

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1. января 20 23 г.

Учреждение

Обособленное
подразделение

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия
учредителя

Периодичность:
квартальная, годовая

Единица измерения:
руб.

Вологодская область

**Департамент социальной
защиты населения
Вологодской области**

Форма по
ОКУД
Дата

по ОКПО

по
ОКТМО

по ОКПО
Глава по
БК

к Балансу
по форме

по ОКЕИ

КОДЫ	
0503760	01.01.2023
00073814	
009	
0503730	383

Раздел 1. Организационная структура учреждения

Сведения об 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, корпус 1. 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 и собственником его имущества является Вологодская область. Функции и полномочия Учредителя осуществляет Департамент социальной защиты населения Вологодской области. Полномочия собственника имущества Учреждения осуществляет Департамент имущественных отношений 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 граждан пожилого возраста и инвалидов в стационарной форме, 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 2022 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) автономного учреждения утверждались руководителем Учреждения на основании решений наблюдательного совета Учреждения 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. № 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 применяет 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.

5. Резерв по обязательствам субъекта учета, возникающим по фактам хозяйственной жизни (поставка (оказание) товаров, работ услуг), по которым дата факта хозяйственной жизни не совпадает с датой подписания первичного документа, фиксирующего данный факт хозяйственной жизни.

6. Стоимость объектов учета аренды, возникающих в рамках договоров безвозмездного пользования и отраженных в бухгалтерском учете в условной оценке, равной одному рублю, с последующим пересмотром его балансовой стоимости, когда данные о стоимости передаваемого (получаемого) актива будут доступны.

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения.

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

По состоянию на 1 января 2023 года численность работников защиты составила 252 человека, штатным расписанием Учреждения предусмотрено 302,5 штатные единицы.

В 2022 году 21 работник 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 2022 год составили 247 601 516,34 руб.

Совокупный годовой объем закупок для поставки товара, выполнения работ, оказания услуг в Учреждении за 2022 год составил 109 393 671.94 руб.

В 2022 году Учреждение использовало движимое и недвижимое имущество, находящееся у него на праве оперативного управления, а также имущество, полученное в пользование по договорам безвозмездного пользования.

Всего в 2022 году Учреждением использовалось 5 объектов муниципального движимого имущества, помимо имущества на праве оперативного управления. По договору безвозмездного пользования №б/н от 25.08.2022г. с МКУ «Служба городского хозяйства» получено в безвозмездное пользование пять контейнеров пластиковых передвижных объемом 1100 л с плоской крышкой и подъемным механизмом (педалью) для отдельного накопления твердых коммунальных отходов на неопределенный срок.

Информация о результатах за право пользования активами в разрезе видов финансового обеспечения за 2022 год представлена в таблице.

Вид финансово го обеспечения	Отложенные доходы на 31.12.22 401.40.186	Доходы текущего года от предоставленного права пользования активом 401.10.186	Расходы текущего финансового года за право пользования активом 401.20.224 109.80.224	Кредиторская задолженность	
				Долгосрочная	Краткосрочная 302.24
Приносящая доход деятельность					
Субсидия на государственное задание	211 785,00	17 650,00			
Субсидия на иные цели					

В 2022 году Учреждением передачи объектов недвижимого имущества (части недвижимого имущества) в безвозмездное пользование не осуществлялось.

В 2022 году Учреждением объекты в аренду не передавались

За 2022 год объекты основных средств поступали в учреждение в результате получения от организаций бюджетной сферы на сумму 749 196,31 руб.

За 2022 год объекты основных средств в том числе Департаменту, организациям бюджетной сферы, в результате реклассификации не выбывали.

В течение 2022 года продано (передано) один объект основных средств (Автобус ГАЗ-32213-404 с гос.знаком Т 458 ХС 35) не организациям бюджетной сферы с переоценкой до их справедливой стоимости в сумме 20000,00 руб., при этом балансовая стоимость имущества составляла 650000,00 руб. На момент переоценки объекты основных средств имели 100% амортизацию.

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

По состоянию на 01.01.2023 на балансовых счетах Учреждения числятся основные средства с балансовой стоимостью объектов 33 933 267,63 руб., находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость.

В течение 2022 года в результате модернизации стоимость объектов основных средств не изменилась. 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 2022год 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 получено в безвозмездное пользование	ОС получено по договору аренды	Пояснение о потребности в ОС
Жилые помещения	4061916,26	4061916,26					1638013,49				
Нежилые помещения	7501330,04	7501330,04									
Машины и оборудование	24092735,46	24092735,46									
Транспортные средства	6629132,97	6629132,97					286983,00				
Производственный и хозяйственный инвентарь	14825090,96	14825090,96					393531,20	5882,90			
Биологические ресурсы											
Прочие основные средства	176703,77	176703,77									

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 2022 год доходы Учреждения в разрезе групп, подгрупп в зависимости от экономического содержания представлены в таблице.

Структура начисленных учреждением доходов за 2022 г., руб.

Классификация доходов	КФО 2	КФО4	КФО 5	Итого
Доходы от необменных операций, в т.ч.	56 927,00	164 793 500,00	1 000 000,00	165 850 427,00
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	164 793 500,00	1 000 000,00	165 793 500,00
доходы от штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба	56 927,00	x	x	56 927,00
прочие доходы от необменных операций	0,00	x	x	0,00
в т.ч. гранты	0,00	x	x	0,00
в т.ч. пожертвования	0,00	x	x	0,00
Доходы от обменных операций, в т.ч.	89 592 884,89	0,0	0,0	89 592 884,89
доходы от собственности	48 491,30	x	x	48 491,30
доходы от реализации, компенсаций затрат всего, в том числе:	89 544 393,59	x	x	89 544 393,59
- от предоставления социального обслуживания в стационарной форме	81 956 335,68	x	x	81 956 335,68
- от предоставления социального обслуживания в форме на дому	0,00	x	x	0,00
в т.ч. от реализации товаров, готовой продукции,	0,00	x	x	0,00

биологической продукции плата за стационарного надомное				
Безвозмездно полученные ценности	410 921,94	139 302,51	0,00	550 224,45
в т.ч. основные средства	192 976,00	749 196,31	x	x
начисленная амортизация	0,00	- 609 893,80	x	x
в т.ч. материальные запасы	217 945,94	0,00	x	x
в т.ч. непроизведенные активы (земля)	0,00	0,00	x	x
Итого доходов от обменных и необменных операций	90 060 733,83	164 932 802,51	1 000 000,00	255 993 536,34

В 2022 году Учреждение **не предоставляли** льгот и скидок за оказанные услуги, реализуемые товары.

Учреждением в 2022 году безвозмездные услуги, работы получены не были.

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

Результаты исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности Учреждения 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 планами финансово-хозяйственной деятельности учреждений, руб.	Удельный вес в общей сумме запланированных показателей, %	Кассовое исполнение, руб.	Процент исполнения
Доходы				
КФО 2 «Собственные доходы учреждения»	94 676 588,26	36,3	93 937 976,91	99,2
КФО 4 «Субсидия на выполнение государственного задания»	164 793 500,00	63,3	164 793 500,00	100
КФО 5 «Субсидия на иные цели»	1 000 000,00	0,4	1 000 000,00	100
Итого	260 470 088,26	100	259 731 476,91	99,7
Расходы				
КФО 2 «Собственные	99 804 552,91	37,1	83 423 033,10	83,6

доходы учреждения»				
КФО 4 «Субсидия на выполнение государственного задания»	168 316 048,41	62,5	163 178 483,24	96,9
КФО 5 «Субсидия на иные цели»	1 000 000,00	0,4	1 000 000,00	100
Итого	269 120 601,32	100	247 601 516,34	92,0

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:

КФО	Код аналитики КВР	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений	Отклонение		
				Процент исполнения	Сумма (увеличение +, уменьшение -)	Причина
1	2	3	4	5	6	7
	Доход учреждения	107 192,50	35 008,30	32,6	-72184,20	
1	120	7 192,50	6 257,50	86,9	-935,00	99 -иные (металлолома сдали на сумму меньше, чем планировали)
2	440	100 000,00	28 750,80	28,75	-71 249,20	99 -иные (металлолома сдали на сумму меньше, чем планировали)
	Расходы учреждения	99 920 809,17	83 452 742,58	83,5	-16 468 066,59	
3	111	9 809 538,60	6 754 141,42	68,85	-3 055 397,18	99 -иные (металлолома сдали на сумму меньше, чем планировали)
4	112	101 725,28	19 490,66	19,1	-82 234,62	99 -иные (металлолома сдали на сумму меньше, чем планировали)
5	119	3 277 953,97	2 044 060,59	62,3	-1 233 893,38	99 -иные (металлолома сдали на сумму меньше, чем планировали)
6	243	777 132,20	420 193,00	54	-356 939,20	35 - экономия, сложившаяся по результатам выполнения работ
7	244	78 184 456,43	67 881 798,55	86,8	-10 302 657,88	35 - экономия, сложившаяся по результатам выполнения работ
8	247	7 691 967,71	6 314 501,54	82	-1 377 466,17	35 - экономия, сложившаяся по результатам выполнения работ
	321	16 034,98	11 720,82	73	-4 314,16	99 -иные (металлолома сдали на сумму меньше, чем планировали)
	852	62 000,00	6 836,00	11	-55 164,00	99 -иные (металлолома сдали на сумму меньше, чем планировали)

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 бюджетного учета		
	Счет учета	Сумма, руб.	Причина
Доходы			
2 205 29 564	2 401 10 129	6 257,50	Начислены дивиденды по акциям
2 109 60 2ХХ	2 401 10 131	-81 666 782,11	Списание общехозяйственных расходов на уменьшение финансового результата по видам оказываемых услуг
2 205 31 56Х	2 401 10 131	89 504 453,35	Начислены доходы от оказания платных услуг
2 209 34 56Х	2 401 10 134	178,24	Начисление доходов от компенсации затрат учреждений
2 401 40 134	2 401 10 134	6 069,00	Признаны доходы будущих периодов доходами текущего финансового года от компенсации затрат учреждения
2 401 40 139	2 401 10 139	33 693,00	Признаны доходы будущих периодов доходами текущего финансового года от компенсации затрат учреждений на предупредительные меры по сокращению травматизма и проф. заболеваний
2 401 40 143	2 401 10 143	31 700,00	Признаны доходы будущих периодов доходами текущего финансового года от сумм страховых возмещений
2 401 40 144	2 401 10 144	25 227,00	Признаны доходы будущих периодов доходами текущего финансового года от сумм возмещения ущерба имуществу
2 205 71 56Х	2 401 10 172	20 000,00	Начисление дохода от операций с основными средствами (продажа автомобилей)
2 205 74 56Х	2 401 10 172	22 233,80	Начисление дохода от операций с материальными запасами (металлолом)
2 205 31 56Х	2 401 10 173	- 182 134,14	Списание дебиторской задолженности
2 209 34 56Х	2 401 10 173	- 1059,73	Списание дебиторской задолженности
2 105 3Х 34Х	2 401 10 191	43 489,94	Безвозмездное поступление материальных запасов

			(внутриведомственные расчеты)
2 105 3X 34X 2 105 3X 34X	2 401 10 192 2 401 10 193	171 339,00 3 117,00	Безвозмездное поступление материальных запасов (расчеты с иными контрагентами, НЕ относящимися к сектору госуправления и организациям госсектора)
2 101 3X 310 2 101 3X 310	2 401 10 196 2 401 10 197	67 110,00 125 866,00	Безвозмездное поступление основных средств (расчеты с иными контрагентами, НЕ относящимися к сектору госуправления и организациям госсектора)
4 109 60 2XX	4 401 10 131	-163 125 048,35	Списание общехозяйственных расходов на уменьшение финансового результата по видам оказываемых услуг
4 401 41 131	4 401 10 131	164 793 500,00	Признаны доходы текущего финансового года от субсидии на выполнение государственного задания согласно отчетов об использовании средств
4 101 25 410	4 401 10 172	-20 000,00	Операции по реклассификации, разукрупнению объектов нефинансовых активов, списанию остаточной стоимости основных средств
4 210 06 XXX	4 401 10 172	-5 666 010,28	Начислены расчеты с учредителем в сумме балансовой стоимости принятого, выбывшего недвижимого и особо ценного движимого имущества, а так же произведенных активов
4 101 25 310	4 401 10 176	20 000,00	Переоценка до справедливой стоимости ОС
4 103 11 330	4 401 10 176	6 663 761,95	Отражено изменение кадастровой стоимости земельного участка
4 401 40 186	4 401 10 186	17 650,20	Признание отложенных доходов от безвозмездного права пользования активами
4 101 3X 310 4 104 3X 411	4 401 10 195 4 401 10 195	744 893,80 - 609 893,80	Безвозмездное поступление основных средств (внутриведомственные расчеты)
4 101 3X 310	4 401 10 195	4 302,51	Безвозмездное поступление основных средств (межведомственные расчеты)

5 401 41 152	5 401 10 152	1 000 000,00	Признаны доходы текущего финансового года от субсидии на иные цели текущего характера согласно отчетов об использовании средств
Расходы			
2 105 XX 44X	2 401 20 241	2 912 500,00	Отражена безвозмездная передача материальных запасов
2 101 3X 410 2 104 XX 411	2 401 20 271 2 401 20 271	519 543,00 1 065 794,04	Начисление страховых взносов. Выдача в эксплуатацию объектов основных средств . Начисление амортизации
2 105 3X 44X	2 401 20 272	278 687,77	Выбытие израсходованных материальных запасов
2 303 05 731 2 303 13 731	2 401 20 291 2 401 20 291	6 836,00 1 502,00	Начисление земельного налога, прочих платежей в бюджет
4 302 11 737	4 401 20 211	13 690,00	Начисление на выплату материальной помощи сотрудникам учреждения
4 104 46 451	4 401 20 224	17 650,20	Начисление амортизации права пользования активами
4 302 64 737	4 401 20 264	11 720,82	Начисление выплат по социальному обеспечению
4 302 66 737	4 401 20 266	938 066,75	Начисление выплат по социальному обеспечению
4 104 XX 411	4 401 20 271	1 022 358,21	Начисление амортизации
4 303 05 731 4 303 12 731 4 303 13 731	4 401 20 291 4 401 20 291 4 401 20 291	38 431,00 37 468,00 30 034,00	Начисление налога по имуществу, земельного налога, транспортного налога, прочих платежей в бюджет
5 302 25 73X	5 401 20 225	1 000 000,00	Начисление текущих расходов

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

Счет 401.50 (строка 400 ф.0503721 «Расходы будущих периодов»)

Счет бухгалтерского	Расшифровка к счету по формам 0503769 и 0503730	Расшифровка к счету по форме 0503721
---------------------	---	--------------------------------------

учета	Сумма на начало года, руб	Сумма на конец года, руб	Сумма, руб.	Вид расходов будущих периодов
401.50.000	232 681,58	133 086,53	-99 595,05	
			359 192,45	Увеличение
			458 787,50	Уменьшение
4.401.50.000	151 747,76	53 657,54	-98 090,22	
			155 918,90	Увеличение
			254 009,12	Уменьшение
4.401.50.211	86 911,02	11 189,72	- 75 721,30	Расходы на отпуск, в случае, когда отпуск предоставлен за период, который сотрудником фактически не отработан, в том числе:
			11 189,72	Увеличение - начислена сумма отпускных за фактически не отработанное время
			86 911,02	Уменьшение - списано в результате изменения количества дней отпуска, предоставленных авансом
4.401.50.213	26 247,13	3 379,29	- 22 867,84	Расходы по страховым взносам, начисленным на отпускные, в случае, когда отпуск предоставлен за период,

				который сотрудником фактически не отработан.
			3 379,29	Увеличение - начислена сумма страховых взносов на суммы отпускных за фактически не отработанное время.
			26 247,13	Уменьшение - корректировка страховых взносов на начисленные отпускные, предоставленные авансом.
4.401.50.226	5 966,54	3 871,25	- 2 095,29	Неисключительные права пользования нематериальными активами в течение нескольких отчетных периодов, в том числе
			84 712,00	Увеличение - приобретение неисключительных прав (лицензий) на программные продукты.
			86 807,29	Уменьшение - списание неисключительных прав на программные продукты в соответствии со сроками использования
4.401.50.227	32 623,07	35 217,28	2 594,21	Страховая премия по договорам обязательного и добровольного страхования автогражданской ответственности
			56 637,89	Увеличение - приобретены страховые полисы ОСАГО владельцев транспортных средств.

			54 043,68	Уменьшение - списаны страховые полисы ОСАГО владельцев транспортных средств
2.401.50.000	80 933,82	79 428,99	-1 504,83	
			203 273,55	Увеличение
			204 778,38	Уменьшение
2.401.50.226	21 537,73	25 963,16	4 425,43	Приобретение неисключительных прав пользования нематериальными активами в течение нескольких отчетных периодов, в том числе
			126 218,00	Увеличение - приобретение неисключительных прав (лицензий) на программные продукты
			121 792,57	Уменьшение - списание неисключительных прав на программные продукты в соответствии со сроками использования
2.401.50.227	59 396,09	53 465,83	- 5 930,26	Страховая премия по договорам обязательного и добровольного страхования автогражданской ответственности
			77 055,55	Увеличение - приобретены страховые полисы ОСАГО владельцев транспортных средств
			82 985,81	Уменьшение - списаны страховые полисы ОСАГО владельцев транспортных средств

Счет 401.4X (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
401.4X.000	142 960 050,00	161 929 860,00	18 969 810,00	
5. 401.4X.000	0,00	0,00	0,00	
			4 921 000,00	Уменьшение
			4 921 000,00	Увеличение
5. 401.41.152	0,00	0,00	0,00	
			1 000 000,00	Признание доходов в составе доходов текущего отчетного периода от поступлений текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора гос. управления
			0,00	Признание расчетов по целевой субсидии текущего характера в сумме неиспользованных остатков целевых субсидий
			3 921 000,00	Признание расчетов по целевой субсидии текущего характера в связи с уменьшением объема предоставленных средств согласно соглашению
			4 921 000,00	Начислены доходы будущих периодов от поступлений текущего характера Учреждению от сектора гос. управления
4.401.4X.000	142 959 700,00	161 852 185,00	18 892 485,00	
			307 770 850,20	Уменьшение

			326 663 335,20	Увеличение
4.401.40.186	0,00	211 785,00	211 785,00	
			17 650,20	Признаны доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным организациями государственного сектора в составе доходов текущего отчетного периода
			229 435,20	Начислены доходы будущих периодов от безвозмездного права пользования активом, предоставленным сектором государственного управления
4.401.41.131	0,00	0,00	0,00	
			164 793 500,00	Признание доходов в составе доходов текущего отчетного периода в части субсидии на выполнение государственного задания
			0,00	Признание расчетов по субсидии на выполнение государственного задания в связи с уменьшением объема предоставленных средств согласно соглашению
			21 833 800,00	Начислены доходы будущих периодов в части субсидии на выполнение государственного задания
			142 959 700,00	Перенесены доходы будущих периодов на доходы текущего года в первый рабочий день 2022 года
4.401.49.131	142 959 700,00	161 640 400,00	18 680 700,00	

			142 959 700,00	Перенесены доходы будущих периодов на доходы текущего года в первый рабочий день 2022 года
			161 640 400,00	Признаны доходы будущих периодов на очередные года
2.401.40.000	350,00	77 675,00	77 325,00	
			96 689,00	Уменьшение
			174 014,00	Увеличение
2.401.40.134	350,00	11 675,00	11 325,00	
			6 069,00	Признаны доходы текущего года по компенсации затрат
			0,00	Уменьшение задолженности по компенсации затрат в связи с изменением условий
			17 394,00	Начисление доходов будущих периодов по компенсации затрат учреждений
2.401.40.139	0,00	0,00	0,00	
			33 693,00	Признаны доходы текущего года от компенсации расходов на предупредительные меры территориальным органом ФСС РФ
			0,00	Скорректированы начисленные доходы от компенсации расходов
			33 693,00	Начисление доходов от компенсации расходов на предупредительные меры территориальным органом ФСС РФ
2.401.40.143	0,00	0,00	0,00	

			31 700,00	Признаны доходы текущего финансового года от сумм страховых возмещений
			31 700,00	Начисление доходов будущих периодов от сумм страховых возмещений
2.401.40.144	0,00	0,00	0,00	
			25 227,00	Признаны доходы текущего финансового года от сумм ущерба имуществу
			25 227,00	Начисление доходов будущих периодов от сумм ущерба имуществу
2.401.40.155	0,00	66 000,00	66 000,00	
			0,00	Признание доходов текущего характера от иных резидентов в составе доходов текущего отчетного периода
			0,00	Признание расчетов по грантам, пожертвованиям в связи с уменьшением объема предоставленных средств согласно соглашению (договору)
			66 000,00	Начисление доходов будущих периодов от текущего характера от иных резидентов

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
401.60.000	6 835 406,64	10 802 426,59	3 967 019,95	
4. 401.60.000	6 435 094,27	8 646 656,24	2 211 561,97	
			6 435 094,27	Уменьшение
			8 646 656,24	Увеличение

в т.ч. по виду резервов по суммам изменений (увеличений, уменьшений) величины резерва в структуре оснований

- резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование

4.401.60.211	4 942 468,72	6 599 753,41	1 657 284,69	
			4 942 468,72	Уменьшение (использование резерва 2022 года)
			6 599 753,41	Увеличение (создание резерва на 2023 год)
4.401.60.213	1 492 625,55	1 993 125,53	500 499,98	
			1 492 625,55	Уменьшение (использование резерва 2022 года)
			1 993 125,53	Увеличение (создание резерва на 2023 год)

- резерв по обязательствам субъекта учета, возникающим по фактам хозяйственной жизни (поставка (оказание) товаров, работ услуг), по которым дата факта хозяйственной жизни не совпадает с датой подписания первичного документа, фиксирующего данный факт хозяйственной жизни

4.401.60.342	0,00	53 777,30	53 777,30	
			0,00	Уменьшение (использование резерва)
			53 777,30	Увеличение (создание резерва)
2.401.60.000	400 312,37	2 155 770,35	1 755 457,98	
			400 312,37	Уменьшение
			2 155 770,35	Увеличение

в т.ч. по виду резервов по суммам изменений (увеличений, уменьшений) величины резерва в структуре оснований

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

2.401.60.211	307 459,59	416 206,56	108 746,97	
			307 459,59	Уменьшение (использование резерва 2022 года)

			416 206,56	Увеличение (создание резерва на 2023 год)
- резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование				
2.401.60.213	92 852,78	125 694,38	32 841,60	
			92 852,78	Уменьшение (использование резерва 2022 года)
			125 694,38	Увеличение (создание резерва на 2022 год)
- резерв по обязательствам субъекта учета, возникающим по фактам хозяйственной деятельности (сделкам, операциям), по начислению которых существует на отчетную дату неопределенность по их размеру из-за отсутствия первичных учетных документов				
2.401.60.221	0,00	16 444,36	16 444,36	
			0,00	Уменьшение (использование резерва)
			16 444,36	Увеличение (создание резерва)
2.401.60.223	0,00	1 448 341,58	1 448 341,58	
			0,00	Уменьшение (использование резерва)
			1 448 341,58	Увеличение (создание резерва)
- резерв по обязательствам субъекта учета, возникающим по фактам хозяйственной жизни (поставка (оказание) товаров, работ услуг), по которым дата факта хозяйственной жизни не совпадает с датой подписания первичного документа, фиксирующего данный факт хозяйственной жизни				
2.401.60.342	0,00	23 927,19	23 927,19	
			0,00	Уменьшение (использование резерва)

			23 927,19	Увеличение (создание резерва), в том числе НДС
2.401.60.343	0,00	125 156,28	125 156,28	
			0,00	Уменьшение (использование резерва)
			125 156,28	Увеличение (создание резерва)

Резерв на гарантийный ремонт в деятельности Учреждения не создается.

Дополнительно данные показатели на 01.01.2023 года расшифрованы в ф. R35_004.

Форма 0503738 «Отчет о бюджетных обязательствах»

По виду финансового обеспечения приносящая доход деятельность:

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

Графа 5 – на отчетную дату отсутствует 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 87 027 111,34 руб.

Графа 7 – принято к учету контрактов, заключенных с применением конкурентных способов закупки с учетом изменений (уменьшений) сумм до расторжения контрактов на сумму 16 118 110,56 руб.

Графа 8 — в отчетном периоде принято денежных обязательств на сумму 83 423 033,10 руб.

Графа 9 – исполнено денежных обязательств на сумму 83 423 033,10 руб.

Графа 10 – не исполнены бюджетные обязательства в сумме 3 604 078,24 руб., в том числе по КВР 111 «Фонд оплаты труда учреждений» в сумме 3 055 397,18 руб., КВР 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» в сумме 341 212,43 руб., КВР 247 «Закупка энергетических ресурсов» в сумме 207 468,63 руб.

Сумма бюджетных обязательств по КВР 244,247 не перенесена на следующий год в связи с тем, что дальнейшего исполнения договоров и принятия денежных обязательств не последует.

Графа 11 – на отчетную дату отсутствуют не исполненные принятые денежные обязательства.

Неисполненные бюджетные и денежные обязательства 2022 года, по которым не закрыты расчеты (кредиторская задолженность), перенесены на следующий 2023 год (раздел 3).

В разделе 3 отражаются обязательства следующих финансовых годов по расходам.

Графа 4 – отражены утвержденные плановые назначения на 2023 год и плановые 2024 и 2025 года — 301 218 804,60 рублей;

Графа 5 – на отчетную дату отсутствуют извещения, размещенные на официальном сайте на поставку товаров, работ, услуг для нужд учреждений, срок оказания которых 2023-2024 гг.;

Графа 6 - в 2022 году принято бюджетных обязательств на следующие годы в сумме 18 831 435,06 руб., в том числе:

- приняты обязательства по заключенным в 2022 году контрактам и договорам, исполнение которых предусмотрено в 2023-2024 гг., и контрактам (договорам), не исполненным в 2022 году и перенесенным на 2023 год — 16 675 290,71 руб., ;

- отражены обязательства по страховым взносам на обязательное медицинское страхование, налоговым платежам, срок оплаты которых предусмотрен в 2023 году — 374,00 руб.;

- резерв предстоящих расходов в сумме 2 155 770,35 руб. - отражен в разделе 4 Пояснительной записки (остаток по счету 502.99, 401.60).

Графа 7 - в 2022 году принято бюджетных обязательств с применением конкурентных способов закупки, исполнение которых предусмотрено условиями контрактов в 2023-2024 гг. на сумму 7 240 608,29 руб.

Графа 8 - перенесены не исполненные в 2022 году денежные обязательства на 2023 год в сумме 253 477,18 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 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 166 118 423,28 руб.

Графа 7 – принято к учету контрактов, заключенных с применением конкурентных способов закупки с учетом изменений (уменьшений) сумм до расторжения контрактов на сумму 2 672 563,69 руб.

Графа 8 — в отчетном периоде принято денежных обязательств на сумму 163 178 483,24 руб.

Графа 9 – исполнено денежных обязательств на сумму 163 178 483,24 руб.

Графа 10 – не исполнены бюджетные обязательства в сумме 2 939 940,00 руб. по фонду оплаты труда КВР 111 — экономия по заработной плате.

Графа 11 – на отчетную дату отсутствуют не исполненные принятые денежные обязательства.

Неисполненные бюджетные и денежные обязательства 2022 года, по которым не закрыты расчеты (кредиторская задолженность), перенесены на следующий 2023 год (раздел 3).

В разделе 3 отражаются обязательства следующих финансовых годов по расходам.

Графа 4 – отражены утвержденные плановые назначения на 2023 год и плановые 2024 и 2025 года — 504 702 800,00 рублей;

Графа 5 – на отчетную дату отсутствуют извещения, размещенные на официальном сайте на поставку товаров, работ, услуг для нужд учреждений, срок оказания которых 2023-2024 гг.;

Графа 6 - в 2022 году принято бюджетных обязательств на следующие годы в сумме 379 527 267,92 руб., в том числе:

- приняты бюджетные обязательства по заработной плате и пособиям персоналу КВР 111, КОСГУ 211, 266 в сумме 370 444 514,36 руб.;

- приняты обязательства по заключенным в 2022 году контрактам и договорам, исполнение которых предусмотрено в 2023-2024 гг., и контрактам (договорам), не исполненным в 2022 году и перенесенным на 2023 год — 410 830,32 руб.;

- отражены обязательства по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии, налоговым платежам, срок оплаты которых предусмотрен в 2023 году -25 267,00 руб.

- резерв предстоящих расходов в сумме 8 646 656,24 рублей - отражен в разделе 4 Пояснительной записки (остаток по счету 502.99, 401.60).

Графа 7 - в 2022 году принято бюджетных обязательств с применением конкурентных способов закупки, исполнение которых предусмотрено условиями контрактов в 2023 году на сумму 105 785,52 руб.

Графа 8 - перенесены не исполненные в 2022 году денежные обязательства на 2023 год в сумме 276 534,50 руб., что отражено по соответствующим графам ф.0503769 в части кредиторской задолженности.

По виду финансового обеспечения субсидия на иные цели:

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

Графа 5 – на отчетную дату отсутствует 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 1 000 000,00 руб.

Графа 7 – принято к учету контрактов, заключенных с применением конкурентных способов закупки с учетом изменений (уменьшений) сумм до расторжения контрактов на сумму 1 000 000,00 руб.

Графа 8 — принято денежных обязательств 1 000 000,00 руб.

Графа 9 – исполнено денежных обязательств на сумму 1 000 000,00 руб.

Графа 10,11- на отчетную дату отсутствуют не исполненные принятые бюджетные и денежные обязательства.

На отчетную дату отсутствуют утвержденные плановые назначения на 2023 год.

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

Раздел 1

Принятые и не исполненные бюджетные обязательства за 2022 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 утвержденных бюджетных назначений на 2022 год отсутствуют.

Раздел 4

В 2022 году экономия, сложившаяся по итогам заключения государственных контрактов в результате применения конкурентных способов составила 5 473 975,31 руб., в том числе:

- 3 367 259,92 руб. – по контрактам, исполнение по которым предусмотрено в отчетном 2022 году;

- 2 106 715,39 – по контрактам со сроком исполнения в 2023 году.

На 1 января 2023 года на официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок извещения для закупки товаров, работ, услуг, срок заключения контрактов по которым приходится на 2023 год не размещены.

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 01.01.2023 дебиторская задолженность по КФО 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» составляет 161 640 400,00 рублей, в том числе просроченная не выявлена.

На 01.01.2023 года размер дебиторской задолженности по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличился на 13,10%.

Основная сумма задолженности сложилась на счете 205.31 на сумму 161 640 400,00 руб. по доходам начисленным в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам по доходам, доведенных до учреждения в 2022 году в

соглашении о предоставлении субсидий на выполнение государственного задания на 2023 год.

Основными причинами увеличения задолженности является увеличение суммы субсидии на выполнение государственного задания на 2023 год.

По состоянию на 01.01.2023 дебиторская задолженность по КФО 2 «Приносящая доход деятельность» составляет 1 590 977,44 рублей, в том числе просроченная — 1 043 746,80 рублей.

На 01.01.2023 года размер дебиторской задолженности по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличился на 7,9 %, в том числе просроченной уменьшился на 15,7 %.

Основная сумма задолженности сложилась на счете 205.31 на сумму 1 146 404,40 руб. по доходам начисленным в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам по доходам от приносящей доход деятельности.

Основными причинами увеличения задолженности является увеличение суммы начисленного ущерба по счету 209 «Расчеты по ущербу и иным доходам».

Расшифровка просроченной дебиторской задолженности.

По счету 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ) сумма просроченной задолженности 1 025 380,43 руб. возникла в связи с невыполнением условий договоров, оплата не произведена в установленный срок. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года просроченная задолженность увеличилась на 162 160,08 рубля или на 18,8 %.

По счету 209.34 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» задолженность признана просроченной в сумме 12 084,00 руб. в связи с вступлением в силу решений суда, судебных приказов о взыскании расходов по оплате государственной пошлины.

По счету 209.45 «Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия» просроченная задолженность в сумме 6 282,37 руб. по взысканию материального ущерба автомобилю с Виноградова Е.Н. по делу № 2-248/14, вступившему в силу 24.04.2014.

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

На 01.01.2023 года размер дебиторской задолженности по сравнению с аналогичным периодом прошлого года не изменился.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 01.01.2023 кредиторская задолженность по «КФО 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» составляет 276 534,50 рублей. Кредиторская задолженность является текущей, по условиям контрактов (договоров) и подлежит оплате в следующем году.

По состоянию на 01.01.2023г. просроченная кредиторская задолженность по средствам субсидии на выполнение государственного задания у Учреждения отсутствует.

На 01.01.2023 года размер кредиторской задолженности по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилась в 4,8 раза.

По состоянию на 01.01.2023 г. кредиторская задолженность по КФО 2 «Собственные доходы учреждения» составляет 5 322 261,52 руб, в том числе просроченная задолженность отсутствует.

На 01.01.2023 года размер кредиторской задолженности по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличился на 54,9 %.

Сумма просроченной задолженности, учтенная как ошибки прошлых лет в связи с поступлением первичных учетных документов за 2021 год по состоянию на 01.01.2022 года составляет 11 751,56 рублей.

По состоянию на 01.01.2023г. 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 2022 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 01.01.2023 года.

Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах:

Наименование показателя	КФО 5 сумма, руб.	КФО 4 сумма, руб	КФО 2 сумма, руб
Счет 02 «Материальные ценности на хранении»			
признанные не активом	0,00	4,00	0,00
принятые на хранение (в переработку)	0,00	0,00	0,00
Итого	0,00	4,00	0,00
Счет 03 «Бланки строгой отчетности»			
бланки трудовых книжек	0,00	0,00	0,00
вкладыши в трудовые книжки	0,00	0,00	2 062,76
топливные карты, пластиковые карты ГСМ	0,00	0,00	7,00
квитанции, бланки	0,00	545,00	0,00
удостоверения социального работника	0,00	0,00	0,00
медицинское свидетельство о смерти	0,00	0,00	0,00
сим-карта	0,00	0,00	0,00
карта	0,00	0,00	0,00
рецептурный бланк	0,00	0,00	0,00

медицинская книжка	0,00	0,00	0,00
Итого	0,00	545,00	2 069,76
Счет 07 «Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры»			
благодарность	0,00	16,61	0,00
грамота, почетная грамота	0,00	0,00	0,00
Конфеты шоколадные	0,00	0,00	106 729,00
фоторамка, рамка	0,00	0,00	4 194,00
прочая сувенирная продукция	0,00	0,00	12 239,34
Итого	0,00	16,61	123 162,34
Счет 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных»			
аккумулятор	0,00	0,00	4 880,00
диск	0,00	17 490,00	15 900,00
шины и покрышки	0,00	155 930,00	65 225,00
прочие запасные части	0,00	0,00	0,00
Итого	0,00	173 420,00	86 005,00

Расшифровка показателя «долгосрочные права пользования активами» на 01.01.2023 года (строка 101 ф.0503730):

Права пользования активами	Срок действия договора для расчета условных арендных платежей	Краткосрочные отложенные доходы на 2022 год	Долгосрочные отложенные доходы на 2023 и последующие года
КФО 4			
Контейнер пластиковый передвижной (5шт) объемом 1100 л с плоской крышкой и подъемным механизмом (педалью) для раздельного накопления твердых коммунальных отходов	бессрочно на плановый период до 31.12.2025	70 595,00	141 190,00
Автоматизированная система «Удаленное рабочее место»	С неопределенным сроком полезного использования		16 400,00

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 2022 г. уменьшилась на 2 181 831,68 руб. (5,9 %).

Сумма начисленной амортизации по объектам основных средств в отчетном году составила 1 069 630,91 руб. Сумма накопленной амортизации на отчетную дату составила 26 581 138,84 руб. Степень изношенности основных средств по государственному заданию на 01.01.2023 г. составляет 76,0 %.

Балансовая стоимость непроизведенных активов за 2022 г. увеличилась на 6 663 761,95 руб.

Балансовая стоимость материальных запасов на конец 2022 г. увеличилась на 1 741 735,48 руб.

Остаточная стоимость права пользования на конец года составила 229 435,20 руб., основной удельный вес приходится на право пользования производственным и хозяйственным инвентарем.

По виду финансового обеспечения приносящая доход деятельность:

Балансовая стоимость основных средств за 2022 г. увеличилась в общей сумме на 1 517 560,00 руб. (7,3 %).

Сумма накопленной амортизации на конец года увеличилась на 14,7 %, увеличение произошло, в основном, по группе — машины и оборудование.

Степень изношенности основных средств по приносящей доход деятельности на 01.01.2023 г. составляет 82,3 %.

Балансовая стоимость нематериальных активов не изменилась и составляет 68 000,00 рублей.

Балансовая стоимость материальных запасов на конец 2022 г. уменьшилась на 2 657 955,92 руб. (10,9 %).

По виду финансового обеспечения субсидия на иные цели:

В 2022 году объекты основных средств не приобретались.

Стоимость материальных запасов по состоянию на 01.01.2023г. в сравнении с прошлым годом не изменилась и составила 172 134,98 рублей.

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

Форма 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»

Информация об изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса по балансовым счетам:

№ п/п	КФО	Изменение показателей на начало отчетного года вступительного баланса согласно данным гр. 6 (гр.7 по забалансовым счетам) и гр. 9 Сведений об изменении остатков валюты баланса (ф.0503773)				
		Графа отчета	Код строки	Счет учета	Сумма корректировки, руб.	Причины возникновения ошибки
1.	2	гр. 6	010	101	0,00	Выявлены ошибки в части счета учета НФА (самоспасатель изолирующего СИП-1М) Поднят с забалансового 21 счета и перенесен на счет учета 105
2.	2	гр.6	080	105	58 800,00	Выявлены ошибки в части счета учета НФА (самоспасатель изолирующего СИП-1М) Поднят с забалансового 21 счета и перенесен на счет учета 105
3.	2	гр.6	120	106	0,00	Отражена корректировка показателей (оборотов) по счету учета капитальных вложений в основные средства
4.	2	гр.6	250	209	350,00	Представлены документы 2021 года о взыскании расходов по оплате госпошлины Хвостовой З.Д.
5.	2	гр.6	410	302	0,00	Отражено исправление ошибки прошлых лет в части типа контрагента МУП «Ритуал-Спецслужба»
6.	2	гр.6	470	205	11 751,56	Представлены документы 2021 года для перерасчета платы за предоставление социальных услуг
7.	2	гр.6	510	401.40	350,00	Представлены документы 2021 года о взыскании расходов по оплате госпошлины Хвостовой З.Д. начислены доходы будущих периодов

8.	2	гр.7	210	21	- 58 800,00	Выявлены ошибки в части счета бухгалтерского учета
9.	4	гр.6	010	101	0,00	Выявлены ошибки в части счета учета ОС (бензопилы, сучкорезы, водосчетчик, предохранительные приспособления, объекты материальных запасов и т. п.) - 1490,00 руб.
10.	4	гр.6	080	105	1 490,00	Выявлены ошибки в части счета учета НФА (бензопилы, предохранительные приспособления, строительные материалы и т. п.)
11.	4	гр.6	081	105	650,00	Уточнена стоимость внеоборотных активов в связи с уточнением счета учета НФА
12.	4	гр.6	120	106	0,00	Отражена корректировка показателей (оборотов) по счету учета капитальных вложений в основные средства
13.	4	гр.9	510	401.40	0,00	Уточнены номеров счетов 401.41 и 401.49 в связи с Приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н
14.	4	гр.7	210	21	-1 490,00	Выявлены ошибки в части применения счетов бухгалтерского учета
15.	5	гр.7	103	10	13 305,60	Представлены первичные документы по учету независимых гарантий за прошлые периоды

Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779)

Остаток денежных средств на 01.01.2023 на счетах учреждения составил 29 625 742,64 руб., по сравнению с 01.01.2022 увеличился на 14 821 711,51 руб. или на 100,12 %, в том числе в разрезе видов финансового обеспечения:

№ п.п.	Вид финансового обеспечения	остаток на	на 01.01.2023	рост (сокращение)	
		01.01.2022		в %	в руб
		в рублях	в рублях		
1	Всего на счетах учреждения	14 804 031,13	29 625 742,64	100,12	14 821 711,51
1.1.	приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)	5 127 964,65	15 642 908,46	205,05	10 514 943,81
1.2.	субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания;	3 515 159,68	5 137 565,17	46,1	1 622 405,49
1.3.	субсидии на иные цели	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	средства во временном распоряжении	6 160 906,80	8 845 269,01	43,57	2 684 362,21
2	Всего на счетах учреждения в финансовом органе	10 066 264,60	22 201 664,06	120,55	12 135 399,46
2.1.	приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)	5 127 964,65	15 642 908,46	205,05	10 514 943,81

2.2.	субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания;	3 515 159,68	5 137 565,17	46,1	1 622 405,49
2.3.	субсидии на иные цели	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	средства во временном распоряжении	1 423 140,27	1 421 190,43	-0,1	- 1949,84
3	Всего на счетах учреждения в кредитных организациях	4 737 766,53	7 424 078,58	56,7	2 686 312,05
3.1.	приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	субсидии на иные цели	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	средства во временном распоряжении	4 737 766,53	7 424 078,58	56,7	2 686 312,05

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. Счета в кредитных организациях – это номинальные счета открытые учреждению, бенефициаром по которым выступают клиенты Учреждения.

Сведения о показателях по сегментам представлены в электронном виде в ПК Web-консолидация в дополнительной форме отчетности R35_015.

Доля чистых активов Учреждения составляет 42 615 878,12 рублей.

Баланс государственного	Остаточная стоимость	Баланс государственного	Баланс государственного	Стоимость доли чистых активов
-------------------------	----------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------------

(муниципального) учреждения (ф.0503730) строка 350	недвижимого и особо ценного имущества (ф.0503768)	(муниципального) учреждения (ф.0503730) строка 550	(муниципального) учреждения (ф.0503730) строка 480	Учреждения
1	2	3	4	5=(1-2)-(3-4)
255 303 746,74	25 511 517,00	230 158 412,55	42 982 060,93	42 615 878,12

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год в соответствии с приказом учреждения от 30.09.2022 № 263/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.

Не нашли отражения в таблице № 6 следующие результаты:

- признана просроченной дебиторская задолженность по счету 205 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» в сумме 938 268,18 руб.;

- выявлена кредиторская задолженность не востребованная кредиторами по счету 205 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» в сумме 19 800 руб. по причине смерти контрагента-физического лица, задолженность списана с балансового учета, денежные средства переведены учреждением на счет во временном распоряжении.

- - выявлены расхождения с данными бухгалтерского учета по забалансовому счету 10 «Обеспечение исполнения обязательств». Представлены данные, которые не изменяют бухгалтерскую отчетность за предыдущий год в сумме 85 500,00 руб.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

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 "Обесценение активов" утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 г. N 259н;

- 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 "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;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Биологические активы», утвержденного приказом Минфина России от 16 декабря 2020 г. N 310н;

- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Консолидированная бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного приказом Минфина России от 30 октября 2020 г. N 255н;

- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Сведения о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам", утвержденного приказом Минфина России от 29 сентября 2020 г. N 223н;

- 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.

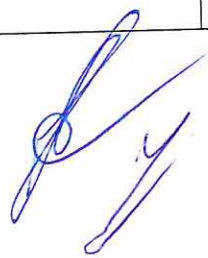
В соответствии с п.10 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина РФ от 25.03.2011 № 33н, письмом Департамента финансов области от 18.01.2021 г. № ИХ.42-0131/21 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 КФО 5,6	В составе сводной пояснительной записки не представляется
Пояснительная записка, в том числе таблицы:	0503760	В составе пояснительной записки не представляется
Сведения о направлениях деятельности (Таблица 1)		
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

Директор

Ведущий экономист



Н.Л. Рындин

Н.Л. Веревокина