

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2018 г.
Учреждение Государственное автономное учреждение Псковской области "Противопожарный лесной центр"
Обособленное подразделение Государственный комитет Псковской области по природопользованию и охране окружающей среды

Учредитель
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя
Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2018
по ОКПО	64890729
по ОКТМО	58701000
по ОКПО	64890729
Глава по БК	
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Организационная структура. ГАУ ПО "Противопожарный лесной центр" образован в процессе переименования на основании распоряжения Администрации Псковской области от 25 марта 2011 г. № 64-р государственного автономного учреждения Псковской области "Псковский лес", созданного на основании Распоряжения Администрации области от 14 января 2011 г. № 4-р "О создании государственного автономного учреждения Псковской области "Псковский лес". Организационно-правовая форма - автономное учреждение. Учреждение является некоммерческой организацией и создается без ограничения срока. Учредителем Центра является Псковская область. Функции и полномочия учредителя Центра осуществляет Государственный комитет Псковской области по природопользованию и охране окружающей среды. Полномочия собственника имущества Учреждения осуществляет Государственный комитет Псковской области по имущественным отношениям. Центр является юридическим лицом, обладает обособленным имуществом на праве оперативного управления. Центр организован в целях осуществления мониторинга пожарной опасности в лесах, тушения лесных пожаров, осуществления мер пожарной безопасности в лесах, и выполнения других лесохозяйственных работ на территории Псковской области. Учреждение филиалов и представительств не имеет. При сдаче бухгалтерской отчетности Центр руководствуется Приказом Министерства финансов РФ № 33н от 25.03.2011 г "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления бухгалтерской отчетности автономных учреждений" в действующей редакции. Органами учреждения являются: наблюдательный совет учреждения и руководитель Учреждения. Решение о назначении наблюдательного совета учреждения принимаются его Учредителем. К компетенции наблюдательного совета относится: - предложение учредителя или руководителя Учреждения о внесении изменений в Устав Учреждения; - предложение учредителя или руководителя Учреждения о создании и ликвидации филиалов, об открытии и закрытии его представительств; - предложение учредителя или руководителя Учреждения о реорганизации или ликвидации Учреждения; - предложение учредителя или руководителя Учреждения об изъятии имущества, закрепленного за учреждением; - предложение руководителя Учреждения об участии Учреждения в других юридических лицах; - проекта плана финансово-хозяйственной деятельности автономного Учреждения; - предложений руководителя Учреждения о совершении сделок по распоряжению имуществом; - предложений руководителя Учреждения о совершении крупных сделок; - предложений руководителя Учреждения о совершении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность; -

вопросов проведения аудита годовой бухгалтерской отчетности Учреждения и утверждения аудиторской организации.

Раздел 2. Результаты деятельности.

Целью создания ГАУ ПО «Противопожарный лесной центр» является осуществление мониторинга пожарной опасности в лесах, тушение лесных пожаров, осуществление мер пожарной безопасности и выполнение других лесохозяйственных работ в лесах Псковской области. В 2017 году тушение лесных пожаров произведено на площади 41,96 га, расходы на тушение составили 1 354 475,08 рублей.

По состоянию на 01.01.2018г. ГАУ ПО "Противопожарный лесной центр" профинансировано в размере 91 100 250 руб. 90 коп, в разрезе следующих целевых статей:
 - По коду 841 0407 1610100 700 621 «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» утверждено 75 674 300руб., профинансировано 74916930,00 руб.; - По коду 841 0603 8530000 700 621 утверждено 1 200 000,00 руб., профинансировано 1 200 000,00 руб.;
 - По коду 841 0407 1610151 290 621 «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» утверждено 6 279 524 руб. 92 коп., профинансировано 6 279 524 руб. 92 коп.;
 - По коду 841 0407 1630251 290 621 утверждено 6 865 368 руб. 40 коп., профинансировано 6 865 140 руб. 40 коп.; - По коду 841 0407 1610251290 621 «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» утверждено 1 354 475 руб.08коп., профинансировано 1 354 475 руб.08 коп.; - По коду 841 0407 1630151290 621 «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» утверждено 484 180 руб. 50 коп., профинансировано 484 180 руб. 50 коп.

Финансирование за 2017 год в размере 74 916 930,00 руб. (по КБК 841 0407 1610100700 621) в разрезе КОСГУ:

- 211 "Заработная плата" - 44 166 000,00;
- 212 "Прочие выплаты" - 320 000,00;
- 213 "Начисления на оплату труда" - 13 497 130,00;
- 221 "Услуги связи" - 730 000,00;
- 222 "Транспортные расходы" - 4 450,00;
- 223 "Коммунальные услуги" - 1 000 000,00;
- 224 "Аренда имущества" - 720 700,00;
- 225 "Услуги по содержанию имущества" -3 656 200,00;
- 226 "Прочие услуги" - 2 005 550,00;
- 290 "Прочие расходы" - 2 378 000,00;
- 310 "Приобретение основных средств" - 651 500,00;
- 340 "Приобретение материальных запасов" - 5 787 400,00.

Общий объем финансирования утвержден в сумме 91 857 848,90 рублей, остаток на начало 2017 года составил 61 940,13 рублей. Израсходовано на выполнение государственного задания за 2017 год 91 162 191,03 рублей. Недофинансирование составляет 757 370,00 рублей по 213 статье (ОБ) и 228,00 руб. по 226 статье (ФБ). Остатка на конец 2017 года нет.

Основными мероприятиями по поддержанию технического состояния основных средств на надлежащем уровне и обеспечению их сохранности являются правильная эксплуатация

и бережное отношение персонала к имуществу.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждения плана его финансово-хозяйственной деятельности. Анализ отчета об исполнении учреждения плана его финансово-хозяйственной деятельности представлен в форме 0503737.

Ф.0503737 стр.010 гр.4 по виду финансового обеспечения «Приносящая доход деятельность» состоит из планового поступления за 2017г. 3 000 000,00 руб., стр. 200 состоит из планового дохода 3 000 000,00 руб. и доходов прошлых периодов 90 052,33 рублей.

Ф.0503737 стр.010 гр.4 по виду финансового обеспечения «Субсидии на выполнение государственного задания» состоит из планового поступления субсидий за 2017г. 91 857 848,90 руб., стр.200 состоит из остатка субсидий за 2016 год в размере 61 940,13 рублей и планового поступления субсидии за 2017 год 91 857 848,90 рублей.

На конец 2017 года остатка денежных средств на лицевом счете (субсидии) не имеется.

Остаток на расчетном счете по внебюджетной деятельности составляет 967 373,52 рубля (выручка о оказания платных услуг - предоставление техники), в том числе на депозитном счете (сч. 2.201.22.000) - 950 000,00 рублей (на счете № 41902810632380000000 -200 000,00 рублей; на счете № 41903810132380000004 -750 000,00 рублей в ОАО "Альфа-Банке"). Накопление денежных средств на депозите необходимо для участия в программе приграничного сотрудничества (для осуществления десяти процентного софинансирования).

В связи с тем, что государственное задание выполнено полностью, возврат денежных средств в бюджет (в сумме 685 524,92 руб.) осуществлялся только для перераспределения по статьям. Субсидия автономному учреждению на иные цели в 2017 году не предоставлялась.

Расходы ГАУ ПО «Противопожарный лесной центр» на мониторинг пожарной опасности в лесах и лесных пожаров за счет средств бюджета Псковской области в 2017 году составили 74 916 930,00 рублей. Кроме того, на охрану устаревших пестицидов на территории Псковской области израсходовано 1 200 000,00 рублей.

В рамках выполнения государственного задания на 2017 год ГАУ ПО «Противопожарный лесной центр» за счет средств федерального бюджета выполнило следующие виды работ:

1. Устройство противопожарных минерализованных полос по плану 109,5 км, фактически выполнено 109,5 км.
2. Прочистка противопожарных минерализованных полос по плану 2 207,68 км, фактически выполнено 2 207,68 км
3. Искусственное лесовосстановление - посадка семян по плану 97,15 га, фактически 97,15 га.
4. Естественное лесовосстановление по плану 8,7 га, фактически 8,7 га.
5. Проведение агротехнического ухода за лесными культурами по плану 301,35 га, фактически 301,35 га.
6. Дополнение лесных культур по плану 45,1 га, фактически 45,1 га.
7. Обработка почвы под лесные культуры по плану 32,55 км, фактически 32,55 км
8. Уход за лесами – осветление и прочистки по плану 211,75 га, фактически 211,75 га.
9. Отвод и таксация лесосек по плану 194,45 га, фактически 194,45 га.
10. Мероприятия, направленные на снижение горючих материалов на лесной площади по плану 4,51га, фактически 4,51 га.

101

Всего расходы ГАУ ПО «Противопожарный лесной центр», произведенные на выполнение работ за счет федерального бюджета в 2017 году составили 15 045 261,03 рублей. Все работы выполнены на 100 процентов.

Раздел 4. Анализ показателей бухгалтерской отчетности. Анализ показателей отчетности учреждения представлен в формах 0503738, 0503768, 0503769 и 0503779.

По форме 0503721:

- *Субсидия* По стр.040 гр.5 ф.0503721 =91 149 556,90 руб., в том числе: 91 100 250,90 субсидия на выполнение государственного задания 2017 года; 49 306,00 руб. возмещение расходов учреждения на обязательные медицинские осмотры за счет начисляемых страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве в ФСС (НС) (учет согласно письму МФ РФ от 16.02.17 № 02-07-07/8786).

По стр.093 гр.5 ф.0503721 = -101 506,55 руб., в том числе: -1 355,00 руб. списана недостача по результатам инвентаризации; -100 151,55 руб. списание суточных рационов питания в связи с истекшим сроком годности (хранения) по результатам инвентаризации.

По стр.096 гр.5 ф.0503721 = - 513 021,29 руб. корректировка расчетов с учредителем по сч. 210.06 .

По стр.104 гр.5 ф.0503721 = 244 326,90 руб., в том числе: 897 294,40 руб. безвозмездное поступление семян сосны и ели от ГАУ ПО "Псковский лесопитомник"; -665 517,51 руб. уменьшение кадастровой стоимости земельных участков; 12 550,01 руб. возврат ТМЦ из личного пользования.

По стр.290 гр.5 ф.0503721 =32 163,18 руб. расходы будущих периодов, в том числе: 21 298,60 руб. по услугам связи; 10 864,58 руб. страхование автомобилей.

- Приносящая доход деятельность:

По стр.030 гр.6 ф.0503721 =6 429,96 руб. начислены проценты на остаток денежных средств на расчетном счете.

По стр.040 гр.6 ф.0503721 =2 131 763,04 руб. начислены доходы по внебюджетной деятельности (услуги за использование специальной техники).

По стр.050 гр.6 ф.0503721 =337 337,99 руб. начисление доходов (неустойка за просроченную оплату) по решению суда.

По стр.093 гр.6 ф.0503721 = 17 828,84 руб., в том числе: 7048,84 руб. отражена недостача по результатам инвентаризации; 10780,00 руб. начислен доход от реализации металлолома.

По стр.290 гр.6 ф.0503721 = -2 106,67 руб. расходы будущих периодов по страхованию автомобилей. Сумма с «минусом», так как на начало года по ОСАГО имелся остаток и в течение 2017 года данная сумма была списана на затраты.

По форме 0503730:

По стр. 090 гр. 10 ф. 0503730

По состоянию на 1 января 2017 года общий объем капитальных вложений, по которым числятся незавершенные капитальные вложения в объекты недвижимого имущества, составил 5 466 784,14 рублей.

Пристройка к зданию ПХС 3-го типа г., находящемуся по адресу: г. Псков, ул. Луговая, д.14А, не прошла гос. регистрацию по причине отсутствия разрешения Администрации г. Пскова на реконструкцию здания (нет актов о соответствии работ от строителей и документов от проектировщиков).

По форме 0503768:

По стр. 150,151,380 гр.8 ф.0503768 КФО4 сумма составляет 665 517,51 руб. - изменение (уменьшение) кадастровой стоимости земельных участков по приказу ГК ПО по имущественным отношениям от 16.02.17 №572.

По форме 0503769:

Ф.0503769 КФО 2 (дебиторская задолженность) гр.11 - просроченная дебиторская задолженность составляет 264 924,74 руб. за оказанные услуги по предоставлению техники по внебюджетной деятельности, в том числе: ООО "СервисЦентр" - 231 994,74 руб., МУП "Сервис" - 29 930,00 руб., физ. лицо Шаталин А.Ю. - 3000,00 рублей. Выплата задолженности ООО "СервисЦентр" и МУП "Сервис" присуждена судом и направлена на принудительное взыскание в пользу ГАУ ПО "Противопожарный лесной центр".

По ф.0503710 по сч. 2.304.06 сумма 5 222,67 руб. - в 2017 году из-за недостаточного финансирования была произведена оплата компенсации за наносимый ущерб дорожному покрытию грузовыми автомобилями массой свыше 12 тонн, всего в сумме 5 222,67 руб. с одновременным переводом затрат с КФО2 на КФО4.

По стр.200 ф.738 КФО4 - общая сумма утвержденных плановых назначений по государственному заданию на 2017 год не превышен

Списание прямых и общехозяйственных расходов производится ежемесячно. В соответствии с Инструкцией № 183н расходы в рамках выполнения государственного задания и расходы в рамках оказания платных услуг относятся на уменьшение финансового результата (дебет 401 10). В связи с этим, расходы в разрезе КОСГУ в формах 0503710 и 0503721 не соответствуют друг другу.

№ счета	Сумма на 01.01.2018 года (руб.коп.)	Показатели	примечание
4401 40 000 -всего	0		
<i>в том числе.....</i>			
4 401 50 000 -всего	-212 880,27	Расходы будущих периодов	
<i>в том числе:</i>			
4 401 50 221	-80 821,89	Расходы будущих периодов	1. подвижная спутниковая связь - по

			договору от 28.04.2017г № 02010215 с ООО "СТЭК.КОМ" , 2. программное обеспечение ООО "Формоза-ИТ" дог. №6185 от 04.0917, ООО "Формоза-Сервис" дог. № 1955 от 20.12.17
4 401 50 226	-132 058,38	Расходы будущих периодов	ОСАГО по договорам с СООА "ВСК"

Наименование показателя (в тыс. рублей)	На 01.01.17	На 01.01.18	Отклонения (+,-)	Причины увеличения просроченной задолженности	Принимаемые меры по снижению просроченной задолженности
Общая сумма дебиторской задолженности КФО 4	985,88	603,67	-382,21	-	
<i>в том числе просроченная дебиторская задолженность</i>	0	0			
Отношение просроченной дебиторской задолженности к общему объему дебиторской задолженности					
Общая сумма кредиторской задолженности КФО 4	2 418,48	3 079,95	661,47	-	
<i>в том числе просроченная кредиторская задолженность</i>	0	0			
Отношение просроченной кредиторской задолженности к общему объему кредиторской задолженности			-		

Наименование показателя (в тыс. рублей)	На 01.01.17	На 01.01.18	Отклонения (+,-)	Причины увеличения просроченной задолженности	Принимаемые меры по снижению просроченной задолженности
Общая сумма дебиторской задолженности КФО 2	1 448,85	466,57	-982,28	-	
<i>в том числе просроченная дебиторская задолженность</i>	1 172,2	264,92	-907,28	<i>просроченная дебиторская задолженность уменьшилась</i>	<i>Обращение в суд</i>
Отношение просроченной дебиторской задолженности к общему объему дебиторской задолженности	80,9%	56,8%	-24,1%		
Общая сумма кредиторской задолженности КФО 2	287,74	251,48	-36,26	-	
<i>в том числе просроченная кредиторская задолженность</i>	0	0			
Отношение просроченной кредиторской задолженности к общему объему кредиторской задолженности			-		

Пояснения по междокументным увязкам форм:

ф.0503723 и ф.0503737 - показатель изменения остатков денежных средств в отчете ф.0503737 не соответствует изменению остатков денежных средств в отчете ф.0503737 на сумму 950 000,00 рублей, т.к. данная сумма отражена в

ф.050723 по стр.460 как изменение остатков денежных средств на деPOSITНЫХ счетах.

5. Прочие вопросы деятельности. В бухгалтерии ГАУ ПО "Противопожарный лесной центр" используются программные продукты 1С Бухгалтерия 8.2, Зарплата и кадры 8.2. Для передачи отчётности в ГФУ используется программный продукт Свод - Смарт. Для передачи отчётности в налоговую инспекцию, пенсионный фонд, статистику, используется программный продукт 1С Бухгалтерия 8.2. Прочие вопросы деятельности учреждения представлены в пояснительной записке ф. 0503760 таблица 1, 5, 6, 7.

Руководитель



(подпись)

Черней Олег Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Соболь Татьяна Евгеньевна
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель

(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

Т.А. Мух *О. Черней* *Т.Е. Соболь 22 05 94*
905 (105)

" 30 " 01 20 18 г.