|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА****К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** |  |  |  |
|  |  |  | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД | 0503760 |
|                           на   1 января 2025 г. |  Дата | 01.01.2025 |
| Учреждение   27034-г. Фокино |  | по ОКПО   |  |
| Обособленное подразделение   |  |  |  |
| Учредитель |  | по ОКТМО  | 15710000 |
| Наименование органа,  |  |   |  |
| осуществляющего |  | по ОКПО  |  |
| полномочия учредителя    | Глава по БК  | 003 |
| Периодичность:    квартальная, годовая |   |   |
|   |  | к Балансу по форме  | 0503730 |
| Единица измерения: руб. |  |     по ОКЕИ | 383 |
|  |

**Раздел 1. «Организационная структура учреждения».**

Муниципальные бюджетные и автономные учреждения является юридическим лицом, имеют гербовую печать, штампы и осуществляют свою деятельность в соответствии с законодательством, иными правовыми актами Российской Федерации, Брянской области и Уставом, утвержденным Решением Совета народных депутатов города Фокино.

Функции и полномочия Учредителя в отношении муниципальных бюджетных и автономных учреждений осуществляет Администрация города Фокино.

Основными направлениями деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений является:

- сохранение и укрепление здоровья детей;

- физическое и психологическое здоровьесбережение детей, формирование навыков здорового образа жизни;

- обеспечение условий безопасности жизнедеятельности детей в ДОУ;

- формирование у воспитанников эмоционально-волевых качеств и общечеловеческих ценностей;

- гуманизация целей и принципов образовательной работы с детьми;

- повышение образовательного уровня воспитанников через дополнительное образование;

- осуществление обучения и воспитания в интересах личности, общества, государства, обеспечение охраны здоровья и создание благоприятных условий дляразностороннего развития личности, в том числе возможности удовлетворения потребности обучающегося в самообразовании и получении дополнительного образования;

-  использование и совершенствование методик образовательного процесса и образовательных технологий, в том числе с использованием дистанционных образовательных технологий;

- создание специальных условий для получения образования детям с ограниченными возможностями здоровья, детям- инвалидам;

- оказание социально-психологической, логопедической и педагогической помощи обучающимся с ограниченными возможностями здоровья и (или) отклонениями в поведении либо обучающимся, имеющим проблемы в обучении;

- обеспечение организации в Школе общедоступных спортивных секций, технических и иных кружков, клубов и привлечение к участию в них несовершеннолетних;

- материально-техническое обеспечение и оснащение образовательного процесса, оборудование помещений в соответствии с государственными и местными нормами и требованиями, осуществляемыми в пределах собственных финансовых средств;

- обеспечение функционирования системы внутреннего мониторинга качества образования в Школе;

- организация работы групп продленного дня;

- организация питания обучающихся;

-обеспечение учебно-воспитательного процесса и самообразования путем

библиотечного информационно-библиографического обслуживания учащихся и педагогов;

- обучение читателей пользованию книгой и другими носителями информации, поиску, отбору и умению оценивать информацию;

- формирование эстетической, экологической культуры и интереса к здоровому образу жизни.

- совершенствование справочно-библиографической работы, в том числе с помощью электронных средств информации.

- оказание консультативной помощи в поиске и выборе информации;

- оказание информационно-просветительной услуги;

- оказание художественно-публицистической и культурно-развлекательной услуги.

В муниципальных автономных учреждениях создан Наблюдательный совет, работа которого направлена на рассмотрение, утверждение и контроль финансово-хозяйственной деятельности учреждения, в том числе утверждение изменения штатного расписания, плана финансово-хозяйственной деятельности, рассмотрение заявок на выделение денежных средств, вопрос об изъятии имущества (автотранспортных средств), закрепленного за учреждением на праве оперативного управления, утверждение квартальной, годовой бухгалтерской отчетности, внесение изменений в положение о закупке товаров, работ, услуг, приобретение транспортного средства, внесение изменений в тарифы на прочие дополнительные услуги. Все заседания наблюдательного совета проводились в соответствии с требованиями ФЗ от 03.11.2006 №174-ФЗ «Об автономных учреждениях» и Уставом Учреждения. По итогам заседаний велись протоколы, оформлялись решения, заключения и рекомендации.

По состоянию на 01.01.2025 года в ведомственном подчинении Администрации города Фокино находится 14 муниципальных учреждений городского округа город Фокино Брянской области.

В том числе:

- 12 муниципальных бюджетных учреждений, получающих субсидию из бюджета городского округа город Фокино Брянской области на выполнение государственного задания и иные цели;

- 2 муниципальных автономных учреждений, получающих субсидию из бюджета городского округа город Фокино Брянской области на выполнение государственного задания и иные цели.

            За период с 01.01.2024 по 01.01.2025 года количество учреждений не изменилось.

**Раздел 2. «Результаты деятельности учреждения».**

Муниципальные бюджетные и автономные учреждения финансируются в соответствии с доведенными до них муниципальными заданиями на оказание муниципальных услуг.

 Запланированный объем субсидий на выполнение муниципального задания на 2024 год составил 248 194 529,79 руб.

Учреждениями произведены расходы на выполнение муниципального задания в сумме  246 656 711,62 руб.

В целях эффективного расходования средств при организации закупок для нужд муниципальных бюджетных и автономных учреждений применяются положения Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», положения Федеральный закон от 18 июля 2011 г. N 223-ФЗ
"О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц".

В течение 2024 года учреждениями организовывалось повышение квалификации, профессиональная подготовка и переподготовка работников.  В отчетном периоде повышение квалификации сотрудники учреждений прошли по следующим программам:

- гражданской обороны, органов управления единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций и отдельных категорий лиц

- обеспечение пожарной безопасности, в том числе в обособленных структурных подразделениях организаций

- проведение противопожарного инструктажа

Обеспечение основными средствами, в том числе особо ценным движимым имуществом, осуществлялось за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания, за счет средств от приносящей доход деятельности, а также в рамках безвозмездной передачи имущества. Не пригодные к дальнейшей эксплуатации объекты основных средств по результатам инвентаризации списывались с баланса учреждений в порядке установленном законодательством, с учетом требования учредителя.

Сохранность основных средств обеспечивается посредством их закрепления за материально-ответственными лицами и проведением инвентаризаций имущества.

В учреждениях имеются интернет-сайты, которые поддерживаются в актуальном состоянии.

Информация о результатах исполнения бухгалтерской отчетности государственными бюджетными и автономными учреждениями, а также Отчет о выполнении государственного задания размещены на общероссийском сайте [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru/)

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

В форме **0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности»** за счет средств, выделенных на выполнение муниципального задания в разделе «Доходы» отражены утвержденные плановые назначения в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности учреждения в сумме 248 194 529,79 руб. На счета учреждений зачислена субсидия на выполнение муниципального задания в сумме 246 656 711,62 руб.

В разделе 2 «Расходы учреждения» отражены утвержденные плановые назначения в сумме 248 194 529,79руб. Муниципальными бюджетными и автономными учреждениями произведены расходы в сумме 246 656 711,62 руб.

Все операции по расходам осуществлялись через счета, открытые в территориальном органе федерального казначейства.

В форме **0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности»** за счет собственных средств в разделе «Доходы» отражены  утвержденные плановые назначения в сумме 20 308 047,89 руб., получено учреждениями доходов в сумме 20 308 047,89  руб.

В разделе 2 «Расходы учреждения» муниципальными бюджетными и автономными учреждениями отражены утвержденные плановые назначения в сумме 20 727 404,11 руб. расходы произведены в сумме 20 354 241,84 руб.

В разделе 3 «Источники» по строке 700 отражена сумма 419 356,22 руб. со знаком «плюс». Данная сумма сложилась из запланированных планом финансово-хозяйственной деятельности учреждения показатель изменения остатков денежных средств учреждения относительно начала отчетного финансового года: в части планового изменения остатка денежных средств учреждения, в том числе (увеличения, уменьшения) средств, размещенных автономным учреждением на его депозитные счета.

Форма **0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности»** за счет средств, выделенных на субсидии на иные цели.

В соответствии с заключенными Соглашениями учреждениям по состоянию на 01.01.2025 года перечислена субсидия на иные цели в сумме 51 231 595,39 руб.

Учреждениями произведены расходы в сумме 50 957 786,94 руб.

           В течение 2024 года учреждениям на осуществление расходов, в рамках реализации мероприятий муниципальных программ выделялись следующие субсидии на иные цели:

            - на временное трудоустройство несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет – 56 400,00 руб.;

            - на мероприятия по комплексной безопасности муниципальных учреждений – 1 816 405,07 руб.;

            - на оплату проектно-сметной документации для осуществления капитального ремонта общеобразовательного учреждения – 619 780,00 руб.;

 - на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – 8 824 294,63 руб.;

- на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 754 500,89 руб.;

            - на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 6 039 091,69 руб.;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся из многодетных семей  – 717 769,74 руб.;

- на создание цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях Брянской области – 223 258,59 руб.;

- на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей – 414 507,60 руб.;

- на поддержку отрасли культуры- 36 152,58 руб.

- на снос Здания МАУ «Культурно-досуговый центр г. Фокино», сгоревшего в 2022 году – 2 591 286,15 руб.;

- проведение ремонта спортивного учреждения в г. Фокино – 28 794 340,00 руб.;

- на проведение спортивно-массовых мероприятий – 70 000,00 руб.

Муниципальные бюджетные и автономные учреждения участвовали в реализации **трех национальных проектов**:

- на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 695 910,89 руб.;

- проведение ремонта спортивного учреждения в г. Фокино – 28 794 340,00 руб.;

- на создание цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях Брянской области – 223 258,59 руб.

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

В **Форме 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения»**отражены следующие показатели:

По строке 160 Расшифровка остатков на конец отчетного периода по счету 401 50 000 "Расходы будущих периодов":

            - Расходы будущих периодов по собственным доходам - упущенная выгода по договору безвозмездного пользования;

|  |
| --- |
| Расшифровка остатков на конец отчетного периода по счету 401 40 000 "Доходы будущих периодов":- Доходы будущих периодов по субсидии на выполнение муниципального задания на 2025 -2027 года – 852 277 796,67   рублей.; |

Расшифровка остатков на конец отчетного периода по счету 0 401 60 000 "Резервы предстоящих расходов:

-Резервы предстоящих расходов на начисления на выплаты по оплате труда КФО 4 – 770 761,00 рублей.

В**«Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах:**

- счет 01 «Имущество, полученное в пользование» числится имущество, полученной в безвозмездное пользование на безвозмездной основе на сумму 4 146 635,78 рублей;

- счет 02 «Материальные ценности на хранении» числятся основные средства подлежащие списанию на сумму  1 990 167,17 рублей;

- счет 03 «Бланки строгой отчетности» числятся бланки строгой отчетности на сумму 3,00 рублей;

- счет 09 «Запасные части к транспортным средства, выданные взамен изношенных» числятся на сумму 40 000,00 рублей;

- счет 21 «Основные средства в эксплуатации» числятся основные средства стоимостью менее 10 тысяч рублей включительно на сумму 18 168 140,54 рублей;

- счет 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам» числятся материальные запасы на сумму 40 769,05 рублей.

В**Форме 0503721 «Отчет о финансовой деятельности учреждения»**отражены следующие показатели:

По строке 092 «Доходы от выбытия активов» в сумме -114 386 656,39 руб. отражена сумма:

- корректировки с учредителем за счет безвозмездного поступления недвижимого имущества (здания для МФЦ г. Фокино), выбытия недвижимого имущества (хоккейная коробка) и изменения кадастровой стоимости земельных участков с 01.01.2024 в размере 116 136 656,39 руб.

 - по собственным доходам учреждения – списание остаточной стоимости основных средств в сумме 1 750 000,00 рублей.

По строке 096 «Доходы от оценки активов и обязательств» отражено:

-по субсидии на государственное задание  в сумме 118 155 575,33 рублей - образовался в результате уменьшения кадастровой стоимости девяти земельных участков.

В рамках проведения годовых инвентаризационных мероприятий была проведена сверка с данными государственных реестров и информационных систем, в частности, были актуализированы сведения выписки из Единого государственного реестра недвижимости о кадастровой стоимости объекта недвижимости (ЕГРН). Актуализация кадастровой стоимости земельных участков, осуществляемая в ходе проведения инвентаризации нефинансовых активов за 2024 год позволила уточнить кадастровую стоимость 6 земельных участков на сумму 116 136 656,39 руб. Данные земельные участки были ошибочно не учтены в ходе проведения государственной кадастровой оценки.

По строке 111 по коду аналитики 191 отражено безвозмездное внутриведомственное поступление текущего характера от ПБС в БУ в сумме 90 464,36 руб. (школьная форма).

По строке 115 по коду аналитики 195 отражены:

- безвозмездные неденежные межведомственное поступления капитального характера от ПБС к БУ в сумме 1 825 479,00 руб. (передача здания МБУ «МФЦ г. Фокино»).

**Форма 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» :**

Расхождение показателей в ф.0503738 с показателя ф. 0503769 КД произошли ввиду отражения кредиторской задолженности в разделе 3 ф.0503738 как обязательства следующих финансовых годов.

В форме **0503710 «Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года»** отражены следующие показатели:

            В разделе "Доходы":

- по счету 2 401 10 121 отражено начисление доходов по договору безвозмездной передачи во временное пользование (аренда на льготных условиях) нежилого помещения  219 436,52 руб. В аналитическом коде поступления при этих условиях отражаются нули. (По счетам аналитического учета счета 021005000 "Расчеты с прочими дебиторами" в 5 - 17 разрядах номера счета отражаются нули в части расчетов с дебиторами по аренде на льготных условиях. абзац введен [Приказом](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=287946&date=14.02.2023&dst=100080&field=134) Минфина России от 19.12.2017 N 238н; в ред. [Приказа](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=367606&date=14.02.2023&dst=110061&field=134) Минфина России от 30.10.2020 N 256н);

- по счету 4 401 10 191 отражено безвозмездное внутриведомственное поступление текущего характера от ПБС в БУ в сумме 90 464,36 руб. (школьная форма).

- по счету 4 401 10 195 отражены безвозмездные неденежные поступления капитального характера от государственного сектора - безвозмездные неденежные межведомственное поступления капитального характера от ПБС к БУ в сумме 1 825 479,00 руб. (передача здания МБУ «МФЦ г. Фокино»).;

- по счету 2 401 10 196 отражены прочие безвозмездные неденежные поступления в сумме 6 482 578,32 руб. (принятие к учету материальных ценностей (ОС) посредствам договоров дарения от предприятий и ИП г. Фокино.

Сумма по счету 210.06 (Расчеты с учредителем) составила 114 756 126,33 рублей.

 Расхождения составили 369 469,94 (Списание остаточной стоимости библиотечного фонда).

В **форме 0503723 «Отчет о движении денежных средств учреждения»**.

В **Форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения»** отражены следующие показатели:

- по строке 601 раздела 2 формы 0503768 (приносящая доход деятельность) расхождения со счетом 210 06 составило **4 309 938,33** рублей:

-безвозмездное поступление особо ценного движимого имущества (ринг боксерский) по договору пожертвования от РОО "Федерация Бокса Брянской области" (справедливая стоимость объекта составила **307 570,00** руб.).  В расчетах с учредителем данный объект не отражен (основание: статья 582 ГКРФ).

-безвозмездно получены по договорам пожертвований от ООО "Центрспецремонт" и АО "Мальцовский портландцемент" основные средства на сумму – **3 689 168,33** (Блоки модульного здания для стадиона на сумму 3 246 000,00 руб., табло для бассейна-55 666,67 руб, ультрафиолетовые установки 2 шт. - 129 304,66 руб.; дозирующий насос, стоимостью 48 340 руб.33 коп.; ковер для художественной гимнастики- 209 856,67 руб.)

-приобретение за счет собственных доходов учреждения на сумму **313 200,00** руб. в том числе:

- автоматизированного рабочего места на сумму 57 200 рублей. В расчетах с учредителем данный объект не отражен (основание: п.119 № 183н; п.238 №157н; Письмо Минфина России от 22 марта 2017 г. N 02-06-10/16540 Об отражении в учете особо ценного движимого имущества бюджетных учреждений);

- приобретение щетки профессиональной в виде насадки на трактор для уборки территории учреждения на сумму 256 000,00 руб. В расчетах с учредителем данный объект не отражен (основание: п.119 № 183н; п.238 №157н; Письмо Минфина России от 22 марта 2017 г. N 02-06-10/16540 Об отражении в учете особо ценного движимого имущества бюджетных учреждений).

По состоянию на 01.01.2025 года стоимость нефинансовых активов по сравнению с аналогичными показателями на начало отчетного года увеличилась в связи с получением в безвозмездное пользование нефинансовых активов, а так же приобретением нефинансовых активов.

Расхождения по группе правил: 8837 - Проверка: 0503768G (при заполненной 0503723G) В бухучете передачу имущества в операционную аренду отражают как [внутреннее перемещение](https://gosfinansy.ru/#/document/113/3142/) между аналитическими счетами [счета 100.00](https://gosfinansy.ru/#/document/99/902249301/ZAP1P3I38O/) «Нефинансовые активы» (соответственно и по забалансовому счету 25). Внутреннее перемещение делается, только когда в аренду сдаете инвентарный объект целиком. Если в аренду сдается только часть объекта – перемещение не оформляйте.

         В **Форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»** отражены следующие показатели:

**Дебиторская задолженность:**

**По собственным доходам учреждения в сумме 1 532 638,33 руб.**

в том числе:

- по счету 205.00 в сумме 1 522 419,40 руб. в т.ч.:

- по счету 205.21 в сумме 159 263,46 руб. - доходы будущих периодов по договорам аренды части имущества учреждения, которые заключены в 2024 году и заканчивают свое действие в 2025 году;

- по счету 205.31 в сумме 307 422,33 руб. - не оплачено родителями за содержание детей в ДОУ;

- по счету 205.35 в сумме 1 872,00 руб. - текущая задолженность по договорам аренды в части возмещения затрат по электроэнергии и водоснабжению;

- по счету 205.55 в сумме 903 861,61   руб. - не оплачено родителями за обучение детей в музыкальной школе;

- по счету 205.89 в сумме 150 000,00  руб. - не оплачено родителями за обучение детей в музыкальной школе;

- по счету 206.00 в сумме 6 692,00 руб. в т.ч.:

- по счету 206.26 в сумме 6 692,00 руб. – аванс по договору на хостинг и техническое сопровождение сайта учреждения.;

- по счету 208.00 в сумме 719,63 руб. в т.ч.:

- по счету 208.26 в сумме 200,00 руб. – расчеты с подотчётными лицами по прочим услугам;

- по счету 208.34 в сумме 519,63 руб. – расчеты с подотчётными лицами за приобретение материальных запасов;

- по счету 209.00 в сумме 2 807,30 руб. в т.ч.:

- по счету 209.41 в сумме 2 807,30 руб. – задолженность по штрафным санкциям за нарушения контракта (договора);

**По субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания в сумме 852 343 365,99 руб.**

в том числе:

- по счету 205.00 в сумме 852 277 796,67 руб. в т.ч.

- по счету 205.31 в сумме 852 277 796,67 руб. - доходы будущих периодов, начисленные на основании Соглашений о предоставлении субсидий из местного бюджета муниципальному учреждению на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ).

- по счету 206.00 в сумме 65 569,32 руб. в т.ч.:

- по счету 206.21 в сумме 627,97 руб. - авансы по услугам связи;

 - по счету 206.23 в сумме 64 941,35 руб. - авансы по коммунальным услугам;

**По субсидиям на иные цели в сумме 63 992 266,88 руб.**в том числе:

 - по счету 205.00 в сумме 63 927 676,88 руб. в т.ч.

- по счету 205.52 в сумме 63 927 676,88 руб. - доходы будущих периодов, начисленные на основании Соглашений о предоставлении субсидий из местного бюджета муниципальному учреждению на иные цели.

- по счету 209.00 в сумме 64 590,00 руб. в т.ч.

- по счету 209.34 в сумме 64 590,00   руб.- перечислен аванс в размере 30% стоимости договора ИП Рашоян Артуру Мурадовичу на поставку двух погружных канализационных насосов. В установленный договором срок товар не поставлен. Аванс предприниматель не возвратил. МО МВД России «Дятьковский» по факту хищения денежных средств возбуждено уголовное дело).

Расхождение дебиторской задолженности на конец предыдущего отчетного периода в сумме 20 000 000,00 руб. не соответствует идентичному показателю за текущий год в форме Сведений ф. 0503769 Дт (КФО 5) в виду **уточнения целевой статьи расходов** в отчетности за 2024 год.

Просроченная дебиторская задолженность по всем КФО отсутствует.

**Кредиторская задолженность составила:**

**По собственным доходам учреждения в сумме 1 332 578,16 руб.:**

в том числе:

- по счету 205.00 в сумме 1 147 505,55 руб. в т.ч.

- по счету 205.31 в сумме 620 960,55 руб. - переплата родителями за содержание детей ДДУ);

- по счету 205.55 в сумме 376 545,00 руб. - переплата родителями за содержание детей в ДОУ);

- по счету 302.00 в сумме 184 352,98 руб. в т.ч.

- по счету 302.21 в сумме 4 434,71 руб. – текущая задолженность перед ОАО "Ростелеком" (услуги связи(интернет);

- по счету 302.25 в сумме 35 778,71 руб.   руб.- текущая задолженность за вывоз ТКО, срок оплаты - январь 2025 года;

- по счету 302.26 в сумме 19 454,3 руб. – текущая задолженность за услуги по поддержке интернет-сайта, текущая задолженность за услуги по дистанционному обслуживанию системы пожарного радио мониторинга за декабрь 2024 г.;

            - по счету 302.34 в сумме 124 685,26 руб. – текущая задолженность за поставку продуктов питания для в ДДУ;

            **По субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания в сумме 1 805 280,45 руб.**

в том числе:

                - по счету 208.34 в сумме 3 404,80 руб. - расчеты с подотчетными лицами за приобретение мат.запасов;

- по счету 302.00 в сумме 1 801 875,65 руб. в т.ч.

- по счету 302.21 в сумме 15 322,99 руб. – текущая задолженность перед ОАО "Ростелеком" (услуги связи(интернет);

- по счету 302.23 в сумме 1 318 762,24 руб. – текущая задолженность по коммунальным услуг со сроком оплаты в январе 2025 года;

- по счету 302.25 в сумме 22 423,81 руб.   руб.- текущая задолженность за заправку картриджей, вывоз ТКО;

- по счету 302.26 в сумме 25 354,10 руб. – текущая задолженность за услуги по питанию школьников за декабрь 2024 г.;

            - по счету 302.34 в сумме 420 012,51 руб. – текущая задолженность за поставку продуктов питания для в ДДУ;

            - по счету 401.40 в сумме 852 277 796,67 – доходы будущих периодов;

            - по счету 401.60 в сумме 770 761,00 - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время и выплату компенсаций за неиспользованный отпуск с учетом страховых взносов.

**По субсидиям на иные цели в сумме 527 497,04 руб.**

в том числе:

- по счету 302.00 в сумме 527 497,04 руб. в т.ч.

- по счету 302.25 в сумме 527 497,04 руб.- текущая задолженность за техническое обслуживание тревожной кнопки;

            - по счету 401.40 в сумме 63 927 676,88 – доходы будущих периодов;

Просроченная кредиторская задолженность по всем КФО отсутствует.

**В Форма 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах»** отражены следующие показатели:

            -в разделе 4.Сведения об экономии отражены показатели экономии средств в результате осуществления закупок через электронные площадки для торгов.

В **Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»** отражены следующие показатели:

            По состоянию на 01.01.2025 года остаток средств на счетах учреждений составил 419 356,22 руб. Из них:

- от собственных доходов на счете в финансовом органе – 300 596,73 руб.;

- от собственных доходов на счете в кассе учреждения – 72 565,54 руб.

В **Форме 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»**:

- по состоянию на 01.01.2024 года не исполненных денежных обязательств по исполнительным документам нет.

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

          Бухгалтерский учет в муниципальных бюджетных и автономных учреждениях автоматизирован, ведется в программном обеспечении   1С. Установлены информационные программы «Консультант-плюс», «Гарант».

Бухгалтерский  учет осуществляется в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденных приказами Минфина РФ от 16.12.2010 №174н, от 23.12.2010 № 183н,  в  соответствии с единым планом счетов бухгалтерского учета и инструкции по его применению, утвержденной приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н., Федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора.

 Положением об учетной политике учреждений, утвержденным руководителями учреждений, определены особенности бухгалтерского учета.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности муниципальными автономными и бюджетными учреждениями проведена инвентаризация имущества, финансовых активов и обязательств, иных объектов бюджетного учета, в порядке, установленном в рамках учетной политики.

По результатам, проведенной инвентаризации расхождений между фактическим наличием имущества и финансовых обязательств с данными бухгалтерского учета не выявлено.

              В составе бухгалтерской отчетности за 2024 год представлены формы отчетности с отсутствием числовых показателей:

            - Форма 725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения»;

            - Форма 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» КФО 6;

            - Форма 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» КФО 6;

            - Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» КФО 6;

            - Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (Дебет)» КФО 6;

            - Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (Кредит)» КФО 6;

            - Форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»;

            - Форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований»;

            - Форма 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» КФО 2,4,5,6;

- Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» КФО 3,4,5,6;

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   |   |   |   |
|   |   |   |   |
| Руководитель |  |   | Грибкова Елена Сергеевна |
|  | (подпись) |   | (расшифровка подписи) |
|   |   |   |
| Руководитель планово- |  |   |  |
| экономической службы | (подпись) |   | (расшифровка подписи) |
|   |  |   |
| Главный |  |   | Кирикова Наталья Александровна |
| бухгалтер | (подпись) |   | (расшифровка подписи) |
|   |   |   |   |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Централизованная бухгалтерия*** | ОГРН |  |   |
|                 | ИНН |  |  |
| (наименование, местонахождение) | КПП |  |  |
|   |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель |   |   |  |   |  |
| (уполномоченное лицо) | (должность) |   |  (подпись)  |   | (расшифровка подписи) |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   |   |  |   |  |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
| Исполнитель |  Начальник отдела учета и отчетности |   |  |   | Кирикова Н.А. |   | (48333)47719 |
|  | (должность) |   | (подпись) |   | (расшифровка подписи) |   |   (телефон, e-mail) |
|   |   |   |  |
| "\_\_\_\_\_"  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г. |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |