поступление нефинансовых активов, т.е. приобретенных напрямую у контрагентов, без внутреннего перемещения активов и модернизации на общую сумму – 1 277 599,79руб. в отрицательном значении. Согласно пункта 53 Инструкции N 33н в стр.321,322,331,332,361,362 формы 0503721 "Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения" показатель не включает оборотов по внутреннему перемещению и обороты по принятию объектов на учет в стоимости произведенных вложений. Соответственно увеличение (уменьшение) стоимости основных средств, НМА, материальных запасов в форме 0503721 "Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения" по стр.321, 331,351, 361, соответствует идентичным показателям в форме 0503768 "Отчет о движении нефинансовых активов учреждения"

По строке 390 «Чистое изменение расходов будущих периодов» показатель формируется в свернутом виде (складываются показатели дебетового и кредитового оборота счета 401,50) и за 2018 год по всем видам деятельности свернутый оборот по счету 401.50 «Расходы будущих периодов» составил 597 686,90руб. в отрицательном значении, в 2017 году тот же показатель составлял 52 801,45руб.

Расходы будущих периодов по видам финансирования распределились следующим образом:

- по деятельности с целевыми средствами- (-73 312,66)руб. (поступило 0,00руб, списано в расходы- 73 312,66руб) отражено списание неисключительных прав сроком действия один год и более.
- по деятельности, финансируемой субсидией на выполнение государственного задания сумма оборотов за 2018 год по счету 401.50 составила (-122 923,89)руб., из нее поступило РБП на сумму 611 737,47руб, списано в расходы 734 661,36 руб.. По данной строке отражено поступление и списание неисключительных прав сроком действия один год и более.
- по приносящей доход деятельности показатель составил (-401 450,35)руб. (поступило 2 676 464,17руб, из них неисключительных прав на сумму 51 753,59руб. и полисов страхования имущества на 51 753,59руб.), списано в расходы 3 077 914,52руб, из них неисключительных прав на сумму 3 044 515,35руб., списание расходов по упущенной выгоде от сдачи в безвозмездное пользование имущества учреждения на сумму 72,00руб. и расходов по полисам страхования имущества на сумму 33 327,17руб.

В строке 550 «Чистое изменение доходов будущих периодов» показано изменение доходов, начисленных в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам в общей сумме по всем видам финансирования 1 643 938,45руб.

В строке 560 «Чистое изменение резервов предстоящих расходов» отражена разница между начисленным оценочным обязательством на 2018г и потребленным в течение 2018 года в общей сумме 267 938,95руб. Последним числом года были сформированы оценочные обязательства на формирование резерва отпусков и страховых взносов с резерва отпусков на сумму 2 688 679,80руб. в том числе по следующим видам финансирования:

По КФО 2 - статья расходов 211 -290 664,10руб, статья расходов 213- 63 330,61руб.

По КФО-4 - статья расходов 211 -1 783 816,70руб, статья расходов 213- 550 868,39руб.

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

Поступления в учреждение денежных средств в 2018 году по всем видам деятельности составили 177 371 725,06руб. (строка 010), в том числе субсидия на выполнение государственного задания, согласно соглашения на ГЗ, поступила в полном объеме- в сумме 103 797 439,00руб. (строка 051), от оказания платных услуг поступления на лицевой счет составили 27 132 568,21руб(стр.052), по субсидии на иные цели поступления составили 46 143 399,25руб. (строка 121).

Так же в отчетном году учреждением был получен дополнительный доход:

1. от возмещения компенсации затрат по уплате государственной пошлины для подачи иска в суд; (строка 055)
2. от возмещения сумм по приобретению и дальнейшей выдаче сотрудникам учреждения вкладышей в трудовые книжки на общую сумму 10 882,22руб. (строка 055).
3. получены суммы штрафов и неустоек по выставленным претензиям контрагентам за нарушение условий контрактов в сумме 180 147,84руб. (строка 061).
4. поступления денежных средств от бывшего сотрудника в сумме возмещения расходов по причиненному им ущербу третьим лицам в результате ДТП - 107 288,54руб. (строка 065).

Всего поступлений по текущим операциям за отчетный период больше на 25% по сравнению с прошлым годом. За 2017 год поступления составили 131 296 910,06руб.

Поступления от инвестиционных и финансовых операций в 2018 году отсутствуют.

Выбытия с лицевых счетов в 2018 году составили 152 970 488,41руб.(строка 210), что на 5,5% меньше показателей прошлого года. В 2017 году этот показатель был равен 124 820 956,70руб.

Выбытия по текущим операциям (строка 220) включают в себя расходы на заработную плату, налоги с ФОТ, оплату услуг связи, аренду имущества и прочих работ, услуг и составили 149 965 451,11руб., что на 21% больше показателей прошлого года.

Выбытия по инвестиционным операциям (строка 310) включает в себя кассовые расходы на приобретение нефинансовых активов и в 2018 году данный показатель составил 3 005 037,30руб, что на 50% меньше показателя прошлого года. В 2017 году этот показатель составлял 6 607 486,51 руб.

Выбытий по финансовым операциям в 2018 году не производилось, поэтому строка 330 формы 0503723 остается незаполненной.

В разделе 3 «Изменение остатков средств» показатель строки 400 отражает разницу между поступлениями и расходами отчетного периода в графе 4 и разницу показателей поступлений и расходов прошлого периода в графе 5.

Показатели строки 463 «поступление денежных средств при управлении остатками» включает в себя сумму строк 831 «увеличение расчетов по внутреннему привлечению остатков средств» (Кт счета 304 06 «Расчеты с прочими кредиторами») ф.0503737 «Отчета об исполнении плана ФХД» по всем видам деятельности включая оборот Кт счета 304 06 «Расчеты с прочими кредиторами» по виду деятельности «средства во временном распоряжении». В 2018 году этот показатель составил 56 916 328,49руб., в том числе:

- Внутреннее заимствование денежных средств между КФО-4 и КФО-2 составило 56 802 814,44руб.
- Зачет суммы обеспечения обязательств в счет уплаты неустойки контрагентами, нарушившими условия договоров – 113 514,05руб.

Показатели строки 464 «выбытие денежных средств при управлении остатками» включает в себя сумму строк 832 «уменьшение расчетов по внутреннему привлечению остатков средств» (Дт счета 304 06 «Расчеты с прочими кредиторами») ф.0503737 «Отчета об исполнении плана ФХД» по всем видам деятельности, включая оборот Дт счета 304 06 «Расчеты с прочими кредиторами» по виду деятельности «средства во временном распоряжении». В 2018 году этот показатель составил 56 916 328,49руб. в том числе:

- Внутреннее заимствование денежных средств между КФО-4 и КФО-2 составило 56 802 814,44руб.
- Зачет суммы обеспечения обязательств в счет уплаты неустойки контрагентами, нарушившими условия договоров – 113 514,05руб.

Анализ раздела 3 ф. 0503723 показал, что показатель изменения остатков средств в 2018г. в 3,7 раза выше чем в 2017г. и составили соответственно в 2018г. - 24 401 236,65руб. в 2017 года - 6 475 953,36 руб.

Показатель по строке 422 графа 4 (операции по возврату остатков субсидии прошлых лет) в 2018 году отсутствует и поэтому графа остается не заполненной. Показатель за аналогичный период

по данной операции составляет 102 921,06руб. и равен разнице возврата субсидии на иные цели за 2016 год и подтверждением потребности на 2017 год.

Показатели строк 441 - 442 отображают поступление и возврат денежных средств, находящихся во временном распоряжении в качестве обеспечения исполнения контракта по КФО-3.

В строках 463 и 464 отражено внутреннее заимствование(возврат) денежных средств с одного вида деятельности в другой в сумме 56 916 328,49 руб. в 2018 году и 21 436 447,50 руб. в 2017 году.

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

В связи с переходом на федеральные стандарты финансовой отчетности и вступлением в силу стандарта государственного сектора (далее-СГС) «Аренда», утвержденного приказом Министерства финансов РФ № 258Н от 31.12.2016, произошло изменение остатков валюты баланса учреждения на начало периода по сравнению с данными на конец аналогичного периода.

По счету 2 111 40 000 «Право пользования нефинансовыми активами» входящие остатки на 01.01.2018 года увеличились на 1 357 080,00руб

По строке 100 ф. 0503773 по деятельности приносящей доход отражена сумма обязательств, признанная арендатором (пользователем имущества) объекта учета операционной аренды офисного и бытового помещения в сумме арендных платежей за весь срок пользования имуществом, предусмотренный договором аренды и равна -1 357 080,00руб.

По счету 2 401 50 000 «Расходы будущих периодов» входящие остатки на 01.01.2018г увеличились на 216 руб.

По строке 160 той же формы данные на начало периода дополнены в межотчетном периоде показателями отложенных доходов от предоставления права пользования активами. В связи с этим показатель РБП на начало года увеличен на 216руб.

В форме 0503773 по деятельности на выполнение государственного задания по строке 100 отражена сумма обязательств, признанная арендатором (пользователем имущества) объекта учета операционной аренды офисного помещения в сумме арендных платежей за весь срок пользования помещением, предусмотренный договором аренды и равна - 3 763 200,00руб. а по договору аренды движимого имущества в виде серверных стоек шкафового типа равна- 5 947 200,00руб.

Общая сумма изменения остатков валюты баланса на 01.01.2018 года по счету 4 111 40 «Право пользования нефинансовыми активами» по деятельности на исполнение государственного задания составила 9 710 481,00руб.

В форме по **ОКУД 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах»** в разделе 1 отражены суммы о неисполненных обязательствах, в отношении контрагентов на общую сумму 30 369 901,97руб.

В связи с поздним предоставлением отчетных документов контрагентами и совпадением последних дней года и выходных дней, обязательства учреждения были выполнены не в полном объеме. Поясняем отдельные позиции:

- Неисполнение обязательств по счету 119 4 502 11 213 в сумме 1 633 278,60 руб. перед УФК по ЯО выражено в уплате страховых взносов с начисленной заработной платы за декабрь 2018 года. В связи с этим в форме отчетности в графе 7 проставлен код (99)
- Неисполнение обязательств по счету 244 5 502 11 310 в сумме 5 939 969,30руб. перед ООО «Скай Ай Ти» связано с не проведением финансовым органом платежных поручений № 1215 от 28.12.2018г на сумму 5 939 969,30руб и п/п № 1333 от 29.12.2018г на сумму 69 919,04руб. с лицевого счета учреждения по субсидии на иные цели. В связи с этим в форме отчетности по данной сумме в графе 7 проставлен код (99).

В разделе 2 формы 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах» причины неисполнения отражены с кодом 75(иные причины) - пояснения по неисполненным денежным обязательствам те же самые, что и в первом разделе формы отчетности.

Расходных обязательств сверх плана финансово-хозяйственной деятельности в учреждении не произошло, поэтому таблица 3 остается пустой и не заполненной.

В аналитической таблице №4 отражены данные о заключенных контрактах с применением конкурентных способов. За отчетный период по всем видам деятельности обязательства, принимаемые с применением конкурентных способов составили 78 881 486,46руб.

В форме по **ОКУД 0503738** «Отчет об обязательствах учреждения» по деятельности приносящей доход в первом разделе отчета по строкам 200 графы 4 отражены плановые назначения на 2018г в общей сумме 34 075 643,60руб. Из них принято обязательств графа 6 на сумму 30 308 963,42руб., в том числе по графе 7 отражены суммы расходов с применением конкурентных способов на сумму 7 683 517,25руб.; исполнено денежных обязательств графа 9 – 28 514 521,15руб., не исполнено принятых обязательств графа 10 на сумму 1 794 442,27руб., а не исполненных принятых денежных обязательств в графе 11 отражено 1 783 336,28руб.

По строке 900 графы 4 отражены обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом в сумме 65 427 656,06руб. По графе 5 принимаемые обязательства отражены на сумму 1 410 987,87руб., в графе 6 приняты обязательства финансовых годов, следующих за текущим отчетным финансовым годом в сумме 6 120 962,50руб., в том числе расходы на создание оценочных обязательств в размере 353 994,71руб. (строка 911) в т.ч.:

- по резерву отпусков-290 664,10руб.
- по начисленным страховым взносам резерва отпусков-63 330,61руб.

В форме по **ОКУД 0503738** «Отчет об обязательствах учреждения» по субсидии на выполнение государственного задания по строке 200 графы 4 отражены утвержденные плановые назначения на 2018год в размере 112 288 337,88руб. Из них принято обязательств графа 6 на сумму 106 795 079,70руб., в том числе по графе 7 отражены суммы расходов с применением конкурентных способов на 3 142 822,25руб.; исполнено денежных обязательств графа 9 – 102 321 587,70руб.; не исполнено принятых обязательств графа 10 на сумму 4 473 492,00руб.; а неисполненных принятых денежных обязательств в графе 11 отражено 4 580 577,53руб.

По строке 900 графы 4 отражены обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом в сумме 197 572 418,00руб. По графе 5 принимаемые обязательства отражены на сумму 4 115 467,20руб., в графе 6 приняты обязательства финансовых годов, следующих за текущим отчетным финансовым годом в сумме 16 216 022,35руб., в том числе расходы на создание оценочных обязательств в размере 2 334 685,09руб (строка 911) в т.ч.:

- по резерву отпусков-1 783 816,70руб.
- по начисленным страховым взносам резерва отпусков-550 868,39руб.

В форме по **ОКУД 0503738** «Отчет об обязательствах учреждения» по субсидии на иные цели по строке 200 графы 4 отражены утвержденные плановые назначения на 2018год в сумме 46 143 967,90руб. Из них принято обязательств (графа 6) на сумму 46 115 269,90руб., в том числе по графе 7 отражены суммы расходов с применением конкурентных способов на 39 167 678,33руб.; исполнено денежных обязательств графа 9 – 22 134 379,56руб.; не исполнено принятых обязательств графа 10 на сумму 23 980 890,34руб.; неисполненных принятых денежных обязательств в графе 11 показатель равен 6 009 588,34руб.

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

В отчетном периоде инвентаризация имущества проводилась трижды. В первый раз в мае 2018 года при переходе на федеральные стандарты бюджетной отчетности, во-второй раз при смене руководителя учреждения, в третий раз перед составлением бюджетной отчетности. При проведении годовой инвентаризации имущества выявлена недостача электронный идентификатора Рутокен S 64КБ ндв 4,серт ФСТЭК и ФСБ- 1 шт. Внешних и внутренних признаков обесценения активов учреждения не обнаружено.

В форме по ОКУД **0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»** получила отражение сумма 55 001,79руб.

В графе 4 показана - сумма денежных обязательств по решениям судов судебной системы

В графе 6 - сумма исполненных денежных обязательств по решениям судов судебной системы Российской Федерации

В соответствии с решением суда Российской Федерации № А82-10801/2018 от 20.08.2018г по иску исполнителя ООО «СИСТЕМАТИКА КОНСАЛТИНГ» согласно условий договора от 12.09.2017 № 1075-А/17 с учреждения за несвоевременную оплату по вышеуказанному контракту были взысканы следующие штрафные санкции:

Возмещение исцам судебных издержек в размере 21 412,00 руб.

Уплата неустойки в размере 26 171,29руб.

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

На начало отчетного периода количество не введенных в эксплуатацию объектов составляло 9 штук.

В течение 2018 года были предприняты меры по вводу в эксплуатацию 2 объектов связи, проведена государственная регистрация, получены свидетельства о регистрации объектов из единого государственного реестра недвижимости и впоследствии введены в эксплуатацию, о чем сделана запись в графе 8 напротив зарегистрированных объектов и присвоен статус объекта- 12, а функция 1 (завершение строительства (реконструкции, технического перевооружения).

В связи с тем, что оставшиеся 7 объектов не введены в эксплуатацию, объекты имеют иной статус- 03(строительство объекта приостановлено) и 05(иной статус объекта) и иную функцию-12 (иная целевая функция).

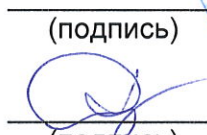
Графы с 4 по 7 заполнены в части введенных в эксплуатацию объектов недвижимости, по остальным отсутствуют показатели кадастрового учета.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В связи с отсутствием числовых показателей в составе отчетности за 2018г. не представлены формы:

0503725_2	Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Собственные доходы учреждения
0503725_4	Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Субсидии на выполнение гос.(мун.) задания
0503725_5	Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Субсидии на иные цели
0503725_6	Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Бюджетные инвестиции
0503725_7	Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Средства по ОМС
0503737_6	Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД. Бюджетные инвестиции
0503737_7	Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД. Средства по ОМС
0503738_6	Отчет об обязательствах, принятых учреждением. Бюджетные инвестиции
0503738_7	Отчет об обязательствах, принятых учреждением. Средства по ОМС

0503761	Сведения о количестве обособленных подразделений
0503767	Сведения о целевых иностранных кредитах
0503768_6	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения. Бюджетные инвестиции
0503768_7	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения. Средства по ОМС
0503769_6	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Бюджетные инвестиции
0503769_7	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Средства по ОМС
0503771	Сведения о финансовых вложениях учреждения
0503772	Сведения о суммах заимствований
0503773_6	Сведения об изменении остатков валюты баланса. Субсидии на цели осуществления кап.вложений
0503773-7	Сведения об изменении остатков валюты баланса. Средства по ОМС
0503779_6	Сведения об остатках денежных средств учреждения. Субсидии на цели осуществления кап.вложений
0503779_7	Сведения об остатках денежных средств учреждения. Средства по ОМС.

Руководитель			Лазарев Денис Сергеевич (расшифровка подписи)
Руководитель планово- экономической службы			Федорова Марина Александровна (расшифровка подписи)
Главный бухгалтер			

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

Исполнитель	Главный бухгалтер (должность)		Федорова Марина Александровна (расшифровка подписи)
-------------	----------------------------------	--	---

	8(4852) 49-09-49 (телефон, e-mail)
--	---------------------------------------

25 янв.2019 г.