

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2021 г.

реждение Государственное бюджетное учреждение Ярославской области "Ярославская областная ветеринарная лаборатория"

особленное подразделение

редитель Департамент ветеринарии Ярославской области

именование органа,  
/ществляющего  
номочия учредителя

риодичность: квартальная, годовая

по ОКПО

12678902

Глава по БК

951

иница измерения: руб.

## Общие сведения

### Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Государственное бюджетное учреждение ЯО «Ярославская областная ветеринарная лаборатория».

осуществляют свою деятельность в соответствии с Уставом учреждения (с изменениями и дополнениями), а также с действующим законодательством РФ, Ярославской области.

### Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Штатная численность сотрудников учреждения на конец 2020 года составляет 90 чел., Численность аппарата управления составляет 10 % штатной численности. Фактическая численность на конец года составляет 86 чел.

Средняя заработная плата по учреждению за 2020 год составила 24 617,11 руб.

В течение 2020 года получили дополнительное профессиональное образование 11 работников ГБУ.

Объем расходов на приобретение материалов и услуги сторонних организаций с применением конкурентных способов закупки за 2020 год за счет собственных средств учреждения в соответствии с Федеральным законом от 17.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» составил 12 552 754,83 руб.; за счет субсидий на государственное задание в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» 7 979 276,50 руб.

За 2020 год в соответствии с Федеральным Законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и Федеральным Законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических

лиц» были проведены: 44 аукциона в электронной форме; 25 процедур запросов котировок, 8 процедуры закупок у единственного поставщика. Общая стоимость контрактов составила 20 532 391,33 руб.

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

Расходы учреждения осуществляются в соответствии с утвержденным планом финансового-хозяйственной деятельности на 2020 год и плановый период 2021 – 2022 годов.

Показатели кассового исполнения плана ФХД за 2020 год по видам финансового обеспечения:

Вид деятельности	Утверждено плановых назначений, (руб.)	Фактически исполнено, без учета некассовых операций (руб.)	Процент исполнения, (%)
<b>Приносящая доход деятельность</b>			
- доходы	28 018 633,00	28 018 631,37	99,99
- расходы	30 327 418,47	25 901 624,57	85,41
<b>Деятельность по государственному заданию</b>			
- доходы	25 899 214,00	25 899 214,00	100,00
- расходы	26 097 889,23	25 985 059,78	99,57
<b>Субсидии на иные цели</b>			
- доходы	1 697 277,00	1 697 276,50	100,00
- расходы	1 697 277,00	1 697 276,50	100,00

### Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений (ф. 0503766)

Из средств областного бюджета по областной целевой программе «Обеспечение эпизоотического благополучия территории Ярославской области по африканской чуме свиней, бешенству и другим заразным и опасным болезням животных» было предусмотрено финансирование в размере 1 697 277,00 руб. на приобретение лабораторного оборудования в количестве 3 единиц., исполнено в полном объеме.

### Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

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

#### Форма 0503730 Баланс государственного (муниципального) учреждения.

По состоянию на 01.01.2021 по счету:

- 0 201 00 000 «Денежные средства учреждения» отображены денежные средства в кассе учреждений на лицевых счетах учреждения в органах казначейства, кассе учреждения и кредитных организациях;
- Остаток средств на лицевом счете ГБУ ЯО «Ярославская областная ветеринарная лаборатория» по доходам от предпринимательской деятельности составил 4 602

618,27 рублей. Учреждение планирует его распределение с учетом первоочередных задач:

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, рублей
1	Расчеты по кредиторской задолженности на 01.01.2021г.	700423,31
1.1.	в т.ч. по услугам на содержание имущества, включая коммун. услуги и связь за декабрь 2020г.	161313,00
1.2.	по оплате за ТМЦ(гсм за декабрь 2020г.)	54888,00
1.3.	оплата ЕНВД за 4 кв.2020г.	191418,00
1.4.	начисления на заработную плату декабря 2020г.	289347,00
1.5.	налог на имущество за 4 кв. 2020г.	1000,00
1.6.	транспортный налог за 4 кв. 2020г	2457,31
2	Выплата годовой премии сотрудникам	891078,00
3	Начисления на премию сотрудникам	269105,56
4	Приобретение оборудования по контракту, заключенному в 2020 году (мельница)	496561,00
5	Приобретение оборудования для подтверждения компетенции	300000,00
6	Подтверждение компетенции испытательной лаборатории	500000,00
7	Приобретение реактивов и расходных материалов для подтверждения компетенции испытательной лаборатории	445450,40
8	Расчеты прошлых лет с ПФР	700000,00

9 Оплата текущих платежей за первые две недели января 2021г. 300000,00

Итого расходов 4 602 618,27

- Остаток средств на лицевом счете ГБУ ЯО «Ярославская областная ветеринарная лаборатория» по субсидии на выполнение государственного задания составил 338 638,53 рубля. Учреждение планирует его распределение с учетом первоочередных задач:

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, рублей
1	Расчеты по кредиторской задолженности на 01.01.2021г.	252865,36
1.1.	в т.ч. по услугам на содержание имущества, включая коммун.	
	услуги за декабрь 2020г.	30743,52
1.2.	уплата налога на имущество за 4 кв 2020г.)	654,00
1.3.	начисления на заработную плату декабря 2020г	221467,84
2	Выплаты сотрудникам	85773,17

– 2 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» отражен сформированный резерв на оплату отпусков сотрудникам и начислений по страховым взносам в размере 570 522,90 руб., в том числе:

- по счету 2 401 60 211 (Заработная плата) в сумме 438 189,63 руб.;
- по счету 2 401 60 213 (Начисления на выплаты по оплате труда) в сумме 132 333,27 руб.;

– 4 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» отражен сформированный резерв на оплату отпусков сотрудникам и начислений по страховым взносам в размере 988 282,81 руб., в том числе:

- по счету 4 401 60 211 (Заработная плата) в сумме 759 049,78 руб.;
- по счету 4 401 60 213 (Начисления на выплаты по оплате труда) в сумме 229 233,03 руб.;

**В форме 0503710 «Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года»** представлены показатели:

- по счету 0 401 10 172 «Доходы от операций с активами»

Корреспондирующий счет	Код счета бюджетного учета	Причина
	2 401 10 172	
Обязательства. Всего:		1 284 900,00

в том числе: 2 210 06 00	1 284 900,00	Расчеты с учредителем по изменению стоимости особо ценного движимого и недвижимого имущества
4 401 10 172		
Обязательства. Всего:	2 727 992,56	
в том числе: 4 210 06 00	2 727 992,56	Расчеты с учредителем по изменению стоимости особо ценного движимого и недвижимого имущества

- по счету 0.401.10.189 «Иные доходы» с корреспонденцией по следующим счетам активов и обязательств:

Корреспондирующий счет	Код счета бюджетного учета	Причина
2 401 10 189		
Обязательства. Всего:	785 204,00	
в том числе: 2 303 00 000	785 204,00	Начисление налога ЕНВД

- по счету 0.401.20.273 «Чрезвычайные расходы по операциям с активами» с корреспонденцией по следующим счетам активов и обязательств:

Корреспондирующий счет	Код счета бюджетного учета	Причина
2 401 20 273		
Обязательства. Всего:	359 853,89	
в том числе: 2 206 00 000	359 853,89	Списание нереальной к взысканию дебиторской задолженности

### Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737)

В форме 0503737 (Субсидии на выполнение государственного задания)

За 2020 г. учреждению были возвращены переплаты прошлых лет, в том числе:

- Субсидии на выполнение государственного задания 225 809,08 руб. (возврат ФСС)

По счету 206.XX 225 809,08 руб.

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

Балансовая стоимость объектов ОС, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость составляет по виду деятельности:

- «Приносящая доход деятельность» – 8 616 302,59 руб.;
- «Деятельность по государственному заданию» – 36 892 716,74 руб.

В соответствии с утвержденной Учетной политикой учреждения амортизация основных средств начисляется линейным способом.

### **Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения отражены (ф. 0503769)**

По коду вида финансового обеспечения «2» по состоянию на 01.01.2021 общая сумма:

- дебиторской задолженности (1283228,80 руб.) увеличилась на 1,1 %, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года;

- кредиторской задолженности (951 507,92 руб.) снизилась на 66,48 %, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

По коду вида финансового обеспечения «4» по состоянию на 01.01.2021 общая сумма:

- дебиторской задолженности (41 406 200,72 руб.) увеличилась более чем в 67 раз, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года;

- кредиторской задолженности (252 873,36 руб.) увеличилась на 91,98 %, по сравнению с аналогичным периодом прошлого.

По коду вида финансового обеспечения «5» по состоянию на 01.01.2021 дебиторской и кредиторской задолженности не имеется.

### **Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773)**

Отражено исправление ошибок прошлых лет по:

1. «Приносящая доход деятельность»:

- стр. 420 уменьшение по счету 2 303 13 000 на сумму 11 495,00 руб. в связи с уточнением налогооблагаемой базы за 2019 год на основании уточненной налоговой декларации по земельному налогу;

- стр. 570 - финансовый результат экономического субъекта (счет 2 401 30 000) на сумму изменений остатков по вышеназванным позициям – 11 495,00 руб.

2. «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания»:

- стр. 420 уменьшение по счету 4 303 13 000 на сумму 11 496,00 руб. в связи с уточнением налогооблагаемой базы за 2019 год на основании уточненной налоговой декларации по земельному налогу;

- стр. 570 - финансовый результат экономического субъекта (счет 4 401 30 000) на сумму изменений остатков по вышеназванным позициям – 11496,00 руб.

### **Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775)**

Причиной неисполнения обязательств по КОСГУ 211 является текущая кредиторская задолженность по заработной плате, которая выплачена в январе 2021 года.

Неисполненные бюджетные обязательства и денежные обязательства в сумме 762 407,47 руб. сложилась по контрагентам, имеющим задолженность менее 1 000 000,00 руб.

Обязательства будут исполнены в 1 квартале 2021 года.

### **Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779)**

По состоянию на 01.01.2021 года остаток средств на лицевых счетах составил по виду деятельности:

«Приносящая доход деятельность»

Лицевые счета 4 602 618,27 руб.- оплата за ветеринарные услуги за декабрь 2020 г.

Денежные средства в кассе 14 610,00 руб. – это средства, полученные в оплату счетов от оказания услуг по предпринимательской деятельности.

«Средства во временном распоряжении»

Лицевой счет 10 926,95 руб. – обеспечение контракта.

«Деятельность по государственному заданию»

Лицевые счета 338 638,53 руб. - денежные средства будут направлены на оплату страховых взносов и коммунальных услуг за декабрь 2020 г. и уплату налога на имущество за 4 кв 2020г.

В 2020г земельный участок в Рыбинске с кадастровой стоимостью 2 860 500.22 руб. согласно распоряжения ДИЗО Ярославской области был передан в Росказну.

### Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения" (ф. 0503295)

Сумма взысканий по решению:

- Арбитражного суда Ярославской области составила 2 491,03 руб. Согласно судебных решений, средства направлены ООО «Хартия» на уплату долга за вывоз ТКО за 2018г.

Все предъявленные к возмещению расходы исполнены в полном объеме.

### Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Таблица N 4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бюджетного учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Основные средства	0 101 00 000	Определение срока полезного использования	Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов

Амортизация	0 104 00 000	Методы начисления амортизации	1. Линейный метод
Материальные запасы	0 105 00 000	Выбытие материальных запасов	1. По фактической стоимости каждой единицы – лекарственные средства
Бланки строгой отчетности	03	Учет	Условная оценка: один бланк, один рубль
Основные средства в эксплуатации	21	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта

В соответствии с письмом департамента финансов области от 24.01.2021 № их.33-0217/21 в составе годовой отчетности главного распорядителя средств не заполнены и не представлены формы:

- Сведения об основных направлениях деятельности (Таблица № 1);
- Сведения об особенностях ведения бюджетного учета (Таблица № 4);
- Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица № 5);
- Сведения о результатах инвентаризации (Таблица № 6);
- Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица № 7).

Ввиду отсутствия показателей не представлены в составе годовой бюджетной отчетности следующие формы:

Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725);

Руководитель

(подпись)

Д.В. Кононов

(расшифровка подписи)

Руководитель главного  
экономического управления

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Т.М. Большакова

(расшифровка подписи)



Централизованная бухгалтерия

ОГРН



ИНН  
КПП


\_\_\_\_\_ (наименование, местонахождение)

Руководитель  
(уполномоченное  
лицо)

\_\_\_\_\_ (подпись)  
(должность)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_ (подпись)  
(должность)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.

\_\_\_\_\_ (телефон, e-mail)