

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2023 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	01.01.2023
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 КЦД Созвездие).

КГБНОУ КДЦ Созвездие.в соответствии с уставом учреждение 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» отсутствуют изменения по видам деятельности учреждения (ОКВЭД) относительно года, предшествующего отчетному и относительно очередного года следующего за отчетным в Единый государственный Реестр юридических лиц так как внесения дополнительных кодов ОКВЭД не осуществлялось.

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

4. 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 171 726 *человеко/часов*, в том числе *адаптированные социально-педагогическая, художественная, физкультурно-спортивная – 1 230 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 9 164 *человеко/часов*, исполнение - 100%.

3. «Психолого-педагогическое консультирование обучающихся, их родителей (законных представителей) и педагогических работников» услуги оказаны в количестве 1 584 *обучающихся*. Услуга выполнена на 100%.

5. «Содержание детей» услуги оказаны в количестве 1 584 *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 объёме.

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 49 *мероприятий* в том числе: региональный этап всероссийской олимпиады школьников в 2021-2022 гг.; «Президентские спортивные игры», «Президентские состязания»; сопровождение группы детей для участия в финале Всероссийского конкурса для школьников «Большая перемена» в ВДЦ «Океан», МДЦ «Артек», г. Москва, г. Казань, г. Нижний Новгород; стажировка выпускников детского объединения «Я-вожатый» на краевых профильных сменах; Первый окружной слет Общероссийской общественно-государственной детско-юношеской организации «Российское движение школьников» Дальневосточного Федерального округа; реализованы проекты по профессиональному самоопределению: дополнительная общеразвивающая программа «Я-вожатый», дополнительная общеразвивающая программа «Медиацентр»; сопровождение 25 делегаций в количестве 632 человека 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 9 *мероприятий*, в том числе: для выпускников, добившихся высоких результатов в учебе, спорте, творчестве "Яблоко Ньютона"; «Региональный форум для классных руководителей», краевой обучающий семинар-совещание по подготовке кадров для организации отдыха и оздоровления детей и подростков «»Архитектура лета" 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 объёме.

На выполнение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) доведена субсидия в сумме 274 693 410,00 руб. Остаток средств на начало 2022 года разрешенный к использованию составил 55 475,16 руб. Использовано средств в сумме 274 749 885,16 руб. исполнение 100,00%.

Среднегодовая численность работников за 2022 год – 296,8 чел., в том числе 9,8 чел. внешних совместителей. В январе 2022 года сокращено 27,5 штатных единиц сторожей, переход на обслуживание частными охранными предприятиями. В апреле увеличение на 6 круглогодичные штатных единиц – передача в оперативное управление дружины «Азимут» расположенной в Приморском крае.

Штатное расписание утверждено в количестве 540,5 ставки, в том числе: - круглогодичные ставки 293,0 ед., из них за счет средств государственного задания – 279,5 чел., за счет приносящей доход деятельности – 13,5 ед.;

- сезонные ставки 247,5 ед., из них за счет средств государственного задания – 45,0 чел., за счет приносящей доход деятельности – 202,5 ед.

Сведения по категориям персонала: Всего по учреждению утверждено по штатному расписанию среднегодовая численность - 370,5 ед., фактическая среднесписочная численность сотрудников – 296,8 чел., в том числе; административно-

управленческий персонал утверждено по штатному расписанию - 32 ед., среднегодовая численность составила – 27,1 ед.; педагогический персонал – утверждено 53 ед., среднегодовая – 47,8 ед.; специалисты - утверждено 70,5 ед., среднегодовая – 62,0 ед.; вспомогательный персонал по штатному расписанию- 215,0 ед., среднесписочная – 159,9 ед.

Повышение квалификации в 2022 году прошли следующие категории работников:

- главный бухгалтер – 1 чел.
- заместитель генерального директора по воспитательной работе – 2 чел.
- вожатый – 2 чел.
- кочегары – 9 чел.
- методисты – 4 чел.
- начальники структурных подразделений – 9 чел.
- педагоги дополнительного образования – 1 человек;
- тренеры-преподаватели – 3 человека;
- шеф-повара – 2 чел.

Профессиональную переподготовку объемом 250 часов и более в 2022 году прошли следующие категории работников:

- заместитель генерального директора по воспитательной работе – 2 чел.
- заведующий хозяйством – 1 чел.
- инструкторы по физической культуре – 2 чел.
- педагоги дополнительного образования – 2 чел.
- методисты – 4 чел.
- воспитатели и другие педработники – 1 чел.
- начальники отделов – 5 чел.
- специалист по охране труда – 1 чел.

2022 году объем кассовых расходов по КФО-4 составил- 274 748 885,16 руб., в т. ч.: 132 121 750,00 руб. на фонд оплаты труда работников; 39 766 360,00 на взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников; 109 184,02 руб. на выплату пособий и командировочных расходов; 30 133,20 возмещение расходов участникам мероприятий, 483 240,24 руб. на услуги связи; 2 608 676,20 руб. на транспортные расходы (перевозка участников смен и мероприятий); 13 071 115,16 руб. на коммунальные расходы; 409 717,00 руб. на аренду помещений и оборудования; 12 919 574,14 руб. на содержание имущества; 15 474 058,48 руб. по прочим услугам; 32 725,38 руб. на услуги по страхованию; 23 850 услуги, работы для целей капитальных вложений, 5 330 708,04 руб. на приобретение основных средств; 38 440 174,30 руб. на приобретение материальных запасов; 621 751,26 пособия, выплачиваемые работодателями бывшим работникам, 13 305 867,74 руб. сумма оплаченных налогов (налог на имущество, земельный, водный, транспортный налоги, плата за негативное воздействие окружающей среды).

В 2022 года объем кассовых расходов составил по КФО-2 – 127 991 483,34 руб., в т. ч.: 38 084 090,52 руб. на оплату труда работникам учреждения; 10 184 728,25 руб. на оплату страховых взносов на фонд оплаты труда; 596 159,50 руб. на выплату

пособий и командировочных расходов; 28 292,76 руб. на услуги связи; 7 265 493,21 руб. на транспортные расходы (перевозка участников мероприятий); 3 141,98 руб. возмещение расходов участникам мероприятий, 1 673 402,95 руб. на коммунальные расходы; 645395 руб. на аренду помещений и оборудования; 7 220 110,01 руб. на содержание имущества; 6 702 119,63 руб. на прочие расходы и услуги; 159 030,46 руб. на услуги по страхованию; 1 030 990,00 руб. на капитальные вложения; 8 497 797,66 руб. на приобретение основных средств; 41 874 386,73 руб. на приобретение материальных запасов; 10823,49 руб. пособия, выплачиваемые работодателями бывшим работникам, 3778222,94 руб. сумма оплаченных налогов (налог на имущество, земельный, водный, транспортный налоги, плата за негативное воздействие окружающей среды); 237 298,25 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 2022 году доведены субсидии на иные цели, не связанные с выполнением государственного задания в сумме 20 914 008,00 рублей. Кассовый расход составил 6 516 969,90 руб., что составляет 3,12 %, остаток субсидии в сумме 14 397 038,10 возвращен в 2023 году в установленные сроки. Из средств на иные цели не связанные с выполнением государственного задания проведены следующие мероприятия:

1.Б002 (0703) Субсидия краевым бюджетным учреждениям на проведение капитального ремонта объектов недвижимого имущества, закрепленного за организацией в сумме 14 880 750,00 руб.:

-ремонт спального корпуса № 1 дружины Созвездие (утепление фасада здания, замена пластиковых окон и дверей) на сумму 7 249 701,36 руб. по государственному контракту от 18 ноября № 23-07/46. Работы выполнены на 25% от общего объема ремонтных работ, ожидаемая дата завершения работ 30 января 2023 года;

-ремонт спального корпуса № 2 дружины Созвездие (утепление фасада здания, замена пластиковых окон и дверей) на сумму 6 570 107,83 руб. по государственному контракту от 14 ноября № 23-07/45. Работы выполнены на 45% от общего объема ремонтных работ, ожидаемая дата завершения работ 15 января 2023 года.;

- проведение инженерно-технического обследования по благоустройству территории дружины имени Бонивура (капитальный ремонт асфальтовых и бетонных покрытий дорожек (с заменой бордюрного камня), подходов, отмостки зданий, ограждение периметра территории, освещение, дополнительное видеонаблюдение) на сумму 205 000,00 по государственному контракту от 20.10.2022 г. № 23-07/40. Работы выполнены на 85% от общего объема ремонтных работ, ожидаемая дата завершения работ 30 января 2023 года.;

- актуализация и доработка проектной документации на капитальный ремонт системы автоматической пожарной сигнализации (АПС), системы оповещения людей о пожаре и управления эвакуацией (СОУЭ), системы аварийного (эвакуационного) освещения, системы автоматического пожаротушения зданий в дружине «Созвездие» по государственному контракту от 20.12.2022 г. № 03-11/1439.на сумму 583 500 руб., из которых 350 000,00 руб. средства целевой субсидии, 233 500 руб. средства от приносящей доход деятельности. Срок выполнения работ до 23 марта 2023 г.

-выполнены работы по проведению инженерно-технического обследования благоустройства территории дружины «Созвездие» в целях капитального ремонта по государственному контракту от 05.10.2022 г. № 23-07/34 на сумму 500 000,00 руб. Исполнение 100%.

В связи с нарушение подрядчиками условий государственных контрактов (нарушение сроков выполнения работ) исполнение субсидии составило 3,4% (500 000,00 руб.). Остаток субсидии в сумме 14 380 750,00 руб. возвращен в 2023 году в установленные сроки.

2. БКВ1 (0703) Субсидии краевым бюджетным учреждениям на мероприятия, направленные на борьбу с распространением коронавирусной инфекции (2019-nCoV) в сумме 923 370,00 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 17 марта 2022 г. № 275-рп «О выделении средств из резервного фонда Правительства Хабаровского края» (внесение изменений от 23 декабря 2022 г. № 1570-рп «О внесении изменений в распоряжение Правительства Хабаровского края от 17 марта 2022 г. № 275-рп») в сумме 923 370,00 руб., в том числе; на проведения обследований на COVID-19 в сумме 760 440,00,00 руб.; на проведения обследования на наличие норо - рота и других вирусных возбудителей кишечных инфекций – 162 930,00 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 98,2%. Остаток субсидии 16 249,60 руб. возвращен в 2023 году в установленные сроки.

3. Б003 (0707) Субсидии краевым бюджетным учреждениям из резервного фонда Правительства Хабаровского края в сумме 2 693 908,00 руб. на осуществление оплаты расходов в том числе:

- связанных с организации отдыха и оздоровления детей семей военнослужащих и сотрудников иных ведомств, выполняющих служебный долг в ходе специальной военной операции на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и Украины. Распоряжение Правительства Хабаровского края от 22.07.2022 г. № 1128 рп «О выделении денежных средств из резервного фонда Правительства Хабаровского края» в сумме 2 100 000,00 руб. Исполнено в сумме 2 099 970,00 руб. Исполнение – 100%. Остаток субсидии в сумме 30,00 руб. возвращен в 2023 году в установленные сроки.

- связанных с направлением делегаций Хабаровского края для участия в финале Всероссийского конкурса «Большая перемена» для 8-10 классов в Международный детский центр «Артек» распоряжение Правительства Хабаровского края от 07 ноября 2022 г. № 1400-рп «О выделении денежных средств из резервного фонда Правительства Хабаровского края» , внесены изменения от 09 декабря 2022 г. № 1507-рп в сумме 239 260,00 руб. Исполнено в сумме 239 251,50 руб. Исполнение -100%. Остаток субсидии 8,50 руб. возвращен в 2023 году в установленные сроки.

- связанных с приобретением билетов для поездки детей и сопровождающих для участия в комплексе Новогодних и Рождественских экскурсионно- развлекательных мероприятий в г. Москве для детей военнослужащих, погибших (получивших ранение) в ходе специальной военной операции на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной



Республики и Украины. Распоряжение Правительства Хабаровского края от 29 декабря 2022 г. № 1602-рп «О выделении денежных средств из резервного фонда Правительства Хабаровского края» в сумме 354 648,00 руб. Исполнение составило 100 %

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 2022 году утвержденное распоряжением министерства образования и науки Хабаровского края от 08 февраля 2022 г. № 117 , внесены изменения от 26 сентября 2022 г. № 1174 в сумме 2 415 980,00 руб., в том числе по мероприятиям:

- организация отдыха и оздоровления детей из числа коренных малочисленных коренных народов в загородных оздоровительных лагерях, в том числе детей из малоимущих семей из числа коренных народов в сумме 1500 000,00 руб. исполнение составило 100%.

- проведение краевой олимпиады школьников по родным языкам и национальной культуре коренных народов в сумме 915 980,00 руб. исполнение составило 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).

По состоянию на 01.01.2022 были скорректированы входящие остатки (ф. 0503773 "Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения") в связи с поздним поступлением первичных документов, после даты подписания (принятия)

бухгалтерской отчетности субъекта. Указанные операции были отражены в 2022 году с применением счетов, как исправление ошибок прошлых лет.

По виду финансового обеспечения – субсидия на выполнение государственного задания:

- По счету 0703000000000000000010431421 на сумму 205 983,30 руб. (код причины корректировки 03.4) – исправлением ошибок прошлых лет уменьшена остаточная стоимость нематериального актива (сайта) путем доначисления амортизации, в связи с допущенной ошибкой при принятии к учету в 2021 году.

- По счету 070300000000000000024720623664 на сумму (-639 695,03) руб. (код причины корректировки 03.1) - исправлением ошибок прошлых лет уменьшена дебиторская задолженность по авансовому платежу за электроэнергию ПАО ДЭК, документы за декабрь 2021 года на сумму 654 243,81 руб. поступили 20.01.2022 г.

- По счету 070300000000000000030223734 на сумму 38 893,50 руб. (код причины корректировки 03.1)- исправлением ошибок прошлых лет начислена кредиторская задолженность по электроэнергии за декабрь 2021 г., из них: по КВР 247 - 14 548,78 руб. - от ПАО ДЭК документы (акты оказанных услуг) за декабрь 2021 года поступили 20.01.2022 г.; по КВР 244 - 24 344,72 руб. - от ООО "Монолит" возмещение затрат, связанных с потреблением электроэнергии за декабрь 2021 г., документы (акты выполненных работ) поступили 24.01.2022 г.

- По счету 070300000000000000030305731 на сумму (-3 216,22) руб.(код причины корректировки 03.4) – из них: исправлением ошибок прошлых лет уменьшена сумма транспортного налога за 2021 год на сумму (-2477,28) руб.по результатам сверки с налоговой инспекцией и применением уменьшенного коэффициента, используемого при расчетах налога связанного с эксплуатационным сроком транспортных средств; Исправлением ошибок прошлых лет уменьшена кредиторская задолженность по КВР 853 – плата за негативное воздействие на окружающую среду на сумму (-738,94) руб. – по результатам сверки и представления корректировочного расчета.

По виду финансового обеспечения – приносящая доход деятельность:

- По счету 070300000000000000024720623664 на сумму (-17 986,84) руб. (код причины корректировки 03.1)- исправлением ошибок прошлых лет уменьшена дебиторская задолженность по авансовому платежу за электроэнергию ПАО ДЭК, документы за декабрь 2021 года на сумму 17 986,84 руб. поступили 20.01.2022 г.

- По счету 070300000000000000030305731 на сумму (-2 821,52) руб. (код причины корректировки 03.4) - Исправлением ошибок прошлых лет уменьшена дебиторская задолженность по КВР 853 – плата за негативное воздействие на окружающую среду – по результатам сверки и представления корректировочного расчета.

- По счету 070300000000000000024721010561 на сумму 3 113,99 руб. (код причины корректировки 03.4) - исправлением ошибок прошлых лет принята к вычету сумма НДС за декабрь 2021 г. по электроэнергии (ПАО ДЭК, документы за декабрь 2021 года поступили 20.01.2022 г.).

- По счету 070300000000000000030200000 на сумму 41 310,14 руб. (код причины корректировки 03.1) исправлением ошибок прошлых лет начислена кредиторская задолженность за декабрь 2021 года, из них: по счету 07030000000000024730223734 на сумму 697,06 руб. - по электроэнергии за декабрь 2021 г. от ПАО ДЭК документы (акты оказанных услуг) за декабрь 2021 года

поступили 20.01.2022 г.; 070300000000002443022673735 на сумму 40 613,08 руб. - комиссия за эквайринговые операции (POS-терминал) за декабрь 2021 го от ПАО Сбербанк документы поступили 19.01.2022 г.

- По счету 070300000000000000030300000 на сумму 13 047.48,00 руб. (код причины корректировки 03.4) - исправлением ошибок прошлых лет доначислены суммы за услуги по договору ГПХ с физическим лицом за оказанные услуги и страховые взносы за 2021 год., из них: по счету 0703000000000000024430301731 - 4 550,00 руб. - удержана сумма НДФЛ от суммы договора; по счету 0703000000000000011930310731 начислена сумма страховых взносов - 1 785,00 руб., по счету 0703000000000000011930307731 - начислена сумма страховых взносов - 7 700,00 руб., по счету 0703000000000000030305731 на сумму (-987,52) руб. - исправлением ошибок прошлых лет уменьшена сумма транспортного налога за 2021 год по результатам сверки с налоговой инспекцией и применением уменьшенного коэффициента, используемого при расчетах налога связанного с эксплуатационным сроком транспортных средств.

ВДК или МДК/Номер формы	Контрольное соотношение (тест ошибки)	Сумма отклонения (руб.)	Причины
1	2	3	4
ВДК ФК-1-12(4) ф. 738 Вид Фин Об=5	Показатель принятых обязательств превышает плановые назначения – требуется пояснение	-2324809,19	Неисполнены принятые обязательства по договорам капитального ремонта за 2022 год, сроки исполнения перенесены на 2023 год. Остаток иной субсидии в размере по коду Б002 в размере 14 380 750,00 руб. возвращен в 2023 в бюджет и направлено обращение о восстановлении суммы субсидии в 2023 году под принятые обязательства. Размер субсидии на следующие работы по капитальному ремонту доведены на 2023 год в размере 11 700 000,00. Итого объем работ по капитальному ремонту в 2023 году должен составить 26 080 750,00.
ВДК ФК-2-58 (59) ф. 723	Показатели по строкам 4630 и 4640 требует пояснений	(-7 473 972,28) и (-34 063 314,40)	Отражено заимствование денежных средств между источниками финансового обеспечения при отсутствии субсидии на выполнение государственного задания.
ВДК ф. 0503769_Д Вид ФинОб=2	Показатель гр. 5 и гр. 7 по счету 20581000 требует пояснения	988 685,20	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 ФК-1-33(1) ф. 0503769_Д Вид ФинОб=2	Показатель гр. 5 и гр. 7 по счету 20581000 требует пояснения	48 200,00	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=2	Показатель гр. 7 по счету 20622004 не равны показателю гр.8	535 185,10	Восстановление кассовых расходов по КВР 244, в связи с возвратом авансового платежа прошлого года от контрагента (Дальневосточный филиал АО "ФПК") по результатам расторжения договора.
ВДК ф. 0503769_Д Вид ФинОб=2	Показатель гр. 7 по счету 20622007 не равны показателю гр.8	5 562,00	Восстановление кассовых расходов по КВР 244, в связи с возвратом денежных средств от физических лиц по договору ГПХ, привлекаемым с целью сопровождения групп детей в международный и всероссийские детские центры: ВДЦ Океан, ВДЦ Орленок, МДЦ Артек.
ВДК ф. 0503769_Д Вид ФинОб=2	Показатель гр. 7 по счету 20626007 не равны показателю гр.8	78 547,24	Восстановление кассовых расходов по КВР 244, в связи с возвратом денежных средств от физических лиц, привлекаемым по договору ГПХ, с целью оказания услуг по сопровождению групп детей в международный и всероссийские детские центры: ВДЦ Океан, ВДЦ Орленок, МДЦ Артек.
769 2Д	20627005	55 050,00	Восстановление кассовых расходов по КВР 244, в связи с возвратом авансового платежа прошлого года от контрагента (ООО СК «ТИТ») по результатам расторжения договора по страхованию детей на смены.
ВДК ф. 0503769_Д Вид ФинОб=2	Показатель гр. 7 по счету 20634004 не равны показателю гр.8	152 967,30	Восстановление кассовых расходов по КВР 244, в связи с возвратом авансового платежа от контрагента по результатам расторжения договора (контракта) на поставку материальных запасов.
ВДК ф.	Показатель гр. 7	15 750,00	Восстановление кассовых расходов (возврат) в

0503769_Д Вид ФинОб=2	по счету 20634006 не равны показателю гр.8		связи с закрытым счетом поставщика.
ВДК ф. 0503769_Д Вид ФинОб=2	Показатель гр. 7 по счету 20634007 не равны показателю гр.8	510,88	Восстановление кассовых расходов (возврат) в связи с неиспользованных средств.
ВДК ф. 0503769_Д Вид ФинОб=2	Показатель гр. 7 по счету 20623004 не равны показателю гр.8	97 043,12	Восстановление кассовых расходов по КВР 244, в связи с возвратом авансового платежа за эл.энергию прошлого года от контрагента (Филиал ПАО "Дальневосточная энергетическая компания") по результатам расторжения договора.
ВДК ф. 0503769_Д Вид ФинОб=2	Показатель гр. 6 по счету 20622007 допустим в части исправительных операций	1 575 237,80	Выдача денежных документов (проездных билетов) из фондовой кассы физическим лицам, привлекаемым по договору ГПХ с целью оказания услуг по сопровождению групп детей в международный и всероссийские детские центры: ВДЦ Океан, ВДЦ Орленок, МДЦ Артек.
ВДК ф. 0503769_Д Вид ФинОб=4	Показатель графы 7 по счету 20631004 не равен показателю графы 8	138 900,00	Возврат суммы предоплаты в связи с расторжением договора (138 900,00)
ВДК ф. 0503769_Д Вид ФинОб=4	Показатель графы 7 по счету 20622007 не равен показателю графы 8	3 365,00	Возврат денежных средств от физлица по договору ГПХ на оказание услуг по сопровождению детей.
ВДК ф. 0503769_Д Вид ФинОб=4	Показатель графы 7 по счету 20626007 не равен показателю графы 8	21000,00	Возврат денежных средств от физлица по договору ГПХ на оказание услуг по сопровождению детей.
ВДК ф. 0503769_Д Вид	Показатель графы 7 по счету 20622004	3 900,00	Возврат денежных средств от поставщика по возврату части стоимости проездного билета

ФинОб=4	не равен показателю графы 8		(3900,00).
ВДК ф. 0503769_Д Вид ФинОб=4	Показатель графы 6 по счету 20611007	46 437,39	Отражена сумма отпуска возникшая как авансовый платеж, в связи больничным листом работника в период отпуска..
ВДК ф. 0503769_Д Вид ФинОб=4	Показатель графы 6 по счету 20622007	94 381,60	Выдача денежных документов (проездных билетов) из фондовой кассы физическим лицам, привлекаемым по договору ГПХ с целью оказания услуг по сопровождению групп детей на мероприятие Большая перемена.
ВДК ф. 0503769_Д Вид ФинОб=4	Показатель графы 6 по счету 20626007	8 300,00	Выдача денежных документов (контрольный купон на питание в поезде) из фондовой кассы физическим лицам по договору ГПХ с целью оказания услуг по сопровождению групп детей на мероприятие Большая перемена
ВДК ф. 0503769_Д Вид ФинОб=5	Показатель графы 6 по счету 20622004	354 648,00	Уточнение кассовых расходов по оплате за электронные проездные документы по сопровождению групп детей на мероприятие Рождественские каникулы для детей военных на спецоперации.
ВДК ф. 0503769_Д Вид ФинОб=5	Показатель графы 6 по счету 20622007	33 726,50	Выдача денежных документов (проездных билетов) из фондовой кассы физическим лицам, привлекаемым по договору ГПХ с целью оказания услуг по сопровождению групп детей на мероприятие Рождественские каникулы для детей военных на спецоперации.
ВДК ф. 0503769_Д Вид ФинОб=5	Показатель графы 6 по счету 20626007	67 000,00	Уточнение кассовых расходов по оплате физическим лицам, привлекаемым по договору ГПХ с целью оказания услуг сопровождения групп детей на мероприятие Рождественские каникулы для детей военных на спецоперации.
ВДК ф. 0503769_К Вид ФинОб=2	Показатель графы 5 по счету 30211007 не равен показателю графы 6	214 032,53	Восстановление кассовых расходов по излишне выплачена зарплата, и восстановление кассовых расходов по возврату платежей с неверными реквизитами.

ВДК ф. 0503769_К Вид ФинОб=2	Показатель графы 5 КВР 244 по счету 30226004 не равны показателю графы 6	17 560,00	Восстановление кассовых расходов в связи с возвратом денежных средств из-за неверно представленных контрагентом реквизитов.
ВДК ф. 0503769_К Вид ФинОб=2	Показатель графы 5 КВР 244 по счету 30226007 не равны показателю графы 6	14 558,50	Восстановление кассовых расходов в связи с возвратом денежных средств из-за неверно представленных контрагентом реквизитов. (ГПХ)
ВДК ф. 0503769_К Вид ФинОб=2	Показатель графы 5 КВР 244 по счету 30234004 не равны показателю графы 6	8 786,18	Восстановление кассовых расходов в связи с возвратом денежных средств из-за неверно представленных контрагентом реквизитов. (ГПХ)
ВДК ф. 0503769_К Вид ФинОб=2	Показатель графы 5 по счету 30234006 не равны показателю графы 6	4 000,00	Восстановление кассовых расходов в связи с возвратом денежных средств из-за неверно представленных контрагентом реквизитов
ВДК ф. 0503769_К Вид ФинОб=4	Показатель графы 5 КВР 111 по счету 30211007 не равны показателю графы 6	96 383,57	восстановление кассовых расходов в связи с возвратом излишне выплаченной заработной платы и возвратом неверно представленных сотрудником реквизитов платежной карты; . из них 4901,25 руб. – восстановление кассовых расходов в связи с уточнением КЭК перечисленной с 211 нужно 266 (больничный)
ВДК ф. 0503769_К Вид ФинОб=4	Показатель графы 5 КВР 111 по счету 30266007 не равны показателю графы 6	30,00	Восстановление кассовых расходов в связи с возвратом излишне выплаченной заработной платы и возвратом неверно представленных сотрудником реквизитов платежной карты.
ВДК ф.	Показатель графы 5	2 450,00	Восстановление кассовых расходов в связи с

0503769_К Вид ФинОб=4	КВР 244 по счету 30265006 не равны показателю графы 6		возвратом излишне выплаченной суммы.
ВДК 0503769_К Вид ФинОб=4	Показатель графы 5 КВР 244 по счету 30234004 не равны показателю графы 6	79 564,80	Восстановление кассовых расходов в связи с возвратом излишне выплаченной суммы.
ВДК проверка ф. 0503769_К и ф. 0503769Г_Д ВидФинОб=5	Показатель графы 5 КВР 244 по счету 30234004 не равны показателю графы 6	163 933,47	Восстановление кассовых расходов в связи с возвратом денежных средств из-за неверных реквизитов.
МДК проверка ф. 0503769М_Д и ф. 0503769Г_Д ВидФинОб=4	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуется пояснения/ по счету х2206230041	-639 695,03	(код причины корректировки 03.1). Исправлением ошибок прошлых лет уменьшена дебиторская задолженность по авансовому платежу за электроэнергию (Филиал ПАО "Дальневосточная энергетическая компания») на сумму (- 639 695,03 руб.) по первичным документам за декабрь 2021 г., поступившим после сдачи готовой отчетности – 20.01.2022.
МДК проверка ф. 0503769М_Д и ф. 0503769Г_Д	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец	-17 986,84	(код причины корректировки 03.1). Исправлением ошибок прошлых лет уменьшена дебиторская задолженность по авансовому платежу за электроэнергию (Филиал ПАО "Дальневосточная



ВидФинОб=2	предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения/ по счету x20623004		энергетическая компания») по первичным документам за декабрь 2021 г., поступившим после сдачи готовой отчетности – 20.01.2022.
МДК проверка ф. 0503769М_Д и ф. 0503769G_Д ВидФинОб=2	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения/ по счету x21010001	3 113,99	(код причины корректировки 03.4). Исправлением ошибок прошлых лет принята к вычету сумма НДС за декабрь 2021 по электроэнергии (Филиал ПАО "Дальневосточная энергетическая компания») – документы за декабрь 2021 поступили 20.01.2022.
МДК проверка ф. 0503769М_Д и ф. 0503769G_Д ВидФинОб=2	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не	-2 821,52	(код причины корректировки 03.4). Исправлением ошибок прошлых лет уменьшена дебиторская задолженность по КВР 853 – плата за негативное воздействие на окружающую среду – по результатам сверки и представления корректировочного расчета.

	соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуется пояснения/ по счету x30305001		
МДК проверка ф. 0503769М_К и ф. 0503769G_К ВидФинОб=4	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуется пояснения/ по счету x230223004	24 344,72	(код причины корректировки 03.1). Исправлением ошибок прошлых лет начислена кредиторская задолженность по электроэнергии за декабрь 2021 г. по КВР 244 - 24 344,72 руб. - от ООО "Монолит" возмещение затрат, связанных с потреблением электроэнергии за декабрь 2021 г., документы (акты выполненных работ) поступили 24.01.2022 г.
МДК проверка ф. 0503769М_К и ф. 0503769G_К ВидФинОб=4	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю	14 548,78	(код причины корректировки 03.1). исправлением ошибок прошлых лет начислена кредиторская задолженность по электроэнергии за декабрь 2021 г. по КВР 247 - 14 548,78 руб. - от ПАО ДЭК документы (акты оказанных услуг) за декабрь 2021 года поступили 20.01.2022 г

	ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуется пояснения/ по счету x230223004		
МДК проверка ф. 0503769М_К и ф. 0503769G_К ВидФинОб=4	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуется пояснения/ по счету x230305001	-2 477,28	(код причины корректировки 03.4). Исправлением ошибок прошлых лет уменьшена сумма транспортного налога за 2021 год по результатам сверки с налоговой инспекцией и применением уменьшенного коэффициента, используемого при расчетах налога связанного с эксплуатационным сроком транспортных средств.
МДК проверка ф. 0503769М_К и ф. 0503769G_К ВидФинОб=4	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф.	-738,94	(код причины корректировки 03.4). Исправлением ошибок прошлых лет уменьшена кредиторская задолженность по КВР 853 – плата за негативное воздействие на окружающую среду – по результатам сверки и представления корректировочного расчета.

	0503769 – требуется пояснения/ по счету x230305001		
МДК проверка ф. 0503769М_К и ф. 0503769G_К ВидФинОб=2	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуется пояснения/ по счету x230226005	40 613,08	(код причины корректировки 03.1). Исправлением ошибок прошлых лет начислена кредиторская задолженность комиссия за эквайринговые операции (POS-терминал) за декабрь 2021 г. по первичным документам за декабрь 2021 г., поступившим после сдачи готовой отчетности от ПАО Сбербанк - 19.01.2022 г.
МДК проверка ф. 0503769М_К и ф. 0503769G_К ВидФинОб=2	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуется пояснения/ по	4 550,00	(код причины корректировки 03.1). Исправлением ошибок прошлых лет начислена кредиторская задолженность за декабрь 2021 года (доначислены суммы за услуги по договору ГПХ с физическим лицом за оказанные услуги и страховые взносы за 2021 год) - по счету 07030000000000000024430301731 в сумме 4 550,00 руб. удержана сумма НДС за услуги по договору.

	счету x230301001		
МДК проверка ф. 0503769М_К и ф. 0503769G_К ВидФинОб=2	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуется пояснения/ по счету x230307001	1 785,00	(код причины корректировки 03.4). Исправлением ошибок прошлых лет начислена кредиторская задолженность за декабрь 2021 года (доначислены суммы за услуги по договору ГПХ с физическим лицом за оказанные услуги и страховые взносы за 2021 год) - по счету 0703000000000000011930310731 начислена сумма страховых взносов 1 785,00 руб.
МДК проверка ф. 0503769М_К и ф. 0503769G_К ВидФинОб=2	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуется пояснения/ по счету x230301001	7 700,00	(код причины корректировки 03.4). Исправлением ошибок прошлых лет начислена кредиторская задолженность за декабрь 2021 года (доначислены суммы за услуги по договору ГПХ с физическим лицом за оказанные услуги и страховые взносы за 2021 год) - по счету 0703000000000000011930307731 - начислена сумма страховых взносов 7 700,00 руб.
МДК проверка ф.	Сумма дебиторской	697,06	(код причины корректировки 03.1).

<p>0503769М_К и ф. 0503769G_К ВидФинОб=2</p>	<p>(кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения/ по счету x230223004</p>		<p>Исправлением ошибок прошлых лет начислена кредиторская задолженность за декабрь 2021 года, по счету 0703000000000024730223734 на сумму 697,06 руб. - по электроэнергии за декабрь 2021 г. от ПАО ДЭК документы (акты оказанных услуг) за декабрь 2021 года поступили 20.01.2022 г</p>
<p>МДК проверка ф. 0503769М_К и ф. 0503769G_К ВидФинОб=2</p>	<p>Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения/ по счету x230305001</p>	<p>-987,52</p>	<p>(код причины корректировки 03.4). Исправлением ошибок прошлых лет уменьшена сумма транспортного налога за 2021 год по результатам сверки с налоговой инспекцией и применением уменьшенного коэффициента, используемого при расчетах налога связанного с эксплуатационным сроком транспортных средств.</p>

По счету 210100 «Основные средства» на 01.01.2022 показатель по счету составляет 37 609 390,85 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 44 121 435,81 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 01.01.2022 показатель по счету составляет 1 026 418 709,59 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 1 052 455 705,88 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 01.01.2022 показатель по счету составляет 341 300,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 341 300,00 рублей. Отклонений нет.

По счету 410200 «Нематериальные активы» на 01.01.2022 показатель по счету составляет 247 180,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 247 180,00 рублей. Отклонений нет.

По счету 410300 «Непроизведенные активы» на 01.01.2022 показатель по счету составляет 39 257 323,37 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 41 073 349,05 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: по распоряжению министерства имущественных отношений Хабаровского края закреплен на праве оперативного управления земельный участок 25:31:050005:199 и учтен на счете 4.103.11 по кадастровой стоимостью 1 175 638,85 руб., а так же в декабре 2022 года в результате переоценки произошло изменение кадастровой стоимости земельных участков.

По счету 210400 «Амортизация» на 01.01.2022 показатель по счету составляет 31 494 082,93 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 36 784 038,76 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: увеличение основных средств и соответственно начисленной амортизации.

По счету 410400 «Амортизация» на 01.01.2022 показатель по счету составляет 235 243 611,37 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 271 294 034,12 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: увеличение основных средств и соответственно начисленной амортизации.

По счету 210500 «Материальные запасы» на 01.01.2022 показатель по счету составляет 13 700 200,99 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 16 655 429,81 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: приобретение продуктов питания, ГСМ, уголь, строительные материалы, учебные материалы на январь 2023 г.

По счету 410500 «Материальные запасы» на 01.01.2022 показатель по счету составляет 22 953 387,86 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 26 695 491,02 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: - приобретены строительные материалы, мягкий инвентарь, учебные материалы, моющие и дезинфицирующие средства.

По счету 510500 «Материальные запасы» на 01.01.2022 показатель по счету составляет 2 066 255,98 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 1 433 294,97 рублей. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом..

По счету 2111000 «Права пользования активами» на 01.01.2022 – 61 600,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 1 374 178,00 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: приобретение мультипликационного оборудования.

По счету 4111000 «Права пользования активами» на 01.01.2022 - 237 514,31 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 237 514,31 рублей. Отклонений нет.

По счету 2201000 «Денежные средства учреждения» на 01.01.2022 показатель по счету составляет 237 681,96 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 4 289 555,57 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: Увеличение поступления доходов.

По счету 3201000 «Денежные средства учреждения» на 01.01.2022 показатель по счету составляет 569 378,98 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 191 100,72 рублей. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: Возврат денежных средств, за обеспечение исполнения контрактов.

По счету 4201000 «Денежные средства учреждения» на 01.01.2022 показатель по счету составляет 72 005,16 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 16 530,00 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 2023.

По счету 5201000 «Денежные средства учреждения» на 01.01.2022 показатель по счету составляет 11,74 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 14 397 038,10 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: субсидия на иные цели, возврат в 2023 г.

По счету 220521 «Расчеты по доходам от операционной аренды» на 01.01.2022 дебиторская задолженность составляет 375 423,51 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 463 571,39 рублей. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: по мере истечения календарного года, до начислен третий плановый год (2025 г за аренду

По счету 220531 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» на 01.01.2022 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 2022, большая часть суммы за услуги оплачена в 2022, оставшаяся часть оплачена в 2023.

По счету 220535 «Расчеты по условным арендным платежам» на 01.01.2022 дебиторская задолженность составляет 49 483,07 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 643 449,68 рубля. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: контрагентом не погашена задолженность за расходы по возмещению электроэнергии по договору аренды.

По счету 220611 «Расчеты по заработной плате» на 01.01.2022 дебиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 0,00 рублей. Отклонений нет.

По счету 420611 «Расчеты по заработной плате» на 01.01.2022 дебиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 0,00 рублей. Отклонений нет



По счету 220622 «Расчеты по авансам по транспортным услугам» на 01.01.2022 дебиторская задолженность составляет 535 185,10 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 381 042,30 рублей. Произошло уменьшение 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 2023 после расторжения договора.

По счету 520622 «Расчеты по авансам по транспортным услугам» на 01.01.2022 дебиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 323 695,00 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 2023 после расторжения договора.

По счету 220623 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» на 01.01.2022 дебиторская задолженность составляет 115 029,96 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 430 312,03 рублей. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина: авансовый платеж за декабрь 2022, документы предоставлены в январе, после отчетной даты.

По счету 420623 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» на 01.01.2022 дебиторская задолженность составляет 652 930,04 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 648 607,58 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: 100% предоплата за поставку газа в январе 2023 не осуществлялась.

По счету 220626 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» на 01.01.2022 дебиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 0,00 рубля. Отклонений нет.

По счету 220627 «Расчеты по авансам по страхованию» на 01.01.2022 дебиторская задолженность составляет 95 760,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 20 160,00 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: 100% предоплата за услуги страхования от несчастного случая детей, планирующих заехать на смены в период с января по июнь 2023 г.

По счету 420634 «Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов» на 01.01.2022 дебиторская задолженность составляет 2 346,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 – 0,00 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: авансовые платежи на приобретение материальных запасов не осуществлялись в декабре 2022.

По счету 220826 «Расчеты с подотчетными лицами по оплате прочих работ, услуг» на 01.01.2022 дебиторская задолженность составляет 0,00 рубля. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 0,00 рублей. Отклонений нет.

По счету 220941 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)» на 01.01.2022 дебиторская задолженность составляет 36 577,31 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 11 525,00 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 2020-2021 гг.

По счету 220944 «Расчеты по штрафам, пеням, неустойкам, возмещениям ущерба» на 01.01.2022 г дебиторская задолженность составляет 609 102,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 1 505,80 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина: погашение штрафных санкций в 2022 г.

По счету 220941 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)» на 01.01.2022 дебиторская задолженность составляет 36 577,31 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 11 525,08 рублей. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина:

По счету 220944 «Расчеты по доходам от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений)» на 01.01.2022 дебиторская задолженность составляет 609 102,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 1 505,80 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности. Причина:

По счету 230301 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц» на 01.01.2022 дебиторская задолженность составляет 3 104,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 2 329 рублей. Произошло уменьшение дебиторской задолженности.

По счету 230305 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» на 01.01.2022 дебиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 0,00 рублей. Отклонений нет.

По счету 230312 «Расчеты по налогу на имущество организаций» на 01.01.2022 дебиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 0,00 рублей.

Отклонений нет.

По счету 430312 «Расчеты по налогу на имущество организаций» на 01.01.2022 дебиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 0,00 рублей.

Отклонений нет.

По счету 220521 «Расчеты по доходам от операционной аренды» на 01.01.2022 дебиторская задолженность составляет 375 423,51 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 463 571,39 рубля. Произошло увеличение дебиторской задолженности. Причина:

По счету 220531 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 5 385 827,89 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 6 117 018,51 рубля. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: получена родительская плата путевок на смены (закрытие в январе-марте 2023 г.).

По счету 220826 «Расчеты с подотчетными лицами по оплате прочих работ, услуг» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 0,00 рубля. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 0,00 рублей. Задолженность отсутствует.

По счету 230211 «Расчеты по заработной плате» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 0,00 рублей. Задолженность отсутствует.

По счету 430211 «Расчеты по заработной плате» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 0,00 рубля. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 0,00 рублей. Задолженность отсутствует.

По счету 230221 «Расчеты по услугам связи» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 0,00 рублей. Задолженность отсутствует.

По счету 430221 «Расчеты по услугам связи» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 39 130,80 рубля. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 40 245,69 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: увеличение количество услуг.

По счету 230223 «Расчеты по коммунальным услугам» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 0,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 0,00 рублей. Задолженность отсутствует.

По счету 430223 «Расчеты по коммунальным услугам» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 184 300,64 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 543 114,72 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: акты за услуги предоставленные в декабре 2022 получены в январе 2023.

По счету 230224 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 17 459,75 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 17 459,75 рублей. Задолженность отсутствует.

По счету 430224 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 17 459,75 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 17 459,75 рублей. Задолженность отсутствует.

По счету 230225 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 3 380,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 9 540 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: акты за услуги предоставленные в декабре 2022 получены в январе 2023.

По счету 430225 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 28 799,64 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 124 956,66 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: акты за услуги предоставленные в декабре 2022 получены в январе 2023.

По счету 230226 «Расчеты по прочим работам, услугам» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 15 315,85 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 15 315,85 рублей. Задолженность отсутствует.

По счету 430226 «Расчеты по прочим работам, услугам» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 57 290,54 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 843 765,78 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: акты за услуги предоставленные в декабре 2022 получены в январе 2023.

По счету 430231 «Расчеты по приобретению основных средств» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 17 800,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 39 360,00 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: в связи с поставкой товара в декабре, оплата в январе 2023 .

По счету 230234 «Расчеты по приобретению материальных запасов» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 187 250,62 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 138 427,66 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: выполнение договорных обязательств в текущем году.

По счету 430234 «Расчеты по приобретению материальных запасов» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 328 129,45 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 217 132,85 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: выполнение договорных обязательств в текущем году.

По счету 230302 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 22 217,34 рублей. По

сравнению с показателем на 01.01.2023 – 142 660,71 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2023 года.

По счету 430302 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 318 439,01 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 373 797,77 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2022 года.

По счету 230304 «Расчеты по налогу на добавленную стоимость» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 19 314,61 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 233 366,82 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 20 января 2022 года.

По счету 230305 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 1 534,86 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 10463,76 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 25.02.2022г.

По счету 430305 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 22 632,56 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 12 805,84 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 25.02.2022г

По счету 530305 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 11.74 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 14 397 038,10 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: Не использована субсидия.

По счету 230306 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 1 544,50 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 11 314,98 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 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 23 144,76 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 28 836,16 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 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 40 495,10 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 279 344,72 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2023 года.

По счету 430307 «Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 599 640,73 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 704 969,04 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2023 года.

По счету 230309 «Расчеты по дополнительным страховым взносам на пенсионное страхование» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 4 143,00 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 0,00 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2023 года.

По счету 430309 «Расчеты по дополнительным страховым взносам на пенсионное страхование» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 11 203,64 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 14 035,99 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2023 года.

По счету 230310 «Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 172 677,86 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 1 185 845,74 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2023 года.

По счету 430310 «Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 2 344 410,62 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 1 604 631,62 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 15 января 2023 года.

По счету 230312 «Расчеты по налогу на имущество организаций» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 184 478,43 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 1 136 505,21 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 25.02.2023 г.

По счету 430312 «Расчеты по налогу на имущество организаций» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 3 777 715,74 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 2 982 759,79 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 25.02.2023 г.

По счету 230313 «Расчеты по земельному налогу» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 10 854,74 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 411 837,00 рублей. Произошло увеличение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 25.02.2023 г.

По счету 430313 «Расчеты по земельному налогу» на 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 120 713,26 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 109 789,00 рублей. Произошло уменьшение кредиторской задолженности. Причина: срок оплаты до 25.02.2023 г.

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 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 11,74 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 14 397 038,10 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: остаток субсидии на иные цели, возврат в 2023 г. на основании письма Министерства образования и науки Хабаровского края о возврате остатков субсидий на иные цели, неиспользованных в 2022 году.

По счету 4210000 «Прочие расчеты с дебиторами» на 01.01.2022 показатель по счету составляет 1 021 915 973,33 рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 1 047 081 962,33 рублей. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом. Причина: корректировка расчетов с учредителем.

По счету 240130 «Финансовый результат прошлых отчетных периодов» на 01.01.2022 показатель по счету составляет 12 375 977,10 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 12 375 977,10 руб. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом .

По счету 440130 «Финансовый результат прошлых отчетных периодов» на 01.01.2022 показатель по счету составляет (-185 046 095,91) руб. По сравнению с показателем на 01.01.2023 (-185 046 095,91) руб. Без изменений по сравнению с прошлым аналогичным периодом.

По счету 540130 «Финансовый результат прошлых отчетных периодов» на 01.01.2022 показатель по счету составляет 2 066 255,98 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 2 066 255,98 руб. Без изменений 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 01.01.2022 показатель по счету составляет 0,00 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 0,00 руб. Без изменений по сравнению с прошлым аналогичным периодом.

По счету 240149 «Доходы будущих периодов к признанию в очередные года» на 01.01.2022 показатель по счету составляет 0,00 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 0,00 руб. Без изменений по сравнению с прошлым аналогичным периодом.

По счету 240150 «Расходы будущих периодов» на 01.01.2021 показатель по счету составляет 1 206 504,10 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 1 307 199,51руб. Произошло увеличение по сравнению с прошлым аналогичным периодом.

По счету 440150 «Расходы будущих периодов» на 01.01.2022 показатель по счету составляет 89 735,01 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 24 371,89 руб. Произошло уменьшение по сравнению с прошлым аналогичным периодом

По счету 240160 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2022 показатель по счету составляет 2 599 882,97 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 3 186 055,50 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 01.01.2022 показатель по счету составляет 9 925 531,41 руб. По сравнению с показателем на 01.01.2023 – 11 610 517,90 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 01.01.2022 кредиторская задолженность составляет 569 378,98рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 –191 100,72 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)<sup>1</sup> (справочно)**

Учреждение

КГБНОУ КДЦ Созвездие

Наименование органа, осуществляющего полномочия  
учредителя

Министерство образования и науки  
Хабаровского края

Единица измерения: руб.

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	13 784 409,77	
121	в том числе:  оприходовано неучтенных объектов (восстановлено в учете) нефинансовых активов	199		
122	оприходовано неучтенных объектов (восстановлено в учете) финансовых активов	199		
123	отражено изменение кадастровой стоимости имущества	199	640 386,86	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	13 144 022,91	<p>По Распоряжению Министерства имущества Хабаровского края от 05.04.2022 г №508 было получено от Краевого государственного автономного учреждения культуры "Хабаровский краевой театр драмы" световое оборудование (балансовая стоимость 113 667,00 рублей., амортизация начисленная 113 667,00 рублей.).</p> <p>По распоряжению Министерства имущества от 30.03.2022 г №476 было получено от КГАОУ ДО "Центр развития творчества детей особо ценное движимое имущество ( на 20.04.2022 г балансовая</p>

				<p>стоимость 25 914 103,35 рублей, амортизация начисленная 15 344 388,42 рублей, остаточная стоимость 10 569 714,93 рублей).</p> <p>По извещению №0000001 от 03.03.2022 г получены от КГАОУ ДО "Центр развития творчества детей" основные средства стоимостью до 10 000 рублей на сумму 399 278,32 руб. По извещению №0000002 от 03.03.2022 г получены от КГАОУ ДО "Центр развития творчества детей" основные средства стоимостью до 10 000 рублей на сумму 309 140,00 руб. По распоряжению Министерства имущества №617 от 22.04.2022 г была проведена регистрация права постоянного (бессрочного) пользования земельного участка с кадастровым номером 25:31:050005:199 с кадастровой стоимостью 1 175 638,85 руб.</p> <p>По извещению №00000003 от 20.04.2022 г получены от КГАОУ ДО "Центр развития творчества детей" материалы на сумму 690</p>
--	--	--	--	---

				250,81 руб
--	--	--	--	------------

<sup>1</sup> данные расшифровки должны полностью соответствовать данным отчета

<sup>2</sup> 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 13 144 022,91 (балансовой стоимостью 27 312 772,48, принятой к учету амортизацией – 15 344 388,42, и кадастровой стоимостью земельного участка – 1 175 638,85), из них:**

- По Распоряжению Министерства имущества Хабаровского края от 05.04.2022 г №508 было получено от Краевого государственного автономного учреждения культуры "Хабаровский краевой театр драмы" световое оборудование (балансовая стоимость 113 667,00 рублей., принятая к учету амортизация 113 667,00 рублей.).

- По распоряжению Министерства имущества от 30.03.2022 г №476 было получено от КГАОУ ДО "Центр развития творчества детей» особо ценное движимое имущество - балансовая стоимость 25 794 841,27 рублей, принятая к учету амортизация 15 225 126,34 рублей, остаточная стоимость 10 569 714,93 рублей; иное движимое имущество – балансовая стоимость 827 680,04 руб., принятая к учету амортизация 119 262,08 руб., материальные запасы на сумму 690 250,81 руб.

- По распоряжению Министерства имущества №617 от 22.04.2022 г закреплен на праве постоянного (бессрочного) пользования земельного участка с кадастровым номером 25:31:050005:199 и учет на счете 4.103.11 с кадастровой стоимостью 1 175 638,85 руб.

29.09.2021 № 1303 получены учебники и учтены на счете 4.101.36 на сумму 28 941,11 руб.;

4. В строке 123 по КФО 4 КОСГУ 176 на сумму 640 386,86 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

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 00d7d666786e5ac77fd80408fa6fe4dc24  
Владелец: Волостникова Алла Евгеньевна  
Действителен: с 28.02.2022 по 24.05.2023  
Дата подписи: 19.01.2023 17:24:42

(подпись)

Волостникова  
Алла Евгеньевна

(расшифровка  
подписи)

Руководитель плано-

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 00a144e9955aa3a810acdb04560a652e40  
Владелец: Куницкая Ирина Андреевна  
Действителен: с 01.02.2022 по 01.05.2023  
Дата подписи: 19.01.2023 17:24:32

(подпись)

(расшифровка  
подписи)

экономической службы

Главный

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 251e521b6d1e8f2572e8713e4461ee51  
Владелец: Аблакова Елена Сергеевна  
Действителен: с 09.02.2022 по 09.05.2023  
Дата подписи: 19.01.2023 17:24:16

(подпись)

(расшифровка  
подписи)

бухгалтер

***Централизованная бухгалтерия***

(наименование, местонахождение)

ОГРН  
ИНН  
КПП


Руководитель

(уполномоченное лицо)

—

(должность)

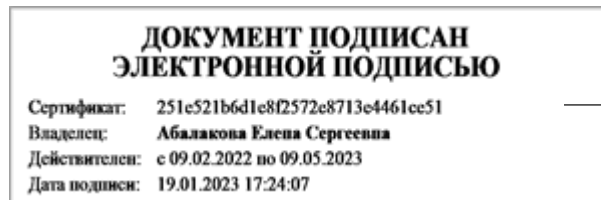
(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Генеральный директор

(должность)



(подпись)

стникова Алла 8 4212 91-04-54,  
Эвгеньевна доб. 102

(расшифровка (расшифровка  
подписи) (телефон, e-  
mail)

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.