

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2019 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
источников финансирования
дефицита бюджета Муниципальное казенное учреждение "Комплексный
центр по обслуживанию муниципальной системы города Лабытнанги"

Наименование бюджета
(публично-правового образования) Бюджет городского округа

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

Глава по БК

по ОКТМО

по ОКЕИ

КОДЫ

0503160

01.01.2019

05051456

905

71953000001

383

Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"

Муниципальное казенное учреждение «Комплексный центр по обслуживанию муниципальной системы образования города Лабытнанги» (далее именуемое – Учреждение, МКУ «КЦ по ОМСО») создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, ФЗ РФ от 12.01.1996 № 7-ФЗ « О некоммерческих организациях», постановлением Администрации города Лабытнанги от 21.04.2016 № 398 «О реорганизации муниципального учреждения «Управление образования города Лабытнанги» путем выделения муниципального казенного учреждения «Комплексный центр по обслуживанию муниципальной системы образования города Лабытнанги».

Учредителем Учреждения является муниципальное образование город Лабытнанги. Функции и полномочия Учредителя в отношении Учреждения осуществляет Администрация города Лабытнанги в лице отраслевого (функционального) органа Администрации города Лабытнанги в лице отраслевого (функционального) органа Администрации города Лабытнанги, осуществляющего управление в сфере образования - муниципальное учреждение «Управление образования Администрации города Лабытнанги» (далее - Учредитель, Управление образования).

Собственник имущества Учреждения - муниципальное образование город Лабытнанги. Полномочия собственника, в отношении имущества, закрепленного за Учреждением на праве оперативного управления, осуществляет орган Администрации города Лабытнанги, уполномоченный в сфере управления муниципальным имуществом.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество и средства, бюджетную смету, лицевые счета, открытые в соответствии с действующим законодательством РФ, печать со своим наименованием, штампы и бланки. Учреждение вправе от своего имени заключать договоры, приобретать и осуществлять гражданские (имущественные и личные неимущественные) права, нести ответственность, быть истцом и ответчиком в судебных органах.

Учреждение отвечает по своим обязательствам находящимся в его распоряжении денежными средствами. При их недостаточности субсидиарную ответственность по его обязательствам несет Учредитель.

Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется за счет средств бюджета города Лабытнанги.

На основании приказа МКУ «Комплексный центр по обслуживанию муниципальной системы образования города Лабытнанги» от 30.11.2017 № 74 «Об утверждении штатного расписания» утверждена штатная численность в количестве 114 единиц, Распоряжением Администрации города Лабытнанги от 28.02.2018 №184 утверждена предельная штатная численность в количестве 115 штатных единиц, приказом МКУ "КЦ по ОМСО" от 11.09.2018 №92 внесено изменение в штатное расписание и утверждена штатная численность в количестве 114 единиц.

№	Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3	4
1	Финансово-экономическое сопровождение деятельности Учреждения, муниципальных образовательных организаций, подведомственных Управлению образования, Управления образования	Осуществление планирования расходов бюджета в системе образования, подготовка предложений по формированию и изменению бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и по формированию и изменению бюджетной росписи, ведение бухгалтерского и налогового учета и отчетности Учреждения, Управления образования, образовательных организаций, составление и предоставление отчетности Учреждения, Управления образования, образовательных организаций	Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", приказ Минфина России от 01.12.2010 №157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению", приказ Минфина России от 28.12.2010 №191н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации", приказ Минфина России от 25.03.2011 №33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений", утвержденные приказами учреждений Учетная политика, приказ Минфина России от 01.07.2013 № 65н "Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации", Бюджетный кодекс РФ, Налоговый кодекс РФ, Соглашение от 05.08.2016 на оказание услуг по обеспечению деятельности муниципального учреждения «Управление образования Администрации города Лабытнанги», заключенное между Управлением образования города Лабытнанги и МКУ «КЦ по ОМСО», приказ МКУ «КЦ по ОМСО» от 26.09.2016 № 33 «Об

			утверждении Положения по внутреннему контролю совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бюджетной отчетности»
2	Осуществление закупок товаров, работ, услуг	Планирование закупок, формирование плана закупок, плана-графика закупок, внесение изменений в план закупок, план-график закупок, размещение в единой информационной системе, обеспечение заключения контрактов, взаимодействие с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при изменении, расторжении контракта	Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд", приказ муниципального учреждения «Управление образования Администрации города Лабытнанги» от 21.12.2016 № 924 «Об утверждении Требований к закупаемым муниципальным учреждением «Управление образования Администрации города Лабытнанги» (включая муниципальное казенное учреждение и подведомственную образовательную организацию) отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг), приказ МКУ «КЦ по ОМСО» от 08.06.2017 № 106 «Об осуществлении закупок товаров, работ, услуг в муниципальном казенном учреждении «Комплексный центр по обслуживанию муниципальной системы образования города Лабытнанги», приказ Управления образования от 13.06.2018 № 492 «Об утверждении Требований к закупаемым муниципальным учреждением «Управление образования Администрации города Лабытнанги» (включая муниципальное казенное учреждение и подведомственную образовательную организацию) отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)», приказ Управления образования от 13.06.2018 № 491 «Об утверждении Требований к закупаемым муниципальным учреждением «Управление образования Администрации города Лабытнанги» (включая муниципальное казенное учреждение и муниципальную образовательную организацию) отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)», Соглашение от 05.08.2016 на оказание услуг по обеспечению деятельности муниципального учреждения «Управление образования Администрации города Лабытнанги»,

			заключенное между Управлением образования города Лабытнанги и МКУ «КЦ по ОМСО»
3	Осуществление комплексного анализа и мониторинга системы оценки качества образования муниципальной системы образования	Планирование и организация работы по осуществлению мониторинга муниципальной системы образования, участие в разработке и реализации программы муниципальной системы оценки качества образования, анализ результатов муниципального мониторинга качества образования, осуществление сбора, обработки, анализа, систематизации данных мониторинговых исследований, участие в оценке состояния эффективности деятельности образовательных организаций по вопросам качества образования	Закон от 29.12.2012 № 273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации", распоряжение Администрации города Лабытнанги от 27.09.2017 № 1000 «Об утверждении Порядка изучения мнения населения о качестве (оценка качества) оказания муниципальных услуг», приказ Управления образования города Лабытнанги от 06.10.2017 № 737 «Об изучении мнения населения о качестве оказания муниципальных услуг в сфере образования на территории муниципального образования город Лабытнанги в 2017 году», приказ Управления образования города Лабытнанги от 08.10.2018 № 747 «Об организации и проведении изучения мнения населения о качестве оказания муниципальных услуг в сфере образования на территории муниципального образования город Лабытнанги в 2018 году» приказ Управления образования города Лабытнанги от 06.10.2017 № 735 «Об утверждении порядка изучения мнения населения о качестве оказания муниципальных услуг образовательными организациями, подведомственными Управлению образования города Лабытнанги», Соглашение от 05.08.2016 на оказание услуг по обеспечению деятельности муниципального учреждения «Управление образования Администрации города Лабытнанги», заключенное между Управлением образования города Лабытнанги и МКУ «КЦ по ОМСО»
4	Осуществление хозяйственного и ресурсного обеспечения Учреждения, учреждений системы образования	Ресурсное обеспечение муниципальной системы образования и модернизация материально-технической базы, организация работы по подготовке образовательных организаций в новом учебном году и работе в зимний период, обеспечение надлежащего технического состояния имущества, а также зданий Учреждения, Управления образования, а также построек (гаражи), обеспечение безаварийной	Приказ муниципального учреждения «Управление образования Администрации города Лабытнанги» от 18.05.2017 № 398 «О мерах по подготовке и приемке муниципальных образовательных организаций к новому 2017/2018 учебному году», Приказ муниципального учреждения «Управление образования Администрации города Лабытнанги» от 20.06.2018 № 511 «О мерах по обеспечению готовности муниципальных образовательных организаций, подведомственных муниципальному учреждению

		работы автотранспорта, его правильной эксплуатации, своевременного и качественного ремонта, обеспечение охраны зданий и имущества, обеспечение средств связи Учреждения и Управления образования	"Управление образования Администрации города Лабытнанги", к новому 2018/2019 учебному году», Соглашение от 05.08.2016 на оказание услуг по обеспечению деятельности муниципального учреждения «Управление образования Администрации города Лабытнанги», заключенное между Управлением образования города Лабытнанги и МКУ «КЦ по ОМСО». Приказ МКУ «КЦ по ОМСО» от 22.11.2016 № 76 «О порядке обеспечения пожарной безопасности и противопожарного режима на территории и в помещениях муниципального казенного учреждения «Комплексный центр по обслуживанию муниципальной системы образования города Лабытнанги», Устав муниципального казенного учреждения «Комплексный центр по обслуживанию муниципальной системы образования города Лабытнанги»
5	Обеспечение психолого-медико-педагогического сопровождения участников образовательного процесса	Обеспечение комплексной психолого-педагогической помощи несовершеннолетним, испытывающим трудности в освоении основных общеобразовательных программ, имеющих проблемы в развитии и социальной адаптации, а также их семьям посредством реализации новейших психолого-педагогических программ, методик и технологий в соответствии с требованиями Федерального государственного образовательного стандарта, организация и проведение комплексного психолого-педагогического сопровождения	Федеральный Закон от 29.12.2012 г. № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации», приказ «об организации работы муниципальной межведомственной психолого-медико-педагогической комиссии в 2018 году» от 26.12.2017 № 1017/735 (Совместный приказ Управления образования и ГБУЗ ЯНАО "ЛГБ")приказ муниципального учреждения «Управление образования Администрации города Лабытнанги» об организации работы по разработке и реализации мероприятий индивидуальных программ реабилитации или абилитации детей-инвалидов, выдаваемых федеральными государственными учреждениями медико-социальной экспертизы от 12.01.2016 г. № 03,Соглашение от 05.08.2016 на оказание услуг по обеспечению деятельности муниципального учреждения «Управление образования Администрации города Лабытнанги», заключенное между Управлением образования города Лабытнанги и МКУ «КЦ по ОМСО»
6	Организационно-методического сопровождения деятельности муниципальной	Обеспечение условий развития муниципальной системы образования и организационно методической работы, повышение качества	Трудовой Кодекс Российской Федерации от 30.12.2001 № 197-ФЗ, Федеральный Закон от 27.07.2006 № 149-ФЗ «Об информации, информационных технологиях и о

системы образования, кадровое обеспечение деятельности Учреждения и Управления образования	образования, формирование программы развития кадрового потенциала муниципальной системы образования в части профессиональной переподготовки и повышения квалификации образовательных организаций, ведение организационной и распорядительной документации по кадрам, поиск, привлечение, подбор и отбор персонала, организация и проведение аттестации персонала, правовая экспертиза и участие в разработке проектов муниципальных правовых актов по вопросам, относящимся к предмету деятельности Учреждения и Управления образования	защите информации», Соглашение от 05.08.2016 на оказание услуг по обеспечению деятельности муниципального учреждения «Управление образования Администрации города Лабытнанги», заключенное между Управлением образования города Лабытнанги и МКУ «КЦ по ОМСО», Приказ МКУ «КЦ по ОМСО» от 05.08.2016 № 5 «Об утверждении Инструкции по делопроизводству в муниципальном казенном учреждении «Комплексный центр по обслуживанию муниципальной системы образования города Лабытнанги», Устав муниципального казенного учреждения «Комплексный центр по обслуживанию муниципальной системы образования города Лабытнанги»
--	---	---

Раздел 2 "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств

Принятые меры	Распорядительный документ			Результат принятых мер
	наименование	номер	дата	
1	2	3	4	5
Проведение анализа хозяйственной деятельности, расходов на содержание муниципальных учреждений	Приказ МКУ «Комплексный центр по обслуживанию муниципальной системы образования города Лабытнанги»	4-А 23-А 3-А	05.08.2016 03.10.2016 05.08.2016	Проведен анализ хозяйственной деятельности, расходов на содержание муниципальных учреждений, в результате которого утверждены нормы расхода и списания хозяйственных и канцелярских товаров, утверждены нормы

				списания расходов ГСМ, утверждены нормы расхода люминесцентных и энергосберегающих ламп, стартеров приобретаемых для нужд учреждения.
Утверждение нормативов образования отходов и лимитов на их размещение	Приказ МУ «Управление образования Администрации города Лабытнанги»	138	13.03.2014	В результате сокращены расходы из местного бюджета по оплате за загрязнение окружающей среды.
Ежемесячное составление расчетной ведомости по средствам Фонда социального страхования РФ	Федеральный закон РФ	212-ФЗ	24.07.2009	В целях возврата отвлеченных средств в местный бюджет.
Проведение оценки пожарного риска	Федеральный закон РФ	123-ФЗ	22.07.2008	В целях уменьшения расходов средств бюджета по предписаниям Госпожнадзора
Проведение комплексных мероприятий по энергосбережению (установка счетчиков)	Федеральный закон РФ	261-ФЗ	23.11.2009	В целях уменьшения расходов средств бюджета на оплату ресурсоснабжающим организациям

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности"

Бюджет Управления образования в 2018 году исполнен в соответствии с Решением Городской Думой муниципального образования город Лабытнанги от 29.11.2017 №360 "О бюджете муниципального образования город Лабытнанги на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Решение Городской Думы №245), требованиями и нормами действующего бюджетного законодательства и нормативно-правовыми актами муниципального образования город Лабытнанги.

Годовая отчетность об исполнении бюджета МКУ «КЦ по ОМСО» за отчетный период составлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н.

Формирование расходов бюджета МКУ «КЦ по ОМСО» осуществляется на основе метода программно-целевого бюджетного планирования, за счет средств местного бюджета.

В целях соблюдения единого бюджетного учета, между Управлением образования города Лабытнанги и МКУ «КЦ по ОМСО» заключен договор по ведению бухгалтерского учета от 05.08.2016 №17, согласно предмету которого, Управление образования передает, а МКУ «КЦ по ОМСО» принимает обязанности по ведению бухгалтерского учета, в соответствие с Федеральным законом от 06.11.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в частности, осуществление всех проводимых учреждением хозяйственных операций, в целях ведения бухгалтерского учета (п. 2.1.1 договора), является обязанностью МКУ «КЦ по ОМСО», Соглашение от 05.08.2016 на оказание услуг по обеспечению деятельности муниципального учреждения «Управление образования Администрации города Лабытнанги», заключенное между Управлением образования города Лабытнанги и МКУ «КЦ по ОМСО».

Исполнение бюджета по доходам

В целях осуществления полномочий администратора доходов бюджета, в отношении которых МКУ «КЦ по ОМСО» является администратором доходов бюджета, издан приказ Управления образования от 29.12.2016 №971 «О наделении полномочиями администратора доходов бюджета муниципального образования город Лабытнанги муниципального казенного учреждения «Комплексный центр по обслуживанию муниципальной системы образования города Лабытнанги».

За отчетный период поступление доходов по кодам бюджетной классификации доходов, в отношении которых МКУ «КЦ по ОМСО» осуществляет полномочия администратора доходов, составляет 308,80 тыс. руб.

Исполнение бюджета по расходам

Бюджет МКУ «КЦ по ОМСО» утвержден в объеме уточненных плановых значений 119 975,00 тыс. руб., кассовое исполнение составило 118 783,90 тыс. руб. или 99,01 %.

Анализ расходов бюджета в разрезе КОСГУ показал, что в общем объеме расходов МКУ «КЦ по ОМСО» наибольший удельный вес занимают расходы по подстатье:

- 211 «Заработная плата» - объем уточненных плановых назначений составил 81 314,00 тыс. руб., исполнение 80 937,80 тыс. руб. или 99,53% от общего объема уточненных бюджетных ассигнований;

- 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» - объем уточненных плановых назначений составил 24 200,00 тыс. руб., исполнение 23 886,7 тыс. руб. или 98,07% от общего объема уточненных бюджетных ассигнований;

- 262 «Пособия по социальной помощи населению» - объем уточненных плановых назначений составил 3 321,0 тыс. руб., исполнение 3 220,8 тыс. руб. или 96,98% от общего объема уточненных бюджетных ассигнований.

Раздел IV «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

В 2018 году сумма вложений в основные средства составила - 23 500,00 в том числе:
Приобретено учреждением основных средств (машины и оборудование, инвентарь производственный и хозяйственный):

по КОСГУ 310 - на сумму 38 850,00; по КОСГУ 226 – на сумму 296 880,00

Получено безвозмездно от МУ "ЦОДСГ" 23 500,00

Уменьшение основных средств составляет- 2 052 709,97 в том числе:

Списано на забалансовый счет 21.30 «Основные средства в эксплуатации» на сумму – 100 280,00

Передано безвозмездно организациям города на сумму 242 928,85 из них:

- МУ "УТСЗНА города Лабытнанги" – 114 677,85

- МКУ "КЦО УКСМИ" – 128 251,00

Списано по причине морального и физического износа на сумму- 1 709 501,12.

Поступило материальных запасов на сумму – 627 703,50 в том числе:

Выбыло материальных запасов на сумму 790 570,22 из них:

Израсходовано на нужды учреждения материальных запасов на сумму 782 479,22

Передано безвозмездно организациям города на сумму 8 091,00 из них:

- МАДОУ «Пингвин» - 3 091,00

-МАОУ ДО ЦТТ – 5 000,00

Непроизведенные активы

Прекращено право постоянного (бессрочного) пользования земельным участком с кадастровым номером 89:09:010202:45 (передан в МУ "ЦОДСГ") на сумму 20 945,60

Сравнительный анализ показателей ф. 0503121. и ф. 0503168

ф. 0503121.		ф. 0503168.		отклонение (гр.2-гр.4)	Примечание
Строка	Сумма	графа	Сумма		
1	2	3	4	5	6
100	585 877,84	6	23 500,00	562 377,84	Доходы текущего периода от предоставления права пользования активом Школьная 10 на сумму 562 377,84
210	1 888 830,08	9	29 036,60	1 859 793,48	Отражены расходы текущего финансового года от передачи в безвозмездное пользование имущества 1 859 793,48
	0,00		0	0,00	

**Разъяснения по расхождениям
в Отчёте ф.0503121 между КОСГУ 272 и 440**

Сумма по КОСГУ 272, руб.	Сумма по КОСГУ, 440 руб.	Причины отклонений	Сумма
1	2	3	4
782 479,22	790 570,22	Безвозмездная передача организациям	8091,00
ИТОГО			8091,00

Сводная расшифровка в отчете ф. 0503121 по КОСГУ 241 (безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям)

1.	Переданные материальные запасы	8091,00
2.	Передан безвозмездно земельный участок	20 945,60
3.	Отражены расходы текущего финансового года от передачи в безвозмездное пользование имущества	1 859 793,48
ИТОГО		1 888 830,08

Приложение №1

I. Информация по раскрытию балансовой и остаточной стоимости

В учреждении на отчетную дату имеются:

1. Временно неэксплуатируемые (неиспользуемые) объекты основных средств:

- по балансовой стоимости _5 349 790,40_____ руб.,
- по остаточной стоимости _0,00_____ руб.

2. Объекты основных средств, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость, балансовая стоимость которых на отчетную дату составляет __30 834 002,80_____ руб.

3. Объекты основных средств, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия:

- по балансовой стоимости __506 598,64_____ руб.,
- по остаточной стоимости _____0,00_____ руб.

II. Информация по группам основных средств 0 101 0_2 000

«Нежилые помещения (здания и сооружения)»

1.Метод начисления амортизации __линейный_____

2.Метод определения сроков полезного использования ____ОКОФ_____

3. Сверка остаточной стоимости

Показатель	На начало года	Поступило объектов основных средств	Выбыло объектов основных средств	Начислено амортизации по объектам основных средств	На конец года
1	2	3	4	5	6
1. Балансовая стоимость (0 101 00 000)	41 494 076,24	0,00	114 677,85	x	41 379 398,39
2. Сумма накопленной амортизации (0 104 00 000)	17 290 218,69	x	x	268 652,07	17 558 870,76

3. Остаточная стоимость	24 203 857,55	x	x	x	23 820 527,63
-------------------------	---------------	---	---	---	---------------

4. Поступление объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный период (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

От кого поступило	Поступило за отчетный период, всего	В том числе по основаниям				
		В результате приобретения (создания)	Получение от собственника (учредителя), иной организации государственного сектора	Увеличение балансовой стоимости объектов (реконструкция, модернизация, дооборудование и др.)	В результате реклассификаций	По иным основаниям
1	2	3	4	5	6	7
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ИТОГО					

5. Выбытие объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный период (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

Кому передали	Выбыло за отчетный период, всего	В том числе по основаниям			
		В результате передачи собственнику (учредителю), иной организации государственного сектора	В результате реклассификации	В результате продажи	По иным основаниям
	1	2	3	4	5
МУ "УТСЗНА города Лабытнанги"	114 677,85	114 677,85	0,00	0,00	0,00
	ИТОГО				

6. Информация об объектах основных средств отчуждаемых не в пользу организаций государственного сектора, руб.

Первоначальная (балансовая) стоимость __0,00__
Остаточная стоимость __0,00__
Переоцененная стоимость __0,00__

7. Дополнительная информация

7.1. Имеются ограничения прав собственности (иных предоставленных прав) на сумму __0,00__ руб.

7.2. Стоимость объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества данной группы, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств на конец года составляет __0,00__ руб.

7.3. Перечень основных средств, переданных в качестве обеспечения обязательств субъекта учета

Наименование объектов основных средств, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета	Инвентарный номер объекта основных средств	Остаточная стоимость, руб.	
		На начало года	На конец года
Помещение: индивидуальный гараж	Кц1101120001	0,00	0,00
ИТОГО			

8. Сумма затрат, включенных в стоимость объектов основных средств данной группы в ходе его строительства

Сумма затрат, включенных в стоимость объектов основных средств данной группы в ходе строительства, руб.	
На начало года	На конец года
0,00	0,00

9. Сумма договорных обязательств по приобретению (строительству) основных средств на конец отчетного периода составляет ____ 0,00 ____ руб.

10. Сумма компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей объектов основных средств, включенных в доходы текущего периода, составила ____ 0,00 ____ руб.

11. В отчетном году произошли следующие изменения в оценках объектов основных средств в части сроков полезного использования объектов основных средств ____ 0,00 ____, в части методов начисления амортизации объектов основных средств ____ 0,00 ____.

Информация по группам основных средств 0 101 0_4 000 «Машины и оборудование»

1. Метод начисления амортизации __линейный__

2. Метод определения сроков полезного использования ____ ОКОФ ____

3. Сверка остаточной стоимости

Показатель	На начало года	Поступило объектов основных средств	Выбыло объектов основных средств	Начислено амортизации по объектам основных средств	На конец года
1	2	3	4	5	6
1. Балансовая стоимость (0 101 00 000)	22 763 065,80	315 740,00	1 534 952,44	x	21 543 853,36
2. Сумма накопленной амортизации (0 104 00 000)	21 034 676,64	x	x	- 676 622,21	20 358 054,43
3. Остаточная стоимость	1 728 398,16	x	x	x	1 185 798,93

4. Поступление объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный период (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

От кого поступило	Поступило за отчетный период, всего	В том числе по основаниям				
		В результате приобретения (создания)	Получение от собственника (учредителя), иной организации государственного сектора	Увеличение балансовой стоимости объектов (реконструкция, модернизация, дооборудование и др.)	В результате реклассификаций	По иным основаниям
1	2	3	4	5	6	7
-	315 740,00	315 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ИТОГО					

5. Выбытие объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный период (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

Кому передали	Выбыло за отчетный период, всего	В том числе по основаниям			
		В результате передачи собственнику (учредителю), иной организации государственного сектора	В результате реклассификации	В результате продажи	По иным основаниям
	1	2	3	4	5
МКУ "КЦО УКСМИ"	1 534 952,44	128 251,00	0,00	0,00	1 406 701,44 (Списано по причине морального и физического износа; Списано на забалансовый счет 21.30 «Основные средства в эксплуатации»)
	ИТОГО				

6. Информация об объектах основных средств отчуждаемых не в пользу организаций государственного сектора, руб.

Первоначальная (балансовая) стоимость ____ 0,00 ____

Остаточная стоимость ____ 0,00 ____

Переоцененная стоимость ____ 0,00 ____

7. Дополнительная информация

7.1. Имеются ограничения прав собственности (иных предоставленных прав) на сумму 0,00 руб.

7.2. Стоимость объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества данной группы, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств на конец года составляет 0,00 руб.

7.3. Перечень основных средств, переданных в качестве обеспечения обязательств субъекта учета

Наименование объектов основных средств, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета	Инвентарный номер объекта основных средств	Остаточная стоимость, руб.	
		На начало года	На конец года
Компьютер в комплекте	Кц1101340432	0,00	0,00
Компьютер в комплекте	Кц1101340440	0,00	0,00
Компьютер в комплекте	Кц1101340109	0,00	0,00
Компьютер в сборе	Кц1101340491	0,00	0,00
Системный блок Р VI	Кц1101340591	0,00	0,00
ИТОГО		0,00	0,00

8. Сумма затрат, включенных в стоимость объектов основных средств данной группы в ходе его строительства

Сумма затрат, включенных в стоимость объектов основных средств данной группы в ходе строительства, руб.	
На начало года	На конец года
0,00	0,00

9. Сумма договорных обязательств по приобретению (строительству) основных средств на конец отчетного периода составляет 0,00 руб.

10. Сумма компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей объектов основных средств, включенных в доходы текущего периода, составила 0,00 руб.

11. В отчетном году произошли следующие изменения в оценках объектов основных средств в части сроков полезного использования объектов основных средств 0,00, в части методов начисления амортизации объектов основных средств 0,00.

II. Информация по группам основных средств 0 101 05 000 «Транспортные средства»

1. Метод начисления амортизации линейный

2. Метод определения сроков полезного использования ОКОФ

3. Сверка остаточной стоимости

Показатель	На начало года	Поступило объектов основных средств	Выбыло объектов основных средств	Начислено амортизации по объектам основных средств	На конец года
1	2	3	4	5	6
1. Балансовая стоимость (0 101 00 000)	2 080 075,76	0,00	0,00	x	2 080 075,76
2. Сумма накопленной амортизации (0 104 00 000)	1 660 075,76	x	x	120 000,00	1 780 075,76
3. Остаточная стоимость	420 000,0	x	x	x	300 000,00

4. Поступление объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный период (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

От кого поступило	Поступило за отчетный период, всего	В том числе по основаниям				
		В результате приобретения (создания)	Получение от собственника (учредителя), иной организации государственного	Увеличение балансовой стоимости объектов (реконструкция, модернизация,	В результате реклассификаций	По иным основаниям

			сектора	дооборудование и др.)		
1	2	3	4	5	6	7
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ИТОГО					

5. Выбытие объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный период (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

Кому передали	Выбыло за отчетный период, всего	В том числе по основаниям			
		В результате передачи собственнику (учредителю), иной организации государственного сектора	В результате реклассификаций	В результате продажи	По иным основаниям
	1	2	3	4	5
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ИТОГО				

6. Информация об объектах основных средств отчуждаемых не в пользу организаций государственного сектора, руб.

Первоначальная (балансовая) стоимость __ 0,00 __

Остаточная стоимость __ 0,00 __

Переоцененная стоимость __ 0,00 __

7. Дополнительная информация

7.1. Имеются ограничения прав собственности (иных предоставленных прав) на сумму __ 0,00 __ руб.

7.2. Стоимость объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества данной группы, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств на конец года составляет __ 0,00 __ руб.

7.3. Перечень основных средств, переданных в качестве обеспечения обязательств субъекта учета

Наименование объектов основных средств, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета	Инвентарный номер объекта основных средств	Остаточная стоимость, руб.	
		На начало года	На конец года
-	-	0,00	0,00
ИТОГО		0,00	0,00

8. Сумма затрат, включенных в стоимость объектов основных средств данной группы в ходе его строительства

Сумма затрат, включенных в стоимость объектов основных средств данной группы в ходе строительства, руб.	
На начало года	На конец года
0,00	0,00

9. Сумма договорных обязательств по приобретению (строительству) основных средств на конец отчетного периода составляет __ 0,00 __ руб.

10. Сумма компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей объектов основных средств, включенных в доходы текущего периода, составила __ 0,00 __ руб.

11. В отчетном году произошли следующие изменения в оценках объектов основных средств в части сроков полезного использования объектов основных средств __ 0,00 __ в части методов начисления амортизации объектов основных средств __ 0,00 __.

II. Информация по группам основных средств 0 101 06 000

«Инвентарь производственный и хозяйственный»

1.Метод начисления амортизации __ линейный __

2.Метод определения сроков полезного использования __ ОКОФ __

3. Сверка остаточной стоимости

Показатель	На начало года	Поступило объектов основных средств	Выбыло объектов основных средств	Начислено амортизации по объектам основных средств	На конец года
1	2	3	4	5	6
1. Балансовая стоимость (0 101 00 000)	7 873 954,53	43 490,00	403 079,68	x	7 514 364,85
2. Сумма накопленной амортизации (0 104 00 000)	7 570 260,10	x	x	-280 993,30	7 289 266,80
3. Остаточная стоимость	303 694,43	x	x	x	225 098,05

4. Поступление объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный период (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

От кого поступило	Поступило за отчетный период, всего	В том числе по основаниям				
		В результате приобретения (создания)	Получение от собственника (учредителя), иной организации государственного сектора	Увеличение балансовой стоимости объектов (реконструкция, модернизация, дооборудование и др.)	В результате реклассификаций	По иным основаниям
1	2	3	4	5	6	7
-	43 490,00	43 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ИТОГО					

5. Выбытие объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный период (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

Кому передали	Выбыло за отчетный период, всего	В том числе по основаниям			
		В результате передачи собственнику (учредителю), иной организации государственного сектора	В результате реклассификаций	В результате продажи	По иным основаниям
	1	2	3	4	5
-	403 079,68	0,00	0,00	0,00	403 079,68 (Списано по причине морального и физического износа; Списано на забалансовый счет 21.30 «Основные средства в эксплуатации»)
	ИТОГО				

6. Информация об объектах основных средств отчуждаемых не в пользу организаций государственного сектора, руб.

Первоначальная (балансовая) стоимость __0,00__

Остаточная стоимость __0,00__

Переоцененная стоимость __0,00__

7. Дополнительная информация

7.1. Имеются ограничения прав собственности (иных предоставленных прав) на сумму __0,00__ руб.

7.2. Стоимость объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества данной группы, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств на конец года составляет __0,00__ руб.

7.3. Перечень основных средств, переданных в качестве обеспечения обязательств субъекта учета

Наименование объектов основных средств, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета	Инвентарный номер объекта основных средств	Остаточная стоимость, руб.	
		На начало года	На конец года
-	-	0,00	0,00
ИТОГО		0,00	0,00

8. Сумма затрат, включенных в стоимость объектов основных средств данной группы в ходе его строительства

Сумма затрат, включенных в стоимость объектов основных средств данной группы в ходе строительства, руб.	
На начало года	На конец года
0,00	0,00

9. Сумма договорных обязательств по приобретению (строительству) основных средств на конец отчетного периода составляет ____ 0,00 ____ руб.

10. Сумма компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей объектов основных средств, включенных в доходы текущего периода, составила ____ 0,00 ____ руб.

11. В отчетном году произошли следующие изменения в оценках объектов основных средств в части сроков полезного использования объектов основных средств ____ 0,00 ____, в части методов начисления амортизации объектов основных средств ____ 0,00 ____.

II. Информация по группам основных средств 0 101 08 000

«Прочие основные средства»

1. Метод начисления амортизации __ линейный ____

2. Метод определения сроков полезного использования __ ОКОФ ____

3. Сверка остаточной стоимости

Показатель	На начало года	Поступило объектов основных средств	Выбыло объектов основных средств	Начислено амортизации по объектам основных средств	На конец года
1	2	3	4	5	6
1. Балансовая стоимость (0 101 00 000)	17 467,88	0,00	0,00	x	17 467,88
2. Сумма накопленной амортизации (0 104 00 000)	17 467,88	x	x	0,00	17 467,88
3. Остаточная стоимость	0,00	x	x	x	0,00

4. Поступление объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный период (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

От кого поступило	Поступило за отчетный период, всего	В том числе по основаниям				
		В результате приобретения (создания)	Получение от собственника (учредителя), иной организации государственного сектора	Увеличение балансовой стоимости объектов (реконструкция, модернизация, дооборудование и др.)	В результате реклассификаций	По иным основаниям
1	2	3	4	5	6	7
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ИТОГО					

5. Выбытие объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный период (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

Кому передали	Выбыло за отчетный период, всего	В том числе по основаниям			
		В результате передачи собственнику (учредителю), иной организации государственного сектора	В результате реклассификации	В результате продажи	По иным основаниям
	1	2	3	4	5
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ИТОГО				

6. Информация об объектах основных средств отчуждаемых не в пользу организаций государственного сектора, руб.

Первоначальная (балансовая) стоимость __ 0,00 ____

Остаточная стоимость _____ 0,00 _____

Переоцененная стоимость _____ 0,00 _____

7. Дополнительная информация

7.1. Имеются ограничения прав собственности (иных предоставленных прав) на сумму _____ 0,00 _____ руб.

7.2. Стоимость объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества данной группы, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств на конец года составляет _____ 0,00 _____ руб.

7.3. Перечень основных средств, переданных в качестве обеспечения обязательств субъекта учета

Наименование объектов основных средств, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета	Инвентарный номер объекта основных средств	Остаточная стоимость, руб.	
		На начало года	На конец года
-	-	0,00	0,00
ИТОГО		0,00	0,00

8. Сумма затрат, включенных в стоимость объектов основных средств данной группы в ходе его строительства

Сумма затрат, включенных в стоимость объектов основных средств данной группы в ходе строительства, руб.	
На начало года	На конец года
0,00	0,00

9. Сумма договорных обязательств по приобретению (строительству) основных средств на конец отчетного периода составляет _____ 0,00 _____ руб.

10. Сумма компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей объектов основных средств, включенных в доходы текущего периода, составила _____ 0,00 _____ руб.

11. В отчетном году произошли следующие изменения в оценках объектов основных средств в части сроков полезного использования объектов основных средств _____ 0,00 _____, в части методов начисления амортизации объектов основных средств _____ 0,00 _____.

III. Информация об активах и обязательствах

Показатель	Всего, руб.	В том числе	
		краткосрочные	долгосрочные
1	2	3	4
Права пользования активом по счету 0 111 00 000	1 514 851,69		
Отложенные (предстоящие) доходы от представления прав пользования активом 0 401 40 12X			
Отложенные расходы по упущенной выгоде от предоставления права пользования активом 0 401 50 2XX			
Дебиторская задолженность пользователя (арендатора)			
Кредиторская задолженность	10 118,30		10 118,30

пользователя (арендатора)			
---------------------------	--	--	--

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503169)

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода по счетам аналитического учета составила:

Номер счета	Сумма, руб.	Причина образования задолженности	принятые меры
1 206 26 000	25 000,00	10 000,00 – Предоплата 100%, услуги, направленные на повышение уровня знаний по программе «Управление государственными и муниципальными закупками в соответствии с профессиональным стандартом «Специалист в сфере закупок». Срок исполнения февраль 2019 года; 15 000,00 – Предоплата 100%, услуга по обновлению программы "Реестр Закупок». Срок исполнения декабрь 2019 года;	текущая задолженность
1 303 02 000	163 241,91	134 242,56 – Страховые взносы по ФСС РФ (за счет превышение страховых взносов) согласно Ф. 4-ФСС на 01.01.2019 года; 28 999,35 – Расчет по страховым взносам (переплата страховых взносов), согласно Ф. по КНД 1151111 на 01.01.2019 года. Срок погашения 1 квартал 2019 года;	текущая задолженность

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода по счетам аналитического учета составила:

Номер счета	Сумма, руб.	Причина образования задолженности	принятые меры
1 302 24 000	10 118,30	Расчеты по арендной плате за пользование имуществом земельного участка. Срок погашения 2021 года;	текущая задолженность

Пояснения по причинам отклонений дебиторской задолженности формы 0503169 по кодам счетов:

Код счета	Показатели отчета (ф.0503169) Гр.7	Показатели отчета (ф. 0503169) Гр.8	Отклонения (гр.7-8)	Примечания
1	2	3	4	5
1.206.34.000	12 615,00	0,00	12 615,00	Возврат денежных

				средств, в связи с расторжением договора
--	--	--	--	--

Пояснения по причинам отклонений кредиторской задолженности формы 0503169 по кодам счетов:

Код счета	Показатели отчета (ф.0503169) Гр.5	Показатели отчета (ф. 0503169) Гр.6	Отклонения (гр.5-6)	Примечания
1	2	3	4	5
1 302 11 000	80 957 756,98	80 917 122,42	40 634,56	Возврат излишне полученные отпускные за 2018 год.
1 302 12 000	11 900,47	11 810,47	90,00	Возврат излишне выплаченного ежемесячного детского пособия по уходу за ребенком до 3-х лет
1 302 13 000	4 197 180,16	4 171 489,04	25 691,12	Возврат излишне выплаченные пособия по уходу за ребенком до 1,5 лет и пособие по временной нетрудоспособности
1 302 34 000	631 314,00	627 703,50	3 610,50	Возврат денежных средств, в связи с неверно указанными реквизитами получателя

Разъяснения по расхождениям в ф. 0503169

В связи с переходом на стандарт «СГС «Аренда», утвержденный приказом Минфина России от 31 декабря 2016 года №258н, в межотчетный период была отражена Арендная плата:

По счету 1.401.40.000 на сумму 4 459 245,28 из них:

1 499 674,24 - Заключен Договор безвозмездного пользования недвижимым имуществом № 5 от 01.09.2017 по 31.08.2020 г. Муниципальное учреждение «Центр обеспечения деятельности системы градостроительства»; причина отклонения: «СГС «Аренда».

64 889,76 - Заключен Договор безвозмездного пользования недвижимым имуществом № б/н от 01.10.2017 по 31.12.2018 г. с МАУ "Центр спортивной физкультурно-массовой работы"; причина отклонения: «СГС «Аренда».

2 199 555,12 - Заключен Договор безвозмездного пользования недвижимым имуществом № б/н от 01.07.2017 по 31.12.2018 г. с МУ "Управление физической культуры, спорта, молодежной политики и туризма Администрации г.Лабытнанги"; причина отклонения: «СГС «Аренда».

695 126,16 - Заключен Договор безвозмездного пользования недвижимым имуществом № 02/16 от 01.01.2016 по 31.12.2018 г. с Администрацией г. Лабытнанги; причина отклонения: «СГС «Аренда».

Приказ Минфина России от 30.11.2018 N 244н "О внесении изменений в Инструкцию о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденную приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 г. N 191н"

Расшифровка сумм отнесенных на счет 0 401 60 000 "Резервы предстоящих расходов" :

Номер счёта бюджетного учёта	КОСГУ	Содержание операции	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода
1.401.60.000	211	Начислен резерв на оплату отпусков	7 965 080,93	12 887 423,37
	213	Начислен резерв на оплату отпусков в части страховых	2 405 454,44	3 892 001,86
	221	Начислен резерв на оплату услуги связи	46 237,92	49 644,61
	223	Начислен резерв на оплату коммунальные услуги	218 486,24	246 721,83
	225	Начислен резерв на оплату работы, услуги по содержанию имущества	48 340,10	52 317,24
	226	Начислен резерв на оплату прочие работы, услуги	89 351,99	92 159,95
Итого:			19 859 424,37	17 220 268,86

Расшифровка сумм отнесенных на счет 0 401 50 000 "Расходы будущих периодов" :

Номер счёта бюджетного учёта	КОСГУ	Наименование	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода
1.401.50.000	226	Росгосстрах ПАО СК - обязательное страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств	9 509,84	9 212,66
		ПФ СКБ КОНТУР ЗАО - Изготовление дополнительного сертификата для организации на обслуживании в режиме "Обслуживающая бухгалтерия со встроенной лицензией СКЗИ "КриптоПро CSP", 1+19 абонентов;	11 700,00	11 700,00
		- Право использования программы для ЭВМ "Контур-Экстерн в режиме " Обслуживающая бухгалтерия" по тарифному плану "Бюджетная организация" на 1 год, 1+19 абонентов, с применением встроенных в сертификат СКЗИ "КриптоПро CSP";	17 072,00	20 488,00

	- Право использования программы для ЭВМ "Контур-Экстерн", сервис "Модуль эколога";	3 000,00	3 500,00
	- Услуги абонентского обслуживания в программы для ЭВМ "Контур-Экстерн" в режиме "Обслуживающая бухгалтерия" по тарифному плану "Бюджетная организация" на 1 год, 1+19 абонентов, на год	4 268,00	5 122,00
	СОФТЕКС ООО - Универсальная лицензия антивирусной защиты	23 822,80	21 363,67
241	- Арендная плата за пользование имуществом	2 959 571,04	0,00
ИТОГО		3 028 943,68	71 386,33

Разъяснения по расхождениям в ф. 0503173

В связи с переходом на стандарт «СГС «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 31 декабря 2016 года №257н:

Объекты основных средств, признанные не активом на сумму 506 988,64 в том числе:

По счету 1.101.34.000 на сумму - 147 671,68

По счету 1.101.36.000 на сумму - 337 920,04

По счету 1.101.38.000 на сумму - 21 396,92

причина отклонения: СГС «Основные средства» п. 46 (прекращение признаков актива у объектов основных средств).

В связи с переходом на стандарт «СГС «Аренда», утвержденный приказом Минфина России от 31 декабря 2016 года №258н, в межотчетный период была отражена Арендная плата:

По счету 1.111.42.000 на сумму 1 499 674,24 Заключен Договор № 5 от 01.09.2017 по 31.08.2020 г. с МУ «Центр обеспечения деятельности системы градостроительства»;

причина отклонения: «СГС «Аренда».

По счету 1.401.40.000 на сумму 4 459 245,28 из них:

1 499 674,24 - Заключен Договор безвозмездного пользования недвижимым имуществом № 5 от 01.09.2017 по 31.08.2020 г. Муниципальное учреждение «Центр обеспечения деятельности системы градостроительства»; причина отклонения: «СГС «Аренда».

64 889,76 - Заключен Договор безвозмездного пользования недвижимым имуществом № б/н от 01.10.2017 по 31.12.2018 г. с МАУ "Центр спортивной физкультурно-массовой работы"; причина отклонения: «СГС «Аренда».

2 199 555,12 - Заключен Договор безвозмездного пользования недвижимым имуществом № б/н от 01.07.2017 по 31.12.2018 г. с МУ "Управление физической культуры, спорта, молодежной политики и туризма Администрации г.Лабытнанги"; причина отклонения: «СГС «Аренда».

695 126,16 - Заключен Договор безвозмездного пользования недвижимым имуществом № 02/16 от 01.01.2016 по 31.12.2018 г. с Администрацией г. Лабытнанги; причина отклонения: «СГС «Аренда».

По счету 1.401.50.000 на сумму 2 959 571,04 из них:

64 889,76 - Заключен Договор безвозмездного пользования недвижимым имуществом № б/н от 01.10.2017 по 31.12.2018 г. с МАУ "Центр спортивной физкультурно-массовой работы"; причина отклонения: «СГС «Аренда».

2 199 555,12 - Заключен Договор безвозмездного пользования недвижимым имуществом № б/н от 01.07.2017 по 31.12.2018 г. с МУ "Управление физической культуры, спорта, молодежной политики и туризма Администрации г.Лабытнанги"; причина отклонения: «СГС «Аренда».

695 126,16 - Заключен Договор безвозмездного пользования недвижимым имуществом № 02/16 от 01.01.2016 по 31.12.2018 г. с Администрацией г. Лабытнанги причина отклонения: «СГС «Аренда».

Расхождения между показателями отраженными в формах «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» ф.0503127 и Отчет о финансовых результатах деятельности ф.0503121 в части отклонений по увязкам начисленных кассовых показателей по доходам в разрезе КОСГУ в виде таблицы:

КОСГУ	Показатели отчета (ф.0503127)	Показатели отчета (ф. 0503121)	Отклонения (гр. 3-2)	Примечания
	2	3	4	5
120	0,00	1 859 793,48	1 859 793,48	Признание доходов текущего финансового года в уменьшение ранее начисленных доходов будущих периодов
130	303 808,15	0	-303 808,15	Возврат в доход бюджета дебиторской задолженности за 2018 год;
180	0,00	585 877,84	585 877,84	23 500,00 - Безвозмездное поступление (Мотокоса). 562 377,84 - Доходы текущего периода от предоставления права пользования активом Школьная 10 на сумму.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Ведение и организация бюджетного учета в учреждении осуществляется в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами, регулирующими ведение бюджетного учета и составлением отчетности:

- Федеральным Законом от 6.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402-ФЗ);

- Приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция № 157н);

- Приказом Минфина России от 06.12.2010 N 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция № 162н);

- Приказом Минфина России от 28.12.2010 N 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее – Инструкция № 191н);

- Приказом Минфина России от 30.03.2015 № 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 № 52н);

- Приказом Минфина России от 01.07.2013 N 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» (далее – Приказ № 65н),

- Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора» (далее – СГС «Концептуальные основы»);

- Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства» (далее – СГС «Основные средства»);

- Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда» (далее – СГС «Аренда»);

- Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 259н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Обесценение активов» (далее – СГС «Обесценение активов»);

- Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 260н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности» (далее СГС «Представление отчетности»).

- Указание Банка России от 11.03.2014 N 3210-У "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства" (далее - Указание N 3210-У);

- Указание Банка России от 07.10.2013 N 3073-У "Об осуществлении наличных расчетов" (далее - Указание N 3073-У);

- Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные Приказом Минфина России от 13.06.1995 N 49 (далее - Методические указания N 49);

Деятельность муниципального учреждения «Управление образования Администрации города Лабытнанги» осуществляет подведомственное учреждение МКУ «КЦ по ОМСО» на основании заключенного Соглашения на оказание услуг по обеспечению деятельности муниципального учреждения «Управление образования Администрации города Лабытнанги».

Согласно Соглашению МКУ «КЦ по ОМСО» приняло на себя обязательства по финансово-экономическому сопровождению деятельности Заказчика; кадровому обеспечению деятельности Заказчика; организации делопроизводства (основное, по обращениям граждан, ДСП, архив) и контроля в деятельности Заказчика; осуществлению комплексного анализа и мониторинга системы оценки качества образования муниципальной системы образования; осуществлению закупок товаров, работ, услуг Заказчика; осуществлению хозяйственного и ресурсного обеспечения Заказчика; осуществлению информационного обеспечения и информационной безопасности Заказчика; обеспечению психолого-медико-педагогического сопровождения участников образовательного процесса; реализации программ развития общего образования и организации методической работы в муниципальной системы образования; участию в проведении экспертной оценки последствий заключения договоров аренды

(безвозмездного пользования) объектов недвижимого имущества, находящихся в муниципальной собственности и закрепленных за муниципальными образовательными организациями, подведомственными Управлению образования города Лабытнанги, для обеспечения жизнедеятельности, образования, развития, отдыха и оздоровления детей, оказания им медицинской помощи, профилактики заболеваний у детей, их социальной защиты и социального обслуживания.»; организация проведения всестороннего анализа профессиональной деятельности педагогических работников муниципальных образовательных организаций города Лабытнанги яри проведении процедуры аттестации педагогических работников для установления квалификационной категории.

Бюджетный учет ведется автоматизировано, с применением программных продуктов 1 С «Бухгалтерия», АС «Смета» (для начисления заработной платы).

С использованием телекоммуникационных каналов связи и электронной подписи бухгалтерия учреждения осуществляет электронный документооборот по следующим направлениям:

система электронного документооборота с территориальным органом Федерального казначейства;

передача бухгалтерской отчетности учредителю;

- передача отчетности по налогам, сборам и иным обязательным платежам в инспекцию Федеральной налоговой службы;
- передача отчетности в отделение Пенсионного фонда;
- размещение информации о деятельности учреждения на официальном сайте bus.gov.ru;
- и др.

Проведена инвентаризация перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по МКУ "КЦ по ОМСО". Инвентаризация проведена в порядке, предусмотренном Федеральным законом «О бухгалтерском учете в Российской Федерации» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина Российской Федерации от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств». Расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием товарно-материальных ценностей не выявлено. В ходе проведения инвентаризации объектов основных средств с признаками обесценения не выявлено.

В связи с вступлением в силу федеральных норм СГС «Основные средства» в межотчетный период была проведена инвентаризация основных средств. В результате инвентаризации выявлены объекты основных средств, признанные не активом. Имущество на сумму 506 988,64 руб. перенесено на забалансовый счет 02 "Материальные ценности на хранении" и учитывается по балансовой стоимости.

В соответствии со стандартами СГС «Аренда» в рамках Учетной политики установлено, что объекты учета аренды, возникающие в рамках договоров безвозмездного пользования или в рамках договоров аренды, предусматривающих предоставление имущества в возмездное пользование по цене значительно ниже рыночной стоимости (объекты учета аренды на льготных условиях) отражаются в бухгалтерском учете по их справедливой стоимости.

Классификация операций объектов бухгалтерского учета при получении (передаче) во временное владение и пользование или во временное пользование по договору аренды либо по договору безвозмездного пользования объектов имущества определяется согласно самостоятельно разработанной формы «Профессиональное суждение бухгалтера».

Операционная аренда на льготных условиях по справедливой стоимости арендных платежей определяется учреждением в соответствии с нормативно-правовым актом муниципального образования город Лабытнанги.

Один объект операционной аренды на льготных условиях определяется, как 1 объект аренды (недвижимое имущество) = ставка за 1 кв.м.* площадь (кв.м.) * кол-во месяцев пользования.

Перечень форм, не включенных в состав бюджетной отчетности за отчетный период в виду отсутствия числовых значений показателей:

1. Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125) по счету: 13040400, 130406000, 120551000, 120551560, 120551660, 140110151, 140120251;
2. Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета (ф.0503184);
3. Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий (ф.0503161);
4. Сведения о результатах деятельности (ф.0503162);
5. Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств (ф.0503163);
6. Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф.0503166);
7. Сведения о целевых иностранных кредитах (ф.0503167);
8. Сведения о движении нефинансовых активов (ф.0503168) вид имущества: имущество казны;
9. Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф.0503171);
10. Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах (ф.0503172);
11. Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф.0503173) вид деятельности: средства во временном распоряжении;
12. Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф. 0503174);
13. Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф.0503178) вид деятельности: бюджетная;
14. Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф.0503190);
15. Сведения о проведении инвентаризации (таблица № 6);
16. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф. 0503296).
17. Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица N 7);

Руководитель

(подпись)

Плотникова Н.М

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-

экономической службы

(подпись)

Николашина Е.Л.

(расшифровка
подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Васильева Н.И.

(расшифровка подписи)

" 18 " января

20 1 9 г .