

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2021 г.

Учреждение государственное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская школа искусств «Дизайн-центр»

Обособленное подразделение

Учредитель Министерство культуры и внешних связей Оренбургской области

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2021
по ОКПО	46745219
по ОКТМО	53701000
по ОКПО	62367745
Глава по БК	829
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

## Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Общие вопросы организации деятельности учреждения.

Государственное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская школа искусств «Дизайн-центр» является некоммерческой организацией, созданной Постановлением Правительства Оренбургской области от 21.09.2011 г. № 910-п «О переименовании государственных учреждений сферы культуры, подведомственных министерству культуры, общественных и внешних связей» в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.05.2010 г. № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений», для оказания услуг в области дополнительного образования детей в области искусств в целях осуществления предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов государственной власти Оренбургской области.

В соответствии с Постановлением Правительства Оренбургской области от 20 августа 2015 г. №636-п «О переименовании государственного бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования детей «Детская школа искусств «Дизайн-центр» государственное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Детская школа искусств «Дизайн-центр» было переименовано в государственное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская школа искусств «Дизайн-центр» (сокращенно ГБУДО «ДШИ «Дизайн-центр»).

Учредителем Бюджетного учреждения является Оренбургская область в лице министерства культуры Оренбургской области.

Бюджетное учреждение является юридическим лицом и от своего имени приобретает и осуществляет имущественные и личные неимущественные права,

исполняет обязанности, выступает истцом и ответчиком в суде и арбитражном суде в соответствии с действующим законодательством.

Бюджетное учреждение имеет самостоятельный баланс, бланки, печать, штампы.

Местонахождение учреждения: 460044, г. Оренбург, ул. С. Лазо, дом 8, корпус 2.

Коды статистики: ОКОГУ – 2300231; ОКФС – 13;

ОКОПФ – 75203; ОКПО – 46745219; ОКВЭД – 85.41

Бюджетное учреждение в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, Гражданским кодексом Российской Федерации, Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом от 29 декабря 2012 г. N 273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации", Типовым положением об образовательном учреждении дополнительного образования детей, утвержденным приказом министерства образования и науки РФ от 26.06.2012г. № 504, иными федеральными и областными нормативно-правовыми актами, регулирующими деятельность некоммерческих организаций на территории Российской Федерации, решениями Учредителя и Уставом.

Основными целями образовательной деятельности Бюджетного учреждения являются:

- удовлетворение образовательных потребностей граждан, общества и государства в получении дополнительного общеразвивающего и предпрофессионального художественного и дизайн-образования, эстетического воспитания детей;
- создание благоприятных условий для выявления одаренных детей и молодежи в раннем возрасте, профессионального становления, развития обучающихся, основанное на возрастных, эмоциональных, интеллектуальных и физических факторах, а также последовательного прохождения взаимосвязанных этапов профессионального становления личности;
- формирование общей культуры личности обучающихся на основе усвоения обязательного минимума содержания общеобразовательных предпрофессиональных и общеразвивающих программ;
- приобретение детьми опыта творческой деятельности;
- подготовка учащихся к получению профессионального художественного и дизайн-образования;
- организация содержательного досуга через выставочную и концертную деятельность.

13 января 2020 г. между ГБУДО «ДШИ «Дизайн-центр» и Министерством культуры и внешних связей Оренбургской области (ниже Учредитель) заключено Соглашение № 20, предметом которого является определение порядка и условия предоставления Учредителем учреждению субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг на сумму 13 129 690,00 руб.

3 сентября 2020 г. между ГБУДО «ДШИ «Дизайн-центр» и Министерством

культуры и внешних связей Оренбургской области (ниже Учредитель) заключено Дополнительное соглашение № 20/4, к Соглашению № 20 от 13 января 2020г., предметом которого является определение порядка и условия предоставления Учредителем учреждению субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг на уменьшение суммы субсидии на 50 000,00 руб.

23 декабря 2020 г. между ГБУДО «ДШИ «Дизайн-центр» и Министерством культуры и внешних связей Оренбургской области (ниже Учредитель) заключено Дополнительное соглашение № 20/6, к Соглашению № 20 от 13 января 2020 г., предметом которого является определение порядка и условия предоставления Учредителем учреждению субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг на увеличение суммы субсидии на 90,00 руб.

6 октября 2020г.на счет учреждения поступили средства в счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет, погашена переплата по договору от 19.02.2019 № 88079 с ЭНЕРГОСБЫТ ПЛЮС АО за поставку электрической энергии.

25 мая 2020 г. между ГБУДО «ДШИ «Дизайн-центр» и Министерством культуры и внешних связей Оренбургской области (ниже Учредитель) заключено Соглашение № 74, предметом которого является определение порядка и условия предоставления Учредителем учреждению целевой субсидии из областного бюджета на проведение XII Регионального конкурса-выставки «Дизайн глазами молодых» на сумму 200000,00 руб.

29 июня 2020 г. между ГБУДО «ДШИ «Дизайн-центр» и Министерством культуры и внешних связей Оренбургской области (ниже Учредитель) заключено Дополнительное соглашение № 74/1, предметом которого является определение порядка и условия предоставления Учредителем учреждению целевой субсидии из областного бюджета на проведение XII Регионального конкурса-выставки «Дизайн глазами молодых» на уменьшение суммы субсидии на 20 484,00 руб.

3 сентября 2020 г. между ГБУДО «ДШИ «Дизайн-центр» и Министерством культуры и внешних связей Оренбургской области (ниже Учредитель) заключено Дополнительное соглашение № 74/2, предметом которого является определение порядка и условия предоставления Учредителем учреждению целевой субсидии из областного бюджета на проведение XII Регионального конкурса-выставки «Дизайн глазами молодых» на увеличение суммы субсидии на 35 000,00 руб.

На осуществление образовательной деятельности учреждение имеет лицензию. В своей структуре "Дизайн-центр" имеет одно отделение: дизайн. Количество учащихся на 01.01.2021 г. составило 283 человек, в том числе 9 человек на платной основе. Согласно штатному расписанию и тарификационному списку в ГБУДО «ДШИ "Дизайн-центр" на 01.01.2021 г. 17 единиц административно-хозяйственных работников и 16,46 единицы педагогических работников. Директор учреждения – Петросян Эдуард Георгиевич, главный бухгалтер – Щукина Ирина Александровна.

Подведомственных учреждений не имеет.

**Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»  
Анализ исполнения государственного задания**

<b>Показатель</b>	<b>Утверждено в государственном задании на 2020 год</b>	<b>Исполнено на отчетную дату</b>	<b>Исполнено, %</b>
Реализация дополнительных общеразвивающих программ, чел-час	41791	41661,5	99,69
Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств, чел-час	20280	20409,5	100,64

В отчетном периоде задание выполнено в полном объеме.

Численность обучающихся детей на 01.01.2021 г. составила 283 человек, в т. ч.:  
за счет средств субсидии - 274 чел.;  
на платной основе – 9 чел.

**Ресурсы учреждения, используемые для достижения показателей результативности.**

На 01.01.2021 г. штатная численность составила 33,46 ставки, фактическая – 24 человека.

Среднесписочная численность работников -20,4 чел., в том числе:  
списочного состава – 18,7 чел.,  
внешние совместители – 1,7 чел.

В течении года были заключены 4 договора с работниками на выполнение иной работы, не входящей в их должностные обязанности.

Плановый фонд заработной платы за 2020 год составил – 12 285,2 тыс. руб., из них за счет средств субсидии на выполнение государственного задания 11 982,8 тыс. руб. Фактически выполнено – 12 139,5 тыс. руб., из них за счет средств субсидии на выполнение государственного задания 11 982,8 тыс. руб.

В 2020 году предприняты меры по повышению квалификации педагогических работников – 2 человека. Направлено денежных средств за счет внебюджетного источника на повышение квалификации 3 000,00 руб.

В 2020 году были потрачены средства на обучение по охране труда для руководителей и специалистов: 5 чел. на сумму 3 700,00 руб.

Основные средства (балансовая стоимость) на 01.01.2021 г. – 8 192 049,44 руб.,  
Амортизация основных средств – 5 233 644,46 руб.,  
Основные средства (остаточная стоимость) на 01.01.2021 г. – 2 958 404,98 руб.  
Изношенность имущества – 63,89 %.

Количество зданий	1
Площадь помещений	1 328,6 кв.м.
Кубатура зданий	4 378 куб.м.

Количество земельных участков	1
Площадь земельного участка	4 370 кв.м.
Кадастровая стоимость участка	5 828 867,40 руб.

Наличие свидетельства о государственной регистрации права постоянного (бессрочного) пользования земельным участком № 225707 от 02.12.2015г.

На основании выписки из ЕГРН ФГБУ «Федеральная кадастровая палата Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии» по Оренбургской области» по состоянию на 01.01.2021г. изменена кадастровая стоимость земельного участка.

Аукционы на право оказание услуг не проводились.

В 2020г. заключения контрактов (договоров) проводились в рамках Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ (с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)) и в соответствии с нормами Федерального закона от 18.07.2011г. № 223-ФЗ.

Фактором, повлиявшим на увеличение в отчетном периоде объема закупок, служит объективная потребность Учреждения в товарах, работах, услугах, требуемых для качественного выполнения утвержденного муниципального задания, а также необходимость обеспечения комфортных и безопасных условий нахождения детей в Учреждении.

Своевременно проводилось обслуживание автоматических противопожарных систем, систем, оповещающих людей о пожаре, охранной сигнализации, систем видеонаблюдения и других инженерных систем.

Затраты на противопожарные работы всего	21 700,00 руб.
обслуживание противопожарной системы	18000,00 руб.
обучение по пожарно-техническому минимуму	3 700,00 руб.

В 2020 году в целях предупреждения распространения новой коронавирусной инфекции (2019-nCOVID) были произведены затраты:

- определение РНК коронавируса TORC(SARS-cov-2) в мазках со слизистой оболочки носоглотки методом ПЦР на сумму 24 948,00 руб.;
- санитарная обработка здания 11 376,00 руб.;
- закуплены облучатели-рециркуляторы воздуха в количестве 9 шт. на сумму 188300,00 руб.
- закуплены дозаторы бесконтактные автоматические на сумму 10 500,00 руб.;
- закуплены бесконтактные термометры в количестве 2 шт. на сумму – 13 400,00 руб.

Сведения по основным фондам учреждения:

	фактическое количество	В том числе в аварийном состоянии	% износа
Здания и сооружения, в том числе:	3	-	-
административные здания	1	-	48,82
прочие сооружения	2	-	-

Транспортные средства:	0	-	-
Автомобили легковые	0	-	-
Автобусы	-	-	-
Автомобили грузовые	-	-	-

В учреждении установлены счетчики воды, тепла, электричества, заключены договора по обслуживанию данных счетчиков. Снятия показания счетчиков осуществляются постоянно в соответствии с договорами, производится сверки показаний с организациями по отпуску тепла, воды и электроэнергии.

С целью обеспечения сохранности наличия основных средств и материальных запасов в соответствии с данными бухгалтерского учета и отчетности, определенны материально-ответственные лица, проводится инвентаризация ОС и МЗ. Для эффективной работы компьютерной техники заключаются договора со специализированными организациями по ее обслуживанию и ремонту. Учреждением организовано своевременное поступление и доставка материальных запасов за счет предпринимательской и иной приносящей доход деятельности. Фактическое количество МЗ и ОС сверяется с требованием-накладной и принимается материально-ответственным лицом.

#### Мероприятия по сохранности основных средств

№ п/п	Мероприятия
1	Правильное и своевременное документирование всех операций по движению основных средств и материальных ценностей (поступление, перемещение, выбытие, списание)
2	Своевременное осуществление расчетов с поставщиками основных средств и материальных ценностей
3	Контроль за выполнением договорных обязательств
4	Организация внутривозвратного контроля за наличием основных средств и материальных ценностей
5	Определение круга должностных лиц, имеющих право подписи документов на прием и выдачу материальных ценностей
6	Обеспечение возмещения материального ущерба, причиненного работниками
7	Проведение плановой инвентаризации ОС и МЗ
8	Заключение договоров с организациями по техническому обслуживанию компьютерной техники
9	Проведение ремонта вышедших из строя ОС
10	Охрана здания осуществляется штатными сторожами в дневное время, в вечернее – пульт охраны
11	Установка и эксплуатация противопожарной сигнализации
12	Установка и эксплуатация охранной сигнализации
13	Проведение экспертизы компьютерного оборудования в учреждениях, имеющих лицензии
14	на ремонт компьютерной и цифровой техники
15	Эксплуатация наружного видеонаблюдения
16	Проводится списание в соответствии с утвержденными положениями и инструкциями

Основные средства эффективно используются в работе, техническое состояние удовлетворительное. Обеспеченность (соответствие величины) ОС должного уровня достигнута.

Компьютерная техника не нуждается в обновлении. Работа по замене морально устаревшего имущества в учреждении проводится.

В Учреждении имеется интернет-сайт, который поддерживается в актуальном состоянии.

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

Источниками финансирования деятельности Учреждения являются:

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг;
- целевая субсидия на иные цели;
- поступления от платной и иной приносящей доход деятельности;
- иные источники.

Порядок, условия предоставления Учреждению субсидии на выполнение задания, а также график перечисления данной субсидии определены соглашением от 13.01.2020 г. № 20. Учреждению на выполнение государственного задания было выделено средств в сумме 13 079 780,00 руб. Субсидия до Учреждения в отчетном периоде в соответствии с графиком перечисления доведена в полном объеме.

Учреждение осуществляет приносящую доход деятельность, предусмотренную Уставом. Поступления от приносящей доход деятельности остаются в распоряжении Учреждения.

Выполнение плановых назначений в разрезе видов финансового обеспечения:

- отчет об исполнении плана ФХД за счет средств субсидии на выполнение государственного задания приведен в форме 0503737 (КФО 4). Утвержденные плановые назначения по расходам исполнены на 99,45 % (составили 13 043 165,93 руб.); наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на ФОТ работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 91,87 % (11 982 800,00 руб.).

- отчет об исполнении плана ФХД по средствам субсидии на иные цели представлен в форме 0503737 (КФО 5).

25 мая 2020 г. между ГБУДО «ДШИ «Дизайн-центр» и Министерством культуры и внешних связей Оренбургской области (ниже Учредитель) заключено Соглашение № 74, предметом которого является определение порядка и условия предоставления Учредителем учреждению целевой субсидии из областного бюджета на проведение XII Регионального конкурса-выставки «Дизайн глазами молодых» на сумму 214 516,00 руб.

Кассовые и фактические расходы за 2020 года составили 214 516,00 руб. (100 %).

Субсидии на цели осуществления капитальных вложений (КФО 6) Учреждению не выделялись.

Анализ исполнения плана ФХД по средствам, полученным от приносящей доход деятельности представлен в форме 0503737 (КФО 2).

По приносящей доход деятельности за 2020 года доходы составили 1 102 956,46 руб., что составило 100 % от утвержденных плановых назначений. В структуре доходов:

- доходы от оказания платных услуг по коду 130 – 300 406,46 руб.;
- доходы в виде добровольных пожертвований физических лиц на содержание учреждения по коду 150 – 802 550,00 руб.

Расходы составили 818 889.53 руб., что составляет 40.84 % от утвержденных плановых назначений.

#### Анализ кассового исполнения ПФХД за 2020 год

	План	Факт	%
Доходы всего	14 397 252,46	14 397 252,46	100
в том числе субсидия на гос. задание	13 079 780.00	13 079 780.00	100
субсидия на иные цели	214 516.00	214 516.00	100
приносящая доход деятельность	1 102 956.46	1 102 956.46	100
Иные доходы			
Расходы всего	15 334 808.23	14 076 571.46	91.79
в том числе за счет субсидии на выполнение гос. задания	13 115 330.77	13 043 165.93	99,45
субсидия на иные цели	214 516.00	214 516.00	100
приносящая доход деятельность	2 004 961.46	818 889.53	40.84

Обязательства, принятые учреждением в рамках субсидии на выполнение государственного задания и по приносящей доход деятельности отражены в форме 0503738 по видам финансового обеспечения отдельно (ф. 0503738 прилагаются).

Обязательства и денежные обязательства сверх ПФХД не принимались.

#### Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения отражены в форме 0503768 по видам финансового обеспечения отдельно (ф. 0503768 прилагаются).

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерском учете Учреждения, в частности, учтены следующие показатели:

- основные средства балансовой стоимостью – 8 155 076,44 руб.;
- амортизация основных средств всего – 5 233 644,46 руб.

	Субсидия	ПД
Получено безвозмездно	0,00 руб.	0,00 руб.
Приобретено	0,00 руб.	331 605.00 руб.
Изготовлено своими силами	0,00 руб.	0,00 руб.
Итого увеличение	0,00 руб.	331 605,00 руб.
Передано безвозмездно	0,00 руб.	0,00 руб.
Списано	0,00 руб.	27 679,00 руб.
Итого уменьшение	0,00 руб.	27 679,00 руб.

Остатки материальных запасов на отчетную дату составили 236 830,23 руб.

Наличие остатка материальных запасов обусловлено необходимостью

обеспечения бесперебойной работы Учреждения, в том числе, организацией безопасных и комфортных условий пребывания детей.

### Сведения проведени инвентаризаций.

В целях составления годовой отчетности Учреждением проведена инвентаризация имущества и обязательств согласно приказу от 30.10.2020 г. № 38.

В результате проведенной инвентаризации излишек, недостач, объектов неотраженных в бухгалтерском учете не выявлено.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения отражены в форме 0503769 по видам финансового обеспечения отдельно (ф. 0503769 прилагаются).

Счета	Сумма задолженности на 01.01.2020	Сумма задолженности на 01.01.2021	Изменения	Причины возникновения	Наименование дебитора/кредитора
220531000	194 558,82	144 581,98	-49 976,84	Задолженность за обучение за 2020/2021 учебный год.	
420623000	3 976,58	7 162,54	3 185,96	Аванс за электроэнергию,	ЭНЕРГОСБЫТ ПЛЮС ОАО
420626000	2 600,00	2 456,63	-143,37	Подписка "Российская газета"	РЕДАКЦИЯ РОССИЙСКОЙ ГАЗЕТЫ ФГБУ
430311000	0,41	0,41	0,00	переплата по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование в ПФР накопительная часть сложилась за счет округления.	УФК по Оренбургской области (ГУ отделение ПФР по Оренбургской области)
230311000	0,18	0,18	0,00	переплата по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование в ПФР в накопительной части сложилась за счет округления	УФК по Оренбургской области (ГУ отделение ПФР по Оренбургской области)
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>201 135,99</b>	<b>154 201,74</b>	<b>-46 934,25</b>		
430221000	876,90	1 223,13	346,23	Услуги связи за декабрь 2020 г.	РОСТЕЛЕКОМ ПАО
430223000	1147,02	5 840,76	4 693,74	За теплоснабжение за декабрь 2020 г.	Т ПЛЮС ПАО
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>2 023,92</b>	<b>7 063,89</b>	<b>5 039,97</b>		

Вся задолженность носит текущий характер. Просроченная дебиторская и (или) кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату в Учреждении отсутствует. Долгосрочной задолженности Учреждение также не имеет.

Велась работа по оптимизации дебиторской и кредиторской задолженности: составлялись акты сверок, вовремя проводились счета-фактуры и акты

выполненных работ, начислялись пособия.

Проведена работа по возврату переплаты за электроэнергию в сумме 3 976,58 руб., образовавшуюся за 2019 год по договору энергоснабжения от 19.02.2019 № 88079. Данная сумма была получена на лицевой счет учреждения 06.10.2020г.

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах прилагаются (Форма 0503775)

Валюта баланса учреждения в части деятельности по государственному заданию и по приносящей доход деятельности не менялась. По деятельности с целевыми средствами валюта баланса учреждения уменьшилась на 0,12 руб. Это отражено в ф. 0503773.

Сведения о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах отражены в Справке в составе Баланса (ф. 0503730).

В отчетном периоде Учреждением на забалансовых счетах, в частности, учтены:

- на счете 01 - имущество, полученное в пользование на общую сумму 92405,00 руб. (стр. 010 Справки ф. 0503730);

- на счете 02 числятся материальные ценности на общую сумму 0,00 руб.

- на счете 03 учтены бланки строгой отчетности, находящиеся в Учреждении и выдаваемые в рамках хозяйственной деятельности (бланки трудовых книжек и вкладышей к ним, квитанции об оплате и иные бланки строгой отчетности), на общую сумму 64,00 руб.;

- на счете 21 отражены основные средства в эксплуатации на общую сумму 1 027 563,75 руб.;

- на счете 27 отражены материальные ценности (спецодежда, средства индивидуальной защиты и иные нефинансовые активы), выданные в личное пользование работникам Учреждения на общую сумму 55 625,89 руб.

По состоянию на отчетную дату по строке 510 Баланса (ф. 0503730) отражены доходы будущих периодов за образовательные услуги (170 801,55 руб.).

Сведения об остатках денежных средств учреждения отражены в форме 0503779 (ф. 0503779 прилагается). Остаток денежных средств на 01.01.2021 г. по лицевому счету 037110080 по видам деятельности составил:

- субсидии на выполнение государственного задания – 72 164,84 руб.;
- приносящая доход деятельность – 1 186 071,93 руб.
- остаток денежных средств по субсидии на иные цели отсутствует.

Остатки средств будут израсходованы 2021 г. в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности на 2021 год.

В отчетном периоде не поступали денежные средства в качестве обеспечения исполнения государственных контрактов.

Движение денежных средств в 2020 году представлено в «Отчете о движении денежных средств учреждения» (ф.0503723 прилагается).

В Справке по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года по форме 0503710 представлено закрытие счетов в разрезе видов деятельности (ф. 0503710 прилагается).

Расходы представлены в Отчете о финансовых результатах деятельности учреждения форма 0503721 (ф. 0503721 прилагается).

В «Отчете о финансовых результатах деятельности учреждения» по строке 400 отражены расходы будущих периодов:

- субсидия на выполнение государственного задания - отражены поступление расходов по использованию СБИС, ИНФОРМАЦИОННО-СПРАВОЧНАЯ СИСТЕМА "АЮДАР ИНФО", Фотошоп, Иллюстратор, ЛИЦЕНЗИЯ CorelDRAW Graphics Suite 2020 Education License (Windows) (Single User), 1С: Предприятие в 2020-2021 годах в сумме 130 988,71 руб.; списаны расходы по использованию в 2020 году СБИС, Фотошоп, Иллюстратор, ЛИЦЕНЗИЯ CorelDRAW Graphics Suite 2020 Education License (Windows) (Single User), 1С: Предприятие на сумму 112 988,72 руб.
- приносящая доход деятельность – списаны расходы по использованию в 2020 году Доменное имя, Хостинг сайта, аренда дискового пространства descentr.ru, установка SSL сертификата для сайта descentr.ru в сумме 9 751,81 руб.; отражены поступление расходов по использованию, Касперский, Доменное имя, Хостинг сайта, аренда дискового пространства descentr.ru, установка SSL сертификата для сайта descentr.ru в 2020 и 2021 годах в сумме 11 140,00 руб.

Фактические расходы за 2020 год:

Статьи ЭКР	Субсидия на выполнение гос. задания	Субсидия на иные цели	Предпринимательская деятельность	Итого
211	9 276 914,83	0,00	108 786,51	9 385 701,34
212	0,00	0,00	0,00	0,00
213	2 778 678,30	0,00	32 853,49	2 811 531,79
221	89 370,97	0,00	0,00	89 370,97
222	0,00	0,00	4 420,00	4 420,00
223	434 516,68	0,00	0,00	434 516,68
225	83 837,00	0,00	32 177,67	116 014,67
226	237 172,09	58 466,00	91 997,81	387 635,90
266	48 176,19	0,00	0,00	48 176,19
290	195 490,00	0,00	0,00	195 490,00
271	74 887,56	0,00	331 605,00	406 492,56
272	2 520,40	156 050,00	70 201,95	228 772,35
Итого	13 221 564,02	214 516,00	672 042,43	14 108 122,45

**Пояснения по счетам.**

- Сч. 0.401.50.000 КОСГУ 226 (КФО 2) сумма 7 487,71– приобретение неисключительных прав пользования нематериальными активами.
- Сч. 0.401.50.000 КОСГУ 226 (КФО 4) сумма 120 153,61– приобретение неисключительных прав пользования нематериальными активами.

В отчетном периоде в Учреждении были сформированы резервы предстоящих расходов. По состоянию на отчетную дату остаток на счете 4 401 60 000 "Резервы предстоящих расходов":

- Сч. 0.401.60.000 КОСГУ 211 (КФО 4) сумма 1 072 758,58 руб. – резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время.
- Сч. 0.401.60.000 КОСГУ 213 (КФО 4) сумма 323 973,09 руб. – резерв по начислениям на оплату отпусков за фактически отработанное время.

Информация о начисленных резервах отражена в стр. 860 Отчета об обязательствах учреждения (ф. 0503738).

## **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»**

В целях обеспечения ведения бухгалтерского учета, своевременного составления и представления бухгалтерской отчетности в соответствии с действующим законодательством Учреждение в отчетном периоде руководствовало:

- Бюджетным кодексом Российской Федерации;
- Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Федеральным законом от 08.05.2010 N 83-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений";
- Федеральным законом от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях";
- Инструкцией по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных органов власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 N 157н (далее - Инструкция N 157н);
- Приказом Минфина России от 30.03.2015 N 52н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению" (далее - Приказ N 52н);

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора", утвержденным приказом Минфина России от 31.12.2016 N 256н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Основные средства", утвержденным приказом Минфина России от 31.12.2016 N 257н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Аренда", утвержденным приказом Минфина России от 31.12.2016 N 258н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Обесценение активов", утвержденным приказом Минфина России от 31.12.2016 N 259н;
- **Федеральным стандартом бухгалтерского учета** для организаций государственного сектора "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности", утвержденным приказом Минфина России от 31.12.2016 N 260н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина России от 30.12.2017 N 278н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора Учетная политика, оценочные значения и ошибки утвержденным приказом Минфина России от 30.12.2017 N 274н ;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора События после отчетной даты утвержденным приказом Минфина России от 30.12.2017 N 275н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора Доходы утвержденным приказом Минфина России от 27.02.2018 N 32н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора Запасы утвержденным приказом Минфина России от 07.12.2018 N 256н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Непроизведенные активы», утвержденным приказом Минфина России от 28.02.2018 N 34н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора Резервы. Раскрытие информации об условных активах и условных обязательствах утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2018 N 124н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора Концессионные соглашения утвержденным приказом Минфина России от 29.06.2018 N 146н;

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора Информация о связанных сторонах утвержденным приказом Минфина России от 30.12.2017 N 277н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора Бюджетная информация в бухгалтерской отчетности утвержденным приказом Минфина России от 28.02.2018 N 37н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора Долгосрочные договоры утвержденным приказом Минфина России от 29.06.2018 N 145н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Влияние изменений курсов иностранных валют», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2018 N 122н ;
- Инструкцией по применению плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 16.12.2010 N 174н (далее - Инструкция N 174н);
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора Иными нормативными правовыми актами, регулирующими вопросы организации и ведения бухгалтерского учета.

Особенностей ведения бюджетного учета нет.

Всего штат бухгалтерских служб учреждения 2 чел.

Фактически замещено 1 чел.

из них автоматизировано мест 2 ед.

Образование:

Высшее 1 чел.

Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в Учреждение производится с использованием специализированного программного продукта:

- 1С: Предприятие – Бухгалтерский учет бюджетного учреждения Версия 8.3
- 1С: Предприятие – Зарплата и кадры бюджетного учреждения Версия 8.3
- Программа УРМ для работы с Министерством финансов Оренбургской области
- Информационно-правовое обеспечение «Аюдар»
- Автоматизированное рабочее место для формирования реестров по сотрудникам для выплаты заработной платы в ОАО «Банк Оренбург»
- Программа для сдачи налоговой отчетности «СБИС++ Электронная отчетность»
- Программа для сбора бухгалтерской отчетности «WEB-Консолидация»

Контроль за использованием средств субсидий, обеспечением сохранности имущества со стороны руководства Учреждения, материально - ответственных лиц, иных ответственных работников Учреждения ведется постоянно.

В связи с отсутствием показателей Учреждением не заполнены следующие формы бухгалтерской отчетности:

- Справка по консолидируемым расчетам учреждения (Форма 0503725)
- Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (Средства во временном распоряжении) (Форма 0503737)
- Отчет об исполнении учреждением плана его финансово – хозяйственной деятельности (Средства по обязательному медицинскому страхованию) (Форма 0503737)
- Отчет об исполнении учреждением плана его финансово – хозяйственной деятельности (Субсидии на цели осуществления капитальных вложений) (Форма 0503737)
- Отчет об обязательствах учреждения (Средства по обязательному медицинскому страхованию) (Форма 0503738)
- Отчет об обязательствах учреждения (Субсидии на цели осуществления капитальных вложений) (Форма 0503738)
- Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам. Субсидии на цели осуществления капитальных вложений) (Форма 0503738)
- Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (Средства во временном распоряжении) (Форма 0503769)
- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (Субсидии на цели осуществления капитальных вложений) (Форма 0503769)
- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (Средства по обязательному медицинскому страхованию) (Форма 0503769)
- Сведения о финансовых вложениях учреждения (Форма 0503771)
- Сведения о суммах заимствований (Форма 0503772)
- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (Собственные доходы учреждения) (Форма 0503773)
- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (Субсидии на цели осуществления капитальных вложений) (Форма 0503773)
- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (Средства по обязательному медицинскому страхованию) (Форма 0503773)
- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (Деятельность по государственному заданию) (Форма 0503773)
- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (Приносящая деятельность) (Форма 0503773)
- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (Средства во временном распоряжении) (Форма 0503773)
- Сведения о принятых и неисполненных обязательствах. (Форма 0503775)

- Сведения об остатках денежных средств учреждения (Субсидии на иные цели) (Форма 0503779)
- Сведения об остатках денежных средств учреждения (Средства во временном распоряжении) (Форма 0503779)
- Сведения об остатках денежных средств учреждения (Субсидии на цели осуществления капитальных вложений) (Форма 0503779)
- Сведения об остатках денежных средств учреждения (Средства по обязательному медицинскому страхованию) (Форма 0503779)
- Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на цели осуществления капитальных вложений (ф. 0503766);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295);
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790)
- Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (Субсидии на цели осуществления капитальных вложений) (ф. 0503768);
- Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (Средства по обязательному медицинскому страхованию) (Форма 0503768)
- Разделительный (ликвидационный) баланс (Форма 0503830)
- Особенности ведения учета (Таблица 4)

Директор

  
(подпись)

Э. Г. Петросян  
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

  
(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

И.А. Щукина  
(расшифровка подписи)

**Централизованная бухгалтерия**

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Исполнитель

Главный бухгалтер

(должность)

  
(подпись)

И.А. Щукина

(расшифровка подписи)

8 (3532) 36-62-64

(телефон, e-mail)

09 января 2021 г.



