

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022 г.

Учреждение КРАЕВОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
НЕТИПОВОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "КРАЕВОЙ
ДЕТСКИЙ ЦЕНТР "СОЗВЕЗДИЕ"

Обособленное подразделение _____

Учредитель Министерство образования и науки Хабаровского края

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2022
по ОКПО	18040767
по ОКТМО	08624151051
по ОКПО	18040767
Глава по БК	016
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Краевое государственное бюджетное нетиповое образовательное учреждение «Краевой детский центр «Созвездие» имеет организационно-правовую форму Государственные бюджетные учреждения субъектов Российской Федерации – код ОКОПФ 75203.

Учреждение образовано на основании Постановления Главы администрации Хабаровского края № 336 от 27.08.2001 г. и зарегистрирован Устав учреждения от 05.11.2001 г. в Регистрационной палате Хабаровского края по государственной регистрации юридических лиц (Отделение р-на им. Лазо) Главного управления Министерства юстиции по Хабаровскому краю за реестровым номером № 27:08-Р49 от 05.11.2001 г. с наименованием - Краевое государственное образовательное учреждение «Краевой детский центр «Созвездие».

На основании приказа министерства образования Хабаровского края от 13.01.2010 № 20 и устава учреждения, утвержденного приказом министерства образования Хабаровского края от 22.03.2010 № 559 в ЕГРЮЛ была внесена запись в связи с изменением наименования учреждения на Краевое государственное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Хабаровский краевой центр внешкольной работы «Созвездие» (сокращенное наименование - КГБОУ ДОД ХКЦВР Созвездие).

На основании распоряжения министерства образования и науки Хабаровского края от 08.09.2014 № 1452 и устава учреждения, утвержденного распоряжением министерства образования и науки Хабаровского края от 07.05.2015 № 1037 в ЕГРЮЛ внесена запись от 29.12.2015 года в связи с изменением наименования учреждения на – Краевое государственное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования «Хабаровский краевой центр внешкольной работы «Созвездие» (сокращенное наименование - КГБОУ ДО ХКЦВР Созвездие).

В связи с присвоением учреждению статуса нетиповой образовательной организации (ч. 5 ст. 77 Федерального закона «Об образовании в Российской Федерации») из наименования учреждения исключены слова Краевое государственное бюджетное образовательное учреждение о типе организации «дополнительного образования». Полное наименование учреждения в соответствии с Уставом от 15.11.2018 и распоряжением министерства образования и науки Хабаровского края от 01.11.2018 № 1553 – Краевое государственное бюджетное образовательное учреждения «Хабаровский краевой центр внешкольной работы «Созвездие», сокращенное наименование - КГБОУ ХКЦВР Созвездие. 16.11.2018 внесены соответствующие изменения в ЕГРЮЛ.

Утвержден новый устав от 26.09.2019 от № 1312 с новым наименованием учреждения Краевое государственное бюджетное образовательное учреждения «Краевой детский центр «Созвездие» (КГБОУ КДЦ Созвездие).

КГБНОУ КДЦ Созвездие в соответствии с уставом является нетиповым образовательным учреждением, осуществляющим образовательные, социальные и культурные функции, выявление и поддержку лиц, проявивших выдающиеся способности, а так же лиц, добившихся успехов в учебной, научной (научно-исследовательской), творческой и физкультурно-спортивной деятельности. Является бюджетным учреждением, финансируемым из бюджета Хабаровского края, созданным на неопределенный срок.

На основании распоряжения министерства образования Хабаровского края от 21.12.2021 № 1637 «Об утверждении изменений в устав краевого государственного бюджетного образовательного учреждения "Краевой детский центр "Созвездие" и зарегистрированных изменений в устав учреждения, 24.12.2021 в ЕГРЮЛ была внесена запись в связи с изменением наименования учреждения на Краевое государственное бюджетное нетиповое образовательное учреждение дополнительного образования «Краевой детский центр «Созвездие» (сокращенное наименование - КГБНОУ КДЦ Созвездие).

Юридический адрес учреждения: 682910, Россия, Хабаровский край, район имени Лазо, рабочий поселок Переяславка, 369 м на юго-запад от ориентира жилого дома по ул. Клубная, дом 74.

Собственником имущества учреждения является Хабаровский край. Органом исполнительной власти Хабаровского края, осуществляющим полномочия собственника имущества, является министерство инвестиционной и земельно-имущественной политики Хабаровского края.

Учреждение в своей деятельности руководствуется Федеральным законом от 9.12.2012 г. № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации», Порядком организации и осуществления образовательной деятельности по дополнительным общеобразовательным программам, утвержденным Приказом Минобрнауки России от 29.08.2013 № 1008 «Об утверждении Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по дополнительным общеобразовательным программам», действующим законодательством Российской Федерации и Хабаровского края, действующим Уставом.

Учреждение является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в территориальном органе Федерального казначейства по Хабаровскому краю (в территориальном органе УФК - отдел № 25): № 20226Ц90810 – для учета поступления и расходов субсидий на выполнение государственного задания, доходов и расходов, полученных от приносящей доход деятельности и средств, поступивших во временное распоряжение,; № 21226Ц90810 – для учета средств субсидии на иные цели. Учреждение имеет печать, штамп и бланк с соответствующим наименованием и другие необходимые реквизиты, самостоятельно ведет делопроизводство и архив, финансовую, бухгалтерскую и статистическую отчетность. Бухгалтерский учет хозяйственных операций ведется структурным подразделением учреждения - отделом финансового контроля и бухгалтерского учета, возглавляемым главным бухгалтером учреждения.

Цель КГБОУ КДЦ Созвездие - развитие интеллектуального и творческого потенциала детей и молодежи, организации занятости, обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи, реализации образовательных и оздоровительных программ в соответствующим законодательством в сфере образования. Центр является государственным бюджетным учреждением, реализующим дополнительные образовательные программы и программы общего образования. Центр имеет лицензии от 14.07.2015 № 1907 (27Л01 № 0001003), № 2743 от 21.01.2019 на дополнительное образование детей и взрослых и лицензию на медицинскую деятельность от 17.06.2016 № ЛО-27-01-001788, № ЛО-27-01—002868 от 04.12.2019 на оказание первичной, в том числе доврачебной, врачебной и специализированной, медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях: сестринскому делу в педиатрии; при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: педиатрии.

Раздел 1. Организационная структура учреждения

В представленной к пояснительной в таблице № 1 «Сведения об основных направлениях деятельности» отражены изменения по видам деятельности учреждения (ОКВЭД) относительно

года, предшествующего отчетному и относительно очередного года следующего за отчетным. В Единый государственный Реестр юридических лиц внесены дополнительные коды ОКВЭД:

- 85.41.91 – деятельность по организации отдыха детей и их оздоровления (новый введенный в ОКВЭД код);
- 88.91 – предоставление услуг по дневному уходу за детьми;
- 96.04 – деятельность физкультурно-оздоровительная (в 2020 году получен физкультурно-оздоровительный комплекс);
- 93.29.9 – деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки.

Сведения о количестве обособленных подразделений (ф.0503761) показатели не представлены, так как обособленных подразделений, имеющих самостоятельный баланс, юридический адрес и лицевые счета у учреждения нет. Учреждение имеет три имущественных комплекса: дружина Созвездие, расположенная по адресу: 682910, Россия, Хабаровский край, район имени Лазо, рабочий поселок Переяславка, 369 м на юго-запад от ориентира жилого дома по ул. Клубная, дом 74, дружина «имени Бонивура», расположенная по адресу: Хабаровский край, район имени Лазо, п. Переяславка, ул. Северо-Заводская, 7 - на территории которых выполняются государственные услуги и работы, дружина «Океан» по адресу Хабаровский край, с. Воронеж-1, переданный в аренду, а так же административное здание по адресу г. Хабаровск, ул. Тихоокеанская, 75. Все подразделения входят в единую структуру учреждения.

Государственные услуги реализуются в рамках государственного задания на оказание государственных услуг (работ), согласно ведомственного перечня:

1. Реализация дополнительных общеразвивающих программ по направлениям:

- техническая;
- естественнонаучная;
- художественная;
- туристско-краеведческая;
- социально-педагогическая;
- физкультурно-спортивная;
- адаптированная социально-педагогическая;
- адаптированная художественная;
- адаптированная физкультурно-спортивная.

2. Реализация основных профессиональных образовательных программ профессионального обучения – программ профессиональной подготовки по профессиям рабочих, должностям служащих.

3. Организация отдыха детей и молодежи.

4. Психолого-педагогическое консультирование обучающихся, их родителей (законных представителей) и педагогических работников.

5. Содержание детей.

Государственные работы реализуются в рамках государственного задания на оказание государственных услуг (работ), согласно ведомственного перечня:

1. Организация и проведение олимпиад, конкурсов, мероприятий направленных на выявление и развитие у обучающихся интеллектуальных и творческих способностей, способностей к занятиям физической культурой и спортом, интереса к научной (научно-исследовательской) деятельности, творческой деятельности, физкультурно-спортивной деятельности.

2. Организация проведения общественно-значимых мероприятий в сфере образования, науки и молодежной политики.

3. Методическое обеспечение образовательной деятельности.

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

Сведения о результатах деятельности учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания представлены в разрезе государственных услуг и работ. Государственные услуги и работы выполнены в полном объеме.

В рамках выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (работ) согласно ведомственного перечня оказаны *государственные услуги*:

1. «Реализация дополнительных общеразвивающих программ» по направлениям техническая, естественнонаучная, художественная, физкультурно – спортивная, туристско-краеведческая, социально-педагогическая в количестве 144 949 *человеко/часов*, в том числе *адаптированные социально-педагогическая, художественная, физкультурно-спортивная – 1383 человеко/часов*. Услуги выполнены на 100%.

2. «Реализация основных профессиональных образовательных программ профессионального обучения – программ профессиональной подготовки по профессиям рабочих, должностям служащих» услуги оказаны в количестве 8 120 *человеко/часов*, исполнение - 100%.

3. «Организация отдыха детей и молодежи» оказано услуг в количестве 31 903 *человеко/дней*. Оказаны услуги отдыха и оздоровления детей в каникулярное и не каникулярное время на краевых профильных сменах, проводимых учреждением. Услуга выполнена на 100 %

4. «Психолого-педагогическое консультирование обучающихся, их родителей (законных представителей) и педагогических работников» услуги оказаны в количестве 1 339 *обучающихся*. Услуга выполнена на 100%.

5. «Содержание детей» услуги оказаны в количестве 1 339 *обучающихся* (проживание, питание и иные расходы по пребыванию и содержанию детей, получившим наградные бюджетные путевки на краевые профильные смены). Услуга выполнена на 100%.

Государственное задание в части государственных услуг выполнено в полном объеме.

В рамках выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (работ) согласно, ведомственного перечня выполнены *государственные работы*:

1. «Организация и проведение олимпиад, конкурсов, мероприятий направленных на выявление и развитие у обучающихся интеллектуальных и творческих способностей, способностей к занятиям физической культурой и спортом, интереса к научной (научно-исследовательской) деятельности, творческой деятельности, физкультурно-спортивной деятельности» проведено 39 *мероприятий* в том числе: региональный этап всероссийской олимпиады школьников в 2020-2021 гг.; сопровождение группы детей для участия в финале Всероссийского конкурса для школьников «Большая перемена» в ВДЦ «Океан», г. Москва; стажировка выпускников детского объединения «Я-вожатый» на краевых профильных сменах; слет регионального отделения Общероссийской общественно-государственной детско-юношеской организации «Российское движение школьников» в рамках краевой смены «Вызовы молодых»; реализованы проекты по профессиональному самоопределению: дополнительная общеразвивающая программа «Я-вожатый», дополнительная общеразвивающая программа «Медиацентр»; сопровождение 24 делегаций в количестве 617 человек для отдыха и оздоровления во Всероссийские детские центры «Океан», «Орленок», МДЦ «Артек», ФДЦ «Смена» и др. Исполнение 100%.

2. «Организация проведения общественно-значимых мероприятий в сфере образования, науки и молодежной политики» проведено 10 *мероприятий*, в том числе: краевая профильная смена для выпускников, добившихся высоких результатов в учебе, спорте, творчестве "Яблоко Ньютона"; краевой обучающий семинар-совещание по подготовке кадров для организации отдыха и оздоровления детей и подростков; межрегиональная научно-практическая конференция "Ценности и возможности содержательного детского отдыха" и др. Исполнение 100%.

3. «Методическое обеспечение образовательной деятельности» выполнены государственные работы в количестве 28 *единиц*. Разработаны программы для проведения краевых профильных смен, образовательных мероприятий и онлайн проектов. Исполнение 100%.

Государственное задание в части государственных работ выполнено в полном объеме.

На выполнение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) доведена субсидия в сумме 227 861 740,00 руб. Остаток средств на начало 2021 года разрешенный к использованию составил 216 390,93 руб. Использовано средств в сумме 228 022 655,77 руб. исполнение 100,07%. Остаток в сумме 55 475,16 руб. не использованных средств разрешен к использованию в 2022 г.

Среднегодовая численность работников – 312,7 чел., в том числе 5,4 чел. внешних совместителей.

Штатное расписание утверждено в количестве 473 ставки, в том числе: - круглогодичные ставки 310,0 ед., из них за счет средств государственного задания – 297 чел., за счет приносящей доход деятельности – 13,0 ед.;

- сезонные ставки 163,0 ед., из них за счет средств государственного задания – 36,0 чел., за счет приносящей доход деятельности – 127,0 ед.

Сведения по категориям персонала: Всего по учреждению утверждено по штатному расписанию среднегодовая численность - 374,1 ед., фактическая среднесписочная численность сотрудников – 312,7 чел., в том числе; административно-управленческий персонал – утверждено по штатному расписанию - 31 ед., среднегодовая численность составила – 30,1 ед.; педагогический персонал – утверждено 53 ед., среднегодовая – 45,1 ед.; специалисты - утверждено 75,0 ед., среднегодовая – 66,0 ед.; вспомогательный персонал по штатному расписанию - 215,1 ед., среднесписочная – 171,5 ед.

Повышение квалификации в 2021 году прошли следующие категории работников:

- руководитель учреждения – 1 чел.
- заместитель генерального директора по воспитательной работе – 1 чел.
 - педагоги дополнительного образования – 3 человек;
 - тренеры-преподаватели – 4 человека;
 - методисты – 13 человек;
 - воспитатели и другие педработники – 10 человека;
 - начальники отделов (образовательных) – 1 человека;
 - главный бухгалтер – 1 человек.

Профессиональную переподготовку объемом 250 часов и более в 2021 году прошли следующие категории работников:

- руководитель учреждения – 1 чел.
- заместитель генерального директора по воспитательной работе – 1 чел.
 - педагоги дополнительного образования – 1 человек;
 - тренеры-преподаватели – 1 человека;
 - методисты – 7 человек;
 - воспитатели и другие педработники – 8 человека;
 - начальники отделов (образовательных) – 1 человека;

В 2021 году объем кассовых расходов по КФО-4 составил- 228 022 655,77 руб., в т. ч.: 114 952 750,00 руб. на фонд оплаты труда работников; 34 016 140,00 на взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников; 62 052,82 руб. на выплату пособий и командировочных расходов; 480 888,23 руб. на услуги связи; 2 602 304,80 руб. на транспортные расходы (перевозка участников мероприятий); 11 753 625,77 руб. на коммунальные расходы; 510 382,75 руб. на аренду помещений и оборудования; 10 196 293,58 руб. на содержание имущества; 7 951 896,00 руб. по прочим услугам; 18 691,92 руб. на услуги по страхованию; 3 048 318,48 руб. на приобретение основных средств; 30 170 910,60 руб. на приобретение материальных запасов; 12 258 400,82 руб. сумма оплаченных налогов (налог на имущество, земельный, водный, транспортный налоги, плата за негативное воздействие окружающей среды).

В 2021 года объем кассовых расходов составил по КФО-2 – 91 170 206,70 руб., в т. ч.: 30 704 557,34 руб. на оплату труда работникам учреждения; 9 175 360,64 руб. на оплату страховых взносов на фонд оплаты труда; 163 630,50 руб. на выплату пособий и командировочных расходов; 4 132,72 руб. на услуги связи; 5 085 726,96 руб. на транспортные расходы (перевозка участников мероприятий); возмещение расходов участникам мероприятий 0,40 руб., 634 921,91 руб. на коммунальные расходы; 128 268,25 руб. на аренду помещений и оборудования; 1 733 455,37 руб. на содержание имущества; 5 619 887,06 руб. на прочие расходы и услуги; 175 476,18 руб. на услуги по страхованию; 207 978,01 руб. на капитальные вложения; 6 291 650,22 руб. на приобретение основных средств; 29 932 311,35 руб. на приобретение материальных запасов; 1 278 380,63 руб. сумма

оплаченных налогов (налог на имущество, земельный, водный, транспортный налоги, плата за негативное воздействие окружающей среды); 34 469,16 руб. направлено на уплату штрафов учреждения, пеней и иных санкций.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности включает в себя Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений (ф.0503766).

В 2021 году доведены субсидии на иные цели, не связанные с выполнением государственного задания в сумме 13 220 670,00 рублей. Проведены следующие мероприятия:

1.Б002 (0703) Субсидия краевым бюджетным учреждениям на проведение капитального ремонта объектов недвижимого имущества, закрепленного за организацией в сумме 3 321 330,00 руб. на ремонт молниезащиты зданий, сооружений и промышленных коммуникаций в дружине Созвездие по государственному контракту от 15.03.2021 г. № 23-07/17, работы выполнены в сумме 3 408 164,00 руб.,(оплачено Б002 – 3 321 330,00 руб., из доходов от оказания платных услуг (работ) – 86 834,00 руб.). Исполнение 100,0%.

- выполнен ремонт системы вентиляции в комбинате питания здания столовая-клуб дружины Созвездие согласно заключенного контракта от 20 ноября 2020 года № 23-07/28. В 2021 году работы выполнены в сумме 3 557 792,00 руб. (оплачено за счет возврата остатков субсидии 2020 года (Б002). Работы выполнены в полном объеме. Исполнение 100%.

2. БКВ1 (0703) Субсидии краевым бюджетным учреждениям на мероприятия, направленные на борьбу с распространением коронавирусной инфекции (2019-nCoV) в сумме 7 807 230,00 руб. в том числе:

- Субсидии краевым бюджетным учреждениям из резервного фонда Правительства Хабаровского края на финансирование противоэпидемических мероприятий в краевых государственных учреждениях, подведомственных министерству образования и науки Хабаровского края на основании Распоряжения Правительства Хабаровского края от 30 июня 2021 г. № 533-рп «О выделении средств из резервного фонда Правительства Хабаровского края» (внесение изменений от 07.10 2021 г. № 983-рп «О внесении изменений в распоряжение Правительства Хабаровского края от 30 июня 2021 г. № 438-рп») в сумме 1 433 920,00 руб., в том числе; на проведения обследований на COVID-19 в сумме 1 281 520,00 руб.; на проведения обследования на наличие норо - рота и других вирусных возбудителей кишечных инфекций – 152 400,00 руб. Расходы выделены в соответствии с постановлением Главного государственного санитарного врача РФ от 30 июня 2020 г. № 16 «Об утверждении санитарно-эпидемиологических требований к устройству, содержанию и организации работы образовательных организаций и других объектов социальной инфраструктуры для детей и молодежи в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) . Исполнение 100%.

- Субсидии краевым бюджетным учреждениям из резервного фонда Правительства Хабаровского края на финансирование противоэпидемических мероприятий в краевых государственных учреждениях, подведомственных министерству образования и науки Хабаровского края на основании Распоряжения Правительства Хабаровского края от 27.05.2021 № 438-рп «О выделении средств из резервного фонда Правительства Хабаровского края» (внесение изменений от 07.09.2021 № 839-рп и от 03.12.2021 № 1199-рп «О внесении изменений в распоряжение Правительства Хабаровского края от 27 мая 20221 г. № 438-рп») в сумме 6 373 310,00 руб. Кассовый расход составил – 6 373 305,06 руб. Расходы выделены во исполнение постановления Правительства Хабаровского края от 13 апреля 2021 г. № 133-пр «Об установлении компенсационной выплаты работникам организаций отдыха детей и их оздоровления, подведомственных министерству образования и науки Хабаровского края» на компенсационные выплаты работникам за работу в условиях отклоняющихся от нормальных (работающие в режиме изоляции с исключением возможности выезда работников за пределы территории дружины, на территории которой находятся дети). Исполнение составило 100%. Остаток субсидии 4,94 руб. возвращен в 2022 году в установленные сроки.

3. Б003 (0703) Субсидии краевым бюджетным учреждениям из резервного фонда Правительства Хабаровского края на осуществление оплаты расходов, связанных с направлением делегаций Хабаровского края для участия в финалах Всероссийского конкурса «Большая перемена» в Республике Крым и в г. Нижний Новгород распоряжение Правительства Хабаровского края от 15 ноября 2021 г. № 1099-рп «О выделении денежных средств из резервного фонда Правительства Хабаровского края» в сумме 573 360,00 руб. Исполнено в сумме 573 354,00 руб. Исполнение -99,99%. Остаток субсидии 6,00 руб. возвращен в 2022 году в установленные сроки.

4. Б003 (0709) Субсидия краевым бюджетным учреждениям на осуществление расходов, связанных с осуществлением иных расходов, не связанных с выполнением государственного задания в рамках реализации государственной программы Хабаровского края «Развитие коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации, проживающих в Хабаровском крае» в 2021 году утвержденное распоряжением министерства образования и науки Хабаровского края от 04 февраля 2021 г. № 97 в сумме 1 493 750,00 руб., исполнение составило 100%. Остаток субсидии 0,80 руб. возвращен в 2022 году в установленные сроки.

5. Б003 (0709) Субсидия краевым бюджетным учреждениям на осуществление расходов, связанных с осуществлением иных расходов, не связанных с выполнением государственного задания в соответствии с Постановлением Губернатора Хабаровского края от 04 февраля 2003 г. № 36 «О премиях Губернатора Хабаровского края в области государственной молодежной политики» в сумме 25 000,00 руб., исполнение - 100%.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

Анализ показателей отчетности учреждения включает в себя:

- Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф. 0503710);
- Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения (ф. 0503721);
- Отчет о движении денежных средств учреждения (ф. 0503723);
- Баланс государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730) и справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (ф. 0503730);
- Отчет об исполнении учреждением плана финансового-хозяйственной деятельности (ф.0503737);
- Отчет об обязательствах учреждения (ф.0503738);
- Пояснительная записка к балансу учреждения (ф.0503760);
- Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений (ф.0503766);
- Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768);
- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769);
- Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775);
- Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779);
- Сведения об основных направлениях деятельности (Таблица № 1);
- Сведения о проведении инвентаризации (Таблица № 6).

ВДК или МДК/Номер формы	Контрольное соотношение (тест ошибки)	Сумма отклонения (руб.)	Причины
2	3	4	5
ВДК ф. 0503769_Д Вид ФинОб=2	Показатель графы 7 КВР 244 по счету 20600000 не равны показателю графы 8	367 513,85	- КВР 244 по счету 20622007 в сумме 10 737,84 руб. - возврат неиспользованных денежных средств по сопровождению детей в МДЦ Артек. - КВР 244 по счету 20626004 в сумме 120 000,00 руб. - восстановление кассовых расходов,

		в связи с возвратом авансового платежа текущего года от контрагента по результатам расторжения договора. - КВР 244 по счету 20626004 в сумме 94 160,00 руб. - возврат денежных средств, восстановлена дебиторская задолженность на 01.01.2021 организатора (ИП Долгих В.Н.) мероприятия за услуги оформления регистрации участников международного Конгресса содружества лагерей отдыха и оздоровления в г.Пекин, который в 2020 году не состоялся по причине пандемии и был перенесен на 2021 год. Организаторы Конгресса г. Пекин отменили и в 2021 году его проведение, в связи с чем вернули деньги за организационные мероприятия, на которые ранее предоставили акт выполненных работ от 31.12.2019 года за выполненную услугу по оформлению регистрации. - КВР 244 по счету 20626007 в сумме 60 954,01 руб. - восстановление кассовых расходов, в связи с возвратом остатка авансового платежа от физического лица по договору ГПХ на услуги по сопровождению детей в ВДЦ Океан - КВР 244 по счету 20631004 в сумме 5 667,00 руб. - восстановление кассовых расходов, в связи с возвратом авансового платежа текущего года от контрагента по результатам расторжения договора. - КВР 244 по счету 20627005 в сумме 21 660,00 руб. - возврат авансового платежа по страхованию детей, в связи с расторжением договора - КВР 244 по счету 20634006 в сумме 48 120,00 руб. - возврат авансового платежа в связи с
--	--	---

			расторжением договора на поставку товара. - КВР 244 по счету 20634007 в сумме 6 215,00 руб. - восстановление кассовых расходов, в связи с возвратом остатка авансового платежа от физического лица по договору ГПХ на услуги по сопровождению детей в ВДЦ Океан
ВДК ф. 0503769_Д Вид ФинОб=2	Показатель графы 6 КВР 244 по счету 20600000 требует пояснения	1 413 736,10	-КВР 244 по счету 20622007 в сумме 1 361 665,10 руб. -Выдача денежных документов (проездных билетов) из фондовой кассы физическому лицу по договору ГПХ на услуги по сопровождению детей в ВДЦ Океан. - КВР 244 по счету 20626007 в сумме 52 071,00 руб. –выдача денежных документов (электронные купоны для получения питания в поезде) из фондовой кассы физическому лицу по договору ГПХ на услуги питания при сопровождении детей в ВДЦ Океан
ВДК ф. 0503769_Д Вид ФинОб=2	Показатель по КВР 180 по счету 20581000 требует пояснения	233 306,82	Отражены обороты по невыясненным поступлениям и уточнениям по доходам от оказания платных услуг и возвратом авансовых платежей по расходам, по которым контрагент неверно указал назначение платежа или лицевой счет.
ВДК ф. 0503769_Д Вид ФинОб=4	Показатель графы 7 КВР 244 по счету 20623004 не равны показателю графы 8	158 849,24	- КВР 244 по счету 20622004 в сумме 14 241 ,80 руб. – возврат авансовых платежей (кассовое восстановление)в связи с расторжением договора текущего года по приобретению проездных документов. - КВР 244 по счету 20623004 в сумме 4 170,89 руб. - перенос переплаты сложившейся в результате авансовых платежей по возмещению затрат связанных с потреблением электроэнергии

			через Субабонента передающего электроэнергию по одному договору действие которого прекращено в счет вновь заключенного договора в рамках одного контрагента. - КВР 247 по счету 20623004 в сумме 131 606,55 руб. - исправление ошибок текущего года путем восстановления расходов по КВР 247, в связи с ошибочной оплатой не по тому КВР. Расходы по возмещению затрат, связанных с потреблением электроэнергии через Субабонента передающего электроэнергию следовало оплатить по КВР 244 (32550,00 руб.). Возврат авансового платежа в связи с расторжением договора по поставке газа (99 056,55 руб.) - КВР 244 по счету 20626006 в сумме 3 360,00 руб. - восстановление кассовых расходов в связи с возвратом излишне оплаченной суммы авансовым платежом за проживание в гостинице для командированных сотрудников в связи с уменьшением сроков командировки. - КВР 244 по счету 20626007 в сумме 2 050,00 руб. возврат неиспользованных денежных средств по договору ГПХ на сопровождение детей во всероссийские центры. - КВР 244 по счету 20634004 в сумме 3 420,00 руб. - восстановление кассовых расходов, в связи с возвратом денежных средств из-за неверно представленных контрагентом реквизитов.
ВДК ф. 0503769_Д Вид ФинОб=4	Показатель графы 6 КВР 244 по счету 20622007 требует пояснения	56 147,70	- КВР 244 по счету 20622007 в сумме 54 491,70 руб. -выдача денежных документов (проездных билетов) из фондовой кассы физическому лицу по договору ГПХ на услуги по сопровождению

			детей в ВДЦ Океан. - КВР 244 по счету 20626007 в сумме 1 656,00 руб. - выдача денежных документов (электронные купоны для получения питания в поезде) из фондовой кассы физическому лицу по договору ГПХ на услуги питания при сопровождении детей в ВДЦ Океан.
ВДК ф. 0503769_Д Вид ФинОб=5	Показатель графы 6 КВР 244 по счету 20600000 требует пояснения	105 798,00	КВР 244 по счету 20622007 в сумме 105 798,00 руб. -выдача денежных документов (проездных билетов) из фондовой кассы физическому лицу по договору ГПХ на услуги по сопровождению детей на мероприятие Большая перемена.
ВДК ф. 0503769_К Вид ФинОб=2	Показатель графы 5 по счету 30200000 не равны показателю графы 6	3 001 041,61	- КВР 111 по счету 30211007 – в сумме 34 008,05 руб. – восстановление кассовых расходов в связи с возвратом излишне выплаченной заработной платы и возвратом неверно представленных сотрудником реквизитов платежной карты. - КВР 243 по счету 30225004 в сумме 2 924 146,06 руб. – возврат денежных средств, перечисленных подрядчику в счет оплаты за выполненные работы, в связи с закрытым счетом контрагента. - КВР 244 по счету 30226006 в сумме 30 800,00 руб. - восстановление кассовых расходов, в связи с возвратом денежных средств из-за неверно представленных контрагентом реквизитов. - КВР 244 по счету 30226007 в сумме 12 087,50 руб. - восстановление кассовых расходов в связи с возвратом из-за неверно представленных реквизитов платежной карты (оплата услуг физическим лицам по договорам ГПХ).
ВДК ф. 0503769_К	Показатель графы 5	1 333 097,82	- КВР 111 по счету 30211007 в

Вид ФинОб=4	по счету 3020000 не равны показателю графы 6	сумме 11 467,22 руб. - восстановление кассовых расходов, в связи с возвратом денежных средств из-за неверно представленных сотрудником реквизитов по платежной карте. - КВР 244 по счету 30222004 в сумме 406 600,00 руб. – восстановление кассовых расходов за ранее оплаченные проездные документы. - КВР 244 по счету 30224003 в сумме 20 300,00 руб. - восстановление кассовых расходов, в связи с возвратом денежных средств из-за неверно представленных контрагентом реквизитов. - КВР 247 по счету 30223004 в сумме 10 612,61 руб. - исправление ошибок текущего года путем восстановления расходов по КВР 247, в связи с ошибочной оплатой не по тому КВР. Расходы по возмещению затрат, связанных с потреблением электроэнергии через Субабонента передающего электроэнергию следовало оплатить по КВР 244. - КВР 244 по счету 30226004 в сумме 853 380,00 руб. – восстановление кассовых расходов по ранее оплаченным услугам, которые были возмещены по КФО-5 в связи с выделением иной целевой субсидии на выполнение услуг ПЦР и возврат денежных средств, в связи со сменой реквизитов Киностудии Союзмультфильм (264600,00). - КВР 244 по счету 30226007 в сумме 3 262,00 руб. - восстановление кассовых расходов в связи с возвратом из-за неверно представленных реквизитов платежной карты (оплата услуг физическим лицам по договорам ГПХ). - КВР 244 по счету 30226007 в
-------------	--	--

			сумме 27 475,99 руб. - возврат денежных средств контрагентом, по письму, в связи с выделением иной целевой субсидии на эти цели.
ВДК ф. 0503769_К Вид ФинОб=5	Показатель графы 5 по счету 30200000 не равны показателю графы 6	363 208,40	- КВР 111 по счету 30211007 в сумме 122 0448,00 руб. - восстановление кассовых расходов в связи с возвратом излишне выплаченной заработной платы и возвратом неверно представленных сотрудником реквизитов платежной карты. - КВР 244 по счету 30226002 в сумме 19 600,00 руб. - восстановление кассовых расходов по ранее оплаченным услугам, которые были возмещены по КФО-5 в связи с выделением иной целевой субсидии на выполнение услуг ПЦР. - КВР 244 по счету 30226004 в сумме 221 560,00 руб. - восстановление кассовых расходов по ранее оплаченным услугам, которые были возмещены по КФО-5 в связи с выделением иной целевой субсидии на выполнение услуг ПЦР. КВР 244 по счету 30226007 в сумме 0,40 руб. – восстановление излишне выплаченной суммы по компенсации проезда детей из числа КМНС к месту отдыха.
МДК проверка формы 0503768 Г Вид ФинОб=4	Показатели строк 2021 года не соответствуют показателям строк 2020 года	- 10 392,92	- строки 190 не соответствуют идентичному прошлого года в сумме (-10 392,92) руб., в том числе: по счету 105.35 – в сумме (-11 384,17) руб. ошибками прошлых лет внесены исправления по списанию спецодежды за 2020 год и по счету 105.36 в сумме (12 608,75) руб. ошибками прошлых лет списаны материальные запасы по дезинфицирующим средствам за

			2020 год, по счету 105.36 в сумме 13 600,00 руб. восстановлены ошибками прошлых лет материалы с забалансового счета 09 ошибочно отнесенные в 2020 году.
МДК проверка формы 0503768 Г Вид ФинОб=2	Показатели строк 2021 года не соответствует показателям строк 2020 года	20 000,00	- строки 190 не соответствуют идентичному прошлого года в сумме 20 000,00 руб., - ошибками прошлых лет по счету 105.36 восстановлены материалы с забалансового счета 09 ошибочно отнесенные в 2020 году.
МДК проверка формы 0503768 Г Вид ФинОб=4	Показатели строк 2021 года не соответствует показателям строк 2020 года (забалансовые счета)	- 1 235 721,31	Строки 800 и 450 в сумме (- 1 235 721,31) руб. ошибками прошлых лет списано со счета 01.00 программное обеспечение, программы и т.п. в том числе: 151 114,31 руб. отнесены на счета 111.6I.
МДК проверка формы 0503768 Г Вид ФинОб=2	Показатели строк 2021 года не соответствует показателям строк 2020 года (забалансовые счета)	-200 700,00	Строки 800 и 450 в сумме (- 200 700,00) руб. ошибками прошлых лет списано со счета 01.00 программное обеспечение, программы и т.п. в том числе: 61 600,00 руб. отнесены на счета 111.6I.
МДК проверка ф. 0503769М_Д и ф. 0503769Г_Д ВидФинОб=4	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю за текущий год Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения/ по счету х20623000	- 17 002,86	КВР 244 по счету 20623004 в сумме (-17 002,86) руб.- исправление ошибок прошлых лет в результате поступления документов (актов выполненных работ) за декабрь 2020 после утверждения бухгалтерского отчета за 2020 год – ООО «Монолит» - за электроэнергию.
МДК проверка ф. 0503769М_Д и ф. 0503769Г_Д ВидФинОб=4	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю за текущий год	13 955,00	По КВР 851 по счету 30312001 в сумме 13 955,00 ошибками прошлых лет увеличилась дебиторская задолженность на сумму уменьшения налога на имущество за 2020 год.

	Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения/ по КВР 851 по счету 30312000		
МДК проверка ф. 0503769М_Д и ф. 0503769G_Д ВидФинОб=2	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю за текущий год Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения/ по счету x20600000	78 482,47	- КВР 247 по счету 20623004 на сумму (-15 677,35 руб.) - исправление ошибок прошлых лет в результате поступления документов (актов выполненных работ) за декабрь 2020 после утверждения бухгалтерского отчета за 2020 год – ПАО «ДЭК» - за электроэнергию. - КВР 244 по счету 20626006 на сумму 94 160,00 руб. - восстановлена дебиторская задолженность на 01.01.2021 организатора (ИП Долгих В.Н.) мероприятия за услуги оформления регистрации участников международного Конгресса содружества лагерей отдыха и оздоровления в г.Пекин, который в 2020 году не состоялся по причине пандемии и был перенесен на 2021 год. Организаторы Конгресса г. Пекин отменили и в 2021 году его проведение, в связи с чем вернули деньги за организационные мероприятия, на которые ранее предоставили акт выполненных работ от 31.12.2019 года за выполненную услугу по оформлению регистрации.
МДК проверка ф. 0503769М_К и ф. 0503769G_К ВидФинОб=2	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю за текущий год Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения/ по КВР	222,00	Ошибками прошлых лет по счету 20826007 в сумме 222,00 руб. доначислена задолженность по авансовому отчету за 2020 год в размере расходов на проживание в командировке.

	112 по счету 20826000		
МДК проверка ф. 0503769М_Д и ф. 0503769G_Д ВидФинОб=4	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю за текущий год Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения/ по КВР 244 по счету 20623000 и по КВР 247 по счету 20623000	-825 037,50	Перенос входящих остатков по коммунальным услугам по КВР 244 на КВР 247 по счету 20623004 в сумме 808 034,64 руб. на основании изменений в Приказ №85н и исправление ошибок прошлых лет в результате поступления документов (актов выполненных работ) за декабрь 2020 после утверждения бухгалтерского отчета за 2020 год – ООО «Монолит» - за электроэнергию на сумму 17 002,86.
МДК проверка ф. 0503769М_Д и ф. 0503769G_Д ВидФинОб=2	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю за текущий год Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения/ по КВР 244 по счету 20623000	30 867,51	Перенос входящих остатков по коммунальным услугам по КВР 244 на КВР 247 на основании изменений в Приказ №85н в сумме 46 545,04 руб. и исправление ошибок прошлых лет в результате поступления документов (актов выполненных работ) за декабрь 2020 после утверждения бухгалтерского отчета за 2020 год – ПАО «ДЭК» - за электроэнергию в сумме (-15 677,53 руб.).
МДК проверка ф. 0503769М_К и ф. 0503769G_К ВидФинОб=4	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю за текущий год Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения/ по КВР 244 по счету 20623000 и по КВР 247 по счету 20623000	173 944,37	Перенос входящих остатков по коммунальным услугам по КВР 244 на КВР 247 на основании изменений в Приказ №85н в сумме (-183 137,09 руб.) и Исправление ошибок прошлых лет в результате поступления документов - скорректированы входящие остатки в связи с поздним поступлением первичных документов, после даты подписания (принятия) бухгалтерской отчетности. Указанные операции были отражены в 2021 году с применением счетов, как

			исправление ошибок прошлых лет возмещение затрат потребления электроэнергии за декабрь 2020. – ООО «Монолит» на сумму 9 192,72
МДК проверка ф. 0503769М_К и ф. 0503769G_К ВидФинОб=2	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю за текущий год Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения/ по счету 30200000	2 228,00	КВР 244 по счету 30226004 - исправление ошибок прошлых лет в результате поступления документов - скорректированы входящие остатки в связи с поздним поступлением первичных документов, после даты подписания (принятия) бухгалтерской отчетности. Указанные операции были отражены в 2021 году с применением счетов, как исправление ошибок прошлых лет - комиссия за пользование эквайрингом (ПАО Сбербанк) за декабрь 2020.
МДК проверка ф. 0503769М_Д и ф. 0503769G_Д ВидФинОб=2	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю за текущий год Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения/ КВР 851 по счету 30312000	6 462,00	По КВР 851 по счету 30312001 в сумме 6 462,00 ошибками прошлых лет увеличилась дебиторская задолженность на сумму уменьшения налога на имущество за 2020 год.
МДК проверка ф. 0503769М_К и ф. 0503769G_К ВидФинОб=4	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю за текущий год Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения/ по счету 30200000	9 192,72	По счету 30223004 - исправление ошибок прошлых лет в результате поступления документов - скорректированы входящие остатки в связи с поздним поступлением первичных документов, после даты подписания (принятия) бухгалтерской отчетности. Указанные операции были отражены в 2021 году с применением счетов, как исправление ошибок прошлых лет возмещение затрат потребления

			электроэнергии за декабрь 2020. – ООО «Монолит»
МДК проверка ф. 0503769М_К и ф. 0503769G_К ВидФинОб=2	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю за текущий год Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения/ по КВР 244 по счету 30223000	380,16	По счету 30223004 - перенос входящих остатков по коммунальным услугам по КВР 244 на КВР 247.
МДК проверка ф. 0503769М_К и ф. 0503769G_К ВидФинОб=4	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю за текущий год Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения/ по КВР 111 по счету 30221000	3 202,75	По КВР 111 по счету 30221007 в сумме 3 202,75 доначислена ошибками прошлых лет сумма заработной платы (доплата за квалификационную категорию пед.работнику) за 2020 год.
МДК проверка ф. 0503769М_К и ф. 0503769G_К ВидФинОб=4	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю за текущий год Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения/ по КВР 119 по счету 30200000	967,23	По КВР 119 доначислена ошибками прошлых лет сумма страховых взносов по заработной плате (доплата за квалификационную категорию пед.работнику) за 2020 год: - по счету 30302001 – 92,88 руб. - по счету 30306001 – 6,40 руб., - по счету 30307001 – 163,34 руб., - по счету 30310001 – 704,61 руб.

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768) по приносящей доход деятельности:

По графе 5 строке 010 – поступление нефинансовых активов на сумму 6 210 067,56 руб., их них:

- на сумму 50 000 руб. за участие в конкурсе, проводимом Министерством физической культуры и спорта Хабаровского края в номинации лучший сезонный каток учреждению переданы как победителю коньки от КГАУ "Дирекция спортивных сооружений Хабаровского края" по акту приема-передачи 9 шт. на сумму 50 000,00 руб. и учтены на счете 2.101.36.

- на сумму 6 160 067,56 руб.. приобретено основных средств учреждением за счет средств полученных от приносящей доход деятельности, (кассовые расходы составили 6 291 650,22 руб. по КОСГУ 310 минус сумма НДС принятая к вычету 127 930,99 руб. и 3651,67,00 руб. произведена доплата недостающей суммы за основные средства, приобретаемые по КФО 5, которая перенесена на КФО-4).- на сумму 149 864,74 руб. приняты к учету многолетние растения, учитываемые ранее как материальные запасы.

По графе 5 строке 072 в сумме 6 213 719,23 руб. отражены вложения в иное движимое имущество, в том числе:

- 50 000,00 руб. – получено (коньки) безвозмездно;
- 6 160 067,57 руб. приобретено основных средств: 432 000,00 руб. – блок-комнаты (гараж) 2 ед., автомашина – 1 852 500,00 руб., учебное оборудование (гончарные круги) – 74 000,00 руб., мебель и офисный инвентарь – 1 852 500,00 руб., вычислительная техника – 537 907,16 руб., производственное оборудование – 244 794,00 руб. и т.п.
- 3 651,67 руб. произведена доплата по КФО-2 и перенесены затраты на КФО-4.

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768) по субсидии на выполнение государственного задания:

По графе 5 строке 010 – поступление нефинансовых активов на сумму 5 520 431,26 руб., их них:

По Распоряжению министерства имущественных отношений Хабаровского края от 31.08.2021 № 1209 на праве оперативного управления закреплены и внесены в Реестр краевого имущества ранее неучтенные следующие объекты в сумме 1 919 000,00 руб. (амортизация – 279 462,41 руб., остаточная стоимость – **1 639 537,59** руб.), в том числе:

- Мост через реку Кия (балансовая стоимость 1 256 000,00 руб., амортизация начисленная - 272133,33 руб.) остаточная стоимость - 983866,67 руб.,
- Котельная (балансовая стоимость 520 000,00 руб., амортизация начисленная -5748,30 руб.), остаточная стоимость - 514 251,70 руб.
- Скважина (балансовая стоимость- 143 000,00 руб., амортизация начисленная-1 580,78 руб.). остаточная стоимость - 141 419,22 руб.

- на сумму 3 066 118,48 руб. – приобретено основных средств учреждением за счет средств выделенных на государственное задание (кассовые расходы составили 3 048 318,48 руб., кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам – 17 800,00 руб.);

- на сумму 25 000,00 руб. – переведены из КФО 5 в КФО 4 основные средства (цифровые камеры) приобретенные за счет целевой субсидии;

- на сумму 3 651,67 руб. произведена доплата недостающей суммы за основные средства (цифровые камеры), приобретаемые по КФО 5, которая перенесена на КФО-4;

- на сумму 28 941,11 руб. – получен библиотечный фонд от министерства образования и науки Хабаровского края;

- на сумму 473 620,00 руб. по распоряжению министерства имущественных отношений Хабаровского края от 28.01 2021 получено и учтено на счете 4.101.24 учебно-игровое оборудование ПДД в кол-ве 1 ед.

- на сумму 4100,00 руб. приобретено учебное оборудование посредством учитываемого ранее на счете 201.35 денежного документа – сертификат на приобретение товара.

По графк 5 строке 070 – вложения в основные средства на сумму 3 601 431,26 руб., из них:

- 473 620,00 руб. по распоряжению министерства имущественных отношений Хабаровского края от 28.01 2021 получено и учтено на счете 4.101.24 учебно-игровое оборудование ПДД в кол-ве 1 ед.

- на сумму 28 941,11 руб. – получен библиотечный фонд от министерства образования и науки Хабаровского края;
- 28 651,67 руб. – перенесенные затраты с КФО 2 и КФО 5 (цифровые камеры приобретенные по целевой субсидии и доплаченные из внебюджета);
- на сумму 4100,00 руб. приобретено учебное оборудование посредством учитываемого ранее на счете 201.35 денежного документа – сертификат на приобретение товара;
- на сумму 3 066 118,48 руб. приобретено имущества: облучатели рециркуляторы – 131 430,00 руб., учебное оборудование и инвентарь -278 170,00 руб., производственное оборудование и мебель - 2 656 518,48 руб.

В графе 8 по строке 010 – выбыло имущества на сумму 1 055 556,62 руб., из них:

- по строке 012 - 3 266 484,00 руб. – списано недвижимое имущество (насосная, столовая) объекты на сумму 2 514 481,90 руб. и объекты особо ценного движимого имущества (душевые) на сумму 752 003,00 - отнесены на 02 счет как не признанные активами для дальнейшей утилизации.

По счету 210100 «Основные средства» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 33 522 324,21 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 37 609 390,85 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: приобретение основных средств для выполнения государственного задания (медицинское оборудование, компьютерная техника, мебель)

По счету 410100 «Основные средства» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 1 025 712 509,48 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 1 026 418 709,59 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: приобретение основных средств для выполнения государственного задания (компьютерная техника, мебель, автомобиль)

По счету 210200 «Нематериальные активы» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 341 300,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 341 300,00 рублей. Отклонений нет.

По счету 410200 «Нематериальные активы» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 247 180,00 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: В связи с вступлением в силу стандарта НМА оприходован нематериальный актив - сайт по стоимости затрат на разработку сайта в размере 247 180,00 руб.

По счету 410300 «Непроизведенные активы» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 29 786 286,36 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 39 257 323,37 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: по распоряжению министерства имущественных отношений Хабаровского края закреплен на праве оперативного управления земельный участок 27:08:0010618:217 и учтен на счете 4.103.11 по кадастровой стоимостью 15 895 545,91 руб., а так же в декабре 2021 года в результате переоценки произошло изменение кадастровой стоимости земельных участков.

По счету 210400 «Амортизация» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 28 320 624,36 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 31 494 082,93 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: увеличение основных средств и соответственно начисленной амортизации.

По счету 410400 «Амортизация» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 215 766 060,82 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 235 243 611,37 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: увеличение основных средств и соответственно начисленной амортизации.

По счету 210500 «Материальные запасы» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 9 282 752,69 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 13 700 200,99 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: приобретение продуктов питания, ГСМ, уголь, строительные материалы, учебные материалы на январь 2022 г.

По счету 410500 «Материальные запасы» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 17 519 774,37 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 22 953 387,86 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: - По Распоряжению МО Хаб.края от 30.12.2021 № 1730 получено и учтено: на счете 4.105.36 - маски медицинские в количестве 211 000 шт. на сумму 1 717 540,00 руб., антисептик в количестве 840 л. на сумму 463 680,00 руб., по распоряжению МИО Хаб.края от 28.01.2021 получено и учтено на счете 4.105.36 светоотражающие подвески ПДД в количестве 20000 шт. на сумму 1 218 000,00 руб., приобретены строительные материалы, мягкий инвентарь, учебные материалы, моющие и дезинфицирующие средства.

По счету 510500 «Материальные запасы» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 2 552 708,01 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 2 066 255,98 рублей. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: уменьшилась потребность в приобретении материальных запасов за счет целевых субсидий.

По счету 2111000 «Права пользования активами» на 01.01.2021 – 61 600,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 61 600,00 рублей. Отклонений нет.

По счету 4111000 «Права пользования активами» на 01.01.2021 - 151 114,31 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 237 514,31 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: приобретено неисключительное право лицензия на сервер 1С предприятие 8.3.

По счету 2201000 «Денежные средства учреждения» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 4 488 089,21 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 237 681,96 рубль. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: в связи с пандемией Covid-19 и снижением наполняемости на 25% (разрешенная наполняемость 75%) произошло снижение поступлений от доходов.

По счету 4201000 «Денежные средства учреждения» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 249 505,93 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 72 005,16 рублей. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: остатки денежных средств по потребности на оплату коммунальных расходов и денежные документы (проездные билеты) приобретенные на январь 2022.

По счету 5201000 «Денежные средства учреждения» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 11 881 871,37 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 11,74 рублей. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: субсидия на иные цели, возврат в 2022г.

По счету 220521 «Расчеты по доходам от операционной аренды» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 76 609,44 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 375 423,51 рублей. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: по мере истечения календарного года, доначислен третий плановый год (2024г.) за аренду.

По счету 220531 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 86 781,81 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 51 474,29 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: образовательные услуги, оказаны в декабре 2021, большая часть суммы за услуги оплачена в 2021, оставшаяся часть оплачена в 2022.

По счету 220535 «Расчеты по условным арендным платежам» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 727 580,18 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 49 483,07 рубль. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: контрагентом погашена задолженность за расходы по возмещению электроэнергии (задолженность за июль-декабрь 2019, 2020) по договору аренды.

По счету 220611 «Расчеты по заработной плате» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 1 912,21 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 0,00 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: задолженность отсутствует.

По счету 420611 «Расчеты по заработной плате» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 10 331,50 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 0,00 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: задолженность отсутствует.

По счету 220622 «Расчеты по авансам по транспортным услугам» на 01.01.2021 дебиторская задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 535 185,10 рублей. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: неиспользованный остаток денежных средств авансового платежа за приобретение ж/д билетов для детей направленных в ВДЦ Океан, возврат дебиторской задолженности в первом квартале 2022 после расторжения договора.

По счету 220623 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 30867,51 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 115 029,96 рубля. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: авансовый платеж за декабрь 2021, документы предоставлены в январе, после отчетной даты.

По счету 420623 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 812 205,53 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 652 930,04 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: 100% предоплата за поставку газа в январе 2022 не осуществлялась.

По счету 220626 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 99 160,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 0,00 рубля. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: задолженность отсутствует.

По счету 220627 «Расчеты по авансам по страхованию» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 54 180,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 95 760,00 рублей. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: 100% предоплата за услуги страхования от несчастного случая детей, планирующих заехать на смены в период с января по июнь 2022 г.

По счету 420634 «Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 104 927,16 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 2 346 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: авансовые платежи на приобретение материальных запасов не осуществлялись в декабре 2021.

По счету 220826 «Расчеты с подотчетными лицами по оплате прочих работ, услуг» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 18 344,00 рубля. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 0,00 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: задолженность отсутствует.

По счету 220941 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 44 524,06 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 36 577,31 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: контрагент АНООО ДОЛ Океан частично погасил начисленные штрафные санкции за несвоевременную оплату счетов за возмещение коммунальных услуг за период 2019-2020 гг.

По счету 220971 «Расчеты по ущербу основным средствам» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 609 102,00 рублей. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: АНООО ДОЛ Океан начислен размер ущерба, причиненного пожаром по справедливой стоимости определенной на основании Заключения № 47-ОУ от 12.07.2021 выданного ООО "Хабаровское агенство юридической экспертизы и оценки имущества".

По счету 230301 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 3 104,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 3 104,00 рублей. Дебиторская задолженность не изменилась. Причина: переплата НДФЛ в связи с закрытием обособленного подразделения. Ведется работа с ИФНС по возврату или переносу переплаты на другое обособленное подразделение.

По счету 230305 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 2 821,52 рублей. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: перерасчет платы за негативное воздействие на окружающую среду за 1-4 квартал 2021 г.

По счету 230312 «Расчеты по налогу на имущество организаций» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 6 462,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 0,00 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: задолженность отсутствует.

По счету 430312 «Расчеты по налогу на имущество организаций» на 01.01.2021 дебиторская задолженность составляет 13 955,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 0,00 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: задолженность отсутствует.

По счету 220531 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 3 455 967,60 рубля. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 5 437 302,18 рубля. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: получена родительская плата путевок на смены (закрытие в январе-марте 2022 г.).

По счету 220826 «Расчеты с подотчетными лицами по оплате прочих работ, услуг» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 18 344,00 рубля. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 0,00 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: задолженность отсутствует.

По счету 230211 «Расчеты по заработной плате» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 43 751,57 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 0,00 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: задолженность отсутствует.

По счету 430211 «Расчеты по заработной плате» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 3 202,75 рубля. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 0,00 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: задолженность отсутствует.

По счету 230221 «Расчеты по услугам связи» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 804,12 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 0,00 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: задолженность отсутствует.

По счету 430221 «Расчеты по услугам связи» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 44 402,62 рубля. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 39 130,80 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: сокращено количество услуг.

По счету 230223 «Расчеты по коммунальным услугам» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 380,16 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 0,00 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: задолженность отсутствует.

По счету 430223 «Расчеты по коммунальным услугам» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 223 498,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 184 300,64 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: увеличены авансовые платежи за декабрь 2021.

По счету 230224 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 8 739,50 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 17 459,75 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: увеличилась площадь имущества, взятого в аренду на 2021 г.

По счету 430224 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 26 180,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 17 459,75 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: уменьшена площадь имущества, взятого в аренду на 2021 г.

По счету 230225 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 1 000,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 3 380,00 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: акты за услуги предоставленные в декабре 2021 получены в январе 2022.

По счету 430225 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 45 722,89 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 28 799,64 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: сокращены расходы на техническое обслуживание имущества в 2021г.

По счету 230226 «Расчеты по прочим работам, услугам» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 13 895,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 15 315,85 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: акты за услуги предоставленные в декабре 2021 получены в январе 2022.

По счету 430226 «Расчеты по прочим работам, услугам» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 304 298,88 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 57 290,54 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: уменьшились расходы на прочие услуги в 2021.

По счету 430231 «Расчеты по приобретению основных средств» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 17 800,00 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: в связи с переименованием учреждения с 28.12.2021 приобретены печати, оплата в январе 2022.

По счету 230234 «Расчеты по приобретению материальных запасов» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 410 162,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 187 250,62 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: выполнение договорных обязательств в текущем году.

По счету 430234 «Расчеты по приобретению материальных запасов» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 216 168,20 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 328 129,45 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: отсутствие денежных средств на лицевом счете по КФО 4, оплата в январе 2022.

По счету 230302 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 558,01 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 22 217,34 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2022 года.

По счету 430302 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 333 489,83 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 318 439,01 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2022 года.

По счету 230304 «Расчеты по налогу на добавленную стоимость» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 131 594,78 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 19 314,61 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 20 января 2022 года.

По счету 230305 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 4 356,38 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 25.02.2022г.

По счету 430305 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 22 632,56 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 25.02.2022г

По счету 230306 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 38,49 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 1 544,50 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2022 года.

По счету 430306 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 24 468,77 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 23 144,76 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2022 года.

По счету 230307 «Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 981,35 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 40 495,10 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2022 года.

По счету 430307 «Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 627 277,92 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 599 640,73 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2022 года.

По счету 430309 «Расчеты по дополнительным страховым взносам на пенсионное страхование» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 14 797,57 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 11 203,64 рубль. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2022 года.

По счету 230310 «Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 4 233,29 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 172 677,86 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2022 года.

По счету 430310 «Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 1 839 190,06 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 2 344 410,62 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2022 года.

По счету 230312 «Расчеты по налогу на имущество организаций» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 184 478,43 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 25.02.2022 г.

По счету 430312 «Расчеты по налогу на имущество организаций» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 3 777 715,74 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 25.02.2022 г.

По счету 230313 «Расчеты по земельному налогу» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 10 854,74 рубль. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 25.02.2022 г.

По счету 430313 «Расчеты по земельному налогу» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 120 713,26 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 25.02.2022.

По счету 430403 «Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 1 300,00 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: удержаны денежные средства из заработной платы сотрудника к перечислению по заявлению, перечисление в январе 2022 г.

По счету 530305 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 11 881 871,37 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 11,74 рублей. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: остаток субсидии на иные цели, возврат в 2022 г. на основании письма Министерства образования и науки Хабаровского края о возврате остатков субсидий на иные цели, неиспользованных в 2021 году.

По счету 4210000 «Прочие расчеты с дебиторами» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 1 013 026 645,40 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 1 021 915 973,33 рубль. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: корректировка расчетов с учредителем.

По счету 240130 «Финансовый результат прошлых отчетных периодов» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 16 326 380,65 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 12 375 977,10 руб. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом.

По счету 440130 «Финансовый результат прошлых отчетных периодов» на 01.01.2021 показатель по счету составляет (-166 828 046,90) руб. По сравнению с показателем на 01.01.2022 (-185 046 095,91) руб. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом.

По счету 540130 «Финансовый результат прошлых отчетных периодов» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 2 552 708,01 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 2 066 255,98 руб. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом.

По счету 240140 «Доходы будущих периодов» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 1 097 935,20 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 1 570 230,36 руб. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом.

По счету 240141 «Доходы будущих периодов к признанию в текущем году» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 0,00 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 264 715,94 руб. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом.

По счету 240149 «Доходы будущих периодов к признанию в очередные года» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 0,00 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 609 102,00 руб. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом.

По счету 240150 «Расходы будущих периодов» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 1 187 980,27 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 1 206 504,10руб. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом.

По счету 440150 «Расходы будущих периодов» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 219 187,21 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 89 735,01 руб. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом

По счету 240160 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 115 465,04 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 2 599 882,97 руб. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом в связи увеличением количества дней неиспользованного отпуска работников по штатному расписанию за счет предпринимательской деятельности.

По счету 440160 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 8 928 850,60 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 9 925 531,41 руб. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом в связи с увеличением количества дней неиспользованных отпусков работников по штатному расписанию за счет средств государственного задания.

По счету 330401 «Прочие расчеты с кредиторами» на 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 688 864,85 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 569 378,98 рублей. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: возвращены средства, поступившие как обеспечение исполнения контрактов (временное распоряжение).

Приложение №5
к совместному письму
Министерства финансов Российской Федерации
и Федерального казначейства
от _____ № _____
№ _____

**Расшифровка показателей, отраженных
в Справке по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета
отчетного финансового года (ф. 0503710)¹ (справочно)**

Учреждение

Наименование органа, осуществляющего полномочия
учредителя

Единица измерения: руб.

КГБНОУ КДЦ Созвездие

Министерство образования и науки
Хабаровского края

Номер (код) строки	Наименование показателя	КОСГУ	Сумма	Пояснения?
1	2	3	4	5
11	Чрезвычайные доходы от операций с активами, всего:	173		
111	в том числе: чрезвычайные доходы от операций с нефинансовыми активами	173		
112	в корреспонденции со счетами 2XX.XX?, за исключением счета 207.XX	173		
113	в корреспонденции со счетами 207.XX	173		
114	иное	173		
12	Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления, всего:	190	15 309 535,71	
121	в том числе: оприходовано неучтенных объектов (восстановлено в учете) нефинансовых активов	199	247 180.00	В связи с вступлением в силу стандарта НМА оприходован нематериальный актив - сайт по стоимости затрат на разработку сайта в размере 247 180,00 руб.

122	оприходовано неучтенных объектов (восстановлено в учете) финансовых активов	199		
123	отражено изменение кадастровой стоимости имущества	199	- 6 424 508,90	Изменение кадастровой стоимости земельных участков
124	отражено безвозмездное получение имущества от субъектов, не являющихся публично-правовыми образованиями, государственными органами, органами местного самоуправления, государственными (муниципальными) учреждениями	19X		
125	иное	19X	21 486 864,61	- По распоряжению МИО Хаб.края закреплен на праве оперативного управления земельный участок 27:08:0010618:217 и учтен на счете 4.103.11 по кадастровой стоимостью 15 895 545,91 руб. - По распоряжению МИО Хаб.края от 28.01 2021 получено и учтено на счете 4.101.24 учебно-игровое оборудование ПДД в кол-ве 1 ед. по стоимости 473 620,00 руб. - По распоряжению МО Хаб.края от 29.09.2021 № 1303 получены учебники и учтены на счете 4.101.36 на сумму 28 941,11 руб. - За участие в конкурсе, проводимом Министерством физ.культуры и

				спорта Хаб.края в номинации лучший сезонный каток учреждению переданы как победителю коньки от КГАУ "Дирекция спортивных сооружений Хабаровского края" по акту приема-передачи 9 шт. на сумму 50 000,00 руб. и учтены на счете 2.101.36. - По Распоряжению МО Хаб.края от 30.12.2021 № 1730 получено и учтено: на счете 4.105.36 - маски медицинские в количестве 211 000 шт. на сумму 1 717 540,00 руб., антисептик в количестве 840 л. на сумму 463 680,00 руб. - По распоряжению МИО Хаб.края от 28.01 2021 получено и учтено на счете 4.105.36 светоотражающие подвески ПДД в количестве 20000 шт. на сумму 1 218 000,00 руб. По Распоряжению МИО Хабаровского края от 31.08.2021 № 1209 на праве оперативного управления закреплены и внесены в Реестр краевого имущества ранее неучтенные объекты: - Мост через реку Кия (балансовая стоимость 1 256 000,00 руб.,
--	--	--	--	--

				амортизация начисленная - 272133,33 руб.) остаточная стоимость - 983 866,67 руб., - Котельная (балансовая стоимость 520 000,00 руб., амортизация начисленная -5748,30 руб.), остаточная стоимость - 514 251,70 руб. - Скважина (балансовая стоимость- 143 000,00 руб., амортизация начисленная-1 580,78 руб.). остаточная стоимость - 141 419,22 руб.
--	--	--	--	---

¹ данные расшифровки должны полностью соответствовать данным отчета

² сумма итоговых строк по КОСГУ 173, 190 должна равняться сумме детализированных строк

? заполняется в случае необходимости

? X заменяет любой знак

Получены неденежные поступления на сумму 21 734 044,61 руб. (балансовая стоимость 22 013 507,02 руб., принятая к учету амортизация 279 462,41 руб.), в том числе по следующим КОСГУ и КФО:

1. по КФО 4 КОСГУ 191 – на сумму 3 399 220,00 руб., из них:

- по распоряжению министерства имущественных отношений Хабаровского края от 28.01 2021 получено и учтено на счете 4.105.36 светоотражающие подвески ПДД в количестве 20000 шт. на сумму 1 218 000,00 руб.;

- по распоряжению министерства имущественных отношений Хабаровского края от 30.12.2021 № 1730 получено и учтено: на счете 4.105.36 - маски медицинские в количестве 211 000 шт. на сумму 1 717 540,00 руб., антисептик в количестве 840 л. на сумму 463 680,00 руб.

2. по КФО 4 КОСГУ 195 – на сумму 16 398 107,02 руб., из них:

- по распоряжению министерства имущественных отношений Хабаровского края от 12.02.2021 № 57 закреплен на праве оперативного управления земельный участок 27:08:0010618:217 и учтен на счете 4.103.11 по кадастровой стоимостью 15 895 545,91 руб.;

- по распоряжению министерства имущественных отношений Хабаровского края от 28.01 2021 получено и учтено на счете 4.101.24 учебно-игровое оборудование ПДД в кол-ве 1 ед. по стоимости 473 620,00 руб.;

- по распоряжению министерства имущественных отношений Хабаровского края от 29.09.2021 № 1303 получены учебники и учтены на счете 4.101.36 на сумму 28 941,11 руб.;

-

3. по КФО 4 КОСГУ 199 – на сумму 2 166 180,00 руб. (остаточная стоимость **1 886 717,59**), том числе: принята к учету сумма амортизации 279 462,41 руб., из них:

3.1. По Распоряжению министерства имущественных отношений Хабаровского края от 31.08.2021 № 1209 на праве оперативного управления закреплены и внесены в Реестр краевого имущества ранее неучтенные следующие объекты в сумме 1 919 000,00 руб. (амортизация – 279 462,41 руб., остаточная стоимость – **1 639 537,59** руб.), в том числе:

- Мост через реку Кия (балансовая стоимость 1 256 000,00 руб., амортизация начисленная - 272133,33 руб.) остаточная стоимость - 983866,67 руб.,

- Котельная (балансовая стоимость 520 000,00 руб., амортизация начисленная -5748,30 руб.), остаточная стоимость - 514 251,70 руб.

- Скважина (балансовая стоимость- 143 000,00 руб., амортизация начисленная-1 580,78 руб.) остаточная стоимость - 141 419,22 руб.

3.2. В связи с вступлением в силу стандарта НМА оприходован ранее не учтенный в учете нематериальный актив - сайт по стоимости затрат на разработку в размере **247 180,00** руб.

4. по **КФО 2 КОСГУ 195** – на сумму **50 000,00** руб - за участие в конкурсе, проводимом Министерством физической культуры и спорта Хабаровского края в номинации лучший сезонный каток учреждению переданы как победителю коньки от КГАУ "Дирекция спортивных сооружений Хабаровского края" по акту приема-передачи 9 шт. на сумму 50 000,00 руб. и учтены на счете 2.101.36.

4. В строке 123 по КФО 4 КОСГУ 176 на сумму (-6 424 508,90) руб. отражено изменение кадастровой стоимости земельных участков.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения",

включающий:

Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета (Таблица № 4) представлена с отражением информации об особенностях отражения в бухгалтерском учете учреждения операций с активами и обязательствами учреждения, установленных им в рамках формирования своей учетной политики и использованных в отчетном периоде.

Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6) представлена без показателей, так как при инвентаризации в целях составления годовой бухгалтерской отчетности инвентаризаций имущества и обязательств учреждения расхождений не было. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетностью в учреждении проведена инвентаризация имущества, расчетов и обязательств по балансовым и забалансовым счетам по приказу от 10.11.2021 № 01-09/534 о проведении инвентаризации в срок с 10.11.2021 по 28.12.2021 по результатам которой расхождений нет.

В годовой отчетности представлены без числовых показателей следующие формы:

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

- Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725);

- Сведения о количестве обособленных подразделений (ф. 0503761);

- Сведения об использовании целевых иностранных кредитов (ф. 0503767);

- Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);

- Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);

- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773) – по КФО 5;

- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790);

- Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738-НП).

Согласно учетной политики учреждением к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются материальные ценности, являющиеся активами: предназначенные для неоднократного

или постоянного использования в процессе деятельности при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд; находящиеся в эксплуатации, в запасе, на консервации, сданные в аренду, либо переданные по договору безвозмездного пользования; независимо от стоимости со сроком полезного использования более 12 месяцев; учреждение прогнозирует получение от использования объектов полезный потенциал и (или) экономические выгоды (п. 7, п. 8 СГС «Концептуальные основы», п.38 Приказа №157н).

Объекты основных средств, не приносящие учреждению экономические выгоды, не имеющие полезного потенциала и в отношении которых в дальнейшем не предусматривается получение экономических выгод, учитываются на забалансовом счете 02 «Материальные ценности на хранении» в условной оценке 1 объект – 1 рубль до дальнейшего определения функционального назначения указанного имущества (вовлечения в хозяйственный оборот, продажи или списания). Дальнейшее начисление амортизации на указанные объекты имущества не производится (п. 8 СГС «Основные средства», письмо Минфина России от 15.12.2017 № 02-07-07/84237 «Методические указания по применению федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Основные средства"» (СГС "Основные средства"))).

В бухгалтерском учете учреждения перенос на забалансовый счет осуществляется следующими записями:

Дебет 410 040110172 – Кредит 000 0101xx410 – на сумму остаточной стоимости (при наличии);

Дебет 000 0104xx411 – Кредит 000 0101xx410 – на сумму начисленной амортизации

Дебет 02 «Материальные ценности на хранении», аналитический счет «До дальнейшего определения функционального назначения» – 1 руб. в разрезе МОЛ.

Учреждение в своей деятельности применяет положения об операционной аренде. Объекты учета аренды, возникающие по договору аренды, в рамках которого арендные платежи являются только платой за пользование арендованного имущества (арендной платой) классифицируются как объекты учета операционной аренды (п. 15 СГС «Аренда»). Основными объектами учета при операционной аренде являются:

если учреждение является принимающей стороной:

– право пользования имуществом (счет 011140000 «Право пользования имуществом»);

– обязательства по уплате арендных платежей (счет 030224000 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом»);

– амортизация права пользования имуществом (счет 010440450 «Амортизация права пользования имуществом»);

– расходы (обязательства) по условным арендным платежам, возникающие на дату определения их величины (как правило, ежемесячно): соответствующие счета аналитического учета счетов 030200000 «Обязательства», 010900000 «Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг»;

если учреждение является передающей стороной:

– расчеты по арендным платежам с пользователем имущества (счет 220521000 «Расчеты с плательщиками доходов от собственности»);

– информация об объектах имущества, переданных в пользование (соответствующие забалансовые счета 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)», 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»);

ожидаемый доход от арендных платежей, рассчитанный за весь срок пользования имуществом, предусмотренный на дату заключения договора (контракта) (счет 240140121 «Доходы будущих периодов по операционной аренде»);

При заключении договора безвозмездного пользования учреждением к учету принимается справедливая стоимость актива, арендных платежей, которая определяется комиссией по учреждению путем изучения рыночных цен из открытых средств массовой информации или по документам произведенной оценки, если невозможно определить самостоятельно рыночную цену.

К учету при бессрочном договоре принимается период бюджетного цикла в три года. Бухгалтерские записи производятся в следующем порядке:

0.111.4X.000 – 0.401.30.00

0.401.30.000 – 0.401.40.182

При заключении договора по передаче в аренду имущества возмездно бухгалтерские записи:

0.205.21.000 – 0.401.40.121 – при заключении договора на будущие периоды

0.205.21.000 – 0.401.10.121 – при заключении договора на текущий финансовый год в текущем году.

При заключении бессрочного безвозмездного договора пользования (передающая сторона):

0.210.05.00 – 0.401.40.121

0.401.50.224 - 0.210.05.00.

Существенным фактом хозяйственной жизни признается событие: стоимостное значение которого составляет более 5 процентов валюты баланса.

Событиями после отчетной даты являются:

- получение свидетельства о получении (прекращении) права на имущество, в случае когда документы на регистрацию были поданы в отчетном году, а свидетельство получено в следующем;
- объявление дебитора банкротом, что влечет последующее списание дебиторской задолженности;
- получение от страховой организации страхового возмещения;
- обнаружение бухгалтерской ошибки, нарушений законодательства, которые влекут искажение бухгалтерской отчетности;
- пожар, авария, стихийное бедствие, другая чрезвычайная ситуация, из-за которой уничтожена значительная часть имущества учреждения.

События после отчетной даты отражаются в бухучете заключительными операциями отчетного года.

Основание: пункт 3 Инструкции к Единому плану счетов № 157н.

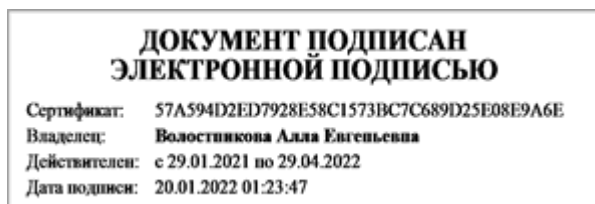
Датой подписания отчетности является дата, установленная графиком сдачи отчетности, утвержденным министерством образования и науки Хабаровского края.

Принятие к бухгалтерскому учету материальных запасов, используемых в деятельности субъекта учета в течение периода, превышающего 12 месяцев, осуществляется с определением постоянно действующей комиссией учреждения по поступлению и выбытию активов срока их полезного использования (п. 10 СГС "Запасы"). Дата признания в бухгалтерском учете запасов определяется в соответствии с иными нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета, в частности в соответствии с Инструкцией N 157н.

В зависимости от характера запасов, порядка их приобретения и использования единицей запасов является номенклатурная (реестровая) единица либо партия, однородная (реестровая) группа запасов.

Принятие к бухгалтерскому учету материальных запасов, используемых в деятельности субъекта учета в течение периода, превышающего 12 месяцев, осуществляется с определением постоянно действующей комиссией.

Руководитель



(подпись)

Волостникова
Алла Евгеньевна

(расшифровка
подписи)

Руководитель планово-

экономической службы

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 55666EA051ED12EC9FFE1FF405D160E305D38814
Владелец: Куницкая Ирина Андреевна
Действителен: с 04.02.2021 по 04.05.2022
Дата подписи: 20.01.2022 01:23:30

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Главный

бухгалтер

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 1324E467C62F4721F6B3F161D06DF2C6FC60CD9E
Владелец: Абалакова Елена Сергеевна
Действителен: с 28.01.2021 по 28.04.2022
Дата подписи: 20.01.2022 01:22:27

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка
подписи) (телефон, e-mail)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 1324E467C62F4721F6B3F161D06DF2C6FC60CD9E
Владелец: Абалакова Елена Сергеевна
Действителен: с 28.01.2021 по 28.04.2022
Дата подписи: 20.01.2022 01:22:21

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 17.01.2022
Главный бухгалтер(Абалакова Елена Сергеевна), Руководитель(Волостникова Алла
Евгеньевна), Исполнитель(Абалакова Елена Сергеевна), Руководитель финансово-
экономической службы(Куницкая Ирина Андреевна)