

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 20 22 г.

		Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата	0503760
			01.01.2022
Учреждение	Автономное учреждение социального обслуживания Вологодской области "Октябрьский дом-интернат для престарелых и инвалидов"	по ОКПО	00073814
Обособленное подразделение			
Учредитель	<b>Вологодская область</b>	по ОКТМО	
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	<b>Департамент социальной защиты населения Вологодской области</b>	по ОКПО	
		Глава по БК	009
Периодичность: квартальная, <u>годовая</u>		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

### Раздел 1. Организационная структура учреждения.

*Сведения о субъекте отчетности*

Бухгалтерская отчетность составлена по:

Полное наименование организации - автономное учреждение социального обслуживания Вологодской области "Октябрьский дом-интернат для престарелых и инвалидов", официальное сокращенное наименование автономного учреждения - АУ СО ВО «Октябрьский дом-интернат для престарелых и инвалидов», место нахождения — Вологодская область, город Вологда, почтовый адрес 160555, Вологодская область, город Вологда, село Молочное, улица Парковая, дом 3. Организационно-правовая форма (ОКОПФ) — 75201.

Учреждение действует на основании Федеральных законов от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», от 03.11.2006 №174-ФЗ «Об автономных учреждениях», от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации», нормативных правовых актов Российской Федерации и руководствуются в своей деятельности общепризнанными принципами и нормами международного права и международными договорами Российской Федерации, нормативными правовыми актами Российской Федерации и Вологодской области и уставом Учреждения, утвержденных приказом Департамента социальной защиты населения Вологодской области (далее – Департамент).

Учредителем Учреждения является Вологодская область. Функции и полномочия учредителя осуществляет Департамент социальной защиты населения Вологодской области. Внешний государственный финансовый контроль осуществляет Контрольно-счетная палата Вологодской области.

Основной вид деятельности Учреждения в соответствии с Уставом (ОКВЭД 87.90):

- социальное обслуживание в стационарной форме граждан пожилого возраста и инвалидов, включая оказание социально-бытовых, социально-медицинских, социально-психологических, социально-педагогических, социально-трудовых, социально правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, при постоянном, временном (на срок, определенный индивидуальной программой) круглосуточном проживании.

В соответствии с Федеральным законом от 03.11.2006 №174-ФЗ «Об автономных учреждениях» в Учреждении создан наблюдательный совет. Срок полномочий наблюдательного совета установлен уставом Учреждения и составляет не более пяти лет. Назначение членов наблюдательного совета автономного Учреждения или досрочное прекращение их полномочий осуществляется на основании приказов Департамента.

В состав наблюдательного совета Учреждения входят представители учредителя и собственника имущества (Департамента социальной защиты населения области и Департамента имущественных отношений области), представители общественности, в том числе лица, имеющие заслуги и достижения в соответствующей сфере деятельности, представители работников автономного Учреждения.

В отчетном периоде полномочия наблюдательного совета Учреждения не изменялись.

В 2021 году в соответствии с Порядком составления и утверждения Плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетных и автономных учреждений социального обслуживания Вологодской области, утвержденного приказом Департамента социальной защиты населения области от 10.12.2019 № 1140, планы финансово-хозяйственной деятельности (далее – план ФХД) Учреждения утверждались руководителем Учреждения на основании решений наблюдательного совета после прохождения процедуры предварительного согласования в департаменте.

В соответствии со статьей 30 Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания» источниками финансового обеспечения социального обслуживания в Российской Федерации являются средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, благотворительные взносы и пожертвования, средства получателей социальных услуг при предоставлении социальных услуг за плату или частичную плату, доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, осуществляемой организациями социального обслуживания, а также иные не запрещенные законом источники.

Размер ежемесячной платы за предоставление социальных услуг и порядок ее взимания с получателей социальных услуг установлен постановлением Правительства Вологодской области от 05.12.2014 № 1091 «Об утверждении размера платы за предоставление социальных услуг и порядка ее взимания». Согласно указанному постановлению размер ежемесячной платы за предоставление социальных услуг рассчитывался на основе тарифов на социальные услуги, исходя из объема их предоставления, размера среднедушевого дохода получателя социальных услуг, и составлял:

- при оказании социальных услуг в форме социального обслуживания на дому и в полустационарной форме социального обслуживания – пятидесяти процентов разницы между величиной среднедушевого дохода получателя социальной услуги и предельной величиной среднедушевого дохода для предоставления социальных услуг бесплатно, установленной законом области;

- при оказании социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания – семидесяти пяти процентов среднедушевого дохода получателя социальных услуг.

В соответствии с Постановлением Губернатора Вологодской области от 13 октября 2016 г. N 605 "О передаче функций по ведению бухгалтерского учета и составлению отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений области" функции по ведению бухгалтерского учета бюджетных и автономных учреждений социального обслуживания области осуществляет казенное учреждение Вологодской области «Центр социальных выплат».

Учреждение отражает в учете следующие учетные оценки, в связи с которыми имеются риски существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в следующем отчетном году:

1. Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование.

2. Резерв предстоящих расходов на оплату расходных обязательств, оспариваемых в судебном порядке, а также возникающих из претензионных требований и исков по результатам фактов хозяйственной жизни, в том числе в рамках досудебного (внесудебного) рассмотрения претензий.

3. Резерв предстоящих расходов по обязательствам учреждения, возникающим по фактам хозяйственной деятельности (сделкам, операциям), по начислению которых существует на отчетную дату неопределенность по их размеру из-за отсутствия первичных учетных документов.

4. Резерв предстоящих расходов на оплату расходных обязательств, возникающих при реструктуризации деятельности учреждения, реорганизации или ликвидации учреждения.

## **Раздел 2. Результаты деятельности учреждения.**

Информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая результаты деятельности учреждения за отчетный период

По состоянию на 1 января 2022 года численность работников Учреждения составила 258 человек, штатным расписанием Учреждения предусмотрено 301,5 штатные единицы.

В 2021 году 60 работников Учреждения повысили свою квалификацию.

Государственное задание на оказание государственных услуг (выполнение работ), учреждением выполнено. Информация о государственном задании размещена в установленном порядке на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по размещению информации о государственных и муниципальных учреждениях (<https://www.bus.gov.ru/>).

Расходы за 2021 год составили 229 365 804,00 руб.

Совокупный годовой объем закупок для поставки товара, выполнения работ, оказания услуг в Учреждении за 2021 год составил 83 960 003,25 руб.

В 2021 году Учреждение использовало движимое и недвижимое имущество, находящееся у него на праве оперативного управления.

В 2021 году Учреждением не использовались объекты недвижимого имущества, полученное в пользование по договорам аренды и договорам безвозмездного пользования.

В 2021 году Учреждением передан 1 объект недвижимого имущества (части недвижимого имущества) в безвозмездное пользование.

В 2021 году учреждением в аренду объектов не передавалось.

За 2021 год от Департамента, организаций бюджетной сферы, в результате реклассификации объекты основных средств в Учреждение не поступали.

В 2021 году не было выбытия объектов основных средств Департаменту, организациям бюджетной сферы, в результате реклассификации.

В течение 2021 года Учреждение не продавало (передавало) объекты основных средств не организациям бюджетной сферы с переоценкой до их справедливой стоимости.

В рамках проводимых работ по ремонту объектов основных средств, работ по благоустройству территории изменилась стоимость основных средств.

По состоянию на 01.01.2022 на балансовых счетах учреждений числятся основные средства с балансовой стоимостью объектов, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость в размере 32 947 237,65 рублей. Временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, а также изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия на балансовых счетах Учреждения не числится.

В течение 2021 года в результате модернизации изменилась стоимость объектов основных средств на 320 569,96 рублей, срок полезного использования по объектам не изменился.

Информация об эффективности использования, обеспеченности учреждения основными фондами и основных мероприятиях по улучшению состояния и сохранности основных средств за 2021 год представлена в таблице.

Группа ОС	Балансовая стоимость	Эффективность использования Основных средств, руб					Мероприятиях по улучшению состояния ОС, руб		Информация о привлеченных ОС и потребности в них		
		ОС в эксплуатации	ОС на консервации, модернизации	ОС требуют ремонта	ОС переданы в безвозмездное пользование	ОС переданы по договору аренды	ремонт	реконструкция	ОС полученных в безвозмездное пользование	ОС полученных по договору аренды	Пояснение о потребности в ОС
Жилые помещения	4061916,26						287168,00				
Нежилые помещения	7501330,04						2595327,71				
Машины и оборудования	24837436,39						253133,96				
Транспортные средства	7279132,97						273654,34				
Производственный и хозяйственный инвентарь	14098964,22										
Биологические ресурсы	-										
Прочие основные средства	172401,26										

Все материальные ценности, числящиеся на счетах бухгалтерского учета Учреждения закреплены за ответственными работниками, несущих полную

материальную ответственность за их сохранность, на основании заключенных договоров о полной материальной ответственности.

За 2021 год доходы Учреждения в разрезе групп, подгрупп в зависимости от экономического содержания представлены в таблице.

Структура начисленных учреждением доходов за 2021 г., руб.

Классификация доходов	КФО 2	КФО4	КФО 5	Итого
<b>Доходы от необменных операций, в т.ч.</b>	<b>2 283,06</b>	<b>140 455 000,00</b>	<b>6 720 235,00</b>	<b>147 177 518,06</b>
доходы от налогов, сборов	x	x	x	x
доходы от страховых взносов на обязательное социальное страхование	x	x	x	x
доходы от безвозмездных поступлений от бюджетов всего, в том числе:	x	140 455 000,00	6 720 235,00	147 175 235,00
- от субсидии на выполнение государственного задания	x	140 455 000,00	x	140 455 000,00
доходы от штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба	2 283,06	x	x	2 283,06
прочие доходы от необменных операций	0,00	x	x	0,00
в т.ч. гранты		x	x	
в т.ч. пожертвования		x	x	
<b>Доходы от обменных операций, в т.ч.</b>	<b>79 654 467,76</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>79 654 467,76</b>
доходы от собственности	0,00	x	x	0,00
доходы от реализации всего, в том числе:	79 654 467,76	x	x	79 654 467,76
- от предоставления социального обслуживания в стационарной форме	72 047 984,38	x	x	72 047 984,38
- от предоставления социального обслуживания в форме на дому	0,00	x	x	0,00
в т.ч. от реализации товаров, готовой продукции, биологической продукции	0,00	x	x	0,00

плата за стационарного надомное				
<b>Безвозмездно полученные ценности</b>	<b>608 807,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>608 807,47</b>
в т.ч. основные средства	148 885,00	0,00	x	x
начисленная амортизация	0,00	0,00	x	x
в т.ч. материальные запасы	459 922,47	0,00	x	x
в т.ч. непроизведенные активы (земля)	0,00	0,00	x	x
<b>Итого доходов от обменных и необменных операций</b>	<b>80 265 558,29</b>	<b>140 455 000,00</b>	<b>6 720 235,00</b>	<b>227 440 793,29</b>

В 2021 году Учреждение не предоставляло льгот и скидок за оказанные услуги, реализуемые товары,

В 2021 году Учреждением не были получены безвозмездные услуги, работы, подарки.

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

Результаты исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности представлены в форме 0503737 "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности".

Анализ исполнения показателей плана финансово-хозяйственной деятельности Учреждения представлен в таблице.

Код вида деятельности	Утверждено планом финансово-хозяйственной деятельности учреждения, руб.	Удельный вес в общей сумме запланированных показателей, %	Кассовое исполнение, руб.	Процент исполнения
<b>Доходы</b>				
КФО 2 «Собственные доходы учреждения»	82 583 942,06	36	78 646 412,00	95
КФО 4 «Субсидия на выполнение государственного задания»	140 455 000,00	61	140 455 000,00	100
КФО 5 «Субсидия на иные цели»	6 720 235,00	3	6 720 235,00	100
<b>Итого</b>	<b>229 759 177,06</b>	<b>100</b>	<b>225 821 647,00</b>	<b>98</b>

Расходы				
КФО 2 «Собственные доходы учреждения»	90 330 782,86	37	81 265 288,15	90
КФО 4 «Субсидия на выполнение государственного задания»	144 895 440,53	60	141 380 280,85	98
КФО 5 «Субсидия на иные цели»	6 720 235,00	3	6 720 235,00	100
Итого	241 946 458,39	100	229 365 804,00	95

Причины отклонения кассового исполнения в разрезе кодов бюджетной классификации видов доходов и расходов (в случае более 5% от плановых назначений) представлены в форме R35\_004, а именно:

К Ф О	Код аналитики КВР	Утвержден о плановых назначений	Исполнено плановых назначений	Отклонение		
				Проце нт испол нения	Сумма (увеличение +, уменьшение -)	Причина
1	2	3	4	5	6	7
	Доход учреждения	106 659,00	95 716,30	89,7	-10 942,70	
1	440	106 659,00	95 716,30	89,7	-10 942,70	99 -иные (металлолома сдали на сумму меньше, чем планировали)
	Расходы учреждения	100407978,29	89043032,29	88,6	-11364946	
2	111	8952473,57	6255051,37	69,8	-2697422,2	99 -иные причины - экономия
3	112	147090,26	121726,08	82,7	-25364,18	99 -иные причины - экономия
4	119	3018879,98	2391308,3	79,2	-627571,68	99 -иные причины - экономия
5	244	13245779,71	10961353,94	82,7	-2284425,77	35 - экономия, сложившаяся по результатам выполнения работ
6	244	68614230,84	64008416,8	83,2	-4605814,04	35 - экономия, сложившаяся по результатам выполнения работ
7	247	6357488,95	5272578,99	82,9	-1084909,96	35 - экономия, сложившаяся по результатам выполнения работ
8	321	10034,98	7587,28	75,6	-2447,7	99 -иные причины - экономия



9	852	62000	25009,53	40,3	-36990,47	99 -иные причины - экономия
---	-----	-------	----------	------	-----------	-----------------------------

#### Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

Анализ и расшифровка показателей, отраженных в формах бухгалтерской отчетности.

*Анализ показателей Справки по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф. 0503710):*

Корреспондирующий счет	Код счета бухгалтерского учета	Сумма , руб.	Причина
<b>Доходы</b>			
2 209 41 564	2 401 10 141	2 283,06	Начислены доходы от штрафных санкций (пени) за нарушение условий контрактов (договоров)
2 205 74 564	2 401 10 172	102 233,30	Начисление дохода от операций с материальными запасами (металлолом)
2 105 36 346	2 401 10 172	350,00	Начислены доходы от принятия к балансовому учету материальных запасов, учитываемых на забалансовом счете (чайный сервис на 6 персон)
2 109 60 XXX	2 401 10 131	-79 792 779,53	Списание общехозяйственных расходов на уменьшение финансового результата по видам оказываемых услуг
2 205 31 XXX	2 401 10 131	79 580 727,56	Начислены доходы от оказания платных услуг
2 209 34 567	2 401 10 134	9 417,42	Начисление доходов от компенсации затрат учреждения: от сотрудников ( за вкладыш к трудовой книжке, оформление мед.книжек), возмещение расходов на оплату гос.пошлины
2 401 40 134	2 401 10 134	17 489,78	Признаны доходы текущего финансового года по исполнительному листу
2 209 34 561	2 401 10 139	46 833,00	Начислены доходы от компенсации затрат учреждения на предупредительные меры по сокращению травматизма и проф. заболеваний
2 205 31 667	2 401 10 173	- 313 981,97	Списание безнадежной к взысканию дебиторской задолженности
2 205 31 567	2 401 10 173	6 702,76	Восстановление безнадежной дебиторской задолженности в связи с исполнением
2 209 34 667	2 401 10 173	-17 726,87	Списание безнадежной к взысканию дебиторской задолженности
2 105 31 341	2 401 10 191	323 948,97	Безвозмездное поступление материальных запасов
2 105 3X 34X	2 401 10 192	135 573,50	
2 105 36 346	2 401 10 193	400,00	
2 101 3X 310	2 401 10 196	107 845,00	Безвозмездное поступление основных средств

2 101 36 310	2 401 10 197	41 040,00	
4 210 06 661	4 401 10 172	- 4 162 471,12	Начислены расчеты с учредителем в сумме балансовой стоимости принятого, выбывшего недвижимого и особо ценного движимого имущества, а так же непроизведенных активов
4 101 24 410	4 401 10 172	- 22 666,38	Операции по списанию остаточной стоимости основных средств
4 109 60 XXX	4 401 10 131	- 136 107 630,30	Списание общехозяйственных расходов на уменьшение финансового результата по видам оказываемых услуг
4 401 40 131	4 401 10 131	140 455 000,00	Признаны доходы текущего финансового года от субсидии на выполнение государственного задания согласно отчетов об использовании средств
5 401 40 152	5 401 10 152	6 720 235,00	Признаны доходы текущего финансового года от субсидии на иные цели текущего характера согласно отчетов об использовании средств
Расходы			
2 105 31 441	2 401 20 241	64 238,00	Отражена безвозмездная передача материальных запасов
2 101 XX 410	2 401 20 271	78 587,00	Выдача в эксплуатацию объектов основных средств
2 104 XX 411	2 401 20 271	469 548,64	Начисление амортизации
2 105 XX XXX	2 401 20 272	417 584,63	Выбытие израсходованных материальных запасов. Отнесение расходов по источникам гранты, пожертвования и т.д.
2 303 XX XXX	2 401 20 29X	26 511,53	Начисление на расчеты по платежам в бюджет
4 302 11 737	4 401 20 211	7 300,00	Начисление на выплату материальной помощи сотрудникам учреждения
4 302 64 737	4 401 20 264	7 587,28	Начисление выплат по социальному обеспечению
4 302 66 737	4 401 20 266	803 517,03	Начисление выплат по социальному обеспечению
4 104 XX XXX	4 401 20 271	803 084,71	Начисление амортизации
4 303 XX XXX	4 401 20 291	108 915,00	Начисление на расчеты по платежам в бюджет
5 302 11 737	5 401 20 211	1 795 698,92	Начисление текущих расходов
5 303 XX 731	5 401 20 213	542 301,08	
5 302 25 734	5 401 20 225	883 235,00	
5 105 36 446	5 401 20 272	755,00	Списание материальных запасов на нужды учреждения

Расшифровка показателей, отраженных в Справке (ф.0503710) дополнительно представлена в электронном виде в ПК Web-консолидация в ф.0503710\_R.

Анализ показателей Отчета о финансовых результатах деятельности (ф. 0503721) и аналогичных показателей Сведений о дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503769).

Расшифровка показателей, отраженных по строкам 400 «Расходы будущих периодов», 550 «Доходы будущих периодов», 560 «Резервы предстоящих доходов» в ф.0503721.

Счет бухгалтерского учета	Расшифровка к счету по формам 0503769 и 0503730		Расшифровка к счету по форме 0503721	
	Сумма на начало года, руб	Сумма на конец года, руб	Сумма, руб.	Вид расходов будущих периодов
<b>401.50.000</b>	<b>100 111,73</b>	<b>232 681,58</b>	<b>132 569,85</b>	
			400 780,59	Увеличение
			268 210,74	Уменьшение
4.401.50.000	33 323,89	151 747,76	<b>118 423,87</b>	
			235 082,37	Увеличение
			116 658,50	Уменьшение
4.401.50.211	0,00	86 911,02	<b>86 911,02</b>	Расходы на отпуск, в случае, когда отпуск предоставлен за период, который сотрудником фактически не отработан, в том числе:
			86 911,02	Увеличение - начислена сумма отпускных за фактически не отработанное время

			0,00	Уменьшение - списано в результате изменения количества дней отпуска, предоставленных авансом
4.401.50.213	0,00	26 247,13	<b>26 247,13</b>	Расходы по страховым взносам, начисленным на отпускные, в случае, когда отпуск предоставлен за период, который сотрудником фактически не отработан.
			26 247,13	Увеличение - начислена сумма страховых взносов на суммы отпускных за фактически не отработанное время.
			0,00	Уменьшение - корректировка страховых взносов на начисленные отпускные, предоставленные авансом.
4.401.50.226	0,00	5 966,54	<b>5 966,54</b>	Неисключительные права пользования нематериальными активами в течение нескольких отчетных периодов, в том числе
			68 055,78	Увеличение - приобретение неисключительных прав (лицензий) на программные продукты.
			62 089,24	Уменьшение - списание неисключительных прав на программные продукты в соответствии со сроками использования
4.401.50.227	33 323,89	32 623,07	<b>- 700,82</b>	Страховая премия по договорам обязательного и добровольного страхования автогражданской ответственности

			53 868,44	Увеличение - приобретены страховые полисы ОСАГО владельцев транспортных средств.
			54 569,26	Уменьшение - списаны страховые полисы ОСАГО владельцев транспортных средств
2.401.50.000	66 787,84	80 933,82	<b>14 145,98</b>	
			165 698,22	Увеличение
			151 552,24	Уменьшение
2.401.50.226	0,00	21 537,73	<b>21 537,73</b>	Приобретение неисключительных прав пользования нематериальными активами в течение нескольких отчетных периодов, в том числе
			80 008,22	Увеличение - приобретение неисключительных прав (лицензий) на программные продукты
			58 470,49	Уменьшение - списание неисключительных прав на программные продукты в соответствии со сроками использования
2.401.50.227	66 787,84	59 396,09	<b>- 7 391,75</b>	Страховая премия по договорам обязательного и добровольного страхования автогражданской ответственности
			85 690,00	Увеличение - приобретены страховые полисы ОСАГО владельцев транспортных средств
			93 081,75	Уменьшение - списаны страховые полисы ОСАГО владельцев

				транспортных средств
--	--	--	--	----------------------

*Счет 401.40 (строка 550 ф.0503721 «Доходы будущих периодов»)*

Счет бухгалтерского учета	Расшифровка к счету по формам 0503769 и 0503730		Расшифровка к счету по форме 0503721	
	Сумма на начало года, руб	Сумма на конец года, руб	Сумма, руб.	Вид расходов будущих периодов
<b>401.40.000</b>	<b>132 285 289,78</b>	<b>142 959 700,00</b>	<b>10 674 410,22</b>	
5.401.40.000	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
			6 720 235,00	Уменьшение
			6 720 235,00	Увеличение
5.401.40.152	6 720 235,00	6 720 235,00	<b>0,00</b>	
			6 720 235,00	Признание доходов в составе доходов текущего отчетного периода от поступлений текущего характера учреждению от сектора гос. управления
			6 720 235,00	Начислены доходы будущих периодов от поступлений текущего характера учреждению от сектора гос. управления
4.401.40.000	132 275 800,00	142 959 700,00	<b>10 683 900,00</b>	
			141 955 000,00	Уменьшение
			152 638 900,00	Увеличение
4.401.40.131	132 275 800,00	142 959 700,00	<b>10 683 900,00</b>	
			140 455 000,00	Признание доходов в составе доходов текущего отчетного периода в части субсидии на выполнение государственного задания

			1 500 000,00	Признание расчетов по субсидии на выполнение государственного задания в связи с уменьшением объема предоставленных средств согласно соглашению
			152 638 900,00	Начислены доходы будущих периодов в части субсидии на выполнение государственного задания
2.401.40.000	9 489,78	0,00	<b>- 9 489,78</b>	
			17 489,78	Уменьшение
			8 000,00	Увеличение
2.401.40.134	9 489,78	0,00	<b>- 9 489,78</b>	
			17 489,78	Признаны доходы текущего года по компенсации затрат (возмещение затрат по оплате госпошлины)
			8 000,00	Начисление доходов будущих периодов по компенсации затрат учреждения

*Счет 401.60 (строка 560 ф.0503721 «Резервы предстоящих расходов»)*

Счет бухгалтерского учета	Расшифровка к счету по формам 0503769 и 0503730		Расшифровка к счету по форме 0503721	
	Сумма на начало года, руб	Сумма на конец года, руб	Сумма, руб.	Вид расходов будущих периодов
<b>401.60.000</b>	<b>9 070 555,59</b>	<b>6 835 406,64</b>	<b>- 2 235 148,95</b>	
4. 401.60.000	8 507 637,69	6 435 094,27	- 2 072 543,42	
			8 507 637,69	Уменьшение
			6 435 094,27	Увеличение
в т.ч. по виду резервов по суммам изменений (увеличений, уменьшений) величины резерва в структуре оснований				

4.401.60.211	6 534 283,94	4 942 468,72	<b>- 1 591 815,22</b>	Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование.
			6 534 283,94	Уменьшение (использование резерва 2021 года)
			4 942 468,72	Увеличение (создание резерва на 2022 год)
4.401.60.213	1 973 353,75	1 492 625,55	<b>- 480 728,20</b>	Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование.
			1 973 353,75	Уменьшение (использование резерва 2021 года)
			1 492 625,55	Увеличение (создание резерва на 2022 год)
2. 401.60.000	562 917,90	400 312,37	<b>- 162 605,53</b>	
	.		562 917,90	Уменьшение
			400 312,37	Увеличение
в т.ч. по виду резервов по суммам изменений (увеличений, уменьшений) величины резерва в структуре оснований				
2.401.60.211	432 348,61	307 459,59	- 124 889,02	Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование.
			432 348,61	Уменьшение (использование резерва 2021 года)
			307 459,59	Увеличение (создание резерва на 2022 год)
2.401.60.213	130 569,29	92 852,78	<b>- 37 716,51</b>	Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование.



			130 569,29	Уменьшение (использование резерва 2021 года)
			92 852,78	Увеличение (создание резерва на 2022 год)

*Анализ показателей Отчета об обязательствах учреждения (ф. 0503738) и Сведений о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф.0503775), в том числе расшифровка неисполненных бюджетных и денежных обязательств, расшифровка принимаемых обязательств следующих годов.*

*Форма 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения»*

По виду финансового обеспечения приносящая доход деятельность:

В разделе 1 отражаются бюджетные обязательства текущего (отчетного) финансового года по расходам.

Графа 5 – на отчетную дату отсутствуют извещения, размещенные на официальном сайте на поставку товаров, работ, услуг для нужд учреждения на отчетный год.

Графа 6 – в отчетном периоде принято бюджетных обязательств на сумму 84 959 680,50 руб.

Графа 7 – принято к учету контрактов, заключенных с применением конкурентных способов закупки с учетом изменений (уменьшений) сумм до расторжения контрактов на сумму 18 377 208,07 руб.

Графа 8 — принято денежных обязательств в отчетном периоде в сумме 81 265 288,15 руб.

Графа 9 – исполнено денежных обязательств на сумму 81 265 288,15 руб.

Графа 10 – не исполнены бюджетные обязательства в сумме 3 694 392,35 руб., в том числе по КВР 111 «Фонд оплаты труда учреждений» в сумме 2 697 422,20 руб. ; КВР 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» в сумме 539 438,15 руб. и КВР 247 «Закупка энергетических ресурсов» в сумме 457 532,00 рубля. Сумма бюджетных обязательств по КВР 244 и 247 не перенесена на следующий год в связи с тем, что дальнейшего исполнения договоров и принятия денежных обязательств не последует.

Графа 11 – не исполненных принятых денежных обязательств нет.

Неисполненные бюджетные и денежные обязательства 2021 года, по которым не закрыты расчеты (кредиторская задолженность), перенесены на следующий 2022 год (раздел 3).

В разделе 3 отражаются бюджетные обязательства следующих финансовых годов по расходам.

Графа 4 – отражены утвержденные плановые назначения на 2022 год и плановые 2023 и 2024 года — 277 178 096,10 рублей;

Графа 5 – на отчетную дату отсутствуют извещения, размещенные на официальном сайте на поставку товаров, работ, услуг, срок оказания которых 2022 год ;

Графа 6 - в 2021 году принято бюджетных обязательств на следующие годы в сумме 148 579 091,51 руб., в том числе:

- приняты обязательства по заключенным в 2021 году контрактам и договорам, исполнение которых предусмотрено в 2022-2023 гг., и контрактам (договорам), не исполненным в 2021 году и перенесенным на 2022 год — 22 647 083,87 руб.;

- отражены обязательства по налоговым платежам, срок оплаты которых предусмотрен в 2022 году - 374,00 руб.;

- резерв предстоящих расходов в сумме 400 312,37 руб. - отражен в разделе 4 Пояснительной записки (остаток по счету 502.99, 401.60).

Графа 7 - в 2021 году принято бюджетных обязательств с применением конкурентных способов закупки, исполнение которых предусмотрено условиями контрактов в 2022 году на сумму 9 669 773,61 руб.

Графа 8 - перенесены не исполненные в 2021 году денежные обязательства на 2022 год в сумме 2 859 256,74 руб., что отражено по соответствующим графам ф.0503769 в части кредиторской задолженности.

По виду финансового обеспечения субсидия на выполнение государственного задания:

В разделе 1 отражаются бюджетные обязательства текущего (отчетного) финансового года по расходам.

Графа 5 – на отчетную дату отсутствуют извещения, размещенные на официальном сайте на поставку товаров, работ, услуг для нужд учреждения на отчетный год.

Графа 6 – в отчетном периоде принято бюджетных обязательств на сумму 141 812 228,11 руб.

Графа 7 – принято к учету контрактов, заключенных с применением конкурентных способов закупки с учетом изменений (уменьшений) сумм до расторжения контрактов на сумму 969 540,20 руб.

Графа 8 — в отчетном периоде принято денежных обязательств на сумму 141 380 280,85 руб.

Графа 9 – исполнено денежных обязательств на сумму 141 380 280,85 руб.

Графа 10 – не исполнены бюджетные обязательства в сумме 431 947,26 руб., в том числе:

- по фонду оплаты труда КВР 111 в сумме 431 884,99 руб. — экономия по заработной плате;

- по КВР 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» в сумме 62,27 руб. Сумма бюджетных обязательств не перенесена на следующий год в связи с тем, что дальнейшего исполнения договоров и принятия денежных обязательств не последует;

Графа 11 – не исполненных принятых денежных обязательств нет.

Неисполненные бюджетные и денежные обязательства 2021 года, по которым не закрыты расчеты (кредиторская задолженность), перенесены на следующий 2022 год (раздел 3).

В разделе 3 отражаются бюджетные обязательства следующих финансовых годов по расходам.

Графа 4 – отражены утвержденные плановые назначения на 2022 год и плановые 2023 и 2024 года — 428 879 100,00 рублей;

Графа 5 – на отчетную дату отсутствуют извещения, размещенные на официальном сайте на поставку товаров, работ, услуг, срок оказания которых 2022 год;

Графа 6 - в 2021 году принято бюджетных обязательств на следующие годы в сумме 319 028 589,63 руб., в том числе:

- приняты бюджетные обязательства по заработной плате и пособиям персоналу КВР 111, КОСГУ 211, 266 в сумме 307 280 781,54 руб.;

- приняты обязательства по заключенным в 2021 году контрактам и договорам, исполнение которых предусмотрено в 2022-2023 гг., и контрактам (договорам), не исполненным в 2021 году и перенесенным на 2022 год — 5 285 833,82 руб.;

- отражены обязательства по налоговым платежам, срок оплаты которых предусмотрен в 2022 году -26 880,00 руб.

- резерв предстоящих расходов в сумме 6 435 094,27 рубля - отражен в разделе 4 Пояснительной записки (остаток по счету 502.99, 401.60).

Графа 7 - в 2021 году принято бюджетных обязательств с применением конкурентных способов закупки, исполнение которых предусмотрено условиями контрактов в 2022 году на сумму 180 555,92 руб.

Графа 8 - перенесены не исполненные в 2021 году денежные обязательства на 2022 год в сумме 57 620,60 руб., что отражено по соответствующим графам ф.0503769 в части кредиторской задолженности.

По виду финансового обеспечения субсидия на иные цели:

В разделе 1 отражаются бюджетные обязательства текущего (отчетного) финансового года по расходам.

Графа 5 – на отчетную дату отсутствуют извещения, размещенные на официальном сайте на поставку товаров, работ, услуг для нужд учреждений на отчетный год.

Графа 6 – в отчетном периоде принято бюджетных обязательств на сумму 6 720 235,00 руб.

Графа 7 – принято к учету контрактов, заключенных с применением конкурентных способов закупки с учетом изменений (уменьшений) сумм до расторжения контрактов на сумму 1 882 235,00 руб.

Графа 8 — в отчетном периоде принято денежных обязательств на сумму 6 720 235,00 руб.

Графа 9 – исполнено денежных обязательств на сумму 6 720 235,00 руб.

В графах 10 и 11 раздела 1 не исполненных денежных и бюджетных обязательств нет.

Форма 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств»

Раздел 1.

Принятые и не исполненные бюджетные обязательства за 2021 год не превышают 10 млн. рублей и не отражены в разделе 1 данного отчета.

Раздел 2

Принятые и не исполненные денежные обязательства отчетного финансового года не превышают 10 млн. руб. и не отражены в разделе 2 данного отчета.

Раздел 3

Бюджетные (денежные) обязательства, принятые сверх утвержденного плана ФХД на 2021 год отсутствуют и не отражены в разделе 3 данного отчета.

Раздел 4

В 2021 году экономия, сложившаяся по итогам заключения государственных контрактов в результате применением конкурентных способов составила 7 888 790,33 руб., в том числе:

-6 520 595,61 руб. – по контрактам, исполнение по которым предусмотрено в отчетном 2021 году;

-1 368 194,72 руб. – по контрактам с исполнением в 2022 году.

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

Анализ показателей Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503769), в том числе причины образования остатков дебиторской и кредиторской задолженности, и меры принятые (принимаемые) для ее урегулирования.

#### **Дебиторская задолженность**

По состоянию на 01.01.2022 г. дебиторская задолженность по «КФО 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» составляет 142 967 088,73 рублей, просроченная задолженность отсутствует.

Основная сумма задолженности сложилась на счете 205.31 на сумму 142 959 700,00 руб. по доходам начисленным в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам по доходам, доведенных до учреждения в 2021 году в соглашении о предоставлении субсидий на выполнение государственного задания на 2022 год.

По состоянию на 01.01.2022г. дебиторская задолженность по КФО 2 «Собственные доходы учреждения» составляет 1 473 962,19 руб.

По состоянию на 01.01.2022 г. просроченная задолженность в общей сумме задолженности составила 880 126,30 руб., в том числе:

- счет 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ) — 863 220,35 руб. - дебиторская задолженность по доходам образовалась по расчетам по

доходам от оказания платных услуг (работ) в связи с невыполнением условий договоров. Просроченная задолженность возникла в связи с невыполнением условий договоров, оплата не произведена в установленный срок. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года просроченная задолженность снизилась на 101 554,63 рубля или на 10,5%.

- счет 209.34 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» - 10 623,58 руб.. Задолженность признана просроченной в связи с вступлением в силу решений суда по договорам найма жилого помещения, по договорам оказания услуг по круглосуточному уходу за гражданами пожилого возраста и инвалидами расходов по оплате государственной пошлины.

- счет 209.45 — 6 282,37 руб. начислена сумма материального ущерба.

Общая дебиторская задолженность увеличилась на 24%. Наибольший удельный вес в объеме задолженности имеют средства от оказания платных услуг.

По состоянию на 01.01.2022 г. дебиторская задолженность по КФО 5 «Субсидии на иные цели» отсутствует.

#### Кредиторская задолженность

По состоянию на 01.01.2022 просроченная кредиторская задолженность по средствам субсидии на выполнение государственного задания у Учреждения отсутствует.

Образовавшаяся на 01.01.2022 года кредиторская задолженность является текущей, по условиям контрактов (договоров) и подлежит оплате в следующем году.

По состоянию на 01.01.2022 г. кредиторская задолженность по КФО 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» у Учреждения составила 57 620,60 руб., увеличилась по отношению к аналогичному периоду прошлого года на 21 %.

По состоянию на 01.01.2022 г. кредиторская задолженность по КФО 2 «Собственные доходы учреждения» составляет 3 436 252,92 руб, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилась на 27,6%.

Просроченная кредиторская задолженность по КФО 2 отсутствует.

По состоянию на 01.01.2022 г. кредиторская задолженность по КФО 5 «Субсидии на иные цели» отсутствует.

Суммы дебиторской и кредиторской задолженности в разрезе счетов бухгалтерского учета расшифрованы в дополнительной форме отчетности Р 35004.

Земельный налог, транспортный налог, налог на имущество организаций исчислены и отражены в учете в полном объеме за 2021 год.

Расшифровка имущества и обязательств на забалансовых счетах. Анализ показателей Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (ф. 0503730), Сведений о движении нефинансовых активов (ф. 0503768).

**Расшифровка ряда показателей Баланса (ф. 0503730) на 01.01.2022 года**

Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах:

Наименование показателя	КФО 5 сумма, руб.	КФО 4 сумма, руб.	КФО 2 сумма, руб.
<b>Счет 03 «Бланки строгой отчетности»</b>			
бланки трудовых книжек	0,00	0,00	0,00
вкладыши в трудовые книжки	0,00	0,00	2 241,00
топливные карты, пластиковые карты ГСМ	0,00	6,00	1,00
квитанции, бланки	0,00	488,00	0,00
рецептурный бланк	0,00	66,00	0,00
<b>Итого</b>	<b>0,00</b>	<b>560,00</b>	<b>2 242,00</b>
<b>Счет 07 «Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры»</b>			
Диск CD, вставка в коробку CD-диск	0,00	0,00	676,92
Пакет подарочный	0,00	0,00	8752,72
Лента	0,00	0,00	21 200,00
Рамка, фоторамка, фотоальбом	0,00	0,00	9 267,00
Благодарственное письмо, Диплом	0,00	372,46	0,00
<b>Итого</b>	<b>0,00</b>	<b>372,46</b>	<b>39 896,64</b>
<b>Счет 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных»</b>			
Аккумулятор	0,00		4 880,00
Диски	0,00	20 990,00	15 900,00
Шины и покрышки	0,00	155 930,00	65 225,00
прочие запасные части	0,00	0,00	0,00
<b>Итого</b>	<b>0,00</b>	<b>176 920,00</b>	<b>86 005,00</b>
<b>Счет 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»</b>			
Недвижимое имущество	0,00	0,00	0,00
Особо ценное движимое имущество	0,00	0,00	0,00
Движимое имущество	0,00	2 500 000,00	0,00
Нематериальные активы	0,00	0,00	0,00
<b>Итого</b>	<b>0,00</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>0,00</b>

*Анализ состояния нефинансовых активов и основные направления их поступления и выбытия.*

Движение НФА отражено в форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов».

*По виду финансового обеспечения субсидия на выполнение государственного задания:*

Балансовая стоимость основных средств за 2021 г. увеличилась на 2 890 311,30 руб. (8,4%)

Сумма начисленной амортизации по объектам основных средств в отчетном году составила 189 846,41 руб. Сумма накопленной амортизации на отчетную дату составила 27 650 769,75 руб. Степень изношенности основных средств по государственному заданию на 01.01.2022 г. составляет 74,5%.

В 2021 году в Учреждении не было оприходовано неучтенных, восстановленных в учете объектов основных средств.

В 2021 году в связи с вступлением в силу федерального стандарта, утвержденного Приказом Минфина России от 15 ноября 2019г. N 181н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Нематериальные активы" отражены объекты, ранее не признававшиеся в составе нематериальных активов:

- графа 4 «Наличие на начало года» по строке 290 «Право пользования нематериальными активами» отражен показатель по счету 111 6I операциями межотчетного периода — 16 400,00 руб.;

Балансовая стоимость непроизведенных активов за 2021 г. не изменилась.

Балансовая стоимость материальных запасов на конец 2021 г. увеличилась на 2 291 610,92 руб.

*По виду финансового обеспечения приносящая доход деятельность:*

Балансовая стоимость основных средств за 2021 г. увеличилась в общей сумме на 4 664 649,40 руб. (28,9%).

В 2021 году в Учреждении не было оприходовано неучтенных, восстановленных в учете объектов основных средств.

Сумма накопленной амортизации на конец года увеличилась на 36,7 %, увеличение произошло, в основном, по группе — машины и оборудование.

Степень изношенности основных средств по приносящей доход деятельности на 01.01.2022 г. составляет 76,9 %.

В 2021 году в связи с вступлением в силу федерального стандарта, утвержденного Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 181н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Нематериальные активы" отражены объекты, ранее не признававшиеся в составе нематериальных активов:

- графа 4 «Наличие на начало года» по строке 110 отражен показатель по счету 102 операциями межотчетного периода - 68 000,00 руб.

Балансовая стоимость материальных запасов на конец 2021 г. увеличилась на 1 559 373,55 руб. (6,9%).

*По виду финансового обеспечения субсидия на иные цели:*

В 2021 году приобретено объектов основных средств на сумму 3 499 000,00 руб. Основное направление поступления — предоставление от Учредителя средств областного бюджета субсидии на иные цели.

Перед принятием к учету в качестве инвентарных объектов фактические вложения, сформированные на счете 0 106 X1 000 по КФО 5, перенесены на КФО 4.

Стоимость материальных запасов по состоянию на 01.01.2022 уменьшилась на 755,00 рублей в сравнении с прошлым годом.

*В сведениях о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771) отражены акции в разрезе эмитентов в сумме фактических вложений в указанные финансовые активы. За отчетный период количество и номинальная стоимость акций, владельцем которых является Учреждение не изменилась.*

*Информация об изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса по балансовым счетам содержится в Сведениях об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503773).*

В графе 3 раздела 1 Сведений отражена сумма изменений вступительного баланса, в том числе с указанием нулевого значения, с детализацией по



соответствующим кодам причин изменений «02», «03», «06» отраженным в графах 5 — 9.

*По средствам, от приносящей доход деятельности, по средствам во временном распоряжении (КФО2, КФО 3).*

По коду причины изменений 03 в корреспонденции со счетами 304 86, 304 96, 401 18, 401 19, 401 28, 401 29 — отражены показатели исправления ошибок прошлых лет, выявленные учреждением самостоятельно, в том числе:

- по счету 102 — по результатам инвентаризации выявлены объекты нематериальных активов, которые до 01.01.2021 не были отражены в учете, в 2021 году Учреждение предоставило первичные документы (официальные интернет-сайты Учреждения);

- по счету 104 — доначислена амортизация по объектам ОС, НМА;

По коду причины 06 в корреспонденции со счетом 401 30 отражены показатели:

- по счету 206, 302 - уточнены номера счетов в связи с применением КВР 247 (изменения в Порядок N 85н )

В графе 4 раздела 3 Сведений отражена сумма изменений вступительного баланса, с детализацией по соответствующему коду причин изменений «03», отраженным в графе 7 по забалансовым счетам:

По коду причины изменений 03 отражены показатели исправления ошибок прошлых лет, выявленные Учреждением самостоятельно, в том числе:

- по счету 10 — списаны банковские гарантии в связи с исправлением ошибок по списанию банковских гарантий в прошлые периоды.

*По средствам субсидии на выполнение государственного задания (КФО 4).*

По коду причины изменений 02 в корреспонденции со счетом 401.30 — отражен показатель по счету 111. 6I «Право пользования НМА» в ситуации, когда отсутствует показатель на счете 401.50, но право пользования НМА подлежит признанию в межотчетный период в следствие внедрения федерального стандарта «Нематериальные активы»;

По коду причины изменений 03 в корреспонденции со счетами 304 86, 304 96, 401 18, 401 19, 401 28, 401 29 — отражены показатели исправления ошибок прошлых лет, выявленные Учреждением самостоятельно, в том числе:

- по счету 104 — отражены бухгалтерские записи по исправлению ошибок прошлых лет в начисление амортизации по объектам ОС и правам пользования;
- по счету 105 — уточнены номера счетов учета материальных запасов;
- по счету 303 — скорректированы расчеты в части страховых взносов в результате сверки с ИФНС, расчеты по транспортному налогу.

В графе 4 раздела 3 Сведений отражена сумма изменений вступительного баланса, с детализацией по соответствующим кодам причин изменений «02», «03», отраженным в графах 6 — 7 по забалансовым счетам:

По коду причины изменений 02 — отражены данные об изменении входящих остатков, связанные с внедрением Стандарта "Нематериальные активы", а именно отражение в межотчетный период списания с забалансового счета 01 объектов НМА со сроком полезного использования менее 12 месяцев.

По коду причины изменений 03 отражены показатели исправления ошибок прошлых лет, выявленные учреждением самостоятельно, в том числе:

- по счету 02 — принятие объектов, ранее не отраженных в учете;
- по счету 21 — уточнены номера счетов по учету объектов НФА, получены первичные учетные документы по поступлению НФА.

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

Остаток денежных средств на 01.01.2022 на счетах Учреждения составил 179 338 375,68 руб., по сравнению с 01.01.2021 увеличился на 26 735 890,47 руб. или на 18%, в том числе в разрезе видов финансового обеспечения:

№ п.п.	Вид финансового обеспечения	остаток на 01.01.2021 в рублях	остаток на 01.01.2022 в рублях	рост (сокращение)	
				в %	в руб
<b>1</b>	<b>Всего на счетах Учреждения</b>	<b>15 288 270,64</b>	<b>14 804 031,13</b>	<b>- 3,2</b>	<b>- 484 239,51</b>
1.1.	приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)	7 746 840,80	5 127 964,65	- 33,8	- 2618 876,15
1.2.	субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания;	4 440 440,53	3 515 159,68	- 20,8	- 925 280,85
1.3.	субсидии на иные цели	0	0	0	0
1.4.	средства во временном распоряжении	3 100 989,31	6 160 906,80	98,7	3 059 917,49
<b>2</b>	<b>Всего на счетах учреждений в финансовом органе</b>	<b>13 431 210,98</b>	<b>10 066 264,60</b>	<b>- 25,1</b>	<b>- 3 364 946,38</b>
2.1.	приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)	7 746 840,80	5 127 964,65	- 33,8	- 2 618 876,15
2.2.	субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания;	4 440 440,53	3 515 159,68	- 20,8	- 925 280,85
2.3.	субсидии на иные цели	0	0	0	0
2.4.	средства во временном распоряжении	1 243 929,65	1 423 140,27	14,4	179 210,62
<b>3</b>	<b>Всего на счетах учреждений в кредитных организациях</b>	<b>1 857 059,66</b>	<b>4 737 766,53</b>	<b>155,1</b>	<b>2 880 706,87</b>
3.1.	приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)	0,00	0,00	0	0,00
3.2.	субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания	0,00	0,00	0	0,00
3.3.	субсидии на иные цели	0,00	0,00	0	0,00
3.4.	средства во временном распоряжении	1 857 059,66	4 737 766,53	155,1	2 880 706,87

В силу положений п. 5 ст. 11 Федерального закона от 24.04.2008 N 48-ФЗ "Об опеке и попечительстве" (далее - Федеральный закон N 48-ФЗ) и п. 4 ст. 35 ГК РФ недееспособным или не полностью дееспособным лицам, помещенным под надзор в образовательные, медицинские учреждения, учреждения, оказывающие социальные услуги, или иные учреждения, в том числе в учреждения для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, опекуны или попечители не назначаются. Исполнение обязанностей опекунов или попечителей возлагается на указанные учреждения. В соответствии с пунктом 1 ст. 37 Гражданского кодекса РФ суммы алиментов, пенсий, пособий, а также иные выплачиваемые на содержание подопечного средства, за исключением доходов, которыми подопечный вправе

распоряжаться самостоятельно, подлежат зачислению на отдельный номинальный счет, открываемый опекуном или попечителем в соответствии с главой 45 Гражданского кодекса РФ.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год в соответствии с приказом учреждения от 28.09.2021 № 273/п проведена инвентаризация с целью выявления фактического наличия имущества, его технического состояния и степени вовлеченности в хозяйственный оборот, а так же сопоставления фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета, проверки полноты отражения в учете обязательств, определения просроченной задолженности, сомнительной или безнадежной к взысканию дебиторской задолженности, не востребованной кредиторами кредиторской задолженности.

Расхождений по результатам инвентаризации не выявлено.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год составлена с учетом следующих произошедших по состоянию на 07 февраля 2022 года событий после отчетной даты.

События, подтверждающие условия деятельности, отраженные в бухгалтерском учете отчетного периода путем оформления записей по счетам Рабочего плана счетов бухгалтерского учета последним днем отчетного периода — 31.12.2021 года:

- завершение после отчетной даты оформления результатов инвентаризации активов и обязательств, проводимой в целях подтверждения данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- возникновение расчетов по платежам в бюджеты, а именно транспортный налог, земельный налог, налог на имущество, исчисленных на основании налоговых деклараций, сформированных в период после отчетной даты – отражены расчеты по платежам в бюджет на счетах 303.05 «Расчеты по прочим платежам в бюджет», 303.12 «Расчеты по налогу на имущество организаций», 303.13 «Расчеты по земельному налогу» за 2021 год.

## **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»**

Представленные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Учреждения сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности, а именно:

- Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных органов власти (государственных органов), органов местного

самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 N 157н;

- Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 23 декабря 2010 г. N 183н;

- Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 N 33н;

- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора", утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 N 256н;

- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Основные средства", утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 N 257н;

- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Аренда", утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 N 258н;

- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности", утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 N 260н;

- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Обесценение активов" утвержденного приказом Минфина России от 31 декабря 2016 г. N 259н;

- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "События после отчетной даты" утвержденного приказом Минфина России от 30 декабря 2017 г. N 275н;

- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Учетная политика, оценочные значения и ошибки" утвержденного приказом Минфина России от 30 декабря 2017 г. N 274н;

- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Доходы" утвержденного приказом Минфина России от 27 февраля 2018 г. N 32н;

- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Отчет о движении денежных средств" утвержденного приказом Минфина России от 30 декабря 2017 г. N 278н ;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности ", утвержденного приказом Минфина России от 28.02.2018 г. N 37н»;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах", утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2018 г. N 124н»;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Долгосрочные договоры", утвержденного приказом Минфина России от 29.06.2018 г. N 145н»;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Запасы", утвержденного приказом Минфина России от 07.12.2018 г. N 256н»;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Выплаты персоналу", утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 184н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Нематериальные активы", утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 181н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Непроизведенные активы", утвержденного приказом Минфина России от 28 февраля 2018 г. N 34н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Финансовые инструменты", утвержденного приказом Минфина России от 30 июня 2020 г. N 129н;
- приказом Департамента финансов Вологодской области от 31.12.2019 № 82 «Об утверждении Положения по единой учетной политике органов исполнительной государственной власти и государственных учреждений области»;
- иными нормативными правовыми актами, регулирующими вопросы организации и ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский и кадровый учет осуществляется автоматизированным способом с использованием Единой централизованной информационной системы бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности Вологодской области (далее - ЕЦИС).


Бухгалтерская отчетность формируется и хранится в виде электронного документа в информационно-аналитической системе «Web-консолидация», заверенная электронно-цифровой подписью.

В соответствии с п.10 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина РФ от 25.03.2011 № 33н, письмом Департамента финансов области от 18.01.2021 г. № ИХ.42-0131/21 и в связи с отсутствием числовых показателей в формах бухгалтерской отчетности, не предоставляются следующие формы отчетности:

Название формы бухгалтерской отчетности	Код формы по ОКУД	Причины
Справка по консолидируемым расчетам учреждения	0503725	Показатели отсутствуют
Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД	0503737 КФО 6,7	Вид деятельности не предусмотрен
Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)	0503738-НП КФО 5	Показатели отсутствуют
Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)	0503738-НП КФО 6	Вид деятельности не предусмотрен
Отчет об обязательствах учреждения	0503738 КФО 6,7	Вид деятельности не предусмотрен
Сведения о движении нефинансовых активов учреждения	0503768 КФО 6,7	Вид деятельности не предусмотрен
Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения	0503769 КФО 6,7	Вид деятельности не предусмотрен
Сведения о суммах заимствований	0503772	Показатели отсутствуют

Сведения об остатках денежных средств учреждения	0503779 КФО 5	Показатели отсутствуют
Сведения об остатках денежных средств учреждения	0503779 КФО 6,7	Вид деятельности не предусмотрен
Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности	0503766	В составе сводной пояснительной записки не представляется
Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения	0503790	Показатели отсутствуют
Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения	0503295	Показатели отсутствуют
Пояснительная записка, в том числе таблицы:	0503760	В составе сводной пояснительной записки не представляется
Сведения о направлениях деятельности (Таблица 1)		
Сведения об основных положениях учетной политики учреждения (Таблица 4)		
Сведения о результатах проведения инвентаризации (Таблица 6)		
		Показатели отсутствуют

Директор  
 Ведущий специалист



Н.С. Риндик  
 Н.С. Вербожанец