|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | КОДЫ |
|  | | | Форма по ОКУД | 0503160 |
|  | |  | | --- | | на 1 января 2024 г. | | | Дата | 01.01.2024 |
| Главный распорядитель, распорядитель, | | |  | |  | | --- | | ГРБС | |
| получатель бюджетных средств, главный администратор, | | |  |
| администратор доходов бюджета, | | | по ОКПО | 73304162 |
| главный администратор, администратор | | |  |  |
| источников финансирования | | |  |  |
| дефицита бюджета | | УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ СОКОЛЬСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ | Глава по БК | 275 |
| Наименование бюджета | | Сокольский муниципальный округ Вологодской области |  |  |
| (публично-правового образования) | | по ОКТМО | |  | | --- | | 19538000 | |
| |  | | --- | | Периодичность: месячная, квартальная, годовая | | | |  |  |
| |  | | --- | | Единица измерения: руб. | | | | по ОКЕИ | 383 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| **Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"**     |  | | --- | | Управление образования Сокольского муниципального округа (Управление образования СМО) осуществляет организацию общеобразовательной деятельности в Сокольском муниципальном округе. Управление образования СМО является учредителем бюджетных общеобразовательных, дошкольных образовательных учреждений Сокольского муниципального округа (41 учреждение: 16 общеобразовательных, 23 дошкольных образовательных, 1 учреждение дополнительного образования детей) и 1 Муниципальное казенное учреждение Сокольского муниципального округа "Центр обеспечения деятельности образовательных организаций" (МКУ СМО "ЦОД ОО").   Место нахождения учреждений: 162130, Вологодская область, г. Сокол, ул. Советская, д.73.     Бухгалтерский учет в Управлении образования СМО ведется казенным учреждением Сокольского муниципального округа «Центр бухгалтерского учета» по Соглашению о передаче функций по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета, составлению бюджетной, налоговой, статистической отчетности, отчетности в государственные внебюджетные фонды от 10.08.2018 г. № 7.    Ответственным за сдачу бюджетной отчетности является главный бухгалтер МКУ СМО «ЦБУ» Е. В. Жукова. | | | | | | |
| **Раздел 2 "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности"**     |  | | --- | | Штатная численность работников Управления образования СМО 13 чел.       Имущество учреждений используется эффективно, в соответствии с целевым назначением. Техническое состояние имущества в целом удовлетворительное. | | | | | | |
| **Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности"**     |  | | --- | | **Доходы.**  Доходы бюджета, администратором которых является Управление образования СМО, за 2023 года составили 719 369,41 руб., в том числе:  - 121 800,00 руб.- возврат выплат многодетным на проезд и одежду согласно Акту проверки Контрольно-ревизионного управления ФЭУ СМО от 20.04.2023 г. – данная сумма направлена   в Департамент образования области;  - 924,00  руб.- доход от перечисления пени от поставщика (ООО «КомСтар») за нарушение законодательства о закупках;  - 20 000,00 руб. – возврат в бюджет суммы компенсации затрат, необоснованно произведенных за счет бюджетных средств, добровольно возмещенных О. А. Лапиной БДОУ СМО «Литегский детский сад»;  - 576 645,41 руб. - возвраты субсидий на иные цели, направленные впоследствии в Департамент образования области.  **Расходы.**     По разделу 0700 «Образование», подразделу 0701 «Дошкольное образование» исполнение бюджета составило 388 921 601,60 руб., или 100,0% от утвержденных назначений (в т.ч. субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) – 378 574 787,63 руб., субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 10 346 813,97 руб.); по разделу 0700 «Образование», подразделу 0702 «Общее образование» исполнение бюджета составило 599 762 889,18 руб., или 99,83 % от назначений в сумме 600 782 632,65 (в т.ч. субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) – 530 638 278,25 руб., субсидии бюджетным учреждениям на иные цели –69 144 610,93 руб.); по разделу 0700 «Образование», подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» исполнение бюджета составило 33 737 337,85 руб., или 83,77% от назначений (субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) – 12 158 544,42 руб. субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 21 575 507,03 руб.); по разделу 0700 «Образование», подразделу 0707 «Молодежная политика» исполнение бюджета составило 866 400,00 руб., или 100% от назначений (субсидии бюджетным учреждениям на иные цели).  По подразделу 0709 "Другие вопросы в области образования" отражены расходы:  - на обеспечение деятельности Управления образования – 10 043 289,09 руб., или 100,0% от утвержденных назначений;  - социальное обеспечение и иные выплаты населению - 7 908 675,00 руб., или 91,08 % от назначений 8 682 700,00 руб.; - иные субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, в рамках мероприятий программы "Развитие образования в Сокольском муниципальном округе на 2023-2027 годы": "Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций в целях обеспечения предоставления дополнительного образования детей в организациях дополнительного образования всех форм собственности", "Проведение эксперимента по персонифицированному финансированию дополнительного образования детей" - 1 671 945,26 руб., или 100,0 % от назначений. | | | | | | |
| **Раздел 4 "Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности"**     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | ***Форма 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года»***   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Расшифровка показателей по счету 401 10 172 в справке 0503110 | | | | | |  |  |  |  |  | | Корреспондирующий счет | Код счета бюджетного учета | | Остаток на 1 января года, следующего за отчетным (до заключительных записей) | | | 1 401 10 172 | причина | По дебету | По кредиту | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | Нефинансовые активы, всего   в том числе по счетам |  |  | 0,00 | 0,00 | |  | 1 40110172 |  | 0,00 | 0,00 | | Финансовые активы, всего   в том числе по счетам |  |  | 45 276 044,60 | 8 741 551,06 | | 1 20400000 | 1 40110172 | Показатель участия в подведомственных бюджетных учреждениях | 45 276 044,60 | 8 741 551,06 | | Обязательства, всего   в том числе по счетам |  |  | 0,00 | 0,00 | |  | 1 40110172 |  | 0,00 | 0,00 | | Итого |  |  | 45 276 044,60 | 8 741 551,06 |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Расшифровка показателей по счету 401 10 19Х в справке 0503110 | | | | | |  |  |  |  |  | | Корреспондирующий счет | Код счета бюджетного учета | | Остаток на 1 января года, следующего за отчетным (до заключительных записей) | | | 1 401 10 19Х | причина | По дебету | По кредиту | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | Нефинансовые активы, всего   в том числе по счетам |  |  | 0,00 | 839 069,06 | | 1 10500000 | 1 | безвозмездное пост папок учеников | 0,00 | 839 069,06 | | Финансовые активы, всего   в том числе по счетам |  |  | 0,00 | 0,00 | |  | 1 |  | 0,00 | 0,00 | | Обязательства, всего   в том числе по счетам |  |  | 0,00 | 0,00 | |  | 1 |  | 0,00 | 0,00 | | Итого |  |  | 0,00 | 839 069,06 |   В ходе инвентаризации расчетов с ФНС выявлено расхождение в сумме - 48 893,66 руб.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Расшифровка остатков на конец отчетного периода по счету 401 60 000 "Резервы предстоящих расходов" | | | | |  |  |  |  | | № п/п | Наименование вида резервов предстоящих расходов | КОСГУ | Сумма | | 1 | 2 | 3 | 4 | | 1 | начисление резерва отпусков | 211 | 614 713,06 | | 2 | начисление взносов на резерв отпусков | 213 | 185 643,34 | | Итого | | | 800 356,40 |   ***Расшифровка показателей ф. 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах»***   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Расшифровка неисполненных бюджетных и денежных обязательств | | | | | | |  |  |  |  |  |  | | Номер (код) счета бюджетного учета | | | Сумма, рублей | Контрагент | Расшифровка | | Часть КБК | КВД | Код счета | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | 07021К 1 07 01750612 | 1 | 50211241 | 1 019 674,27 |  | остаток неиспользованных ЛБО (незаконтрактованные) по субсидии на кап ремонт по БОУ СМО "СОШ № 2" | | 07021К 1 07 S1940612 | 1 | 50211241 | 69,20 |  | остаток неиспользованных ЛБО (незаконтрактованные) по субсидии на кап ремонт по БОУ СМО "СОШ № 1" | | 07031К 1 07 01750612 | 1 | 50211241 | 6 531 716,50 |  | остаток ЛБО по субсидии на кап ремонт по ДДТ срок выполнения работ по контракту 25.04.2024 год | | Итого: |  |  | 7 551 459,97 |  |  |   ***Расшифровка показателей ф. 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»***         Кредиторская задолженность по 302.10 «Расчеты по оплате труда и начислениям на выплаты по оплате труда» на 01.01.2024 г. отсутствует.    Кредиторская задолженность по 302.60 «Расчеты по социальному обеспечению» по состоянию на 01.01.2024 г. составляет 10 200,00 руб.  Кредиторская задолженность по счету 302.30 «Расчеты по поступлению нефинансовых активов» по состоянию на 01.01.2024 года отсутствует.  Кредиторская задолженность по счету 303.00 «Расчеты по платежам в бюджет» по состоянию на 01.01.2024 года отсутствует.  Просроченной кредиторской задолженности нет.  Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 года составляет 2 349 039,20 руб., в т.ч. по счету 205.53 «Расчеты по поступлениям текущего характера в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации от бюджетных и автономных учреждений» в сумме 2 282 882,63 руб. (подлежит возврату в бюджет в 2024 году), по счету 206.41 «Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) учреждениям в сумме 40 056,57 руб., по счету 209.36 «Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет» в сумме 26 100,00 руб. (в т. ч. просроченная в сумме 26 100,00 руб. - выявленная переплата многодетным семьям за проезд и одежду по акту проверки КРО ФЭУ СМО от 20.04.2023 г., подлежащая перечислению в бюджет).  Информация о нефинансовых активах отражена в форме 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов».    Стоимость нефинансовых активов на начало 2023 года в разрезе счетов составляет:   - по счету 1 10100000 "Основные средства" – 18 088 485,64 руб.   - по счету 1 10400000 "Амортизация" – 10 988 509,57 руб.;   - по счету 1 10600000 "Вложения в основные средства" – 0,00 руб.;    - по счету 1 10500000 "Материальные запасы" – 2 100,00 руб.    Поступило основных средств за 2023 год 0,00 руб.    Выбыло за 2023 год  1 239 667,00 руб., в том числе: машины и оборудование в сумме – 19 000,00 руб., транспортные средства – 1 220 667,00 руб.   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Анализ состояния НФА на 01.01.2023 года и основные направления их поступления и выбытия: | | | | | |  |  |  |  |  | | наименование НФА | поступление   руб. | Направления поступления   НФА в учреждение | выбытие   руб. | Направления выбытия  НФА в учреждении | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | Основные средства | 0,00 | - | 1 239 667,00 | передача основных средств в КУМИ-19 000,00, списание автобуса (металлолом)-1220667,00, | | Амортизация основных средств | 0,00 |  | 1 715 435,44 | начисление амортизации | | Вложения в основные средства | 0,00 | приобретение основных средств | 0,00 | принятие к учету основных средств | | Нематериальные активы | 0,00 |  | 0,00 |  | | Амортизация нематериальных активов | 0,00 |  | 0,00 |  | | Вложения в нематериальные активы | 0,00 |  | 0,00 |  | | Непроизведенные активы | 0,00 |  | 0,00 |  | | Вложения в непроизведенные активы | 0,00 |  | 0,00 |  | | Материальные запасы | 891 933,06 | папки учеников (839069,06), приобретение прочих МЗ (52864,00) | 894 033,06 | Безвозмездная передача папок выпускников (839069,06), списание материальных запасов для нужд учреждений (54964,00) | | Вложения в материальные запасы | 0,00 |  | 0,00 |  |   Стоимость нефинансовых активов на конец 2023 года в разрезе счетов составляет:   - по счету 1 10100000 "Основные средства" – 16 848 818,64 руб.   - по счету 1 10400000 "Амортизация" – 12 713 945,01 руб.;   - по счету 1 10600000 "Вложения в основные средства" – 0,00 руб.;    - по счету 1 10500000 "Материальные запасы" – 0,00 руб.  - по счету 1 10300000 «Непроизведенные активы» - 0,00 руб.     |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Расшифровка имущества и обязательств на забалансовых счетах | | | | |  |  |  |  | | Номер счета | Наименование счета | Сумма, рублей | Расшифровка | | 1 | 2 | 3 | 4 | | 01 | Имущество, полученное в пользование | 0,00 |  | | 03 | Бланки строгой отчетности | 0,00 |  | | 09 | Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных | 0,00 |  | | 21 | Основные средства стоимостью до 10000 рублей включительно в эксплуатации | 43 186,02 | ОС в эксплуатации | | 26 | Имущество, переданное в безвозмездное пользование | 16 445 050,00 | автобусы, автомобили | | 27 | Минимальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам) | 31 250,00 | карты водителя | |  | Итого: | 16 488 236,02 |  |   ***Форма 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя   бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета».***     По состоянию на 01.01.2024 года в Управлении образования СМО на счете 1 20433000 «Участие в государственных (муниципальных) учреждениях»  отражено сальдо (в разрезе каждого подведомственного учреждения) в сумме  859 823 446,25 руб.  ***Расшифровка показателей ф. 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса. Бюджетная деятельность»***  Отражение показателя по строке 260 в столбце 9 в сумме 45 417,69 руб., показателя в строке 410 в столбце 9 в 34 311,77 руб. – дебиторская и кредиторская задолженность соответственно – компенсация родплаты, переданная в КУ ВО "Центр соцвыплат".  Отражение показателя по строке 250 в столбце 10 в сумме 250 999,18 руб. - сумма, начисленная к возврату в бюджет по акту проверки Контрольно-ревизионного отдела ФЭУ СМО, в т. ч.:  - БОУ СМО "СОШ № 5" в сумме 100 695,00 руб. - поставщику услуг по организации питания 1-4 классов ИП Эльперину Э. В.  в апреле 2022 г. была выплачена ошибочно указанная в акте сумма;  - МАОУ «СОШ № 9» в сумме 3 227,18 руб.:     субсидия на организацию питания детей 1-4 классов в сумме 950,00 руб. - неверно переданное кол-во дето-дней для выставления акта оказанных услуг;    субсидия на обеспечение питания детей с ОВЗ в сумме 1 696,00 руб. - неверно переданное кол-во дето-дней для выставления акта оказанных услуг;    субсидия на реконструкцию, капитальный ремонт общеобразовательных организаций в сумме 581,18 руб.;  - БОУ СМО «Марковская ООШ» в сумме 1 992,00 руб. - излишне перечислены денежные средства в подотчет на питание детей 1-4 классов;  - БДОУ СМО «Детский сад № 27» в сумме 950,00 руб. - излишне уплаченная сумма питания детей с ОВЗ (количество детей в табеле не соответствовало количеству назначения льготы);  - Управление образования СМО в сумме 144 900,00 руб. - излишне выплаченная сумма многодетным семьям за одежду и проезд. | | | | | | |
| **Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"**     |  | | --- | | Бюджетный (бухгалтерский) учет в казенных и подведомственных Управлению образования бюджетных учреждениях ведется автоматизированным способом с использованием программы ЕЦИС (Единая централизованная информационная система) в соответствии с Учетными политиками.   Для подтверждения достоверности баланса в учреждении проведена инвентаризация.      Приложения к пояснительной записке:  Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (таблица № 3),  Сведения об основных положениях учетной политики учреждения (таблица № 4),  Сведения о проведении инвентаризации (таблица № 6),  Сведения об организационной структуре субъекта бюджетной отчетности (таблица № 11),  Сведения о результатах деятельности субъекта бюджетной отчетности (таблица № 12),  Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности (таблица 13),  Анализ показателей отчетности субъекта бюджетной отчетности (таблица 14),  Причины увеличения просроченной задолженности (таблица 15),  Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности (таблица № 16).    В связи с отсутствием числовых показателей в составе годовой отчетности отсутствуют следующие формы:  ф. 0503172 "Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах",  ф. 0503174 "Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале",  ф.0503184 "Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета",  ф.0503167 "Сведения о целевых иностранных кредитах",  ф. 0503166 "Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ",  ф. 0503190 "Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства",  ф. 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах ПБС.  ф. 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения».  ф. 0503110 Р «Расшифровка показателей, отраженных в справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года;  Сведения о направлениях деятельности (таблица № 1). | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | Начальник Управления образования Сокольского муниципального округа | |  |  | |  | | --- | | Дресвянкина Елена Васильевна | |  |  |
|  |  | (расшифровка подписи) |  |  |
| |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | | | | | | | |  | | --- | | Сертификат: 00ACE7666731667892C3654BC70BDC8411  Владелец: Дресвянкина Елена Васильевна  Действителен с 01.02.2023 по 26.04.2024 | | | | | | | |  |  |  |  |  |  | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Руководитель планово-экономической службы | |  |  | |  | | --- | |  | |  |  |
| (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  |
|  | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Директор МКУ СМО «ЦБУ» | |  |  | |  | | --- | | Маркова Наталья Николаевна | |  |  |
|  |  | (расшифровка подписи) |  |  |
| |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | | | | | | | |  | | --- | | Сертификат: 4F7DE132DEA52673EC1EDA2F388331E5  Владелец: Маркова Наталья Николаевна  Действителен с 12.07.2023 по 04.10.2024 | | | | | | | |  |  |  |  |  |  | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Главный бухгалтер МКУ СМО "ЦБУ" | |  |  | |  | | --- | | Жукова Екатерина Владимировна | |  |  |
|  |  | (расшифровка подписи) |  |  |
| |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | | | | | | | |  | | --- | | Сертификат: 00A13D2125A91EEBCC42CA20F4A7FC602E  Владелец: Жукова Екатерина Владимировна  Действителен с 09.01.2023 по 03.04.2024 | | | | | | | |  |  |  |  |  |  | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | |  | | | | | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица №3 | | |  |
|  | **Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете** | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Содержание статьи закона (решения) о бюджете | | |  |  | Результат исполнения | | |  |  | Причины неисполнения | | |  |
|  | 1 | | |  |  | 2 | | |  |  | 3 | | |  |
|  | утвержден объем доходов на 2023 год 121 800,00 руб. | | |  |  | исполнено 719 369,41 руб. | | |  |  | - | | |  |
|  | утвержден объем расходов на 2023 год 1 052 015 234,30 руб. | | |  |  | исполнено 1 043 560 428,76 руб. | | |  |  | - | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | Таблица №4 | | |  |
| **Сведения об основных положениях учетной политики** | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование объекта учета | | | Код счета бюджетного учета | | |  | | Способ ведения бюджетного учета | | |  |  | Характеристика применяемого способа | | |  |
| 1 | | | 2 | | |  | | 3 | | |  |  | 4 | | |  |
| Активы, обязательства, финансовый результат | | | |  | | --- | | 1 00000000 | | | |  | | Организация ведения бухгалтерского учета | | |  |  | Полномочия переданы централизованной бухгалтерии | | |  |
| Бланки строгой отчетности | | | |  | | --- | | 1 00003000 | | | |  | | Учет | | |  |  | Условная оценка: один бланк, один рубль | | |  |
| Основные средства в эксплуатации | | | |  | | --- | | 1 00021000 | | | |  | | Учет | | |  |  | По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта | | |  |
| Основные средства | | | |  | | --- | | 1 10100000 | | | |  | | Определение срока полезного использования | | |  |  | Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов | | |  |
| Амортизация | | | |  | | --- | | 1 10400000 | | | |  | | Методы начисления амортизации | | |  |  | Линейный метод | | |  |
| Материальные запасы | | | |  | | --- | | 1 10500000 | | | |  | | Выбытие материальных запасов | | |  |  | По средней фактической стоимости | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | Таблица №6 |
| **Сведения о проведении инвентаризаций** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Проведение инвентаризации | | | | Результат инвентаризации | | | Меры по устранению выявленных нарушений |
| причина | дата | приказ о проведении | | код счета бюджетного учета | | сумма, руб. |
| номер | дата |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 |
| Составление годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год | 15.01.2023 | 1 | 16.10.2023 | 1 30300000 | | 48 893,66 | Налог, по которому в ходе инвентаризации выявлено расхождение в виде переплаты, не определен. Сверка расчетов с ФНС продолжается. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | Таблица №11 |
| **Сведения об организационной структуре субъекта бюджетной отчетности** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Показатель | | Код строки | Значение | Правовое основание | | | Пояснения |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | | | 5 |
| Адрес в пределах места нахождения учреждения | | 010 | *г. Сокол, ул. Советская, д. 73* | - | | | - |
| Организационно-правовая форма субъекта отчетности | | 020 | *7 52 04* | *ОКОПФ ОК 028-2012* | | | *Казенное учреждение* |
| Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период | | 030 | *-* | *-* | | | *-* |
| Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности | | 040 | - | *Положение* | | | - |
| Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль | | 050 | - | - | | | *Контрольно-счетная палата СМО* |
| Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок | | 060 | - | *-* | | | *-* |
| Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения бюджетной сметы | | 070 | *-* | *-* | | | *-* |
| Наличие государственных (муниципальных) унитарных и казенных предприятий | | 080 | *-* | - | | | *-* |
| Изменение количества государственных (муниципальных) унитарных и казенных предприятий, произошедшие за отчетный период | | 090 | *-* | *-* | | | *-* |
| Изменение состава бюджетных полномочий, произошедшее в отчетном периоде | | 100 | *-* | *-* | | | *-* |
| Передача полномочий по ведению бюджетного учета иному учреждению (централизованной бухгалтерии) | | 110 | *да* | *Соглашение о передаче функций по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета, составлению бюджетной, налоговой, статистической отчетности, отчетности в государственные внебюджетные фонды от 10.08.2018 г. № 7.* | | | *-* |
| Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая обязательства, оспариваемые в суде | | 140 | - | *-* | | | *-* |
| Иная информация, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период | | 150 | - | - | | | *-* |
| - | | 160 | - | - | | | - |
| \* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012 | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | Таблица №12 | |
| **Сведения о результатах деятельности субъекта бюджетной отчетности** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Показатель | | Код строки | Критерии | | | Значение | |
| 1 | | 2 | 3 | | | 4 | |
| Имущество учреждения | | 010 | *балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.* | | | - | |
| Имущество учреждения | | 011 | *балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.* | | | 1729,4 | |
| Имущество учреждения | | 012 | *балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.* | | | - | |
| Основные фонды субъекта отчетности (его структурных подразделений) | | 020 | *техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения* | | | Удовлетворительное | |
| Основные фонды субъекта отчетности (его структурных подразделений) | | 021 | *основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности* | | | - | |
| Основные фонды субъекта отчетности (его структурных подразделений) | | 022 | *характеристика комплектности* | | | Соответствует техническим характеристикам | |
| - | | 030 | - | | | - | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | Таблица №13 |
| **Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Показатель | | | Код строки | Значение | | | |
| 1 | | | 2 | 3 | | | |
| Отчет об исполнении бюджета (ф.0503127): причины отклонения суммы неисполненных назначений, отраженных в графе 9 по соответствующим строкам раздела 1 "Доходы", от разницы показателей граф 4 и 8 по строке 010 "Доходы бюджета - всего" | | | 010 | *Отклонение: 597569.41 - возвраты финансирования бюджетными (автономными) учреждениями в доход бюджета* | | | |
| Сведения об исполнении бюджета (ф.0503164): код "99 - иные причины" по графе 8 раздела 2 | | | 020 | *-* | | | |
| Сведения об исполнении бюджета (ф.0503164): по графе 8 раздела 2 несколько причин отклонения одновременно | | | 030 | *-* | | | |
| Анализ исполнения текстовых статей закона (решения) о бюджете, касающихся приоритетных национальных проектов и имеющих отношение к деятельности субъекта бюджетной отчетности | | | 040 | - | | | |
| Информация о принятии денежных обязательств сверх утвержденного субъекту отчетности на финансовый год объема бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств | | | 050 | *-* | | | |
| Информация по обобщенным данным об операциях по управлению остатками средств на едином счете соответствующего бюджета за отчетный период | | | 060 | *-* | | | |
| - | | | 070 | - | | | |
|  | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица №14 |
| **Анализ показателей отчетности субъекта бюджетной отчетности** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Код формы по ОКУД | Код строки | Показатель | | Пояснения | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | | | | | | |
| 0503168 | 010 | Показатели со знаком "минус" в графе 7 разделов 1 и 2 | | *показатели со знаком "минус" отсутствуют* | | | | | | |
| 0503169 | 020 | Показатели со знаком "минус" в графах 5 - 8 раздела 1 | | *показатели со знаком "минус" отсутствуют* | | | | | | |
| 0503169 | 030 | Графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности" раздела 2 | | *-* | | | | | | |
| 0503169 | 040 | Раздел 2 графа 7 - "89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности" | | *-* | | | | | | |
| 0503169 | 050 | Несколько причин возникновения просроченной дебиторской (кредиторской) задолженности | | *-* | | | | | | |
| 0503173 | 060 | Раздел 1 графа 9 - "06 - иные причины" | | *стр.550; сумма: -34311,77; пояснение: кредиторская задолженность по компенсации части родплаты, переданная с 01.01.2023 г. в КУ ВО «Центр соцвыплат» ;  стр.570; сумма: -11105,92; пояснение: 45417,69-34311,77;  стр.260; сумма: -45417,69; пояснение: дебиторская задолженность по компенсации части родплаты, переданная с 01.01.2023 г. в КУ ВО «Центр соцвыплат» ;  стр.340; сумма: -45417,69; пояснение: дебиторская задолженность по компенсации части родплаты, переданная с 01.01.2023 г. в КУ ВО «Центр соцвыплат» ;  стр.410; сумма: -34311,77; пояснение: кредиторская задолженность по компенсации части родплаты, переданная с 01.01.2023 г. в КУ ВО «Центр соцвыплат» ;  стр.700; сумма: -45417,69; пояснение: дебиторская задолженность по компенсации части родплаты, переданная с 01.01.2023 г. в КУ ВО «Центр соцвыплат» ;  стр.350; сумма: -45417,69; пояснение: дебиторская задолженность по компенсации части родплаты, переданная с 01.01.2023 г. в КУ ВО «Центр соцвыплат» ;  стр.560; сумма: -11105,92; пояснение:45417,69-34311,77* | | | | | | |
| 0503173 | 070 | Раздел 4 графа 7 - "03.5 - иные причины" | | *-* | | | | | | |
| 0503175 | 080 | Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины" | | *-* | | | | | | |
| 0503175 | 090 | Раздел 2 графа 7 - "75 - иные причины" | | *-* | | | | | | |
| 0503190 | 100 | Графа 7 - "09 - иной статус" | | *-* | | | | | | |
| 0503190 | 110 | Графа 8 - "09 - иной статус" | | *-* | | | | | | |
| 0503190 | 120 | Графа 7 - "28 - иное основание выбытия" | | *-* | | | | | | |
| 0503190 | 130 | Графа 8 - "28 - иное основание выбытия" | | *-* | | | | | | |
| 0503127 | 140 | Информация (пояснения) о некассовых операциях | | *-* | | | | | | |
| - | 150 | - | | - | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица №15 | | |
| **Причины увеличения просроченной задолженности** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Отчет | Показатель | | | Код строки | Номер (код) счета | | | Сумма, руб. | | Пояснения |
| 1 | 2 | | | 3 | 4 | | | 5 | | 6 |
| 0503169 | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Причины увеличения просроченной дебиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года | |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | |  | | --- | | 100 | | 11302994140000130 1 20936007 | 26 100,00 | Остаток дебиторской задолженности по выплатам многодетным семьям за проезд и одежду за 2022 год, начисленной по акту проверки Контрольно-ревизионного отдела ФЭУ СМО от 20.04.2023 г. | | ИТОГО | | 26 100,00 | X | | | Причины увеличения просроченной кредиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года | |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | |  | | --- | | 200 | | - | - | - | | ИТОГО | | - | X | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Таблица №16 | | |
| **Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование отчета | Код строки | Показатель | | | Пояснения | | |
| 1 | 2 | 3 | | | 4 | | |
| Таблица № 6 | 010 | Годовая инвентаризация проведена | | | - | | |
| 0503296 | 020 | Информация о задолженности по исполнительным документам и о правовом основании ее возникновения | | | - | | |
| - | 030 | Корреспонденция счетов бюджетного учета, утвержденная субъектом учета (централизованной бухгалтерии) | | | *-* | | |
| - | 040 | Перечень форм отчетности, не включенных в состав бюджетной отчетности за отчетный период ввиду отсутствия числовых значений показателей | | | *0503178\_1; 0503184; 0503166; 0503173\_3; 0503168К; 0503296; 0503190; 0503174; 0503387; 0503178\_3; 0503175; 0503172; 0503167; 0503110\_Р* | | |
| - | 050 | - | | | *-* | | |
|  | | | | | | | |