

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2019 г.

Учреждение государственное автономное учреждение Ярославской области
«Многофункциональный центр предоставления государственных и
муниципальных услуг»

Обособленное подразделение

Учредитель департамент информатизации и связи Ярославской области

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2019
по ОКПО	61201505
по ОКТМО	78701000
по ОКПО	00097689
Глава по БК	904
к Балансу по форме	0503760
по ОКЕИ	383

Общие сведения

Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг является государственным автономным учреждением Ярославской области. Официальное наименование автономного учреждения: полное – государственное автономное учреждение Ярославской области «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг», сокращенное – ГАУ ЯО «МФЦ». Учреждение является некоммерческой организацией, созданной для организации предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна», в том числе в электронной форме, на территории Ярославской области. Функции и полномочия учредителя ГАУ ЯО «МФЦ» осуществляет департамент информатизации и связи Ярославской области. Функции и полномочия собственника имущества ГАУ ЯО «МФЦ» осуществляет департамент имущественных и земельных отношений Ярославской области. Учреждению в департаменте финансов Ярославской области открыты следующие лицевые счета: - лицевой счет № 904080016, предназначенный для учета операций со средствами автономного учреждения; - лицевой счет № 904080017, предназначенный для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение; - лицевой счет № 904080018, предназначенный для учета операций со средствами, предоставленными автономному учреждению из областного бюджета в виде субсидий на иные цели, а также бюджетных инвестиций. В отчетном периоде учреждение осуществляло операции со средствами субсидии выделенной на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, в виде субсидий на иные цели, со средствами, поступавшими во временное распоряжение, а также со средствами, поступавшими от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности. В Управлении Федерального казначейства по Ярославской области лицевые счета у учреждения отсутствуют. Место нахождения учреждения: 150003, г. Ярославль, просп. Ленина, 14а. На отчетную дату у учреждения открыто и функционирует 20 филиалов, которые не наделены полномочиями по ведению бухгалтерского учета. Предметом деятельности учреждения является выполнение работ, оказание услуг в целях осуществления полномочий учредителя в сфере организации предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе в электронной форме, по принципу «одного окна», в соответствии с законодательством. Официальный сайт учреждения в сети Интернет расположен по адресу: mfc76.ru.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

В течение 2018 года произошли следующие изменения в составе наблюдательного совета учреждения:

1. Приказом департамента информатизации и связи Ярославской области № 171 от 21 июня 2018 года выведен из состава наблюдательного совета Судаков Д.А., его полномочия как члена наблюдательного совета прекращены досрочно; введена в состав наблюдательного совета Титова М.В., главный бухгалтер ГАУ ЯО "МФЦ".

2. Приказом департамента информатизации и связи Ярославской области № 278 от 23 ноября 2018 года выведен из состава наблюдательного совета Городилов М.В., его полномочия как председателя наблюдательного совета прекращены досрочно; введен в состав наблюдательного совета Лебедев А.А., исполняющий обязанности директора департамента информатизации и связи Ярославской области.

3. Приказом департамента информатизации и связи Ярославской области № 285 от 12 декабря 2018 года выведен из состава наблюдательного совета Лебедев А.А., его полномочия как председателя наблюдательного совета прекращены досрочно; введен в состав наблюдательного совета Догадин А.Г., директор департамента информатизации и связи Ярославской области (Распоряжение Губернатора Ярославской области от 07.12.2018 г. № 595-рлс "О назначении Догадина А.Г.).

Государственное задание на 2018 год и изменения в него утверждались приказами департамента информатизации и связи Ярославской области № 588 от 29.12.2017 г., № 9 от 12.01.2018 г., № 78 от 12.03.2018 г., № 116 от 28.03.2018 г., № 258 от 12.10.2018 г. .

Приказами № 85 от 04.09.2018 г., № 128 от 19.11.2018 г., утвержденный руководителем ГАУ ЯО "МФЦ", внесены изменения в приказ от 27.10.2017 г. № 86 "Об утверждении Положения о порядке предоставления платных услуг государственным автономным учреждением Ярославской области "Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг".

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

I. В 2018 году проводились мероприятия, связанные с обучением и повышением квалификации работников учреждения, в которых было обучено 226 человек. Стоимость обучения (повышения квалификации) за год составила в целом 253 955,00 рублей.

II. Балансовая стоимость имущества учреждения по состоянию на 31.12.2018 года составила всего 243 946 341,57 рублей, в том числе: - основных средств: 243946 341,57 рублей (из них основных средств, отнесенных к недвижимому имуществу 122 952 203,37 рублей); - нематериальных активов: 7 714 181,51 рублей; - произведенных активов (земельных участков): 144 025 646,93 рублей; - материальных запасов: 8 519 027,14 рублей.

III. Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2018 года – 386 человек.

IV. Учреждение обеспечено основными фондами в объеме, необходимом для выполнения государственного задания. Используемые в деятельности учреждения объекты основных средств находятся в исправном техническом состоянии, не требующем капитальных ремонтов. В целях контроля за сохранностью основных фондов в учреждении все объекты основных средств закреплены за лицами, отвечающими за их сохранность и принимающими участие в проведении инвентаризаций данного имущества. Каждому объекту имущества присвоены инвентарные номера (объектам основных средств, стоимостью до 10 000 рублей включительно – номенклатурные номера). В целях контроля за техническим состоянием имущества проводятся технические осмотры (автомобили) и диагностика (компьютерная техника и оргтехника).

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

Расходы учреждением в отчетном году осуществлялись в соответствии с Планом финансово-хозяйственной деятельности, утвержденным наблюдательным советом ГАУ ЯО «МФЦ» 09 января 2018 года (протокол № 152).

В План финансово-хозяйственной деятельности в течение отчетного периода вносились изменения (План утверждался в новых редакциях):

- 25.01.2018 г., протокол наблюдательного совета ГАУ ЯО «МФЦ» № 154;
- 20.03.2018 г., протокол наблюдательного совета ГАУ ЯО «МФЦ» № 159;
- 25.06.2018 г., протокол наблюдательного совета ГАУ ЯО «МФЦ» № 164;
- 24.09.2018 г., протокол наблюдательного совета ГАУ ЯО «МФЦ» № 165;
- 30.11.2018 г., протокол наблюдательного совета ГАУ ЯО «МФЦ» № 167;
- 03.12.2018 г., протокол наблюдательного совета ГАУ ЯО «МФЦ» № 167/1;
- 29.12.2018 г., протокол наблюдательного совета ГАУ ЯО «МФЦ» № 169.

Неисполнение плана финансово-хозяйственной деятельности в 2018 г. составило:

1. В части расхода средств субсидии на выполнение государственного задания на общую сумму 3 360 221,32 руб. (на 1,35 %), в том числе: - по показателю «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников» (КВР 119) на 656 437,14 руб. (на 1,66 %); - по показателю «Прочая закупка товаров, работ и услуг» (КВР 243) на 46 332,37 руб. (на 29,49 %); - по показателю «Прочая закупка товаров, работ и услуг» (КВР 244) на 2 644 665,82 руб. (на 3,23 %). Причина не исполнения: не исполнение доходной части бюджета Ярославской области.

2. В части расхода средств субсидии на иные цели на сумму 8 194 226,40 руб. (на 32,58 %).

Причина не исполнения: неисполнение доходной части бюджета Ярославской области. Общее не исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения по расходам в 2018 году составило 4,22 %.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Расшифровка отдельных показателей форм бухгалтерской отчетности учреждения:

1. Показатели, отраженные в Справке (ф. 0503710) по соответствующим счетам аналитического учета счетов

Корреспондирующий счет Код счета бюджетного учета Причина

0 401 10 171 (0 401 10 172,

0 401 10 173, 0 401 10 189,

0 401 20 273)

1 2 3

Нефинансовые активы, всего, 13 006 075,83

в том числе:

0 101 00 000 13 006 075,83 Безвозмездные поступления от Комитета

по управлению муниципальным

имуществом мэрии города

Ярославля (нежилые помещения)

Финансовые активы, всего, 21 725 499,84

В том числе:

0 210 06 000 21 725 499,84 Изменение показателей по результатам

произведенных операций с ОЦИ в 2018

году

2. В ф. 0503721 стр. 321 отражается сумма изменения показателей по результатам произведенных операций с особо ценным движимым имуществом за отчетный год (включение имущества в Перечень особо ценного движимого имущества): 2 160 210,00 руб.

3. В показатели по строкам 463 и 464 формы 0503723 включены суммы оборотов по временному заимствованию средств между видами финансового обеспечения, а также их восстановлению, в течение 2018 года – в размере 6 761 160,14 руб. и за аналогичный период прошлого финансового года – в размере 14 864 626,66 руб. (графы 4 и 5 формы).

4. В ф. 0503730 по стр. 200 отражены остатки денежных средств на конец года на лицевом счете по КФО 5 - 6 794 113,84 руб., КФО 4 - 3 360 221,32 руб. и 3 318,00 руб. (в фондовой кассе учреждения), КФО 2 - 1 159 593,86 руб.

5. В ф. 0503738_2 отклонение суммы показателя строки 999 графы 11 формы 0503738 по КФО 2 (540 709,24 руб.) от суммы кредиторской задолженности, отраженной в форме 0503769 по строке «Всего» графы 9 (979 954,75 руб.) за вычетом остатков по счетам 2.205.00.000 допущено на сумму остатков на отчетную дату по счетам 2.303.03.000 (114 700,00 руб.) и 2.303.04.000 (324 545,51 руб.).

6. В ф. 0503738_4 по стр. 200 КВР 119 превышение гр.8 над гр. 6 объясняется наличием дебетового остатка по счету 4 303 02 расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи материнством.

7. В ф. 0503769_2 показатели графы 5 по счету 302 000 00 не равны показателю графы 6 на сумму операций по восстановлению кассовых расходов в размере 1 887,29 руб.

Сумма задолженности на начало года по сч.205 000 00 гр.2 включает начисленные доходы будущих периодов по передаче имущества в аренду, безвозмездное пользование в сумме 884 845,26 руб.

8. В ф. 0503769_4 показатели графы 7 не равны показателю графы 8 по счетам: 206 23 - 469,11 руб., 206 25 - 141,36 руб., показатели графы 5 не равны показателю графы 6 по счетам: 302 11 - 728 885,58 руб., 302 12 - 50 руб., 302 13 - 150 495,16 руб., 302 25 - 6 160,19 руб., 302 26 - 3 596 596,60 руб. на суммы операций по восстановлению кассовых расходов.

Сумма задолженности на начало года по сч. 302 000 00 гр. 2 не соответствует остаткам по тому же счету на конец предыдущего года на сумму начисленной арендной платы за пользование имуществом в размере 1 350 832,00 руб..

9. В ф. 0503769_5 в разделе "Аналитика" графы 5, 6 на сумму 1 300 000,00 руб. указана просроченная кредиторская задолженность перед ООО "ТОТ ЭКСПЕРТ" (ИНН 1326228115), которая образовалась в связи с неисполнением доходной части бюджета Ярославской области.

10. Показатели сведений ф. 0503773:

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета, утвержденного приказом Министерства финансов РФ № 258Н от 31.12.2016.:

- по КФО 4 по стр. 100 отражена на счете 4 111.42.000 (право пользования нежилыми помещениями) сумма 1 351 799,00 руб..

- по КФО 2 по стр. 250 начислены доходы будущих периодов по передаче имущества в аренду, безвозмездное пользование на сумму 884 845,26 руб. по счету 2 205 00 000.

11. Причиной не исполнения принятых учреждением в 2018 году обязательств (в том числе денежных обязательств), отраженных в сведениях ф. 0503775 по КФО 5 является не исполнение доходной части бюджета Ярославской области.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности ГАУ ЯО «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» за 2018 год в виду отсутствия числовых значений показателей:

Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725)

Пояснительная записка:

Сведения о количестве обособленных подразделений (ф. 0503761),

Сведения об использовании целевых иностранных кредитов (ф.0503767),

Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф.0503771),

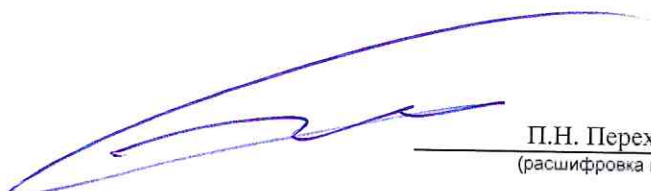
Сведения о суммах заимствований (ф.0503772),

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790),

Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица 5),

Сведения о проведении инвентаризации (Таблица 6)

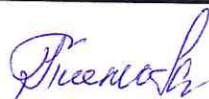
Директор



П.Н. Перехватов
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00E919B9E9F24016A0E81100598EB1618E
Владелец: Перехватов Павел Николаевич
Действителен с 16.05.2018 по 16.08.2019

главный бухгалтер



М.В. Титова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00E919B9E9F24016A0E811BB7E5C1E4B6D
Владелец: Титова Марина Владимировна
Действителен с 03.07.2018 по 03.07.2019

главный бухгалтер

М.В. Титова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00E919B9E9F24016A0E811BB7E5C1E4B6D
Владелец: Титова Марина Владимировна
Действителен с 03.07.2018 по 03.07.2019

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

Исполнитель

(должность)



ОГРН

ИНН

КПП

М.В. Титова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00E919B9E9F24016A0E811BB7E5C1E4B6D
Владелец: Титова Марина Владимировна
Действителен с 03.07.2018 по 03.07.2019

15 января 2019 г.

(телефон, e-mail)

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
- обеспечение комфортности предоставления государственных и муниципальных услуг в соответствии со стандартами качества; - обеспечение доступности обращения за предоставлением государственных и муниципальных услуг и предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе для лиц с ограниченными возможностями здоровья; - обеспечение возможности получения государственных и муниципальных услуг в электронной форме, если это не запрещено законом, а также в иных формах, предусмотренных законодательством Российской Федерации, по выбору заявителя; - организация предоставления в филиалах автономного учреждения и (или) привлекаемых организациях, находящихся на территории Ярославской области, услуг федеральных органов исполнительной власти, органов государственных внебюджетных фондов, органов исполнительной власти Ярославской области, органов местного самоуправления посредством заключения договоров (соглашений).	1) прием запросов заявителей о предоставлении государственных или муниципальных услуг (далее – Услуги), в том числе посредством выезда работника многофункционального центра к заявителю, в том числе за плату; 2) представление интересов заявителей при взаимодействии с органами, предоставляющими Услуги, а также с организациями, участвующими в предоставлении Услуг, в том числе с использованием информационно-технологической и коммуникационной инфраструктуры; 3) предоставление интересов органов, предоставляющих Услуги, при взаимодействии с заявителями; 4) информирование заявителей о порядке предоставления Услуг в многофункциональных центрах, о ходе выполнения запросов о предоставлении Услуг, а также по иным вопросам, связанным с предоставлением Услуг; 5) взаимодействие с государственными органами и органами местного самоуправления по вопросам предоставления Услуг, а также с организациями, участвующими в предоставлении Услуг, в том числе посредством направления межведомственного запроса с использованием информационно-технологической и коммуникационной	1. Федеральный закон РФ от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях». 2. Постановление Правительства Ярославской области от 27.03.2009 № 290-п «О создании ГАУ ЯО «Центр содействия административной реформе» и внесении изменения в постановление Администрации области от 03.10.2001 № 141». 3. Постановление Правительства Ярославской области от 01.11.2012 № 1210-п «О переименовании ГАУ ЯО «Центр содействия административной реформе» и внесения изменения в постановление Администрации области от 03.10.2001 № 141». 4. Постановление Правительства Ярославской области от 01.04.2013 № 317-п «О переименовании ГАУ ЯО «Дирекция многофункционального центра». 5. Устав учреждения в новой редакции, утвержденный протоколом наблюдательного совета от 10.06.2018 № 163.

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
	инфраструктуры; 6) выдача заявителям документов органов, предоставляющих Услуги, по результатам предоставления Услуг, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации, в том числе посредством выезда работника многофункционального центра к заявителю, в том числе за плату; 7) прием, обработка информации из информационных систем органов, предоставляющих Услуги, и выдача заявителям на основании такой информации документов, в том числе с использованием информационно-технологической и коммуникационной инфраструктуры.	

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Материальные запасы	0 10500	Принятие к учету осуществляется по стоимости, равной фактическим затратам, связанным с их приобретением. Списание производится по средней стоимости.	Приказы Минфина РФ: от 01.12.2010 № 157н, от 23.12.2010 № 183н (с изменениями). Приказ руководителя ГАУ ЯО «МФЦ» от 30.12.2014 № 60/02-10 «Об учетной политике» (с изменениями).
Основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации	0 21	Принятие к учету осуществляется по балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта.	Приказы Минфина РФ: от 01.12.2010 № 157н, от 23.12.2010 № 183н (с изменениями). Приказ руководителя ГАУ ЯО «МФЦ» от 30.12.2014 № 60/02-10 «Об учетной политике» (с изменениями).
Доходы будущих периодов	0 40140	предназначен для учета сумм доходов, начисленных (полученных) в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам	Приказы Минфина РФ: от 01.12.2010 № 157н, от 23.12.2010 № 183н (с изменениями). Приказ руководителя ГАУ ЯО «МФЦ» от 30.12.2014 № 60/02-10 «Об учетной

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
			политике» (с изменениями).
Расходы будущих периодов	0 40150	В составе расходов будущих периодов учитываются страховые премии, уплаченные в рамках страхования гражданской автоответственности юридического лица. Списание расходов производится на финансовый результат отчетного периода ежемесячно равными долями от общей стоимости страховки. В случае если месяц действия страховки является не полным, списание расходов производится пропорционально календарным дням ее действия в данном месяце.	Приказы Минфина РФ: от 01.12.2010 № 157н, от 23.12.2010 № 183н (с изменениями). Приказ руководителя ГАУ ЯО «МФЦ» от 30.12.2014 № 60/02-10 «Об учетной политике» (с изменениями).
Резерв предстоящих расходов	0 40160	Начисление сумм резерва на оплату отпусков (включая страховые взносы) производится последним днем календарного года. Сумма резерва рассчитывается путем умножения среднедневного заработка работников учреждения на количество неотгуленных дней отпуска по состоянию на 31 декабря.	Приказы Минфина РФ: от 01.12.2010 № 157н, от 23.12.2010 № 183н (с изменениями). Приказ руководителя ГАУ ЯО «МФЦ» от 30.12.2014 № 60/02-10 «Об учетной политике» (с изменениями).

**Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного
(муниципального) финансового контроля**

Таблица №5

Проверяемый период	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтер - ского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Смена материально-ответственного лица	22 февр. 2018 г.	24	22 февр. 2018 г.		-	

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

Таблица №7

Дата проверк и	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
19 февр. 2018 г.	УПФР в г. Ярославле	Плановая выездная проверка расчета по правильности исчисления, полноты и своевременности уплаты (перечисления) страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в ПФ РФ, на обязательное медицинское страхование в ФФОМС плательщиком страховых взносов.	За проверяемый период 2015 г. - 2016 г. нарушений не выявлены.	
12 нояб. 2018 г.	УФСБ РФ по ЯО	Контроль выполнения организационных и технических мер по обеспечению безопасности персональных данных в государственных информационных системах персональных данных.	В приложении	В приложении