

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
УЧРЕЖДЕНИЯ**

	<u>на 1 января 2019 года</u>		<b>КОДЫ</b>
		Форма по ОКУД	0503760
		Дата по ОКПО	01.01.2019
Учреждение	ГБУ «Жилищник района Восточное Измайлово»		
Обособленное подразделение	_____		
Учредитель	_____	по ОКТМО по ОКПО	45303000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	Препфектура Восточного административного округа города Москвы		17908850
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК	901
			квартальная
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями приказа Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 №33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».

**Раздел 1 «Организационная структура учреждения»**

Основными направлениями деятельности учреждения являются: осуществление мероприятий по реализации на территории района Восточное Измайлово города Москвы задач надежного, безопасного и качественного предоставления жилищных, коммунальных и прочих услуг, включая управление многоквартирными домами, а также повышение уровня благоустройства территории и содержания объектов коммунальной и инженерной инфраструктуры, в том числе содержание объектов дорожного хозяйства, озеленения и дворовых территорий

Финансовое обеспечение деятельности учреждения в 2018 году осуществляется на основании утвержденного префектурой Восточного административного округа города Москвы плана финансово-хозяйственной деятельности, государственного задания, путем предоставления субсидий из бюджета города Москвы.

## Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Для выполнения возложенных функций, штатная численность бюджетных учреждений по состоянию на 01.01.2019 составила всего 861 человек, фактическая численность всего – 615 человек.

Среди мер, повлиявших на результаты деятельности и повышение эффективности использования бюджетных средств - систематическое повышение квалификации специалистов. В 4-х кварталах 2018 года повысили свою квалификацию 34 специалиста учреждения.

Бухгалтерский учет в государственном бюджетном учреждении осуществляется в соответствии со следующими нормативными документами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказ Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета»;
- Приказ Минфина РФ от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета»;
- Приказ Минфина РФ от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»;
- Приказ Минфина РФ от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации».

ГБУ «Жилищник района Восточное Измайлово» имеет транзитные счета по сбору платежей от физических и юридических лиц за жилищно-коммунальные и эксплуатационные услуги. Расчетные счета открываются в банке ВТБ (ПАО). Поступление средств от населения и арендаторов, а также перечисление средств ресурсоснабжающим организациям отражаются в отчете об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности формы 0503737 в графе 8 «Некассовые операции».

Количество размещенных заказов различными способами и общая сумма экономии по результатам их проведения:

В целях эффективного расходования денежных средств и во исполнение Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – 44-ФЗ) в отчетном периоде было размещено 78 заказа различными способами, а именно:

- открытого конкурса – 1;
- закупок у единственного поставщика, подрядчика, исполнителя - 4;
- закупок малого объема - 61;
- запрос котировок - 1;

- аукционы – 19.

По результатам торгов заключено 21 государственных контрактов на сумму 120 811 077,18 руб.

По приносящей доход деятельности первоначальная стоимость размещенных заказов – 116 558 904,48 руб., в результате снижения первоначальной стоимости экономия составила 4 268 485,21 руб. Заключено контрактов на сумму 112 290 419,27 руб., что составляет 48,17% от общей суммы заключенных контрактов государственным бюджетным учреждением за 4 квартала 2018 года.

### **Форма 0503737 «Отчет об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения»**

За 4 квартала 2018 года полученная сумма субсидии на выполнение государственного задания составила 221 662 554,65 руб.

За 4 квартала 2018 года поступило средств от приносящей доход деятельности всего 806 178 539,90 руб., в том числе:

КОСГУ 120:

Доходы от собственности – 0,00 руб.

КОСГУ 130:

Доходы от оказания услуг – 754 614 691,77 руб., в том числе:

- 511 443 590,52 руб. через некассовые операции (поступление средств от начисления и арендаторов на транзитный счет Банка Москвы за коммунальные услуги);

- 0,00 руб. через некассовые операции (например, удержания из заработной платы - расшифровать!);

- 243 171 101,25 руб. через лицевые счета;

- 0,00 руб. через банковский счет (расшифровать!).

КОСГУ 140:

Доходы от штрафов – 0,00 руб. (расшифровать!).

КОСГУ 180 – 51 563 848,13 руб., в том числе:

- 8 001 334,34 руб. – денежные средства, поступившие на специальные счета ГБУ «Жилищник» районов, открытые в кредитных организациях для отражения поступлений денежных средств для формирования фонда капитального ремонта многоквартирных домов.

- 17 012,84 руб. – прочие доходы (возврат госпошлин по исполнительным листам – 17012,84 руб.);

- 40 391 900,95 руб. – субсидия от ГЦЖС на возмещение выпадающих доходов от представления мер социальной поддержки по оплате ЖКУ;

- 3 153 600,00 руб. – субсидия на содержание и ремонт многоквартирных домов (далее – МКД);

Строка 590 раздела 3 «Источники финансирования дефицита средств учреждения» формы 0503737 в разрезе видов деятельности отражает суммы восстановленных расходов (возврат дебиторской задолженности прошлых лет).

По приносящей доход деятельности сумма восстановленных расходов составила 0,00 руб., в том числе:

По КЭСО \_\_\_\_\_ – \_\_\_\_\_ руб.,

КЭСО \_\_\_\_\_ – \_\_\_\_\_ руб.

Также в строке 590 отражается сальдо по перечисленным и возвращенным суммам денежного обеспечения в размере 0,00 руб., в том числе:

Перечисление денежного обеспечения (строка 592) по КВР 610 – 0,00 руб. Возвращено денежных обеспечений на лицевые счета бюджетных учреждений (строка 591) – 0,00 руб.

По субсидии на выполнение государственного задания общая сумма возврата составила 0,00 руб. (строка 591), в том числе:

По КЭСО \_\_\_\_\_ – \_\_\_\_\_ руб.

КЭСО \_\_\_\_\_ – \_\_\_\_\_ руб.,

КЭСО \_\_\_\_\_ – \_\_\_\_\_ руб.

Также в 3 разделе формы 0503737 отражены суммы внутренних заимствований учреждений между видами финансового обеспечения, непогашенные заимствования по состоянию на 01.01.2019 г. – 11 967 272,80 руб. Заимствованные средства предназначались для оплаты исполнительных листов, поступивших из ТФКУ №3 г. Москвы.

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

Планируемая сумма поступлений от приносящей доход деятельности в 2018 году, отраженная в плане финансово-хозяйственной деятельности учреждения, составила 858 424 910,44 руб. Поступило фактически – 806 178 539,90 руб., что составило 93,91 % от запланированной суммы. В том числе по видам поступления:

- через лицевые счета – 243 171 101,25 руб. (30,16 % от общей суммы поступлений);

- через банковские счета (специальные счета по учету денежных средств для формирования фонда капитального ремонта многоквартирных домов, эквайринг) – 8 001 334,34 руб. (0,99 % от общей суммы поступлений);

- некассовыми операциями – 511 443 590,52 руб. (63,44 % от общей суммы поступлений).

Исполнение плановых назначений по КОСГУ:

Наименование показателя	Код КОСГУ	Плановый показатель, руб.	Фактическое исполнение, руб.	Процент исполнения, %
Доходы - всего		858 424 910,44	806 178 539,90	93,91 %

Доходы от аренды активов	120			
Доходы от оказания платных услуг	130	814 135 991,57	754 614 691,77	92,69 %
Доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия	140			
Прочие доходы	180	44 288 918,87	43 562 513,79	98,36 %
Доход от выбытий материальных запасов	440			

По состоянию на 01.01.2018 года остаток на лицевом счете по деятельности, приносящей доход, составил 0,00 руб.

С учетом остатка планируемые расходы бюджетных учреждений за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности, были утверждены на 2018 год в сумме 813 051 714,92 руб. Фактически расходы составили 764 771 282,84 руб. (94,06 % от планируемой суммы). В том числе через лицевые счета – 253 327 692,32 руб., через банковские счета – 0,00 руб., некассовыми операциями – 511 443 590,52 руб.

Детализация расходов по КОСГУ с процентом от планируемых показателей представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	КВР	Плановый показатель, руб.	Фактическое исполнение, руб.	Процент исполнения, %	Доля в общей сумме фактических расходов, %
Расходы - всего		813 051 714,92	764 771 282,84	94,06 %	100,00
Фонд оплаты труда учреждений	111	71 535 204,17	71 523 057,62	99,98 %	9,36 %
Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	112	3 000,00	1 700,00	56,67 %	0,00 %
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	119	21 718 943,60	21 665 336,25	99,75 %	2,83 %
Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	244	703 158 159,66	656 135 457,21	93,31 %	85,79 %
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321				
Иные выплаты населению	360				
Исполнение судебных актов РФ по возмещению вреда, причиненного в результате деятельности учреждений	831	9 964 357,18	8 958 611,78	89,91 %	1,17 %

Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	8 259,00	8 259,00	100 %	0,00 %
Уплата прочих налогов, сборов	852	700 000,00	689 955,81	98,57 %	0,09 %
Уплата иных платежей	853	5 963 791,31	5 788 905,17	97,07 %	0,76 %

По состоянию на 01.01.2018 года остаток средств на выполнение государственного задания на лицевом счете составил 64 673 112,21 руб.

С учетом остатка планируемыми расходами бюджетных учреждений, связанные с выполнением государственного задания, были утверждены в сумме 322 396 647,79 руб. Фактические расходы составили 303 765 975,24 руб. (94,22 % от планируемой суммы).

Детализация расходов по КОСГУ с процентом от планируемых показателей представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	КВР	Плановый показатель, руб.	Фактическое исполнение, руб.	Процент исполнения, %	Доля в общей сумме фактических расходов, %
Расходы - всего		322 396 647,79	303 765 975,24	94,22 %	100,00
Фонд оплаты труда учреждений	111	150 354 992,90	145 976 011,03	97,09 %	48,05%
Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	112	2 400,00	1 500,00	62,50 %	0,00%
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	119	47 530 895,51	46 192 076,05	97,18 %	15,21%
Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	244	123 578 359,38	110 681 710,68	89,56 %	36,44 %
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321				
Исполнение судебных актов РФ по возмещению вреда, причиненного в результате деятельности учреждений	831	0,00	0,00	0 %	0,00%
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851				
Уплата прочих налогов, сборов	852	429 722,52	414 400,00	96,43 %	0,14%
Уплата иных платежей	853	500 277,48	500 277,48	100,00 %	0,16%

Общая сумма субсидии на иные цели, планируемая к выделению в 2018 году и утвержденная в планах финансово-хозяйственной деятельности государственных бюджетных учреждений, подведомственных префектуре ВАО, составила 89 775 936,69 руб. Фактически перечислено на лицевой счет учреждения и учтено на КОСГУ 180 «Субсидии на иные цели» – 89 775 936,69 руб.

Возвращено неиспользованной субсидии на иные цели прошлых лет в сумме 0,00 руб.

По состоянию на 01 января 2018 года остаток средств иной субсидии на лицевых счетах бюджетных учреждений составил 4 014 057,00 руб.

Исполнено плановых назначений за 4 квартала 2018 года – 15 141 700,98 руб.

Остаток средств по состоянию на 01.01.2019 г. на лицевом счете учреждения по операциям с целевыми субсидиями, составил 78 648 292,71 руб.

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

##### **Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»**

В кредиторской задолженности (КФО 2, 4) по счету 030406000 отражены обороты по незавершенным расчетам между видами финансового обеспечения. Остаток на 01.01.2019 составил 11 967 272,80 руб.

Кредиторская задолженность по счету 020581000 в сумме 78 648 292,71 руб. по КФО 5 представляет собой остаток на лицевом счете учреждения по состоянию на 01.01.2019 г.

По состоянию на 01.01.2019 по КФО 2,4 имеется просроченная дебиторская/кредиторская задолженность по КОСГУ 244 на общую сумму 64 170 648,89 руб.

Причинами образования просроченной задолженности является недостаток денежных средств.

По счету 020581000 кредиторская задолженность в сумме 0,00 руб. – пояснение!.

В разделе «Источники» по счету 021005000 отражены обороты по перечислению и возврату денежных обеспечений за участие в конкурентных процедурах ГБУ «Жилищник» районов как поставщиков услуг по капитальному ремонту многоквартирных домов и обороты по формированию фонда капитального ремонта многоквартирных домов, собственники которых выбрали ГБУ «Жилищник» районов как управляющих данными денежными средствами.

На 01.01.2018 г. остаток по счету 021005000 в сумме 2 940 312,52 руб. распределялся следующим образом:

- в сумме 5 083 387,77 руб. – задолженность собственников перед ГБУ «Жилищник» района по взносам на специальные счета, открытые в кредитных организациях, для формирования фонда капитального ремонта;

- в сумме -2 143 075,25 руб. – перечисленная и не возвращенная на отчетную дату сумма денежных обеспечений за участие в конкурентных процедурах.

Остаток на конец периода (на 01.01.2019 г.) в сумме 4 835 487,28 руб., в том числе:

- в сумме – 4 309 319,64 руб. – задолженность собственников перед ГБУ «Жилищник» районов по взносам на специальные счета, открытые в кредитных организациях, для формирования фонда капитального ремонта;

- в сумме - 526 167,64 руб. – перечисленная и не возвращенная на отчетную дату сумма денежных обеспечений за участие в конкурентных процедурах.

При наличии расходов в текущем периоде, указать сумму расходов на капитальный ремонт за счет средств сформированного фонда капитального ремонта.

В пояснение необходимо добавить описание оборотов по счетам 020900000, 030305000 с указанием сумм и причин возникновения! (По счету 030305000 отражены обороты по уплате госпошлины за прохождение тех.осмотра спецтехники на сумму 24 400,00 руб., транспортного налога в сумме 437 154,00 руб., а также гос.пошлина за подачу заявлений о взыскании задолженности за ЖКУ с жителей и оплата штрафов, пеней на сумму 6 528 323,21 руб. По счету 020900000 отражены обороты по возврату жителями госпошлины за подачу заявлений о взыскании задолженности за ЖКУ на сумму 24 128,85 руб.)

#### **Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»**

По состоянию на 01.01.2018 года остаток денежных средств на счете учреждения по деятельности по оказанию услуг (л/сч 26) составил 81 108 271,58 руб., из них 16 435 159,37 руб. - на специальных счетах, открытых в кредитной организации для формирования фонда капитального ремонта многоквартирных домов.

Остаток средств по субсидиям на иные цели составил 4 014 057,00 руб.

Остаток средств во временном распоряжении составил 12 244,41 руб.

По состоянию на 01.01.2019 года остаток средств на всех имеющихся лицевых счетах учреждения составил 119 363 082,25 руб., в том числе:

Остаток средств по приносящей доход деятельности – 24 436 493,71 руб., в том числе на специальных счетах, открытых в кредитной организации для формирования фонда капитального ремонта многоквартирных домов – 24 436 493,71 руб.

Остаток средств по субсидиям на иные цели составил 78 648 292,71 руб.

Остаток средств во временном распоряжении составил 302 681,49 руб.

По состоянию на 01.01.2019 г. учреждением открыто 4 (количество) специальных счетов в кредитных организациях для формирования фонда капитального ремонта многоквартирных домов, в том числе:



№ п/п	Наименование государственного учреждения	№ счета	Наименование кредитной организации	Остаток денежных средств на счетах на 01.01.2018 г., руб.	Поступление денежных средств на счета за 4 кв. 2018 (за «-» расходов), руб.	Остаток денежных средств на счетах на 01.01.2019 г., руб.
1	ГБУ "Жилищник района Восточное Измайлово"	40705810100130000006	ПАО "Московский Индустриальный банк"	1 306 079,22	691 775,72	1 997 854,94
2	ГБУ "Жилищник района Восточное Измайлово"	40705810902310000024	Банк ВТБ (ПАО)	1 661 914,97	803 882,55	2 465 797,52
3	ГБУ "Жилищник района Восточное Измайлово"	40705810202310000025	Банк ВТБ (ПАО)	8 524 282,46	4 155 541,75	12 679 824,21
4	ГБУ "Жилищник района Восточное Измайлово"	40705810502310000026	Банк ВТБ (ПАО)	4 942 882,72	2 350 134,32	7 293 017,04

### **Форма 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»**

По состоянию на 01.01.2018 сумма неисполненных денежных обязательств по исполнению судебных решений составила 0,00 руб. За 4 квартала 2018 года предъявлено учреждению исполнительных листов на общую сумму 63 828 201,09 руб. В сумме 0,00 руб. принято решение об уменьшении денежных обязательств по исполнительному производству в связи с отзывом предъявленных исполнительных листов или принятие решений о взаимной договоренности между сторонами.

Оплачено обязательств по исполнению судебных решений за 4 квартала 2018 года на сумму 61 747 630,09 руб.

Не исполнено по состоянию на 01.01.2019 – 2 080 571,00 руб. по 4 (количество) исполнительным листам. Кредиторская задолженность по КВР 244 КОСГУ 225 в сумме 294 975,00 руб., по КВР 244 КОСГУ 226 в сумме 780 000,00 руб., по КВР 244 КОСГУ 340 в сумме 746 279,00 руб. по КВР 111 КОСГУ 211 в сумме 259 317,00 руб. отражена в форме 0503769 «Сведения о кредиторской задолженности», а также в форме 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения».

### **Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения**

**КОСГУ 540 «увеличение задолженности по бюджетным ссудам и кредитам»...**

**КОСГУ 640 «уменьшение задолженности по предоставленным займам (ссудам)»...**

**В данном разделе необходимо отразить пояснения по внутридокументным и междудокументным контролям, в том числе:**

- по формам 0503769 расхождения между графами 5 (увеличение задолженности всего) и 6 (увеличение задолженности, в том числе неденежные расчеты) по аналитическим счетам 030200000.

- пояснения по счету 030305000 КВР 853. Оплачены штрафы в Мосжилинспекцию, Роспотребнадзор, Ростехнадзор, ГИБДД, МАДИ, Департамент природопользования и охраны окружающей среды города Москвы на сумму 6 289 182,65 руб.

- по формам 0503769 расхождения между графами 7 (уменьшение задолженности всего) и 8 (уменьшение задолженности, в том числе неденежные расчеты) по аналитическим счетам 020600000.

- по формам 0503769 показатели в графе 6 (увеличение задолженности, в том числе неденежные расчеты) по аналитическим счетам 020600000.

- расхождение по форме 0503737 КФО 2 КОСГУ 130 в сумме [ ] руб. представляет собой доход, поступивший на лицевые счета учреждений в соответствии с договорами эквайринга ([ ] руб.) за вычетом суммы комиссии в размере [ ] руб.

- по форме 0503768 КФО 4 показатели по графе 4 не соответствуют идентичным показателям прошлого года в связи с изменениями, связанными с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора: по строке 02 увеличение на 446 819,88 руб. т.к. нежилые помещения и сооружения объединены в одну строку, по строке 052 увеличение на 211 484,35 руб. т.к. амортизация по нежилым помещениям и сооружениям объединены в одну строку. По строке 014 уменьшение на 3 706 537,54 руб., по строке 016 увеличение на 3 722 141,54 руб., по строке 018 уменьшение на 272 870,81, по строке 017 увеличение на 257 266,81 руб., по строке 054 уменьшение на 3 474 824,13 руб., по строке 058 уменьшение на 27 030,64 руб., по строке 056 увеличение на 3 444 083,90руб., по строке 057 увеличение на 57 770,87 руб.

- по форме 0503768 КФО 2 показатели по графе 4 не соответствуют идентичным показателям прошлого года в связи с изменениями, связанными с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора: по строке 02 увеличение на 15 247,73 руб. т.к. нежилые помещения и сооружения объединены в одну строку, по строке 052 увеличение на 1 716,51 руб. т.к. амортизация по нежилым помещениям и сооружениям объединены в одну строку.

**Также необходимо привести краткое описание расходов, произведенных с КВР 321, 360, 831, 851, 852, 853.**

С КВР 831 оплачены неустойки, пени, госпошлины, проценты за пользование чужими денежными средствами по исполнительным листам, предъявленным поставщиками, а также неустойки, штрафы, возмещение ущерба, госпошлины по исполнительным листам, предъявленным физическими лицами на сумму 8 950 490,51 руб. С КВР 851 оплачен налог на имущество на сумму 45 141,00 руб. С КВР 852 оплачены госпошлина за прохождение тех.осмотра спецтехники на сумму 24 400,00 руб., транспортный налог на сумму 437 154,00 руб., гос.пошлина за подачу заявлений о взыскании задолженности за ЖКУ с жителей на сумму 642 801,81 руб. С КВР 853 оплачены штрафы в Мосжилинспекцию, Роспотребнадзор, Ростехнадзор, ГИБДД, МАДИ, Департамент природопользования и охраны окружающей среды города Москвы на сумму 6 289 182,65 руб.

Руководитель учреждения Селиненокв К.Г.

Руководитель финансово-  
экономической службы Молчанова С.С.

И.о.главного бухгалтера Умнова Е.И.