

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

01 января 2022 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.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2022
по ОКПО	68436393
по ОКТМО	78701000000
по ОКПО	00097689
Глава по БК	904
по ОКЕИ	383

Сведения об основных направлениях деятельности

Общие сведения

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

Краткое наименование: ГБУ ЯО "Электронный регион"

ИНН - 7606095476, КПП- 760601001, ОГРН- 1147606005447

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

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

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

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

Код главы учредителя по бюджетной классификации: 904

Штатное расписание учреждения согласовано Департаментом информатизации и связи.

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

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

Доходы от оказания платных услуг остаются в распоряжении учреждения.

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

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

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

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

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

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

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

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

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

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

В 2021 году бюджетное учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями деятельности, определенными действующим законодательством Российской Федерации, Ярославской области и уставом учреждения.

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

Организационно-правовая форма ОКОПФ – 75203 Государственные бюджетные учреждения субъектов Российской Федерации

Основной ОКВЭД - 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

В связи с отсутствием изменения направлений деятельности учреждения за отчетный год в части видов деятельности, которые впервые были осуществлены учреждением в отчетном году и (или) которые были прекращены им в отчетном году Таблица N 1 "Сведения о направлениях деятельности" не составляется.

Фактическая численность работников по состоянию на конец года - 130 человек.

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

Штатное расписание № 58 утверждено Приказом учреждения от 30.12.2020г. № 119 и согласовано с Департаментом информатизации и связи ЯО 30.12.2020г. (с 01.01.2021г.);

Штатное расписание № 59 утверждено Приказом учреждения от 01.03.2021г. № 4 и согласовано с Департаментом информатизации и связи ЯО 26.02.2021г. (с 01.03.2021г.);

Штатное расписание № 60 утверждено Приказом учреждения от 20.09.2021г. № 50 и согласовано с Департаментом информатизации и связи ЯО 20.09.2021г. (с 20.09.2021г.);

- По статье 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» денежные средства направлены на услуги по диспетчеризации электрооборудования, техническое обслуживание автомобиля, услуги автомойки и автостоянки автомобиля, на техническое обслуживание электроустановок антенных опор сотовой связи, покраску и ремонт башен сотовой связи, демонтаж башни в сумме 9 237 398,73 что составило 52,5% от плана.

- По статье 226 «Прочие работы и услуги» денежные средства в сумме 608 667,44руб. (65,6% от плана) направлены на оплату за участие в семинаре, на приобретение неисключительных прав, на оплату по проведению специальной оценки условий труда (СОУТ), за предоставление доступа к базе данных резюме НН, на прохождение медицинского пред рейсовым осмотром водителя и периодического медосмотра, на оказание услуг по обслуживанию программных продуктов 1С, так же на образовательные услуги.

- По статье 227 «Страхование» денежные средства в сумме 98 799,97 руб. направлены расходы по страхованию имущества и деятельности ОЭАОСС.

- По статье 228 «Услуги, работы для целей капитальных вложений» денежные средства 61 500,00 руб. направлены на выполнение работ по монтажу систем кондиционирования (кассовое исполнение составило 100,00%).

- По статье 229 «Аренда земельных участков» средства направлены на оплату договора по аренде земельного участка под АОСС в сумме 67 844,48руб. (кассовое исполнение составило 95,2%).

- По статье 310 «Расходы по приобретению основных средств» денежные средства в сумме 3 449 317,06руб., направлены на приобретение компьютерной техники для оборудования рабочих мест сотрудников, серверного оборудования и офисной мебели. (кассовое исполнение составило 38,4%).

- По статье 341 «Увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях» денежные средства в сумме 1 540,00 руб., направлены на приобретение аптечки первой помощи (кассовое исполнение составило 96,3%).

- По статье 343 «Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов» средства в сумме 181 824,73руб.. направлены на оплату контрактов по ГСМ и топливу. Исполнение плана по данной статье составило 92,3%.

- По статье 345 «Увеличение стоимости мягкого инвентаря», денежные средства в размере 5 888,00руб. направлены на приобретение средств защиты и индивидуальной специальной одежды для сотрудников отдела эксплуатации антенных опор сотовой связи (7% от плана). Неисполнение по данной статье связано с отсутствием потребности в приобретении новой спецодежды и незначительного износа ранее приобретенной индивидуальной специальной одежды для сотрудников

- По статье 346 «Увеличение стоимости прочих материальных запасов» денежные средства в сумме 239 554,33 руб. направлены на приобретение, питьевой воды, канцелярских и хозяйственных товаров, на приобретение запасных частей к компьютерной технике, поставку аккумуляторов, приобретение дисков. Исполнение плана по данной статье составило 25,4%.

- По статье 347 «Приобретение материальных вложений для капвложений» денежные средства в размере 661 000,00руб направлены на приобретение жестких дисков для системы хранения данных, на комплектующие для серверов. Исполнение плана по данной статье составило 52,5 %.

- По статье 349 «Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения» денежные средства направлены на оплату новогодних подарков для сотрудников в сумме 77 679,80 руб. Исполнение плановых показателей по данной статье составило 99,9%.

- **Выплаты по КВР 247 «Закупка энергетических ресурсов»** по статье 223 «Коммунальные услуги» учреждение направило на поставку электроэнергии 267 898,08 руб., что составило 45,8% от заявленной потребности.

- **Выплаты по КВР 407 «Строительство(реконструкция) объектов недвижимого имущества гос.бюджетными и автон.учреждениями»** денежные средства направлены на оплату договоров за составление технического плана строения(сооружения) в сумме 11 138,82руб. Исполнение плана по данной статье расходов составило 3%.

В целях выполнения государственного задания для модернизации регионального сегмента инфраструктуры хранения и обработки данных и телекоммуникационной инфраструктуры и обеспечение бесперебойного функционирования технической инфраструктуры ИС ГБУ ЯО

Штатное расписание № 61 утверждено Приказом учреждения от 30.12.2021г. № 89 и согласовано с Департаментом информатизации и связи ЯО 30.12.2021г. (с 01.01.2022г.).

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В период 2021 года в соответствии с государственным заданием (Приказ ДИС № 3 от 18.01.2021, Приказ ДИС №49 от 08.04.2021г, Приказ ДИС №147 от 04.10.2021г) бюджетное учреждение выполняло работы по 5 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. Проведение экспертной оценки в сфере информационно-коммуникационных технологий
5. Методическая и организационно-техническая поддержка по вопросам координации информатизации государственных органов, включая координацию региональной информатизации.

Средства, предоставленные учреждению по Соглашению о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели на 2021г. от 30.06.2021 года и доп. соглашению № 2 от 23.12.2021 года направлены на реализацию следующих мероприятий:

1. Мероприятия в рамках реализации регионального проекта «Цифровое государственное управление»
2. Мероприятия в рамках реализации подпрограммы «Развитие информационных технологий в ЯО»

Средства, предоставленные учреждению по Соглашению о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели на 2021г от 22.04.2021 № 20-2021-35159 и доп. соглашения от 29.12.2020 № 20-2021-35159/3 направлены на реализацию следующего мероприятия:

1. Субсидия на реализацию мероприятий в рамках регионального проекта «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»

По деятельности приносящей доход учреждение оказывало в 2021 году по размещению оборудования на телекоммуникационных объектах.

Анализируя деятельность учреждения следует отметить, что в целях повышения качества обслуживания и оказания работ (услуг) учреждения, на курсы повышения квалификации в течение 2021 года было направлено 33 специалиста. По окончании итоговой аттестации всеми обучающимися были получены сертификаты об успешном прохождении курсов. Затраты на обучение на курсах повышения квалификации составили 619 198,00 руб.

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

На период нахождения сотрудника на дистанционной работе, работодатель обеспечивает дистанционного работника необходимым оборудованием, программно-техническими средствами и средствами защиты информации.

Степень изношенности основных средств на конец 2021 года – 75% (Остаточная стоимость ОС /балансовая стоимость ОС на 31.12.2021*100-100 (67 576 511,11/278 592 272,59*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

В свою очередь проведен анализ аналитического учета, обеспечиваемого при ведении бюджетного (бухгалтерского) учета. При этом в рамках проведения данного мониторинга, фактов и операций между субъектом отчетности и юридическими и физическими лицами не выявлено операций, как операции со связанными сторонами.

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

В отчетном периоде расходы по учреждению производились в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности.

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

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

В рамках исполнения государственного задания годовой объем финансового обеспечения составил 100% от утвержденных плановых назначений в сумме 129 809 162,00руб. Данный показатель нашел свое отражение по строке 010 в форме по **ОКУД 0503737 (субсидии на выполнение государственного задания)**.

При анализе **расходов учреждения** за 2021 год по субсидии на выполнение государственного задания, выполнение утвержденных плановых показателей составило 89% в относительных показателях и 119 017 719,64руб. в абсолютном выражении (строка 200, графа 9).

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

В разрезе КВР получены следующие показатели расходов за 2021 год:

- **Выплаты по КВР 111** «Фонд оплаты труда учреждений» составили 68 427 157,06руб. (99,9% от плановых назначений. Денежные средства были направлены на выплату:

- заработной платы по статье 211 «Заработная плата» в сумме 68 015 302,85руб., а также в графе 8 некассовыми операциями отражена сумма удержанной заработной платы сотрудника в счет погашения задолженности за его обучение в сумме 20 718,23руб.

- на выплату пособия по временной нетрудоспособности за счет работодателя по статье расходов 266 «Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме» в сумме 411 854,21руб.

- **Выплаты по КВР 112** «Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда» произведены в сумме 3 251,83 руб., что составило 85,6% от плановых назначений.

- **Выплаты по КВР 119** «Взносы по обязательному социальному страхованию» составили 18 454 692,17 руб. (89,3% от плана).

Денежные средства учреждения в 2021 году в сумме 32 124 860,58руб. (72% от плана) были направлены на закупку товаров, работ, услуг **по КВР 244** и распределены в соответствие с классификацией операций сектора государственного управления (далее-КОСГУ):

- По статье 221 «Услуги связи» в сумме 435 312,84 руб. на выделенные линии связи, предоставление номера АС, предоставление IP адресов, услуг Интернета, услуги почтовой связи. Объем исполненных плановых назначений составил 79,0 % от плана;

- По статье 224 «Арендная плата за пользование имуществом» направлено на оплату контрактов за аренду служебных помещений и аренду нежилого помещения под стойки оборудования в сумме 12 379 274,60 руб. Кассовые расходы по данной статье составили 11 449 326,42 (92,5% от плана).

- По статье 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» денежные средства направлены в размере 166 851,66руб. на оплату контрактов за услуги по техническому обслуживанию и ремонту оргтехники, ремонту и заправке картриджей, за оказание услуг по проведению калибровки/поверки средств измерений, оказание услуг по обслуживанию оборудования самообслуживания ЦСУО и техническое обслуживание кондиционеров. Кассовые расходы по данной статье составили 56,0% от плановых назначений.

- По статье 226 «Прочие работы, услуги» денежные средства направлено 17 798 199,55 руб. на оплату:

- оказание услуг технического сопровождения Государственной информационно-аналитической системы мониторинга и анализа показателей финансовой сферы Ярославской области (ИАС Мониторинг)
- оказание услуг по предоставлению и продлений лицензий на использование программных продуктов,
- приобретение сертификатов и технической поддержки,
- оказание услуг по обслуживанию программных продуктов «1С: Бухгалтерия», оказание услуг по информационному обслуживанию экземпляров справочно-правовой системы Консультант Плюс
- обучение специалистов учреждения,
- оказание услуг по расширенной технической поддержке Единой системы электронного документооборота органов государственной власти Ярославской области,
- предоставление Сервисов региональной инфраструктуры электронного правительства в Ярославской области,
- оказание информационных услуг по предоставлению статистической информации,

Исполнено плановых назначений по данной статье составило 69,7% от плановых назначений.

- По статье 310 «Расходы по приобретению основных средств» денежные средства направлены в размере 1 139 075,97руб. на приобретение серверного оборудования в ЦОД, системы хранения данных, приобретение офисной мебели. Кассовое исполнение за отчетный период 26,5 % от плановых значений.

- По статье 345 «Увеличение стоимости мягкого инвентаря» кассовое исполнение 0,00руб. в виду отсутствия потребности в приобретении новой спецодежды и незначительного износа ранее приобретенной индивидуальной специальной одежды для сотрудников, обслуживающих органы власти.

- По статье 346 «Увеличение стоимости прочих материальных запасов» денежные средства в размере 89 195,27руб. направлены на приобретение канцелярских товаров, на приобретение запасных частей. Исполнение плана по данной статье составило 20,2%.

- По статье 347 «Приобретение материальных вложений для капвложений» денежные средства в размере 1 046 978,87руб. направлены на приобретение жестких дисков для системы хранения данных. Исполнение плана по данной статье составило 99,5 %.

Оплата контрактов по КВР-244, со сроком окончания 31.12.2021 года, будет осуществлена в 1 квартале 2022 года.

Выплаты по коду расходов 851, выделенные по ст. 290 «Прочие расходы» в сумме 7 758,00 руб., направлены на оплату земельного налога, что составило 96,9% от плана;

По строке 591 раздела 3 «Источники финансирования дефицита учреждения» и строке 951 «Поступление денежных средств и их эквивалентов» отражена сумма возврата дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 43,81 руб. по коду аналитики 510 «Поступление денежных средств и их эквивалентов».

По строке 831 «увеличение расчетов по внутреннему привлечению остатков средств» отражена операция по переносу с кода финансового обеспечения по субсидии на выполнение государственного задания в код финансового обеспечения по приносящей доход деятельности сумма удержания из заработной платы сотрудника в счет погашения задолженности за обучение в размере 24 870,22руб. с применением счета бух. учета 304.06.

В разделе 4 «Сведения о возвратах остатков субсидии и расходов прошлых лет» в строке 950 «Поступило денежных средств и их эквивалентов» в графе 4 отражена сумма возврата дебиторской задолженности контрагентов, по которым срок контракта истек в 2020-2021г. Через лицевые счета произведено возвратов на сумму 43,81руб.

В рамках исполнения **деятельности, приносящей доход (КФО 2)** объем финансового обеспечения составил 100,8% от утвержденных плановых назначений и равен 35 618 133,48 руб. (строка 010, графа 9) из них:

1. **Доходы по коду аналитики 130 «Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат»** составили 43 788 552,08руб. (99,95% от плановых назначений), в том числе некассовых операций в 2021 году исполнено на сумму 20 718,23руб.

Доходы по коду 130 распределились по следующим кодам экономической классификации:

- 131 (Доходы от оказания платных услуг (работ)- 43 735 739,85руб. из них 24 870,22руб - некассовые операции по удержанию из заработной платы сотрудника при увольнении возмещения расходов по обучению.

- 134 (Доходы от компенсации затрат) –доходы от выданного вкладыша в трудовую книжку сотруднику и возмещения расходов по обучению, удержанного из заработной платы сотрудника при увольнении на общую сумму 20 918,23руб.

- 139 (Доходы от возмещений Фондом социального страхования Российской Федерации расходов) – отражены доходы учреждения в виде сумм поступивших из ФСС в качестве возмещения обеспечительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников.

2. **Доходы по коду аналитики 140** «Доходы от штрафов, пеней и иных сумм принудительного изъятия» (строка 140, графа 9) составили 4 805,40 руб. и распределились по следующим кодам экономической классификации:

- 141 (Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)) -4 805,40 руб. (4,2% от плановых назначений).

На сумму 87 411,72руб. направлены претензии по уплате неустойки ООО «СВОЯКСТРОЙ» на сумму- 86 113,50 руб. и Институт государственного и корпоративного управления АНО ДПО в сумме 1 298,22 руб.

На сумму 23 503,85руб. так же направлена претензия по уплате неустойки ООО РСЦ ФОРУС и в 2021году контрагент обратился в Арбитражный суд Ярославской области с исковым заявлением о признании недействительным решения об одностороннем отказе Заказчика от исполнения контракта от 11 декабря 2020 года №2113-А/20 и о взыскании оплаты по контракту, в настоящее время идет судебное разбирательство.

3. Согласно п. 9 Приказа Минфина России от 29.11.2017 N 209н "Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления" к доходам относятся операции по начислению (уплате) налогов. В данной форме они отражаются по строке 180 графы 9 со знаком «минус». В 2021году сумма уплаченных налогов, а в частности, налога на прибыль и НДС составила- 8 175 224,00руб. Исполнение плановых показателей по статье «Прочих расходов» составило 95,3%

Расходы учреждения от приносящей доход деятельности (по КФО 2) за 2021 год отражены по строке 200 графа 9 и составили 32 612 928,55 руб.

Исполнение плана по расходам учреждения составило 63,6% от утвержденных годовых объемов плановых назначений.

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

Расходы учреждения в 2021году распределились следующим образом:

- **Выплаты по КВР 111** «Фонд оплаты труда учреждению» составил 12 995 041,13 руб., что составило 99,9% от плановых назначений.

- **Выплаты по КВР 112** «Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда» произведены в сумме 70 059,78,00 руб., что составило 46,2% от плановых назначений. Экономия по данному КВР произошла за счет сокращения командировочных расходов, связанных с проездом и проживанием в связи с отменой мероприятий по конференциям в очном режиме из-за неблагоприятной эпидемической обстановки.

- **Выплаты КВР 119** «Взносы по обязательному социальному страхованию составили 2 202 673,07 руб. (56,1% плана).

- **Выплаты по КВР 244** «Закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд (строка 200 графа 9), составили 63,6% от плановых показателей и равны 16 351 679,69руб., что на 2 670 742,91руб. меньше аналогичного показателя за прошлый период (19 022 422,60руб).

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

- По статье 221 «Услуги связи» на оплату выделенных линий связи, услуг связи, услуг интернета направлено 55 039,57 руб., что составило 93,3% от плана.

- По статье 224 «Арендная плата за пользование имуществом», денежные средства направлены на оплату аренды служебных и бытовых помещений в сумме 1 605 625,58руб. на оплату следующим организациям: ИП Елашкин Юрий Николаевич, ОАО «Галант». (кассовое исполнение составило 92,4%).

«Электронный регион» направило из средств приносящей доход деятельности сумму в размере 5 800 633,47 руб. Расшифровка представлена ниже:

Список расходов для расширения телекоммуникационной инфраструктуры

Наименование затрат	Сумма руб. (кассовый расход в 2021 г.)
расходы на оплату работ, услуг по содержанию имущества (КОСГУ 225)	1 600 334,39
Продление гарантийного обслуживания серверного оборудования Lenovo	220 230,00
Продление гарантийного оборудования IBM	1 038 768,00
Техническая поддержка серверного оборудования фирмы Dell	341 336,39
расходы на оплату прочих работ, услуг (КОСГУ 226)	308 838,68
Приобретение ЭЦП	2 000,00
Оказание услуг по сопровождению специализированного программного обеспечения «Находка-СУО»	306 838,68
расходы на приобретение основных средств (КОСГУ 310)	3 297 978,90
Поставка компьютерного оборудования и комплектующих для оснащения рабочих мест сотрудников	842 253,90
Поставка веб-камеры и неттопа	61 980,00
Поставка электрических компонентов	93 745,00
Расширение системы хранения данных для Fujitsu ETERNUS DX200 S5	2 300 000,00
расходы на приобретение материальных запасов (КОСГУ 346)	43 881,50
Приобретение компьютерного оборудования и комплектующих для оснащения рабочих мест сотрудников ГБУ ЯО "Электронный регион"	28 939,50
Приобретение картриджа ленточного	1 189,00
Приобретение батареек и аккумуляторных батареек	13 753,00
приобретение материальных запасов для целей капвложений	549 600,00
Поставка комплектующих для серверов Dell	549 600,00
ИТОГО:	5 800 633,47

По КВР 851 «Уплата налога на имущество и земельного налога» учреждение исполнило обязательств по уплате налога на имущество на сумму 709 995,00руб., что составило 72,4% от плана.

По КВР 852 «Уплата прочих налогов» сумма расходов по уплате транспортного налога и услуг нотариуса составила 4 443,00руб- 100% от плановых назначений.

По строке 591 раздела 3 «Источники финансирования дефицита учреждения» и по строке 950 «Поступление денежных средств и их эквивалентов» в разделе 4 «Сведения о возвратах остатков субсидий и расходов прошлых лет» отражена сумма возврата дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 8,31 руб. по коду аналитики 510 «Поступление денежных средств и их эквивалентов».

По строке 832 «уменьшение расчетов по внутреннему привлечению остатков средств» отражена операция по переносу с кода финансового обеспечения по субсидии на выполнение государственного задания в код финансового обеспечения по приносящей доход деятельности сумма удержания из заработной платы сотрудника в счет погашения задолженности за обучение в размере (-24 870,22руб.) с применением счета бух. учета 304.06.

В разделе 4 «Сведения о возвратах остатков субсидии и расходов прошлых лет» в строке 951 «Поступило денежных средств и их эквивалентов» в графе 4 отражена сумма возврата дебиторской задолженности контрагентов, по которым срок контракта истек в 2020г. Через лицевые счета произведено возвратов на сумму 8,31руб.

В форме 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД» по субсидии на иные цели остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2021 г. по субсидии на иные цели

составлял 6 382 662,42 руб. Остатки неиспользованной субсидии в 2021 году в бюджет не возвращались.

В соответствии с Приказом ДИС № 11 от 28.01.2021 г. "О финансировании неиспользованных остатков субсидий на иные цели 2020 г. "ГБУ ЯО "Электронный регион" подтвердил потребность в неиспользованных остатках субсидии на иные цели на сумму 6 382 662,42 руб.

Планом финансово-хозяйственной деятельности в 2021 г. предусмотрено выделение субсидии на иные цели для:

- приобретения лицензий в рамках реализации региональных проектов «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» на сумму 12 095 870,06руб.
- выполнение работ по развитию(модернизации) ПО, адаптации государственных услуг Ярославской области в рамках реализации региональных проектов «Цифровое государственное управление» по внедрению цифровых технологий и платформенных решений в сферах государственного управления и оказания государственных услуг на сумму 7 457 000,00руб.
- выполнение работ по развитию ЕСЭД и телефонии в рамках реализации подпрограммы «Развитие информационных технологий в Ярославской области» на сумму 3 063 055,00руб.

Исполнение утвержденных годовых объемов плановых назначений по доходам за 2021 год составило 100%. В денежном выражении показатель равен 16 233 262,64руб.

Исполнение плановых назначений в расходной части ПФХД за 2021г отражено по строке 200 и составило 17 778 317,64руб. (78,6% от утвержденных плановых назначений), в том числе:

- По статье 226 «Прочие работы, услуги» денежные средства направлены на оплату контрактов по предоставленным актам на сумму 17 778 317,64руб.

Остаток неиспользованных средств субсидии на иные цели на конец периода составил 4 837 607,42руб.

Плановые назначения по субсидии на иные цели исполнены не в полном объеме в виду судебного разбирательства по контракту от 11.12.2020 № 2113-A/20 (далее – контракт), заключенному между ГБУ ЯО «Электронный регион» и ООО «Региональный сервисный центр «Форус»» на поставку программного обеспечения для виртуализации ИТ-инфраструктуры и права на его использование. В ходе проверки исполнения обязательств, было выявлено несоответствие программного обеспечения требованиям спецификации и документации о закупке. Не предпринимая мер к устранению нарушения условий контракта, ООО «Региональный сервисный центр «Форус»» 21 января 2021 года обратился в Арбитражный суд Ярославской области с исковым заявлением о признании недействительным решения об одностороннем отказе Заказчика от исполнения контракта от 11 декабря 2020 года №2113-A/20 и о взыскании оплаты по контракту.

В форме отчетности **0503766 «Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности»** по КФО 5 предусмотрены к заполнению аналогичные показатели формы 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД»

В форме предусмотрены три раздела: доходы, расходы и источники финансирования дефицита средств учреждения.

В разделе по доходам отражены утверждённые плановые назначения в полной сумме соглашения по субсидии на иные цели. Учреждение в 2021г было профинансировано в полном объеме на сумму 16 233 262,64руб.

В разделе по расходам отдельно отражаются показатели, по которым исполнение годовых плановых назначений составило менее 95% - на 1 января 2022г. В связи с порядком заполнения в форме отчетности отражена сумма неисполненных обязательств по ПФХД на 2021г в размере 4 837 607,42руб. Причиной неисполнения плана послужило нарушение подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, повлекшее судебные процедуры.

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, по строке 160 «Расходы будущих периодов» отражается сумма отложенных доходов от предоставления права пользования активами. Показатель РБП на начало года равен 16 336 415,49руб., а показатель на конец года с учетом отложенных доходов 4 690 128,36руб. и включает в себя стоимость приобретенных неисключительных прав, лицензий, расходов по страхованию имущества и гражданской ответственности, т.е. расходов, начисленных учреждением в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам.

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

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

а) по деятельности с целевыми средствами составили – 4 837 607,42руб. Остаток денежных средств по субсидии на ИЦ связан с судебным разбирательством по контракту от 11.12.2020 № 2113-A/20 (далее – контракт), заключенному между ГБУ ЯО «Электронный регион» и ООО «Региональный сервисный центр «Форус»» на поставку программного обеспечения для виртуализации ИТ-инфраструктуры и права на его использование. В ходе проверки исполнения обязательств, было выявлено несоответствие программного обеспечения требованиям спецификации и документации о закупке. Не предпринимая мер к устранению нарушения условий контракта, ООО «Региональный сервисный центр «Форус»» 21 января 2021 года обратился в Арбитражный суд Ярославской области с исковым заявлением о признании недействительным решения об одностороннем отказе Заказчика от исполнения контракта от 11 декабря 2020 года №2113-A/20 и о взыскании оплаты по контракту.

б) по деятельности на выполнение государственного задания остатки на конец отчетного периода составили 14 701 479,12 руб. Остаток денежных средств на 01.01.2021г по субсидии на выполнение государственного задания будет направлен на погашение кредиторской задолженности, и на оплату контрактов, которые заключились в 2021 году, но оплата переходит на 2022 год (2 447 292,00руб - ООО «Доступные технологии» по договору № 3468-A/21 от 10.01.2022г (размещение в ЕИС 17.12.2021г.), 3 0969 40,00руб. - ООО АРБАЙТ по договору № 1614-A/21 от 23.08.2021), оставшаяся сумма будет направлена на развитие ЦОДа учреждения, на организацию закупки по приобретению системы хранения данных.

в) по приносящей доход деятельности остаток на конец периода составил 19 280 149,77 руб., что на 2 984 495,01руб. больше показателя на начало года. Одна часть остатка денежных средств по состоянию на 01.01.2022г по приносящей доход деятельности будет направлена на погашение кредиторской задолженности. Часть остатка денежных средств по состоянию на 01.01.2022г по приносящей доход деятельности будет направлена на погашение кредиторской задолженности и оплату контрактов, заключенных в 2021 году, оплата которых переходит на 2022 год. Часть остатка денежных средств зарезервирована на заключение контракта на демонтаж АОСС, находящейся на земельных участках МЧС, на заключение контрактов на покраску и ремонт АОСС. Также часть денежных средств будет направлена на покупку автомобиля.

г) по средствам, находящимся во временном распоряжении остаток средств на конец отчетного периода уменьшился по сравнению остатком на начало года на 299 768,33руб. и составил 477 466,38руб. Остаток денежных средств, находящихся во временном распоряжении, связан с поступлением на счет Учреждения гарантийных обязательств, срок исполнения обязательств по которым 12 и более месяцев.

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 19 757 616,15руб.

По строке 250 баланса расчеты по доходам объединены по счетам учета доходов 205 и 209. Показатель на начало года составляет 1 219 156,62руб, а на конец года 1 333 290,08руб. На конец года дебиторская задолженность контрагентов, подлежащая возврату при расторжении договора, была перенесена со счетов расчетов по авансам на счета учета расчетов по ущербу и иным доходам.

Так же показатели строки 260 баланса состоят из показателей развернутых дебетовых остатков бухгалтерских счетов 206, 208 и 303. Показатель на начало текущего года составляет 0,89руб., сумма данных счетов на конец года составила 51 898,89 руб.

По строке 282 отражение получил дебетовый остаток по счету 021010000 "Расчеты по налоговым вычетам по НДС". Показатель на начало года составляет 241 139,67руб, а на конец года 227 678,62руб.

В **третьем разделе баланса "Обязательства"** отражаются показатели расчетов по обязательствам учреждения в разрезе счетов бухгалтерского учета.

По строке 410 «кредиторская задолженность по выплатам» на конец отчетного периода показатель составил 7 404 934,79руб., что в 2 раза меньше показателя на начало года. Задолженности по текущим выплатам персоналу на начало и конец отчетного периода нет.

По строке 420 «расчеты по платежам в бюджет» в графе 7 отражена сумма неиспользованного остатка целевой субсидии текущего характера, подлежащему направлению на исполнение обязательств в целях достижения значений результатов целевой субсидии текущего характера в случае подтверждения в его потребности при наличии принятых и не исполненных обязательств по целевым расходам текущего характера, потребность которого необходимо подтвердить в размере 4 837 607,42руб. По остальным графам 8 и 9 отражена задолженность перед бюджетом по уплате страховых взносов, налога на прибыль и НДС за декабрь 2021г.

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 357 520 419,98 руб., что на 8 970 160,72руб. больше показателя на начало года. Увеличение в основном связано с модернизацией в отчетном периоде нематериальных активов и вводом в эксплуатацию недвижимого и движимого имущества.

В балансе учреждения по строке 510 «доходы будущих периодов» (далее- ДБП) на конец отчетного периода показатель равен 110 939,57руб.

По строке баланса 520 «Резервы предстоящих расходов» отражена сумма начисленного резерва отпусков, сформированного на 2022 год. Сумма оценочного резерва на конец отчетного периода составила 3 121 217,28руб. в том числе:

По деятельности на исполнение государственного задания

- резерва отпусков по счету 401.60.211 в сумме 1 576 043,44руб.

- страховые взносы с резерва отпусков по счету 401.60.213 в сумме 474 803,32руб.

По приносящей доход деятельности:

- резерва отпусков по счету 401.60.211 в сумме 831 087,34руб

- страховые взносы с резерва отпусков по счету 401.60.213 в сумме 239 283,18руб.

Пояснения к СПРАВКЕ о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах

В связи с принятием Федерального стандарта СГС "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 181н объекты бухгалтерского учета, на баланс были признаны объекты нематериальных активов, ранее не признававшиеся, а также отражавшиеся за балансом, а именно права пользования НМА, соответствующие критериям признания актива по их балансовой стоимости, с одновременным уменьшением забалансового счета 01 "Имущество, полученное в пользование".

Произведена постановка на баланс РИД, которые используются учреждением на неисключительном праве, и списаны с забалансового учета права пользования активами, переведенные на баланс 1 января 2021 года.

В связи с этим остатки имущества, полученного в пользование по строке (010) на конец периода- отсутствуют.

По остальным счетам забалансового учета существенных изменений в 2021г не происходило.

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

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

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

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

По сравнению с данными на начало года общая сумма основных средств на конец отчетного периода общая сумма основных средств увеличилась на 3 634 100,02руб по сравнению с данными на начало года и составила 101 162 737,32руб. (п.1.1 графа 4 и графа 11). Изменение показателя произошло за счет приобретения компьютерного оборудования и ввода в эксплуатацию недвижимого имущества.

В текущем году были предприняты меры по вводу в эксплуатацию одной антенной опоры 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» строки 071 «Вложения в недвижимое имущество» показана стоимость увеличения данного актива на 9 282,35руб. и ввод в эксплуатацию недвижимого имущества в общей сумме 3 629 790,02руб.

В пункте 4.1 «Материальные запасы» строки 190 в графах 5 и 8 отражено движение материальных запасов за отчетный период. Наличие остатка материальных запасов на конец года в сумме 817 987,03руб обусловлено созданием необходимого запаса комплектующих для срочной замены и ремонта компьютерного и серверного оборудования.

В пункте 5.1 «Права пользования нефинансовыми активами» строки 260 отражена сумма арендных платежей по договорам аренды офисного здания, бытового помещения и аренды земельного участка, переходящей на следующий финансовый год. Показатель на начало года (графа 4) составил 1 171 900,40руб, показатель на конец года (графа 11) -1 513 523,33руб.

В пункте 5.4 «Права пользования нематериальными активами» строки 290 отражена сумма неисключительных прав (лицензий), поставленных на баланс межотчетным периодом, в соответствии с первым применением стандарта «Нематериальные активы» в сумме 9 278 807,51 руб. (графа 4). Наконец отчетного периода сумма нематериальных активов с неопределенным сроком использования увеличилась и составила 10 223 990,26руб.

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

Значение показателя по стр.800 (заб.сч.01) гр.4 на начало года не соответствует значению аналогичного показателя на конец предыдущего года на сумму 7 657 156,00руб. по причине постановки на баланс межотчетным периодом бессрочных неисключительных прав, полученных по договорам аренды. В связи с этим по строке 800 данные на начало года составили 3 790 801,38руб., вместо 11 447 957,38руб.

Расходы на приобретение неисключительных прав, ранее признаваемые на счете 040150000 "Расходы будущих периодов", срок полезного использования которых на 1 января 2021 г. составляет менее 12 месяцев, относятся на финансовый результат первым рабочим днем года применения СГС "Нематериальные активы". В связи с этим, первым числом отчетного периода был уменьшен показатель НМА, учитываемый на забалансовом счете 01 в сумме 3 790 801,38руб. Остаток НМА на конец года отсутствует.

Значение показателя по стр.810 (заб.сч.02) «Материальные ценности на хранении» гр.4 на начало года составляет 6 892,00руб., это имущество, признанное не активом и подлежащее дальнейшей утилизации. На конец года периода остаток данного имущества отсутствует.

По строке 900 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование», учитываемое по счету учета 26 «имущество в пользовании», отражена стоимость на начало года в сумме 1 252 656,00руб, показатель на конец года не изменился.

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

По сравнению с данными на начало года общая сумма основных средств по состоянию на конец отчетного периода увеличилась на 4 951 077,79 руб. и составила 177 429 535,27руб.(п.1.1 графа 11).

Большую часть в стр. 070 раздела № 1 формы отчетности занимают сведения о вложениях в особо ценное движимое имущество (далее-ОЦДИ). В 2021 году поступления составили 4 076 025,27руб. (стр.072 графа 5).

Значение показателя по стр.113 (0102XI000) гр.4 на начало года был увеличен в связи переносом исключительных прав со старого счета 102.20 «Нематериальные активы – особо ценное

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

По счету 000000000000000000 2 304 06 отражена сумма дебетового оборота в размере 3 697 201,29руб., включающая в себя следующие данные:

Вид операции	Сумма	Расшифровка показателей
Сальдо конечное по счету 000000000000000000 2.304.06 832	20 718,23	Погашена задолженность сотрудника Шашурова А.А. по возмещению стоимости обучения Перенос кап.вложений со счета 209.34 с КФО-4 на КФО-2 (Дт304.06 Кт209.34)
Сальдо конечное по счету 041000000000000000 2.304.06.832	3 676 483,06	Перенос кап.вложений в целях модернизации ОС со счетов 106.31,106,21,106,34 с КФО- 4 на КФО-2 (Дт304.06 Кт 106.XX)
Итого:	3 697 201,29	

По счету 000000000000000000 2 304 06 отражена сумма кредитового оборота в размере 583 546,66 руб., включающая в себя следующие данные:

Вид операции	Сумма	Расшифровка показателей
Сальдо конечное по счету 000000000000000000 2.304.06 732	583 546,66	Перенос амортизации по иному имуществу по КФО-2 на ОЦДИ (Дт 104.XX Кт 304.06)
Итого:	583 546,66	

По счету 000000000000000000 4 304 06 отражена сумма дебетового оборота в размере 1 677 805,67руб., включающая в себя следующие данные:

Вид операции	Сумма	Расшифровка показателей
Сальдо конечное по счету 000000000000000000 4.304.06 832	1 677 805,67	Перенос амортизации по иному имуществу с КФО-2 на ОЦДИ на КФО-4, перенос имущества с иного на ОЦДИ в рамках КФО-4 (Дт 304.06 Кт 104 XX, 101 XX)
Итого:	1 677 805,67	

По счету 000000000000000000 4 304 06 отражена сумма кредитового оборота в размере 18 402 084,73руб., включающая в себя следующие данные:

Вид операции	Сумма	Расшифровка показателей
Сальдо конечное по счету 000000000000000000 4.304.06 732	18 402 084,73	Поступление кап.вложений со счета 106.XX с КФО-5, с КФО-2 на КФО-4 (Дт106.XX Кт 304.06)
Итого:	18 402 084,73	

По счету 000000000000000000 5 304 06 отражена сумма дебетового оборота в размере 13 610 624,43 руб., включающая в себя следующие данные:

Вид операции	Сумма	Расшифровка показателей
Сальдо конечное по счету 041000000000000000 5.304.06.832	13 610 624,43	Перенос кап.вложений со счета 106.XX с КФО-5 на КФО-4 (Дт 304.06 Кт 106.XX)
Итого:	13 610 624,43	

По счету 0410000000000000410440110172 кредитовый оборот в сумме 6 991,90руб. отражено признание доходов при принятии к учету спец. одежды, ранее выданной сотруднику и полученной от уволившегося сотрудника проводкой Дт-105.35 Кт-401.10.

По счету 04100000000000000440120281 дебетовый оборот в сумме 1 570 000,00руб отражена передача кап.вложения по развитию (модернизации) ГИС АИСДОУ согласно приказу ДИС № 214 от 29.12.2021г.

По счету 00000000000000000240110172 в сумме 3 629 790,02руб. отражена операция по корректировке расчетов с учредителем по недвижимому имуществу, введенному в эксплуатацию в 2020 году, проводкой Дт-401.10 Кт-210.06

По счету 0410000000000000140240110173 в сумме 0,01руб. отражена сумма списанной с бухгалтерского учета нереальной к взысканию дебиторской задолженности проводкой Дт-401.10 Кт 209.41

По счету 00000000000000000440110172 в сумме 5 340 360,70руб. отражены операции по корректировке расчетов с учредителем по особо ценному имуществу, следующей бух.проводкой: Дт-401.10 Кт-210.06

По счету 04100000000000180440110182 в сумме 12,00руб. отражены доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным сектором государственного управления, бух. проводкой: Дт-401.40 Кт- 401.10

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

Задолженности по текущим выплатам персоналу на начало и конец отчетного периода нет.

На конец отчетного периода в целом по учреждению числится дебиторская задолженность контрагентов на сумму 1 612 867,59руб., в том числе:

- а) по деятельности приносящей доход- 1 565 623,62руб.
- б) по субсидии на выполнение государственного задания- 47 243,97руб.
- в) по субсидии на иные цели- показатели отсутствуют.

По счету Х.205.31 в графах 2 и 9 указывается развернутое сальдо на начало и на конец года. По приносящей доход деятельности отражена дебиторская задолженность контрагентов по услугам размещения оборудования на антенных опорах сотовой связи.

По счету Х.209.26 в графе 9 отражена предоплата контрагенту ООО УЦ "РАЗВИТИЕ" по заключенным 24.12.2021 и 27.12.2021г договорам на оказание образовательных услуг по программам дополнительного профессионального образования (повышения квалификации и профессиональной переподготовки) в 2022г.

По счету Х.209.34 в графах 9 и 11 отражена просроченная задолженность, подлежащая урегулированию, сложившаяся при расторжении договоров и перенесенная со счета 206.ХХ000 на счет 209.ХХ000 по приносящей доход деятельности и по субсидии на государственное задание в размере 32 354,19руб. и 7 282,51руб. соответственно.

По счету 2.209.41 графа 9 и 11 отражена задолженность контрагентов по выставленным им штрафным санкциям за нарушение условий контрактов (договоров) в сумме 110 915,57руб.

Кредиторская задолженность сформирована на основании данных аналитического учета счетов, указанных в п. 69 Инструкции N 33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений"

На конец отчетного периода кредиторская задолженность учреждения по сравнению с началом периода уменьшилась на 4 604 646,88руб. и составила 18 779 969,61руб. руб. и распределилась следующим образом:

- а) по деятельности приносящей доход 5 880 434,07руб.
- б) по субсидии на выполнение государственного задания 8 061 898,12руб.
- в) по субсидии на иные цели- 4 837 607,42руб.

В форме отчетности 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» по счету 2.205.31 в графах 2 и 9 указывается развернутое сальдо на начало и на конец года. По приносящей доход деятельности отражены авансовые платежи контрагентов по услугам размещения оборудования на антенных опорах сотовой связи в сумме 1 366 071,84руб.

Просроченная кредиторская задолженность учреждения на конец года по всем видам финансового обеспечения отсутствует.

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 401.40.141 сумма 110 915,57руб. ДБП от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)
 - счет 401.60.211 сумма 831 087,34руб РПР резерва отпусков
 - счет 401.60.213 сумма 239 283,18руб 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 24,00руб. ДБП от безвозмездного права пользования активом, предоставленным сектором государственного управления
 - счет 401.60.211 сумма 1 576 043,44руб. РПР резерва отпусков
 - счет 401.60.213 сумма 474 803,32руб. РПР от страховых взносов с резерва отпусков

В связи с изменениями, утвержденными Письмом Минфина России от 04.02.2020 N 02-06-07/6939 "О признании в бухгалтерском (бюджетном) учете показателей доходов (расходов) отчетного периода по операциям от получения бюджетными и автономными учреждениями субсидий из бюджета" в форме 0503769 по субсидии на иные цели на конец отчетного периода отражен показатель кредиторской задолженности по счету 303.05 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» в сумме 4 837 607,42руб. Данный показатель сформирован при завершении финансового (отчетного) года по расчетам по целевой субсидии и признанию расчетов по неиспользованному остатку целевой субсидии текущего характера, подлежащему направлению на исполнение обязательств в целях достижения значений результатов целевой субсидии текущего характера в случае подтверждения в его потребности при наличии принятых и не исполненных обязательств по целевым расходам текущего характера, потребность которого необходимо подтвердить.

Информация о результатах деятельности учреждения за отчетный период представлена в форме по **ОКУД 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения»** в разрезе аналитических кодов доходов (поступлений), расходов (выбытий) в зависимости от их экономического содержания.

Доходы учреждения в 2021 году составили 173 740 506,82 руб. из них:

- по деятельности с целевыми средствами- 16 233 262,64руб.
- по деятельности по государственному заданию – 124 475 805,20 руб.
- по приносящей доход деятельности – 33 031 438,98руб.

По строке 010 «Чрезвычайные доходы от операций с активами» кода аналитики 172 графы 5 «Деятельность по ГЗ» и графы 6 «Деятельность по ПДД» отражена общая сумма со знаком «минус» – 8 963 158,82 руб. –корректировка расчетов с учредителем по ОЦДИ Учреждения

По строке 010 «Доходы от операций с активами» кода аналитики 173 графы 6 «Деятельность по ПДД» отражена сумма списанной с бухгалтерского учета нереальной к взысканию дебиторской задолженности в размере 0,01руб.

Расходы учреждения в 2021 году составили 210 001 648,86руб., что на 10 622 939,73руб. больше аналогичного показателя за 2020 год. Данный показатель отражен по строке 200 графа 7.

К текущим расходам учреждения в 2021 году отнесены:

- строка 160 «Заработная плата» код аналитики 210 расходы на оплату труда в сумме- 105 242 009,39руб, в 2020г аналогичный показатель составлял 104 959 449,65руб.
- строка 170 «Оплата работ, услуг» кода аналитики 220 отнесены расходы на приобретение работ и услуг в сумме – 54 746 840,39руб., в 2020г аналогичный показатель составлял - 61 241 219,42руб.
- строка 210 «Безвозмездные перечисления организациям» - признание расходов от упущенной выгоды от сдачи имущества в безвозмездное пользование- 44 642,14руб.
- строка 240 «Социальное обеспечение» код аналитики 266 отнесены расходы на выплату больничных листов за счет работодателя в сумме 453 237,07руб.
- строка 260 «Безвозмездные перечисления капитального характера государственным (муниципальным) учреждениям» код аналитики 281 отражена операция по передаче кап. вложений по модернизации АИС ДОУ в Департамент образования ЯО на сумму 1 570 000,00руб.
- строка 270 «Прочие расходы» код аналитики 291 отнесены расходы на оплату земельного, транспортного налогов и налога на имущества в размере 721 270,00руб., в 2020г аналогичный показатель составлял - 853 078,99руб.

По всем видам деятельности, включая КФО-2,4,5 получен отрицательный финансовый результат (строка 300) в размере 37 862 183,04руб.

По приносящей доход деятельности налог на прибыль (строка 302) в текущем отчетном периоде составил 1 601 041руб., что на 436 920руб. меньше показателя прошлого года. В 2020 году этот показатель составлял 2 037 961,00 руб.

По строке 321 «Чистое увеличение основных фондов» по КФО-2 составило 3 709 989,46руб. Данная строка заполняется как сумма по данным Дебетовых оборотов счетов 101 и 106 за исключением оборотов по внутреннему перемещению (принятию объекта на учет по стоимости произведенных вложений)

Данная строчка заполнена на основании следующих операций:

Расшифровка: стр321_гр06

Наименование	Значение	Наименование операции
--------------	----------	-----------------------

Обороты по счету 2.101.24.310 в корреспонденции с счетом 401.10	51 583,33	Перенос иного имущества в ОЦДИ
Обороты по счету 2.106.11.310 в корреспонденции с счетом 302.28	9 282,35	Поступление кап. вл. в недвиж.имущество
Обороты по счету 2.106.21.310 в корреспонденции с счетом 302.31	2 300 000,00	Поступление кап. вложений по ОЦДИ
Обороты по счету 2.106.31.310 в корреспонденции с счетом 105.36	118 600,00	Поступление кап. вложений для формирования ОС из МЗ
Обороты по счету 2.106.31.310 в корреспонденции с счетом 302.28	61 500,00	Поступление кап. вложений для формирования ОС с монтажом оборудования
Обороты по счету 2.106.31.310 в корреспонденции с счетом 302.31	1 169 023,78	Поступление кап. вложений для ввода в эксп.иного имущества

Итого:

3 709 989,46

Разница показателей строки 321 формы 0503721 в сумме 3 709 989,46руб. и строки 010 формы 0503768 в сумме 4 237 560,73руб. составляет 527 571,27руб.- нижеперечисленные операции являются исключением оборотов по внутреннему перемещению (принятию объекта на учет по стоимости произведенных вложений) и не учувствуют в Дебетовых оборотах счетов 101,106 для отражения в форме 0503721.

Наименование	Значение	Наименование операции
1. Обороты по счету Дт.2.101.12.310 в корреспонденции с счетом Кт.2.106.11	3 620 507,67	Ввод в эксп. недв. Имущества с кап. вложений прошлых лет. Ввод в эксп. осуществлен по сформированной стоимости с текущими вложениями в сумме 3 629 790,02руб.
2. Обороты по счету Дт.2.106.21.410 в корреспонденции с счетом Кт.2.304.06	2 300 000,00	Передача кап. вложений по ОЦДИ с КФО-2 на КФО-4
3. Обороты по счету Дт.2.106.31.410 в корреспонденции с счетом Кт.2.304.06.832	792 936,40	Передача кап. вложений по иному имуществу с КФО-2 на КФО-4
Разница (п.1 минус п.2,3)	527 571,27	

По строке 400 «Чистое изменение расходов будущих периодов» показатель формируется в свернутом виде (складываются показатели дебетового и кредитового оборота счета 401,50). За 2021 год по всем видам деятельности свернутый оборот по счету 401.50 «Расходы будущих периодов» составил (- 11 646 287,13)руб., в 2020 году тот же показатель составлял 3 081 447,59 руб.

В строке 550 «Чистое изменение доходов будущих периодов» показано изменение доходов, начисленных в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам в общей сумме по всем видам финансирования в сумме 50 494,38 руб. На данную статью относятся отложенные доходы от предоставления права пользования активами и начисленные штрафы, пени, неустойки, ожидаемые к получению, но не подтвержденные контрагентом.

В строке 560 «Чистое изменение резервов предстоящих расходов» отражена разница между начисленным оценочным обязательством на 2022г и потребленным в течение 2021 года в размере 196 014,25руб. Последним числом года были сформированы оценочные обязательства на формирование резерва отпусков и страховых взносов с резерва отпусков.

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

Поступления денежных средств в 2021 году по всем видам деятельности составили 181 639 839,89руб. (строка 0100), в том числе субсидия на выполнение государственного задания, согласно соглашения, поступила в полном объеме- в сумме 129 809 162,00руб. (строка 0501), от оказания платных услуг поступления на лицевой счет составили 43 735 739,85руб(стр.0502), по субсидии на иные цели поступления составили 16 233 262,64руб. (строка 0702+0802).

Так же в отчетном году учреждением был получен дополнительный доход:

1. от возмещения компенсации затрат по уплате вкладыша в трудовую книжку в размере 200,00руб; (строка 0505)

2. от возмещения компенсации затрат по уплате предупредительных мер по травматизму в размере 31 894,00руб; (строка 0507)
3. получены суммы штрафов и неустоек по выставленным претензиям контрагентам за нарушение условий контрактов в сумме 4 805,40руб. (строка 0601).

Отдельной строкой 1202 в форме показана сумма уплаченного налога на прибыль и НДС в 2021 году в размере- 8 175 224,00руб.

Поступления от инвестиционных и финансовых операций в 2021 году отсутствуют.

Выбытия с лицевых счетов в 2021 году составили 169 388 247,60руб. (строка 2100), что на 28,2% меньше показателей прошлого года. В 2020 году этот показатель был равен 235 915 344,24руб.

Выбытия по текущим операциям (строка 2200) включают в себя расходы на заработную плату, налоги с ФОТ, оплату услуг связи, аренду имущества, уплату материальных запасов, прочих работ, услуг, уплаты налогов и пошлины, и составили 163 019 236,88руб, что на 7% меньше показателей прошлого года.

В данную сумму входят выплаты социального характера, в том числе пособия по временной нетрудоспособности и компенсация по уходу за ребенком до 3-х лет в размере- 453 237,07руб (строка 2806).

Выбытия по инвестиционным операциям (строка 3200) включает в себя кассовые расходы на приобретение нефинансовых активов и в 2021 году данный показатель составил 6 369 010,70руб, что на 87,5% меньше показателя прошлого года. В 2020 году это показатель составлял 51 026 052,63руб.

Выбытий по финансовым операциям в 2021 году не производилось, поэтому строка 3600 формы 0503723 остается незаполненной.

В разделе № 3 «Изменение остатков средств» показатель строки 4000 графы 4 отражает разницу между поступлениями и расходами отчетного периода (- 12 251 592,29руб).

В строке 4210 «возврат дебиторской задолженности прошлых лет» отражена сумма возврата от контрагентов по возмещению ранее произведенных расходов учреждения в размере 52,12руб.

По строкам 4410 - 4420 отображают поступление и возврат денежных средств, находящихся во временном распоряжении в качестве обеспечения исполнения контракта по КФО-3. Итоговая строка 4400 «со средствами во временном распоряжении» в 2021 году составила 299 770,33руб.

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

В форме 0503773 по приносящей доход деятельности при первом применении Стандарта "Нематериальные активы" отражены следующие изменения остатков валюты баланса:

- по счету 111.6I 000 «Права пользования программным обеспечением и базами данных» (строка 100,190 гр.3,5) входящие остатки на 01.01.2021 года увеличились на 9 278 807,51руб. за счет постановки на баланс права пользования НМА. (п. 49 Стандарта N 181н). Финансовый результат от признания НМА на балансе отражается в межотчетный период (в качестве корректировки начального сальдо).

Одновременно межотчетным периодом списаны с забалансового учета права пользования активами, переведенные на баланс. Внесены изменения по остаткам забалансового счета 01 "Имущество, полученное в пользование" на сумму 7 657 156,00руб.

В форме 0503773 по деятельности на выполнение государственного задания при первом применении Стандарта "Нематериальные активы" отражены следующие изменения остатков валюты баланса:

- по счету 111.6I 000 «Права пользования программным обеспечением и базами данных» (строка 100,190 гр.3,5) входящие остатки на 01.01.2021 года увеличились на 10 898 121,06руб. за счет постановки на баланс права пользования НМА. (п. 49 Стандарта N 181н). Финансовый результат от признания НМА на балансе отражается в межотчетный период (в качестве корректировки начального сальдо).

Одновременно межотчетным периодом списаны с забалансового учета права пользования активами, переведенные на баланс. Внесены изменения по остаткам забалансового счета 01 "Имущество, полученное в пользование" на сумму 10 025 225,42руб.

В форме по **ОКУД 0503775** «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах» отражаются аналитические данные о неисполненных расходных и денежных обязательствах, расходных обязательствах, которые приняты сверх утвержденного плана ФХД, а также о суммах экономии, которая достигнута по результатам применения конкурентных способов определения поставщиков.

Критерии определения показателей, отражаемых в разд. 1 и 2 (размер неисполненных обязательств, год возникновения, иные критерии), определены финорганом в размере более 10млн. руб. В связи с отсутствием у учреждения договоров, превышающих 10млн. руб., в разделе 1 и разделе 2 показатели отсутствуют.

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

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 44 402 952,43 руб.

В форме по **ОКУД 0503738** «Отчет об обязательствах учреждения» по деятельности приносящей доход в первом разделе отчета по строкам 200 графы 4 отражены плановые назначения на 2021г в общей сумме 51 261 627,71руб. Из них принято обязательств графа 6 на сумму 34 517 609,14руб, в том числе по графе 7 отражены суммы расходов с применением конкурентных способов на сумму 6 008 560,40руб.; исполнено денежных обязательств графа 9 – 34 511 337,54 руб., не исполнено принятых обязательств графа 10 на сумму 1 904 680,59 руб., а не исполненных принятых денежных обязательств в графе 11 отражено 1 898 408,99руб.

По строке 700 графы 4 отражены обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом в сумме 116 485 944,92руб. По графе 5 принимаемые обязательства отсутствуют, в графе 6 приняты обязательства финансовых годов, следующих за текущим отчетным финансовым годом в сумме 5 074 250,07руб.

По строке 840 графы 6 отражена сумма принимаемых обязательств на создание оценочных обязательств в размере 1 070 370,52руб. (строка 911) в т.ч.:

- по резерву отпусков- 831 087,34руб.
- по начисленным страховым взносам резерва отпусков- 239 283,18руб.

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 2021год в размере 133 698 480,53руб. Из них принято обязательств графа 6 на сумму 126 107 540,79руб., в том числе по графе 7 отражены суммы расходов с применением конкурентных способов на 12 115 183,76руб.; исполнено денежных обязательств графа 9 – 119 017 719,64 руб.; не исполнено принятых обязательств графа 10 на сумму 7 089 821,15 руб.; а неисполненных принятых денежных обязательств в графе 11 отражено 3 976 768,30руб.

По строке 700 графы 4 отражены обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом в сумме 347 898 252,00руб. В графе 6 приняты обязательства финансовых годов, следующих за текущим отчетным финансовым годом в сумме 14 243 608,32руб.,

По строке 840 графы 6 отражена сумма принимаемых обязательств на создание оценочных обязательств в размере 2 050 846,76руб. (строка 911) в т.ч.:

- по резерву отпусков- 1 576 043,44руб.
- по начисленным страховым взносам резерва отпусков- 474 803,32руб.

В форме по **ОКУД 0503738** «Отчет об обязательствах учреждения» по субсидии на иные цели по строке 200 графы 4 отражены утвержденные плановые назначения на 2021год в сумме 22 615 925,06руб. Из них принято обязательств (графа 6) на сумму 22 615 925,06руб, в том числе по графе 7 отражены суммы контрактов, заключенные с применением конкурентных способов на 15 933 262,64руб.; исполнено денежных обязательств графа 9 – 17 778 317,64руб.; не исполнено принятых обязательств графа 10 на сумму 4 837 607,42руб.; неисполненных принятых денежных обязательств в графе 11 показатель равен 0,00руб.

Неисполнение принятых обязательств связано с судебными разбирательствами по принятию работ по контракту от 11.12.2020 № 2113-А/20 (далее – контракт), заключенному между ГБУ ЯО «Электронный регион» и ООО «Региональный сервисный центр «Форус»» на поставку программного обеспечения для виртуализации ИТ-инфраструктуры и права на его использование. На сумму 4 837 607,42руб. учредителю направлены отчетные документы, подтверждающие потребность в данных средствах до окончательного решения суда.

Показатель неисполненных обязательств в ф. 0503738 квд 5 на сумму 4 837 607,42руб. не соответствует данным сведений ф. 0503775 квд 5 в виду того, что операции по счету учета 303.05 (Расчеты по прочим платежам в бюджет) не формируют данные по счетам санкционирования ввиду того, что не участвуют в процедурах с конкурентными способами.

По строке 700 графы 4 обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом отсутствуют.

В отчетном периоде инвентаризация имущества проводилась перед формированием годовой отчетности. При проведении годовой инвентаризации имущества излишков и недостат не выявлено. Внешних и внутренних признаков обесценения активов учреждения не обнаружено.

Так же в отчетном периоде не выявлено фактов и операций, отличных от обычных с взаимозависимыми лицами.

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

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

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

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

Ввод в эксплуатацию и надлежащее оформление прав на антенные опоры сотовой связи возможно происходит поэтапно с предоставлением целого ряда документов, в первую очередь правоустанавливающих документов на земельные участки.

Учреждением в рамках мероприятий по вводу антенных опор сотовой связи(далее-АОСС) в эксплуатацию инициировано проведение работ по получению законных прав на земельные участки, на которых расположены 4 антенных опоры сотовой связи, являющихся объектами незавершенного строительства.

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

В течение 2021 года были предприняты меры по вводу в эксплуатацию 1 объекта связи, проведена государственная регистрация, получены свидетельства о регистрации объектов из единого государственного реестра недвижимости и впоследствии введены в эксплуатацию на антенную опору сотовой связи в Переславском районе, с. Смоленское 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 3 объекта не введены в эксплуатацию, объекты имеют иной статус- 03(строительство объекта приостановлено) и иную функцию-12 (иная целевая функция).

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

События после отчетной даты до представления бюджетной отчетности за 2021 г. у учреждения не возникали.

В результате финансово- хозяйственной деятельности в 2021г в учреждении расчетов по временному привлечению денежных средств между источниками финансового обеспечения не производилось.

Анализ текущих финансовых показателей деятельности учреждения представлен в форме отчетности: 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения».

По отношению к аналогичному отчетному периоду прошлого года валюта баланса на конец отчетного периода (173 218 127,59руб) уменьшилась на 30 325 650,20руб. (стр.350)

Балансовая стоимость основных средств на конец 2021 г. по сравнению с данными на начало года увеличилась на 8 585 177,81 руб. (на 1%), и составила 278 592 272,59руб. Увеличение в основном произошло за счет модернизации особо ценного имущества, ввода в эксплуатацию антенной опоры сотовой связи в количестве 1 шт. и ввода в эксплуатацию серверного оборудования.

Остаточная стоимость основных средств на конец 2021г. составила 67 576 511,11руб., что на 35,4% меньше показателя на начало года (104 694 947,92 руб.). Данный показатель характеризуется начислением 100% амортизации по объектам основных средств 2-й амортизационной группы и приобретенных в 2019году и самортизированных полностью в текущем году.

Существенного изменения балансовой стоимости нематериальных активов в 2021 г. не наблюдалось.

Остаточная стоимость нематериальных активов на конец отчетного периода составила 12 088 695,05руб.

Кадастровая стоимость земельных участков в 2021г не изменялась

Материальные запасы на конец 2021 г. увеличились на 466 558,63руб. и составили 1 018 959,15руб (стр.080). Наличие остатков материальных запасов на конец периода обусловлено необходимостью обеспечения бесперебойной работы учреждения, модернизации серверного оборудования и своевременной замены комплектующих, предназначенных для целей формирования капитальных вложений. Оставшиеся материальные запасы выданы для текущей работы сотрудникам учреждения.

В связи с вступлением в силу стандарта бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 N 181н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Нематериальные активы» произошли изменения в бухгалтерском учете прав пользования нематериальными активами и расходов будущих периодов.

Начиная с отчетности за 2021г по строке 100 Актива баланса отражаются следующие показатели:

- графа 05 сумма арендных обязательств на текущий финансовый год (счет 111.40- счет 104.40) в размере 7 485 242,46руб. Данные на конец года (графа 10) показывают сумму арендных обязательств на следующий финансовый год в размере 4 936 575,87руб.

- графа 05 права остаточная стоимость прав пользования нематериальными активами показатель раскрывается в нетто-оценке на начало года 20 176 928,57руб. Данные на начало периода занесены в межотчетный период вследствие обязательности применения с 01.01.2021 СГС "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 181н; В графе 10 стоимость прав пользования нематериальными активами на конец года в сумме 31 914 173,45руб.

Остатки вложений в нефинансовые активы(стр.120) на конец 2021 года составили 9 628 670,40руб., что на 16% меньше остатка на начало года. Остаток сформирован на счете 106.11 «Вложения в основные средства – недвижимое имущество». Не введенные в эксплуатацию нефинансовые активы в виде капитальных вложений на построенные и законченные строительством башни сотовой связи, по мере прохождения государственной регистрации, будут постепенно введены в эксплуатацию в течение последующих двух-трех лет.

устанавливаются дополнительные блоки питания, сетевые модули, происходит своевременная замена жестких дисков, вышедших из строя и т.д.

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

Во исполнение законодательства Российской Федерации по охране труда, в Учреждении в 2021 году были реализованы следующие мероприятия:

В соответствии с приказом Минздрава России от 28.01.2021 N 29н "Об утверждении Порядка проведения обязательных предварительных и периодических медицинских осмотров работников, предусмотренных частью четвертой статьи 213 Трудового кодекса Российской Федерации, перечня медицинских противопоказаний к осуществлению работ с вредными и (или) опасными производственными факторами, а также работам, при выполнении которых проводятся обязательные предварительные и периодические медицинские осмотры" проведен периодический медицинский осмотр работников учреждения. Сумма затрат на проведение периодического медицинского осмотра составила 9 320,00руб.

В соответствии с Типовым перечнем ежегодно реализуемых работодателем мероприятий по улучшению условий и охраны труда и снижению уровней профессиональных рисков, утвержденных Приказом Минздравсоцразвития России от 01.03.2012 N 181н и СанПиН 2.1.4.1116-02, утвержденными Постановлением Главного государственного санитарного врача РФ от 19.03.2002 № 12 "О введении в действие санитарно-эпидемиологических правил и нормативов "Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды, расфасованной в емкости", приобреталась питьевая вода на сумму 67764,20 руб., проведено санитарно-техническое обслуживание 8 кулеров (2 раза в год) на сумму 21 200,00 руб. Общая сумма расходов составила 88 964,20руб.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2021 г. новых правил по охране труда и в соответствии с требованиями п. 3.3 Постановления Минтруда России, Минобразования России от 13.01.2003 N 1/29 "Об утверждении Порядка обучения по охране труда и проверки знаний требований охраны труда работников организаций" проведено обучение и внеочередная проверка знаний по охране труда 7 человек, по охране труда при работе на высоте 5 человек на сумму 9 700,00 руб.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2021г. новых Правил противопожарного режима в Российской Федерации, утв. Постановлением Правительства РФ от 16.09.2020 N 1479 и в соответствии с требованиями п. 46 Приказа МЧС РФ от 12.12.2007 N 645 "Об утверждении Норм пожарной безопасности "Обучение мерам пожарной безопасности работников организаций» проведено обучение и внеочередная проверка знаний по пожарной безопасности 3 человек на сумму 2 100,00 руб.

В соответствии с требованиями Приказ Минэнерго России от 13.01.2003 N 6 "Об утверждении Правил технической эксплуатации электроустановок потребителей" проведена подготовка административно-технического персонала учреждения на V группу по электробезопасности в количестве 2 человек на сумму 2400,00 рублей.

Общая сумма расходов на обучение составила 14 200,00 рублей.

В соответствии с требованиями Приказа Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 1 июня 2009 г. N 290н "Об утверждении Межотраслевых правил обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты", Приказа Минтруда России от 09.12.2014 N 997н "Об утверждении Типовых норм бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты работникам сквозных профессий и должностей всех видов экономической деятельности, занятым на работах с вредными и (или) опасными условиями труда, а также на работах, выполняемых в особых температурных условиях или связанных с загрязнением" приобретены средства индивидуальной защиты для 2 человек на сумму 5 888,00руб.

В соответствии с требованиями Приказа Минздрава России от 15.12.2014 N 835н "Об утверждении Порядка проведения предсменных, предрейсовых и послесменных, послерейсовых медицинских осмотров" проведены предрейсовые медицинские осмотры лица, производящего работу в качестве водителя транспортного средства на сумму 5 985,00руб.

В соответствии с письмом Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека от 20.04.2020 №02/7376-2020-24 «О направлении

рекомендаций по организации работы предприятий в условиях распространения рисков COVID-19» приобретены медицинские маски, на сумму 3 000,00руб.

В соответствии с требованиями ч. 1 ст. 223 ТК РФ для организации постов оказания первой помощи, приобретены 2 аптечки, укомплектованные в соответствии с Приложением к Приказу Минздравсоцразвития России от 05.03.2011 N 169н. на сумму 1 540,00 руб.

В соответствии с Федеральным законом от 28.12.2013 N 426-ФЗ "О специальной оценке условий труда" в 2021 году была проведена спец оценка условий труда на сумму 19 000,00руб.

В соответствии с п. 15 Приказа Минздравсоцразвития России от 01.03.2012 N 181н "Об утверждении Типового перечня ежегодно реализуемых работодателем мероприятий по улучшению условий и охраны труда и снижению уровней профессиональных рисков" приобретены 2 сплит-системы, произведены монтажные и пусконаладочные работы 5 кондиционеров, а также периодическое техническое обслуживание 20 кондиционеров на сумму 300 300,00 руб.

С целью приведения уровня искусственного освещения на рабочих местах в соответствие действующим нормативам и на основании п. 16 Приказа Минздравсоцразвития России от 01.03.2012 N 181н "Об утверждении Типового перечня ежегодно реализуемых работодателем мероприятий по улучшению условий и охраны труда и снижению уровней профессиональных рисков" приобретены настольные светильники в количестве 2 шт. на сумму 2 058,46 руб.

В соответствии со статьями 212, 219 Трудового кодекса Российской Федерации, пунктами 33, 34, 35 Типового положения о системе управления охраной труда, утвержденного приказом Министерства труда и социальной защиты РФ от 19.08.2016 № 438н, ГОСТ Р 12.0.010-2009 «Система стандартов безопасности труда (ССБТ). Системы управления охраной труда. Определение опасностей и оценка рисков» и. т.д. проведена оценка профессиональных рисков на рабочих местах на сумму 22 700,00руб.

Общая сумма затрат направленных на улучшение условий труда в ГБУ ЯО «Электронный регион» за 2021 год составила 472 955,66руб.

В целях обеспечения сохранности активов Учреждения в 2021 году были актуализированы и усовершенствованы организационно-распорядительные документы, регламентирующие физическую и информационную безопасность, сохранность основных средств и нематериальных активов Учреждения.

Также в 2021 году были проведены следующие мероприятия:

- Плановый аудит выполнения требований по защите информации в аттестованных государственных информационных системах и информационных системах персональных данных, размещаемых в ЦОД Учреждения.

- Круглосуточный контрольно-пропускной режим в здание, арендуемое Учреждением (обеспечивает круглосуточный контрольно-пропускной режим ООО «ЧОО «АВМ-Безопасность» в рамках исполнения обязательств по контракту с арендодателем). Контрольно-пропускной режим организован с использованием средств контроля управления доступом (СКУД), исключающими несанкционированное проникновение посторонних лиц в здание Учреждения и совершение актов незаконного вмешательства, а также с использованием системы внутреннего и наружного видеонаблюдения, видео фиксации и оповещения.

- Проектирование и внедрение системы защиты инфраструктуры ЦОД Учреждения с использованием сертифицированных программных и программно-аппаратных средств защиты информации.

- Проектирование и внедрение специализированных средств защиты веб-сервисов государственных информационных системах и информационных системах персональных данных, размещаемых в ЦОД Учреждения.

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

- Проверки обеспечения работоспособности систем видеонаблюдения, систем контроля доступа, средств оповещения, позволяющих оперативно реагировать на угрозы в чрезвычайных ситуациях.

- Проверки 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.

- Проверки прилегающей территории на предмет обнаружения бесхозных предметов и вещей.

- Организован процесс незамедлительного информирования заинтересованных территориальных органов и федеральных органов исполнительной власти о возникновении угроз на вверенном объекте, чрезвычайных обстоятельств и ситуаций природного или техногенного характера.

В 2021 году проведен ряд мероприятий, направленных на создание Центра мониторинга инцидентов информационной безопасности на базе ГБУ ЯО "Электронный регион". А именно: приобретена и развернута система сбора, корреляции и управления событиями информационной безопасности (MaxPatrol SIEM). События информационной безопасности планируется собирать со всех органов государственной власти Ярославской области и их подведомственных учреждений.

В отчетном периоде не выявлено фактов и операций, отличных от обычных с взаимозависимыми лицами.

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. Контроль за эффективным использованием имущества и передачей неиспользуемого имущества в другие учреждения, имеющим потребность в его полной эксплуатации и использовании.
4. Размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд учреждения с помощью конкурентных способов: запрос котировок, путем проведения конкурса, путем проведения аукциона.
5. 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.
6. 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.
7. Достижение конечной цели при освоении целевого использования средств по нацпроектам

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

1. Повышение энергетической эффективности: -замена энергосберегающих осветительных огней на опорах сотовой связи на светодиодные. В 2018 году замена произошла более чем на 50-ти% оборудования, в 2019 году более чем на 30-ти% из оставшихся. В 2020 году -100% замена осветительных огней на светодиодные.

Экономия средств на оплату электроэнергии в 2020 году составила 20 888,98руб по сравнению с данными за 2019год (330 304,34руб). Экономия средств в 2021 году составила 41 517,30руб. по сравнению с данными за 2020год (309 415,36руб). Кассовое исполнение по статье 223 «Коммунальные услуги» в 2021г составило 267 898,06руб.

В связи с вступлением в силу Приказа Минфина России от 30.12.2017 N 277н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Информация о связанных сторонах" и Письма Минфина России от 30.11.2020 N 02-06-07/105552 <О направлении Методических рекомендаций по применению федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Информация о связанных сторонах"> в 2021г ГБУ ЯО «Электронный регион» провел мероприятия по определению перечня юридических и физических лиц, на деятельность которых учреждение способно оказывать влияние и (или) способных оказывать влияние на деятельность учреждения. Связанные стороны не выявлены.

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

Сведения по АОСС:

1. Антенная опора сотовой связи (152612, г. Углич, Селивановский переулок). Учреждением был осуществлен комплекс мероприятий по подготовке документов для получения разрешения в Департаменте строительства на ввод АОСС в эксплуатацию, заявление было отозвано в связи с отсутствием заключения Гостройнадзора. В настоящее время заключен договор с контрагентом, поставщик производит услуги по разработке необходимой для получения заключения Гостройнадзора проектной документации, для последующего получения разрешения на ввод АОСС в эксплуатацию в департаменте строительства Ярославской области. После получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию права области и учреждения на АОСС будут зарегистрированы. Сметная стоимость на отчетную дату составляет 3 624 542,40 руб., дополнительные капитальные вложения за период 2021 г. не производились.
2. Антенная опора сотовой связи (152253, Гаврилов-Ямский р-н, Шопшинский с/о, район поселка Ясенева д. Коромыслово Земельный участок под АОСС принадлежит МЧС России. В адрес МЧС и Росимущества направлялись письма о предоставлении участка под АОСС. Росимущество предложило рассмотреть МЧС возможность предоставления сервитута на земельный участок. ГУ МЧС по ЯО указало, что установление в отношении участка каких-либо ограничений (обременений) недопустимо и отказало в заключении соглашения о сервитуте. В связи с отсутствием права на зем. участок ввод в эксплуатацию и регистрация АОСС невозможны. Сметная стоимость на отчетную дату составляет 2 804 159,76 руб., дополнительных капитальных вложений за период 2021 г. не производилось.
3. Антенная опора сотовой связи Переславский р-н, Смоленский сельский округ, в районе с. Смоленское – введена в эксплуатацию.
4. Антенная опора сотовой связи (Рыбинский р-н, Шашковский сельский округ, район деревни Демино) - Земельный участок под АОСС входил в особо охраняемую природную территорию (ООПТ) регионального значения Ярославской области туристско-рекреационную местность Парк Демино. Для исключения зем. участка под АОСС из ООПТ была проведена длительная работа по подготовке обосновывающих документов и внесению изменений в Постановление Пр-ва области. В результате в ЕГРН осуществлена регистрация изменений границ ООПТ, земельный участок был переведен в земли промышленности энергетики, транспорта и связи. В настоящее время ДИЗО ЯО рассматривает заявление о предоставлении земельного участка на праве постоянного (бессрочного) пользования ГБУ ЯО Электронный регион. В дальнейшем, после получения прав на участок будет изготовлен технический план на АОСС и проведена регистрация прав области и учреждения на АОСС. Сметная стоимость на отчетную дату составляет 3 199 968,24 руб., дополнительные капитальные вложения за период 2021 г. не производились.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В связи с отсутствием числовых показателей в составе отчетности за 2021г. не представлены формы:

Таблица № 1 "Сведения о направлениях деятельности"

Таблица № 6 "Сведения о проведении инвентаризаций"

0503295 Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения

0503725_2,4,5,6,7 Справка по консолидируемым расчетам учреждения.

0503737_6,7 Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД. Бюджетные инвестиции, Средства по ОМС

0503738_6,7 Отчет об обязательствах, принятых учреждением. Бюджетные инвестиции, Средства по ОМС

0503766_6 сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности

0503768_6,7 Сведения о движении нефинансовых активов учреждения. Бюджетные инвестиции, Средства по ОМС

0503769_6,7 Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Бюджетные инвестиции. Средства по ОМС
0503771 Сведения о финансовых вложениях учреждения
0503772 Сведения о суммах заимствований
0503773_3,5,6,7 Сведения об изменении остатков валюты баланса.
0503779-6,7 Сведения об остатках денежных средств. Бюджетные инвестиции, Средства по ОМС

Директор

О.В. Мавричев
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 4BFEF5B94BF9E98C523378D2F1B1B3C92D7A80E4
Владелец: Мавричев Олег Валентинович
Действителен с 11.01.2021 по 11.04.2022

Главный бухгалтер

М.А. Федорова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 4E45EFFF879C81E2C4C5443710FD0504C12F9536
Владелец: Федорова Марина Александровна
Действителен с 15.12.2020 по 15.03.2022

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер
(должность)

М.А. Федорова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 4E45EFFF879C81E2C4C5443710FD0504C12F9536
Владелец: Федорова Марина Александровна
Действителен с 15.12.2020 по 15.03.2022

84852490949, mfedorova@er76.ru
(телефон, e-mail)

24 января 2022 г.