

Утв. приказом Минфина РФ
от 25 марта 2011 г. № 33н
(в ред. от 16 ноября 2016 г.)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2021 г.
Учреждение КРАЕВОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "КРАЕВОЙ ДЕТСКИЙ ЦЕНТР
"СОЗВЕЗДИЕ"
Обособленное подразделение _____
Учредитель Министерство образования и науки Хабаровского края
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2021
по ОКПО	18040767
по ОКТМО	08624404
по ОКПО	18040767
Глава по БК	016
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

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

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

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

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

В связи с присвоением учреждению статуса нетиповой образовательной организации (ч. 5 ст. 77 Федерального закона «Об образовании в Российской Федерации») из наименования учреждения исключены слова Краевое государственное бюджетное образовательное учреждение о типе организации «дополнительного образования». Полное наименование учреждения в соответствии с Уставом от 15.11.2018 и распоряжением министерства образования и науки Хабаровского края от 01.11.2018 № 1553 – Краевое государственное бюджетное образовательное учреждение «Хабаровский краевой центр внешкольной работы «Созвездие», сокращенное наименование - КГБОУ ХКЦВР Созвездие. 16.11.2018 внесены соответствующие изменения в ЕГРЮЛ.

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

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

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

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

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

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

Цель КГБОУ КЦД Созвездие - развитие интеллектуального и творческого потенциала детей и молодежи, организации занятости, обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи, реализации образовательных и оздоровительных программ в соответствующим законодательством в сфере образования. Центр является государственным бюджетным учреждением, реализующим дополнительные образовательные программы и программы общего образования. Центр имеет лицензии от 14.07.2015 № 1907 (27Л01 № 0001003), № 2743 от 21.01.2019 на дополнительное образование детей и взрослых и лицензию на медицинскую деятельность от 17.06.2016 № ЛО-27-01-001788, № ЛО-27-01—002868 от 04.12.2019 на оказание первичной, в том числе доврачебной, врачебной и специализированной, медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях: сестринскому делу в педиатрии; при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: педиатрии.

Раздел 1. Организационная структура учреждения

В представленной к пояснительной в таблице № 1 «Сведения об основных направлениях деятельности» не отражено изменений по видам деятельности учреждения (ОКВЭД) относительно года, предшествующего отчетному и относительно очередного года следующего за отчетным.

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

Сведения по категориям персонала: административно-управленческий персонал – утверждено по штатному расписанию -32 ед., среднегодовая численность составила – 29,8 ед.; педагогический персонал – утверждено 53 ед., среднегодовая – 37,2 ед.; специалисты - утверждено 78,5 ед., среднегодовая – 66,2 ед.; вспомогательный персонал- 141,5 ед., среднесписочная – 137,1 ед.

Государственные услуги и работы реализуются в рамках государственного задания на оказание государственных услуг, согласно ведомственного перечня:

1. Реализация дополнительных общеразвивающих программ по направлениям:
 - техническая;
 - естественнонаучная;
 - художественная;
 - туристско-краеведческая;
 - социально-педагогическая;
 - физкультурно-спортивная;
 - адаптированная социально-педагогическая;
 - адаптированная художественная.
2. Реализация основных профессиональных образовательных программ профессионального обучения – программ профессиональной подготовки по профессиям рабочих, должностям служащих.
3. Организация отдыха детей и молодежи.
4. Психолого-педагогическое консультирование обучающихся, их родителей (законных представителей) и педагогических работников.
5. Содержание детей.

Государственные работы реализуются в рамках государственного задания на оказание государственных услуг, согласно ведомственного перечня:

1. Организация и проведение олимпиад, конкурсов, мероприятий направленных на выявление и развитие у обучающихся интеллектуальных и творческих способностей, способностей к занятиям физической культурой и спортом, интереса к научной (научно-исследовательской) деятельности, творческой деятельности, физкультурно-спортивной деятельности.
2. Организация проведения общественно-значимых мероприятий в сфере образования, науки и молодежной политики.
3. Методическое обеспечение образовательной деятельности.

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

Сведения о результатах деятельности учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания представлены в разрезе государственных услуг. Государственные услуги и работы выполнены в не полном объеме. Невыполнение услуг в полном объеме связано с соблюдением ограничительных мероприятий в организациях и на объектах в целях недопущения распространения COVID-19 в Хабаровском крае согласно Постановления Главного государственного санитарного врача по Хабаровскому краю от 01.06.2020 № 19. В связи с выпадающими доходами от предпринимательской или другой деятельности, согласно Распоряжения правительства Российской Федерации от 23 мая 2020 года № 1390-р "Об использовании средств субсидии учреждениями пострадавших отраслей экономики", а так же Распоряжения Правительства Хабаровского края от 04 августа 2020 года № 797-рп "Об использовании средств субсидии учреждениями пострадавших отраслей экономики" финансовое обеспечение на выполнение государственного задания использовано в полном объеме и направлено на выплату заработной платы сотрудникам в том числе выплату страховых взносов, оплату коммунальных услуг и содержание имущества находящегося в оперативном управлении.

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

1. «Реализация дополнительных общеразвивающих программ» по направлениям техническая, естественнонаучная, художественная, туристско-краеведческая, социально-педагогическая в количестве 50372 человеко/часов, в том числе *адаптированные социально-педагогическая, художественная, физкультурно-спортивная – 105 человеко/часов*. Услуга выполнена на 100%. «Реализация дополнительных общеразвивающих программ» по физкультурно – спортивной направленности выполнена в количестве 21170 человеко/часов. Услуга выполнена на 64,94% от утвержденного объема.

2. «Реализация основных профессиональных образовательных программ профессионального обучения – программ профессиональной подготовки по профессиям рабочих, должностям служащих» услуги оказаны в количестве 1 508 человеко/часов на 100%.

3.«Организация отдыха детей и молодежи» оказано услуг в количестве 7 487 *человеко/дней*. Оказаны услуги отдыха и оздоровления детей в каникулярное и не каникулярное время на краевых профильных сменах, проводимых учреждением. Услуга выполнена на 68,39% от утвержденного объема.

4. «Психолого-педагогическое консультирование обучающихся, их родителей (законных представителей) и педагогических работников» услуги оказаны в количестве 706 *обучающихся*. Услуга выполнена на 61,39% от утвержденного объема.

5. «Содержание детей» услуги оказаны в количестве 706 *обучающихся* (проживание, питание и иные расходы по пребыванию и содержанию детей, получившим награжденные бюджетные путевки на краевые профильные смены). Услуга выполнена на 61,39% от утвержденного объема.

Невыполнение государственных услуг связано с ухудшением эпидемиологической ситуации в Хабаровском крае, с отменой смен (распоряжение министерства образования и науки Хабаровского края от 21.03.2020 №339) и уменьшением наполняемости отрядов (групп детей) до 50% в условиях распространения новой коронавирусной инфекцией в целях соблюдения Постановления Главного санитарного врача Российской Федерации от 30.06.20220 №16 СПЗ.1./2.4.3598-20 «Санитарно-эпидемиологических требований к устройству, содержанию и организации работы образовательных организаций и других объектов социальной инфраструктуры для детей и молодежи в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19)».

Государственное задание в части государственных услуг выполнено в не полном объеме. Невыполнение услуг в полном объеме связано с соблюдением ограничительных мероприятий в организациях и на объектах в целях недопущения распространения COVID-19 в Хабаровском крае согласно Постановления Главного государственного санитарного врача по Хабаровскому краю от 01.06.2020 № 19. В связи с выпадающими доходами от предпринимательской или другой деятельности, согласно Распоряжения правительства Российской

Федерации от 23 мая 2020 года № 1390-р "Об использовании средств субсидии учреждениями пострадавших отраслей экономики", а так же Распоряжения Правительства Хабаровского края от 04 августа 2020 года № 797-рп "Об использовании средств субсидии учреждениями пострадавших отраслей экономики" финансовое обеспечение на выполнение государственного задания использовано в полном объеме и направлено на выплату заработной платы сотрудникам в том числе выплату страховых взносов, оплату коммунальных услуг и содержание имущества находящегося в оперативном управлении.

На основании распоряжения министерства образования Хабаровского края от 21.03.2020 № 339 «Об отмене краевых профильных смен и иных мероприятий» и в связи с Постановлений Правительства Хабаровского края от от 26.03.2020 № 97-пр, от 27.03.2020 № 107-пр, Распоряжениями Постановления главного государственного санитарного врача РФ от 30.06.2020 № 16 «Об утверждении санитарно-эпидемиологических правил....» были отменены краевые профильные смены и приостановлена деятельность детских загородных лагерей до 01.08.2020, а при возобновлении деятельности с 01.08.2020 ограничения установлены с 50-ти процентной наполняемостью.

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

1. «Организация и проведение олимпиад, конкурсов, мероприятий направленных на выявление и развитие у обучающихся интеллектуальных и творческих способностей, способностей к занятиям физической культурой и спортом, интереса к научной (научно-исследовательской) деятельности, творческой деятельности, физкультурно-спортивной деятельности» проведено *20 мероприятий* в том числе: региональный этап всероссийской олимпиады школьников в 2019-2020 гг.; сопровождение группы детей для участия в финале Всероссийского конкурса для школьников «Большая перемена» в МДЦ «Артек»; стажировка выпускников детского объединения «Я-вожатый» на краевых профильных сменах; слет регионального отделения Общероссийской общественно-государственной детско-юношеской организации «Российское движение школьников» (онлайн проект); проведены проекты по профессиональному самоопределению: дополнительная общеразвивающая программа «Я-вожатый», дополнительная общеразвивающая программа «Медиацентр»; организованы и проведены онлайн проекты «Звездные онлайн Каникулы», «Созвездие собирает друзей», «Крылья», «Неделя космоса», «Лучше всех», «Конструктор ЛЕТО», «Самопродвижение» и др. Направлено 54 человека для отдыха и оздоровления во Всероссийские детские центры «Океан», МДЦ «Артек».

2. «Организация проведения общественно-значимых мероприятий в сфере образования, науки и молодежной политики» проведено *2 мероприятия*. Проведена краевая профильная смена «Яблоко Ньютона», встреча с финалистами Всероссийского конкурса «Большая перемена» врио Губернатора Хабаровского края Дегтяревым М.В.

3. «Методическое обеспечение образовательной деятельности» выполнены государственные работы в количестве *28 единиц*. Разработаны программы для проведения краевых профильных смен, образовательных мероприятий и онлайн проектов. Исполнение 100%.

Государственное задание в части государственных работ выполнено в полном объеме.

На выполнение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) доведена субсидия в сумме 222 802 510,00 руб. Остаток средств на начало 2020 года разрешенный к использованию составил 1 059 412,17 руб. Использовано средств в сумме 223 645 531,14руб. исполнение 100,48%. Остаток в сумме 216 390,93 руб. не использованных средств разрешен к использованию в 2021 г. Согласно Распоряжения правительства Российской Федерации от 23 мая 2020 года № 1390-р "Об использовании средств субсидии учреждениями пострадавших отраслей экономики", а так же Распоряжения Правительства Хабаровского края от 04 августа 2020 года № 797-рп "Об использовании средств субсидии учреждениями пострадавших отраслей экономики" финансовое обеспечение на выполнение государственного задания использовано в полном объеме и направлено на выплату заработной платы сотрудникам в том числе выплату страховых взносов, оплату коммунальных услуг и содержание имущества находящегося в оперативном управлении в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности.

Численность работников учреждения по состоянию на 31.12.2019 года составила – 285 чел., среднегодовая численность работников – 271,2 чел., в том числе 5 чел. внешних совместителей. Штатное расписание утверждено в количестве 437 ставки, в том числе:

- круглогодичные ставки 306,5,0 ед., из них за счет средств государственного задания – 297 чел., за счет приносящей доход деятельности – 9,5 ед.;

- сезонные ставки 130,5 ед., из них за счет средств государственного задания – 128,5,0 чел., за счет приносящей доход деятельности – 2,0 ед. Увеличение штатных единиц (круглогодичных за счет государственного задания) на 3 единицы произошло за счет создания на базе КГБОУ КДЦ Созвездие нового структурного подразделения «Региональный ресурсный центр Российского движения школьников» без увеличения фонда оплаты труда.

Сведения по категориям персонала: административно-управленческий персонал – утверждено по штатному расписанию - 32 ед., среднегодовая численность составила – 29,8 ед.; педагогический персонал – утверждено 53 ед., среднегодовая – 37,2 ед.; специалисты - утверждено 78,5 ед., среднегодовая – 66,2 ед.; вспомогательный персонал- 141,5 ед., среднесписочная – 137,1 ед.

Повышение квалификации и переподготовку кадров прошли следующие категории работников:

- педагоги дополнительного образования – 5 человек;
- педагоги-психологи – 2 человека;
- тренеры-преподаватели – 4 человека;
- методисты – 7 человек;
- воспитатели – 2 человека;
- начальники отделов (образовательных) – 4 человека;
- библиотекарь – 1 человек;
- главный бухгалтер – 1 человек.

В 2020 году объем кассовых расходов по КФО-4 составил- 223 645 531,14 руб., в т. ч.: 117 304 310,00 руб. на фонд оплаты труда работников; 34 833 250,00 на взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников; 140 061,96 руб. на выплату пособий и командировочных расходов; 8 916,80 руб. возмещение расходов за проезд участников мероприятия; 289 626,72 руб. на услуги связи; 3 009 108,00 руб. на транспортные расходы (перевозка участников мероприятий); 10 181 111,14 руб. на коммунальные расходы; 517 814,51 руб. на аренду помещений и оборудования; 9 476 590,08 руб. на содержание имущества; 5 420 146,51 руб. по прочим услугам; 9 800,28 руб. на услуги по страхованию; 1 719 703,45 руб. на приобретение основных средств; 23 864 310,65 руб. на приобретение материальных запасов; 13 760 781,04 руб. сумма оплаченных налогов (налог на имущество, земельный, водный, транспортный налоги, плата за негативное воздействие окружающей среды); 3 110 000 руб. на обеспечение противоэпидемиологических мероприятий в учреждении по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции.

В 2020 года объем кассовых расходов составил по КФО-2 – 17 336 562,23 руб., в т. ч.: 2 984 518,43 руб. на оплату труда работникам учреждения; 983 851,34 руб. на оплату страховых взносов на фонд оплаты труда; 68 085,47 руб. на выплату пособий и командировочных расходов; 247 277,44 руб. на услуги связи; 873 741,50 руб. на транспортные расходы (перевозка участников мероприятий); 281 742,62 руб. на коммунальные расходы; 203 874,00 руб. на аренду помещений и оборудования; 556 950,00 руб. на содержание имущества; 980 498,94 руб. на прочие расходы и услуги; 88 038,23 руб. на услуги по страхованию; 536 996,00 руб. на

капитальные вложения; 1 712 418,90 руб. на приобретение основных средств; 5 575 308,73 руб. на приобретение материальных запасов; 2 011 421,38 руб. сумма оплаченных налогов (налог на имущество, земельный, водный, транспортный налоги, плата за негативное воздействие окружающей среды); 231 839,25 руб. направлено на уплату штрафов учреждения, пеней и иных санкций.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

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

В 2020 году доведены субсидии на иные цели, не связанные с выполнением государственного задания в сумме 28 141 420,00 рублей для проведения следующих мероприятий:

1.Б002 (0703) Субсидия краевым бюджетным учреждениям на проведение капитального ремонта объектов недвижимого имущества, закрепленного за организацией при плане 9 600 550,00 руб. исполнение составило 53,44% (5 131,146,00 руб.) в том числе:

- ремонт системы вентиляции в комбинате питания здания столовая-клуб дружины Созвездие согласно заключенного контракта от 20 ноября 2020 года № 23-07/28 в сумме 7 552 000,00 руб., работы выполнены на сумму – 3 082 596,00 руб. (выполнение работ подрядчиком продолжаются). Причиной невыполнения плана явилось (является) нарушение условий государственного контракта подрядчиком (нарушение сроков выполнения работ). Остаток субсидии 4 469 404,00 руб. возвращен в 2021 году в установленные сроки;

- разработка проектно- сметной документации на объекты капитального ремонта – 2 048 550,00 руб., исполнение 100%.

2. БКВ1 (0703) Субсидии краевым бюджетным учреждениям на мероприятия, направленные на борьбу с распространением коронавирусной инфекции (2019-nCoV) в сумме 18 340 870,00 руб. в том числе:

- за счет средств краевого бюджета на основании Распоряжения Правительства Хабаровского края от 17 декабря 2020 г. № 1357-рп при плане 987 000,00 руб. исполнение составило 100% - приобретены облучатели-рециркуляторы медицинские, бесконтактные термометры;

- Субсидии краевым бюджетным учреждениям из резервного фонда Правительства Хабаровского края на финансирование противоэпидемических мероприятий в краевых государственных учреждениях, подведомственных министерству образования и науки Хабаровского края на основании Распоряжения Правительства Хабаровского края от 02.11.2020 г. № 1156-рп «О выделении средств из резервного фонда Правительства Хабаровского края» при плане 241 420,00 руб. исполнение 100% - приобретены дезинфицирующие средства.

- Субсидии краевым бюджетным учреждениям из резервного фонда Правительства Хабаровского края на финансирование противоэпидемических мероприятий в краевых государственных учреждениях, подведомственных министерству образования и науки Хабаровского края на основании Постановления Правительства Хабаровского края от 23.11.2020 № 486-пр и распоряжения Правительства Хабаровского края от 17.12.2020 г. № 1352-рп «О выделении средств из резервного фонда Правительства Хабаровского края» при плане 17 112 450,00 руб. исполнение составило 56,7%. Расходы выделены на компенсационные выплаты работникам за работу в условиях отклоняющихся от нормальных (работающие в режиме изоляции с исключением возможности выезда работников за пределы территории дружины, на территории которой находятся дети). Причиной невыполнения плана явилось (является) уменьшение числа работников на сменах, уменьшение количества и продолжительности смен, отмена смены в связи с ремонтными работами. Остаток субсидии 7 412 467,37 руб. возвращен в 2021 году в установленные сроки.

2. Б003 (0709) Субсидия краевым бюджетным учреждениям на осуществление расходов, связанных с осуществлением иных расходов, не связанных с выполнением государственного задания в рамках реализации государственной программы Хабаровского края «Энергоэффективность и развитие энергетики в Хабаровском крае» утвержденной правительством Хабаровского края от 17.04.2012 г. № 119-пр при плане 200 000,00 рублей, исполнение составило 100% - приобретены светодиодные светильники .

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

Анализ показателей отчетности учреждения включает в себя:

- Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф. 0503710);
- Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения (ф. 0503721);
- Отчет о движении денежных средств учреждения (ф. 0503723);
- Баланс государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730) и справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (ф. 0503730);
- Отчет об исполнении учреждением плана финансового-хозяйственной деятельности (ф.0503737);
- Отчет об обязательствах учреждения (ф.0503738);
- Пояснительная записка к балансу учреждения (ф.0503760);
- Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений (ф.0503766);
- Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768);
- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769);
- Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775);
- Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779);
- Сведения об основных направлениях деятельности (Таблица № 1);
- Сведения о проведении инвентаризации (Таблица № 6).

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

По графе 5 строке 010 – поступление нефинансовых активов на сумму 675 432 060,63 руб., их них:

- на сумму 650 132 159,60 руб. получены от Фонда поддержки социальных инициатив Газпрома объекты недвижимости (десять объектов зданий и сооружений) в рамках договора пожертвования от 19.02.2020 № 51-2020/03-11/195;

- на сумму 23 409 620,40 руб. получены от Фонда поддержки социальных инициатив Газпрома объекты недвижимости (спортивное оборудование, спортивный инвентарь, мебель) в рамках договоров пожертвования от 19.02.2020 № 50-2020/03-11/196 и от 14.08.2020 № 403-2020/03-11/456;

- на сумму 1 740 415,89 руб. приобретено основных средств учреждением за счет средств полученных от приносящей доход деятельности, из них оплачено в 2020 году – 1 574 505,89 руб. (1 712 418,90 руб. кассовые расходы по КОСГУ 310 минус сумма НДС принятая к вычету 136 313,01 руб. и 1600,00 руб. произведена доплата недостающей суммы за основные средства, приобретаемые по КФО 5), в 2019 году произведен аванс 30% на сумму 165 910,00 руб.

- на сумму 149 864,74 руб. приняты к учету многолетние растения, учитываемые ранее как материальные запасы.

По графе 5 строке 072 в сумме 536 996,00 руб. отражены вложения в особо ценное движимое имущество как модернизация и увеличение стоимости объекта «Замоещение, ограждение» - произведен монтаж электрического управления ворот, освещения и доукомплектован дополнительными деталями и механизмами.

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

По графе 5 строке 010 – поступление нефинансовых активов на сумму 678 959 474,13 руб., их них:

- на сумму 650 132 159,60 руб. переведены с согласования министерства образования и науки полученные от Фонда поддержки социальных инициатив Газпрома в рамках договора пожертвования от 19.02.2020 № 51-2020/03-11/195 объекты недвижимости (десять объектов зданий и сооружений) из КФО 2 в КФО 4;

- на сумму 17 624 894,40 руб. переведены с согласования министерства образования и науки Хабаровского края, полученные от Фонда поддержки социальных инициатив Газпрома движимое имущество (спортивное оборудование, спортивный инвентарь, мебель) в рамках договоров пожертвования от 19.02.2020 № 50-2020/03-11/196 и от 14.08.2020 № 403-2020/03-11/456 из КФО 2 в КФО 4, из них: со счетов 101.3х на счета учета особо ценного имущества 101.2х – 12 968 475,60 руб., основные средства на сумму 4 656 418,80 остались на прежних счетах – 101.3х;

- на сумму 7 266 699,00 руб., указанные так же в графе 7 - приняты к учету не учтенные ранее объекты недвижимости (учитываемые ранее на забалансовом счете 01.11) по оценочной стоимости и на основании полученного распоряжения министерства имущественных отношений Хабаровского края от 09.10.2020 № 1224, из них:

- нежилое здание «Столовая» - 4 375 000,00 руб.;

- нежилое здание «Контрольно-пропускной пункт» - 669 000,00 руб.;

- сооружение «Водонапорная башня» - 2 222 000,00 руб.

- на сумму 2 212 771,45 руб. – приобретено основных средств учреждением за счет средств выделенных на государственное задание;

- на сумму 987 000,00 руб. – переведены из КФО 5 в КФО 4 основные средства (облучатели, рециркуляторы) приобретенные за счет целевой субсидии;

- на сумму 70 356,88 руб. – получен библиотечный фонд от министерства образования и науки Хабаровского края;

- на сумму 536 996,00 руб. – увеличение стоимости особ оценного движимого имущества «Замошение, ограждение» - произведен монтаж электрического управления ворот, освещения и доукомплектован дополнительными деталями и механизмами, оплата за выполненные по модернизации работы произведена за счет средств от приносящей доход деятельности;

- на сумму 126 996,80 руб. восстановлены на счете 101.36 мебель (тумбы), ранее учитываемые в оперативном учете на счете 21.36, с целью передачи другому бюджетному учреждению другого ведомства;

- на сумму 1600,00 руб. – переведена на КФО 4 из КФО 2 недостающая доплат за основные средства, оплачиваемые по КФО 5.

В графе 8 по строке 010 – выбыло имущества на сумму 1 055 556,62 руб., из них:

- 6800,00 руб. – списано особо ценное имущество (спортивное оборудование, инвентарь);

- 126 996,80 руб. – передана бюджетному учреждению другого ведомства мебель (тумбы) на основании распоряжения министерства имущественных отношений Хабаровского края от 24.11.2020 № 1489.

Суммы дебиторской задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствуют показателям ф. 0503769 на 01.01.2020 текущего отчетного года, в связи с исправлением ошибок прошлых лет и отражением изменений в ф. 0503773 по следующим счетам учета:

- по КФО 2 расхождений: на сумму (-2687,61 руб.): дебиторская задолженность по счету 2.205.21 -уменьшены в 2020 году доходы по арендным платежам ошибочно начисленные в большем размере за ноябрь и декабрь 2019 года; на сумму 26 577,96 руб. по счету 2.205.31 – увеличена кредиторская задолженность учреждения перед физическими лицами (родители) на сумму уменьшения ранее начисленных доходов за 2019 год, полученных за реализацию краевых профильных смен 2019 года за счет досрочного выезда ребенка со смены и предоставлением в бухгалтерию документов о выезде в 2020 году; на сумму (-161,00 руб.) по счету 2.201.35 – уменьшена сумма денежных документов (марки) ошибочно возвращенных от подотчетного лица по КФО 2, а следовало по КФО 4.

- по КФО 4 расхождений: на сумму 26 016,82 руб. по счету 4.302.23 увеличена кредиторская задолженность по полученным коммунальным услугам за декабрь 2019 года в январе 2020 года после утверждения годовой отчетности; на сумму 161,00 руб. по счету 4.201.35 увеличена сумма денежных документов (марки) ошибочно возвращенных от подотчетного лица по КФО 2, а следовало по КФО 4.

По счету 210100 «Основные средства» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 33 522 324,21 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 28 541 259,65 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: приобретение основных средств для выполнения государственного задания (медицинское оборудование, компьютерная техника, спортивный инвентарь, мебель) и в связи с получением нефинансовых активов по договорам пожертвования.

По счету 410100 «Основные средства» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 1 025 712 509,48 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 347 808 591,97 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: приобретение основных средств для выполнения государственного задания (медицинское оборудование, компьютерная техника, спортивный инвентарь, мебель) и в связи с получением нефинансовых активов по договорам пожертвования, а так же в связи с принятием к учету объектов недвижимого имущества ранее не учтенных на счетах 101.хх.

По счету 210200 «Нематериальные активы» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 341 300,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 341 300,00 рублей. Отклонений нет.

По счету 410300 «Непроизведенные активы» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 29 786 286,36 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 29 786 286,36 рублей. Отклонений нет.

По счету 210400 «Амортизация» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 28 320 624,36 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 24 178 412,16 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: увеличение основных средств и соответственно начисленной амортизации.

По счету 410400 «Амортизация» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 215 766 060,82 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 188 938 018,14 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: увеличение основных средств и соответственно начисленной амортизации.

По счету 210500 «Материальные запасы» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 9 282 752,69 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 12 587 172,89 рублей. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: в связи со снижением поступлений по приносящей доход деятельности и уменьшено приобретение материальных запасов.

По счету 410500 «Материальные запасы» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 17 519 774,37 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 15 345 089,32 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: приобретение медикаментов, мягкого инвентаря, продуктов питания, ГСМ, расходных материалов одноразового применения в связи с увеличением расходов по вновь полученному объекту Физкультурно-оздоровительный комплекс и увеличением расходов по обработке помещений.

По счету 510500 «Материальные запасы» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 2 552 708,01 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 3 437 601,13 рублей. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: уменьшилась потребность в приобретении энергосберегающих ламп по программам энергоэффективности.

По счету 2111000 «Права пользования активами» на 01.01.2021 показатель по счету отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 132 000,00 рублей. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: возврат полученной в аренду стендовой конструкции.

По счету 4111000 «Права пользования активами» на 01.01.2021 показатель по счету отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 1 144 385,24 рублей. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: прекращение права пользования арендуемыми объектами.

По счету 2201000 «Денежные средства учреждения» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 4 488 089,21 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 1 663 043,39 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: реализованы путевки на смены 2021 года и получены авансовые платежи за мероприятия 2021 года, расходование полученных средств не производилось, в связи с тем, что услуги оказаны будут в 2021 году при условиях благоприятной эпидемиологической обстановки.

По счету 4201000 «Денежные средства учреждения» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 249 505,93 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 1 104 056,07 рублей. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: уменьшение кассовых расходов.

По счету 5201000 «Денежные средства учреждения» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 11 881 871,37 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 7,28 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: субсидия на иные цели, возврат в 2021г.

По счету 220521 «Расчеты по доходам от операционной аренды» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 76 609,44 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 62 220,44 рублей. Произошло незначительное увеличение дебиторской задолженности. Причина: по мере истечения календарного года, доначислен третий плановый год (2023г.) за аренду.

По счету 220531 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 86 781,81 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 2 500,00 рублей. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: образовательные услуги, оказаны в декабре 2020, оплата в 2021.

По счету 220535 «Расчеты по условным арендным платежам» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 727 580,18 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 485 530,36 рубля. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: не оплачены контрагентом расходы по возмещению электроэнергии (задолженность за июль-декабрь 2019, 2020) по договору аренды. Подписан график погашения задолженности по договоренности сторон из-за условий пандемии.

По счету 220574 «Расчеты по доходам от операций с материальными запасами» на 01.01.2021 дебиторская задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 9 880,00 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: оплачена задолженность.

По счету 220611 «Расчеты по заработной плате» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 1 912,21 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 0,00 рублей. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: переплата заработной платы, сложившейся в связи с начислением больничного листа в период отпуска.

По счету 420611 «Расчеты по заработной плате» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 10 331,50 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 0,00 рубля. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: переплата заработной платы, сложившейся в связи с начислением больничного листа в период отпуска.

По счету 220622 «Расчеты по авансам по транспортным услугам» на 01.01.2021 дебиторская задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 222 048,10 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: все обязательства выполнены в 2020 г.

По счету 220623 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 46 545,04 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 0,00 рубля. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: авансовый платеж за декабрь 2020, документы предоставлены в январе, после отчетной даты.

По счету 420623 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 829 208,39 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 803 009,58 рубля. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: 100% предоплата за поставку газа в январе 2021.

По счету 220626 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 5 000,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 3 465,00,00 рубля. Произошло незначительное увеличение дебиторской задолженности. Причина: 100% предоплата в 2020 г. за обучение (повышение квалификации) в 2021 г.

По счету 420626 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 19 500,00 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: все обязательства выполнены в 2020 г.

По счету 220627 «Расчеты по авансам по страхованию» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 54 180,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 22 500,00 рубля. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: 100% предоплата за услуги страхования от несчастного случая детей, планирующих заехать на смены в период с января по июнь 2021 г.

По счету 220631 «Расчеты по авансам по приобретению основных средств» на 01.01.2021 дебиторская задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 213 994,30 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: все обязательства выполнены в 2020 г.

По счету 220634 «Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов» на 01.01.2021 дебиторская задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 56 088,00 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: все обязательства выполнены в 2020 г.

По счету 420634 «Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 104 927,16 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 0,00 рублей. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: 30% предоплата за поставку ГСМ в январе 2021 г.

По счету 220826 «Расчеты с подотчетными лицами по оплате прочих работ, услуг» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 18 344,00 рубля. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 0,00 рублей. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: ошибочно зачислен возврат остатка денежных средств, выданных за проживание на время командировки сотрудника учреждения (выданы с КВР 112 КЭК 226, зачислены на КВР 244 КЭК 226)

По счету 220941 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 44 524,06 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 0,00 рублей. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: начислены штрафные санкции АНООО ДОЛ Океан за несвоевременную оплату счетов за возмещение коммунальных услуг за период 2019-2020 гг.

По счету 220971 «Расчеты по ущербу основным средствам» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 165 333,00 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: списана задолженность по претензии о некачественных основных средств поставленных поставщиком на основании письма Министерства образования и науки Хабаровского края от 28.12.2020 г. № 07.6-28-17370 о согласовании списания задолженности.

По счету 230301 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 3 104,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 0,00 рублей. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: переплата НДФЛ в связи с начислением больничного листа в период отпуска.

По счету 230312 «Расчеты по налогу на имущество организаций» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 3 585,39 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: налог за 4 квартал оплачен в декабре 2020 г.

По счету 230313 «Расчеты по земельному налогу» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 3 856,00 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: налог за 4 квартал оплачен в декабре 2020 г.

По счету 220531 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 3 455 967,60 рубля. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 3 243 444,16 рубля. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: получена родительская плата путевок на смены (заккрытие в январе-марте 2020 г.).

По счету 220826 «Расчеты с подотчетными лицами по оплате прочих работ, услуг» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 18 344,00 рубля. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 0,00 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: ошибочно зачислен возврат остатка денежных средств, выданных за проживание на время командировки сотрудника учреждения (выданы с КВР 112 КЭК 226, зачислены на КВР 244 КЭК 226).

По счету 230211 «Расчеты по заработной плате» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 43 751,57 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 0,00 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: задолженность по заработной плате за декабрь 2020 г. в связи с неверно предоставленными реквизитами сотрудником учреждения, 31.12.2020 платеж был возвращен на лицевой счет учреждения. Заработная плата выплачена в январе 2021 г.

По счету 230221 «Расчеты по услугам связи» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 804,12 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 34 925,96 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: задолженность за декабрь 2020 уменьшилась в связи с сокращением договоров, заключенных на услуги связи по КФО-2.

По счету 430221 «Расчеты по услугам связи» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 44 402,62 рубля. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 9 541,81 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: задолженность за декабрь 2020 увеличилась в связи с увеличением заключенных договоров по КФО-4.

По счету 230223 «Расчеты по коммунальным услугам» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 380,16 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 3 528,20 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: задолженность по услугам за декабрь 2020, уменьшилась в связи с увеличением суммы предоплаты по условиям договора.

По счету 430223 «Расчеты по коммунальным услугам» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 214 305,28 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 64 512,70 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: задолженность по услугам за декабрь 2020, увеличилась в связи с уменьшением суммы предоплаты.

По счету 230224 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 8 739,50 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 151 739,50 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: возвращено имущество, взятое в аренду на 2020 г.

По счету 430224 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 26 180,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 89 760,40 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: возвращено имущество, взятое в аренду на 2020 г.

По счету 230225 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 1 000,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 1 000,00 рублей. Кредиторская задолженность по состоянию на начало и на конец 2020 г. не изменилась.

По счету 430225 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 45 722,89 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 2 760,00 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: акты за вывоз ТБО в декабре 2020 г. предоставлены в январе 2021 г.

По счету 230226 «Расчеты по прочим работам, услугам» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 11 667,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 94 053,73 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: большая доля услуг за декабрь оплачена в декабре 2020г.

По счету 430226 «Расчеты по прочим работам, услугам» на 01.01.2020 кредиторская задолженность составляет 304 298,88 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2019 – 75 696,37 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: увеличились расходы за декабрь 2020. (в т.ч. мед.осмотры сотрудников, услуги исследования (определение РНК коронавируса).

По счету 230234 «Расчеты по приобретению материальных запасов» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 410 162,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 23 985,50 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: выполнение договорных обязательств в текущем году.

По счету 430234 «Расчеты по приобретению материальных запасов» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 216 168,20 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 111 721,67 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: выполнение договорных обязательств в текущем году.

По счету 230302 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 558,01 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 420,67 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2021 года.

По счету 430302 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 333 396,95 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 327 470,55 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2021 года.

По счету 230304 «Расчеты по налогу на добавленную стоимость» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 131 594,78 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 49 577,22 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 20 января 2021 года.

По счету 230306 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 38,49 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 29,01 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2021 года.

По счету 430306 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 24 462,37 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 23 255,55 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2021 года.

По счету 230307 «Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 981,35 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 739,81 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2021 года.

По счету 430307 «Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 627 114,58 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 595 234,16 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2021 года.

По счету 430309 «Расчеты по дополнительным страховым взносам на пенсионное страхование» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 14 797,57 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 15 089,59 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2021 года.

По счету 230310 «Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 4 233,29 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 3 191,37 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2021 года.

По счету 430310 «Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 1 838 485,45 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 1 692 972,15 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2021 года.

По счету 430312 «Расчеты по налогу на имущество организаций» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 404 022,35 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: налог на имущество за 4 квартал 2020 оплачен в декабре 2020 г.

По счету 530305 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 11 881 871,37 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 7,28 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: остаток субсидии на иные цели, возврат в 2021 г. на основании письма Министерства образования и науки Хабаровского края (вход.№1149 от 30.11.2020) о возврате остатков субсидий на иные цели, неиспользованных в 2020 году.

По счету 4210000 «Прочие расчеты с дебиторами» на 01.01.2021 показатель по счету составляет (- 1 013 026 645,40) рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – (-342 129 115,20) рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: корректировка расчетов с учредителем.

По счету 240130 «Финансовый результат прошлых отчетных периодов» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 16 264 780,65 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 14 623 156,70 руб. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом.

По счету 440130 «Финансовый результат прошлых отчетных периодов» на 01.01.2021 показатель по счету составляет (-166 979 161,21) руб. По сравнению с показателем на 01.01.2020 (-146 446 624,92) руб. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом.

По счету 540130 «Финансовый результат прошлых отчетных периодов» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 2 552 708,01 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 3 437 601,13 руб. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом.

По счету 240140 «Доходы будущих периодов» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 1 097 935,20 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 1 080 271,44 руб. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом в связи с увеличением доходов по аренде.

По счету 440140 «Доходы будущих периодов» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 0,00 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 399 960,00 руб. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом в связи с прекращением договоров аренды.

По счету 240150 «Расходы будущих периодов» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 1 187 980,27 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 1 227 208,93 руб. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом в связи со снижением расходов по предпринимательской деятельности в результате снижения доходов от приносящей доход деятельности.

По счету 440150 «Расходы будущих периодов» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 219 187,21 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 139 519,08 руб. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом в связи со снижением доходов от приносящей доход деятельности и увеличением расходов по государственному заданию.

По счету 240160 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 115 465,04 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 2 254 510,02 руб. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом в связи уменьшением количества дней неиспользованного отпуска работников по штатному расписанию за счет предпринимательской деятельности.

По счету 440160 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 8 928 850,60 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 7 717 931,90 руб. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом в связи с увеличением количества дней неиспользованных отпусков работников по штатному расписанию за счет средств государственного задания.

По счету 330401 «Прочие расчеты с кредиторами» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 688 864,85 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2020 – 1 146 833,26 рублей. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: возвращены средства, поступившие как обеспечение исполнения контрактов (временное распоряжение).

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

Номер счета бухгалтерского учета	Сумма		Наименование учреждения, подведомственные учредителю	Наименование контрагента	Причины образования	Меры, принимаемые (принятые) для ее урегулирования
	Всего	В том числе просроченная				
420623	808 034,64			Газпром газораспределение Дальний Восток, АО	100% предоплата за коммунальные услуги (поставка газа) за январь 2021 по дог.№ХБ20-02-18/52/23-07/34 от 25.12.2020, счет №1934 от 25.12.20	Поставка газа в январе 2021г.
220535	727 580,18			Автономная некоммерческая организация отдыха и оздоровления "Детский оздоровительный	Возмещение затрат на электроэнергию 2019-2020	Оплата в 2021 г.

				лагерь "Океан"		
--	--	--	--	----------------	--	--

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

Номер счета бухгалтерского учета	Сумма		Наименование учреждения, подведомственные учредителю	Наименование контрагента	Причины образования	Меры, принимаемые (принятые) для ее урегулирования
	Всего	В том числе просроченная				
430302	333 396,95	-		Межрайонная ИФНС России №3 по Хабаровскому краю	Страховые взносы за 12.2020 на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством на выплаты по оплате труда работников учреждения	Оплата до 15.01.2021
430307	627 114,58	-		Межрайонная ИФНС России №3 по Хабаровскому краю	Страховые взносы на выплаты по оплате труда работников учреждения за 12.2020 на обязательное медицинское страхование	Оплата до 15.01.2021
430310	1 838 485,45			Межрайонная ИФНС России №3 по Хабаровскому краю	Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии за 12.2020	Оплата до 15.01.2021

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

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

Учреждение

КГБОУ КДЦ Созвездие

Наименование органа, осуществляющего полномочия
учредителя

Министерство образования и
науки Хабаровского края

Единица измерения: руб.

Номер (код) строки	Наименование показателя	КОСГУ	Сумма	Пояснения?
1	2	3	4	5
11	Чрезвычайные доходы от операций с активами, всего:	173	-165 333,00	
111	в том числе: чрезвычайные доходы от операций с нефинансовыми активами	173	-165 333,00	Списана нереальная к взысканию задолженность по согласованию с министерством образования и науки Хабаровского края (письмо от 28.12.2020 № 07.6-28-17370)
112	в корреспонденции со счетами 2XX.XX?, за исключением счета 207.XX	173		

113	в корреспонденции со счетами 207.XX	173		
114	иное	173		
12	Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления, всего:	190	681 161 605,88	
121	в том числе: оприходовано неучтенных объектов (восстановлено в учете) нефинансовых активов	199	7 266 699,00	Принято к балансовому учету недвижимое имущество, ранее учитываемое на счете 01.11, на основании оценки и распоряжения министерства имущественных отношений от 1124 от 09.10.2020 закрепленное в оперативное управление на сумму 7 266 699,00, в том числе: столовая - 4 375 699,00, контрольно-пропускной пункт - 669000,00, водонапорная башня - 2 222 000,00.
122	оприходовано неучтенных объектов (восстановлено в учете) финансовых активов	199		
123	отражено изменение кадастровой стоимости имущества	199		

124	отражено безвозмездное получение имущества от субъектов, не являющихся публично-правовыми образованиями, государственными органами, органами местного самоуправления, государственными (муниципальными) учреждениями	19X	673 823 500,00	По договорам пожертвования от Фонда поддержки социальных инициатив Газрома от 19.02.2020 ; 51-2020/03-11/195 передано недвижимое имущество (Физкультурно-оздоровительный комплекс, включая инженерные сооружения) на сумму 650 132 159,60, от 19.02.2020 № 50-2020/03-11/196 и от 14.08.2020 № 403-2020/03-11/456 передано движимое имущество (спортивное оборудование и инвентарь) на сумму 23 660 840,40 (из них основные средства - 23 409 620,40, материальные запасы - 251 220,00) По договору пожертвования от ООО "Стройгред" от 09.07.2020 № 03-11/409 получены бескаркасные кресла (материальные запасы) на сумму 30500,00.
-----	--	-----	----------------	--

125	иное	19X	71 406,88	По извещению, акту № 00000092 от 18.09.2020 от КГКУ ЦБУРПОО получены маски медицинские на сумму 1050,00; от Министерства образования и науки Хабаровского края по акту № 00000015 от 02.11.2020 получены учебники на сумму 70 356,88.
-----	------	-----	-----------	---

¹ данные расшифровки должны полностью соответствовать данным отчета

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

? заполняется в случае необходимости

? X заменяет любой знак

Получены неденежные поступления на сумму 681 161 605,88 руб., в том числе по следующим КОСГУ и КФО:

- по КФО 4 КОСГУ 191 - по извещению, акту № 00000092 от 18.09.2020 от КГКУ ЦБУРПОО получены маски медицинские на сумму 1050,00 руб.;

- по КФО 4 КОСГУ 195 – на сумму 71 406,88 руб., из них: от Министерства образования и науки Хабаровского края по акту № 00000015 от 02.11.2020 получены учебники на сумму 70 356,88 руб.,

- по КФО 4 КОСГУ 199 – на сумму 7 266 699,00 руб. принято к балансовому учету недвижимое имущество, ранее учитываемое на счете 01.11, на основании оценки и распоряжения министерства имущественных отношений от 1124 от 09.10.2020 закрепленное в оперативное управление на сумму 7 266 699,00, в том числе: столовая - 4 375 699,00, контрольно-пропускной пункт - 669000,00, водонапорная башня - 2 222 000,00 руб.

- по КФО 2 КОСГУ 196 – на сумму 673 823 500,00 руб., из них: по договорам пожертвования от Фонда поддержки социальных инициатив Газпрома от 19.02.2020; 51-2020/03-11/195 получено недвижимое имущество (Физкультурно-оздоровительный комплекс, включая инженерные сооружения) на сумму 650 132 159,60, от 19.02.2020 № 50-2020/03-11/196 и от 14.08.2020 № 403-2020/03-11/456 получено движимое имущество (спортивное оборудование и инвентарь) на сумму 23 409 620, 40 руб.;

- по КФО 2 КОСГУ 192 – на сумму 281 720,00 руб. - по договорам пожертвования от Фонда поддержки социальных инициатив Газпрома от 19.02.2020 № 50-2020/03-11/196 и от 14.08.2020 № 403-2020/03-11/456 получены (спортивный инвентарь) материальные запасы на сумму 251 220,00 руб.; по договору пожертвования от ООО "Стройгред" от 09.07.2020 № 03-11/409 получены бескаркасные кресла (материальные запасы) на сумму 30500,00 руб.;

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения",

включающий:

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

Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6) представлена без показателей, так как при инвентаризации в целях составления годовой бухгалтерской отчетности инвентаризаций имущества и обязательств учреждения расхождений не было. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетностью в учреждении проведена инвентаризация имущества, расчетов и обязательств по балансовым и забалансовым счетам по приказам от 17.11.2020 № 01-09/392 о проведении инвентаризации в срок с 20.11.2020 по 28.12.2020 по результатам которой расхождений нет.

В годовой отчетности представлены без числовых показателей следующие формы:

- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295)
- Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725);
- Сведения о количестве обособленных подразделений (ф. 0503761);
- Сведения об использовании целевых иностранных кредитов (ф. 0503767);
- Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);
- Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);
- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773) – по КФО 5;

- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790);
- Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738-НП).

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

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

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

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

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

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

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

если учреждение является принимающей стороной:

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

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

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

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

если учреждение является передающей стороной:

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

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

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

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

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

0.111.4X.000 – 0.401.30.00

0.401.30.000 – 0.401.40.182

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

0.205.21.000 – 0.401.40.121 – при заключении договора на будущие периоды

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

При заключении бессрочного безвозмездного договора пользования (передающая сторона):

0.210.05.00 – 0.401.40.121

0.401.50.224 - 0.210.05.00.

Существенным фактом хозяйственной жизни признается событие: стоимостное значение которого составляет более 5 процентов валюты баланса.

Событиями после отчетной даты являются:

- получение свидетельства о получении (прекращении) права на имущество, в случае когда документы на регистрацию были поданы в отчетном году, а свидетельство получено в следующем;
- объявление дебитора банкротом, что влечет последующее списание дебиторской задолженности;
- получение от страховой организации страхового возмещения;
- обнаружение бухгалтерской ошибки, нарушений законодательства, которые влекут искажение бухгалтерской отчетности;
- пожар, авария, стихийное бедствие, другая чрезвычайная ситуация, из-за которой уничтожена значительная часть имущества учреждения.

События после отчетной даты отражаются в бухучете заключительными операциями отчетного года.

Основание: пункт 3 Инструкции к Единому плану счетов № 157н.

Датой подписания отчетности является дата, установленная графиком сдачи отчетности, утвержденным министерством образования и науки Хабаровского края.

Принятие к бухгалтерскому учету материальных запасов, используемых в деятельности субъекта учета в течение периода, превышающего 12 месяцев, осуществляется с определением постоянно действующей комиссией учреждения по поступлению и выбытию активов срока их полезного использования (п. 10 СГС "Запасы"). Дата признания в бухгалтерском учете запасов определяется в соответствии с иными нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета, в частности в соответствии с Инструкцией N 157н.

В зависимости от характера запасов, порядка их приобретения и использования единицей запасов является номенклатурная (реестровая) единица либо партия, однородная (реестровая) группа запасов.

Принятие к бухгалтерскому учету материальных запасов, используемых в деятельности субъекта учета в течение периода, превышающего 12 месяцев, осуществляется с определением постоянно действующей комиссией.

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 3907012A2230314BCF281D975D7F73596F3D032E
Владелец: Волостникова Алла Евгеньевна
Действителен: с 01.11.2019 по 01.02.2021
Дата подписи: 27.01.2021 01:47:48

(подпись)

Волостникова
Алла Евгеньевна

(расшифровка
подписи)

Руководитель планово-

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 60CDA2318A88ABA8822909001A8E2AF70C00E190
Владелец: Купицкая Ирина Андреевна
Действителен: с 05.11.2019 по 05.02.2021
Дата подписи: 27.01.2021 01:47:24

(подпись)

(расшифровка
подписи)

экономической службы

Главный

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 01BC06E538674FBBF46D4FA1FF86CB7F1C77B429
Владелец: Абалакова Елена Сергеевна
Действителен: с 11.11.2019 по 11.02.2021
Дата подписи: 27.01.2021 01:47:09

(подпись)

(расшифровка
подписи)

бухгалтер

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

--

ИНН

--

КПП

--

Руководитель
(уполномоченное лицо)

—
(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 01BC06E538674FBBF46D4FA1FF86CB7F1C77B429
Владелец: Абалакова Елена Сергеевна
Действителен: с 11.11.2019 по 11.02.2021
Дата подписи: 27.01.2021 01:46:59

(должность)

(подпись)

(расшифровка
подписи) (телефон, e-
mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 18.01.2021

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