ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
на 1 января 2023 г.	Дата	01.01.2023
Учреждение МБОУ средняя общеобразовательная школа № 28 им. А.Смыслова г. Липецка	по ОКПО	
Обособленное подразделение		
Учредитель	по ОКТМО	
Наименование органа, осуществляющего	по ОКПО	
полномочия учредителя	Глава по БК	
Периодичность: квартальная, годовая		
	к Балансу по форме	0503730
	по ОКЕИ	
Единица измерения: руб.		383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение средняя школа №28 имени А. Смыслова г. Липецка (МБОУ СШ №28 г. Липецка) является некоммерческим предприятием. Зарегестрировано постановлением главы администрации Правобережного района г. Липецка от 24.03.1993 №350 как муниципальное образовательное учреждение среднего общего образования №28 г. Липецка.

Местонахождение:398007 г. Липецк площадь Константиновой дом 2.

Директор школы – Егармина Нелли Викторовна

Главный бухгалтер – Дробышева Ирина Ивановна.

Учредитель - Департамент образования администрации города Липецка.

МБОУ СШ №28 г. Липецка представляет отчетность бюджетных учреждений за 2022 год, которая составлена в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н "Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений".

Бухгалтерский учет в учреждении в отчетном периоде осуществлялся бухгалтерской службой в соответствии с ФЗ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с Инструкцией по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом МФ РФ от 01.12.2010г. № 157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных(муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», с Инструкцией от 16.12.2010г. № 174н «Об утверждении плана

счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и инструкции по его применению», с приказом Минфина России от 31.12.2016 № 256н «Концептуальные основы бухгалтерского учёта и отчетности организаций государственного сектора», приказом Минфина России от 31.12.2016 № 257н «Основные средства», приказом Минфина России от 31.12.2016 № 258н СГС «Аренда», учетной политикой, разработанной в каждом учреждении.

МБОУ СШ №28 г. Липецк в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, международными нормативными правовыми актами, законодательством Российской Федерации и Липецкой области, муниципальными правовыми актами города Липецка и Уставом.

Бухгалтерский учет в учреждениях в отчетном периоде осуществлялся бухгалтерской службой в соответствии с ФЗ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с Инструкцией по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом МФ РФ от 01.12.2010г. № 157н, международными стандартами, учетной политикой, разработанной в учреждении.

Признание доходов, расходов осуществляется по методу начисления.

Основные средства, материальные запасы отражаются в учете по фактической стоимости приобретения, материальные ценности, полученные безвозмездно отражаются в учете по рыночной стоимости на дату принятия к учету. При начислении амортизации используется линейный метод начисления.

Оценка материальных запасов, приобретенных за плату, осуществляется по фактической стоимости приобретения с учетом расходов, связанных с их приобретением.

Списание материалов производится по средней фактической стоимости.

Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг - осуществляются пропорционально прямым затратам по оплате труда, материальным затратам, иным прямым затратам, пропорционально объему выручки от реализации продукции (работ, услуг), иному показателю, характеризующему результаты деятельности учреждения.

Вышеуказанные сведения отражены в Таблице №4 в ПК «Свод-смарт».

Цели деятельности учреждения: реализация гарантированного государством права граждан на получение общедоступного и бесплатного общего образования, если образование данного уровня гражданин получает впервые.

Основными направлениями деятельности учреждения являются: предоставление общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования по основным общеобразовательным программам, дополнительного образования детям.

В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются следующие формы:

- Баланс государственного (муниципального) учреждения ф.0503730 (далее – Баланс ф.0503730);
- Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах в составе баланса ф.0503730;
- Справка по заключению счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года ф.0503710;
- Расшифровка к ф. 0503710;
- Отчет о движении денежных средств учреждения (ф.0503723);
- Отчет об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности ф.0503737_ЭКР, ф. 0503737;
- Отчет о принятых учреждением обязательствах ф.0503738;
- Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения ф.0503721;
- Справка по консолидируемым расчетам учреждения ф.0503725.
- Пояснительная записка (ф.0503760), в том числе:
- Текстовая часть;
- Сведения об основных направлениях деятельности (Таблица №1);
- Сведения об особенностях ведения бюджетного учета (Таблица №4);
- Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6);
- 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 финансовых вложениях учреждения ф. 0503771;
- Сведения о суммах заимствований ф. 0503772;
- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения ф. 0503773;
- Сведения о принятых и неисполненных обязательствах ф. 0503775;
- Сведения об остатках денежных средств учреждения ф. 0503779;
- Сведения о капвложениях ф.0503790;
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения ф.0503295.

Раздел 2 Результаты деятельности учреждения.

Школой ежемесячно, ежеквартально, ежегодно предоставляются формы статистического и экономического наблюдения в отделы территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Липецкой области, в Департамент образования администрации города Липецка. На основании данных отчетов школой проводится анализ наиболее значимых показателей.

В целях повышения эффективности, результативности осуществления закупок товаров, работ, услуг в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров,

работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» за отчетный период 2022 года проведено 16 конкурентных процедур, из которых:
- способом «электронный аукцион» - 16 на сумму 6 367 519,09 руб.;
Экономия, сложившаяся в результате проведенных торгов, составила 578 874,80 рублей.

В 2022 году школой было закуплено хозяйственных, строительных канцелярских товаров, учебников, бумаги, аттестатов на сумму 721 157,24 рублей.

Произведен капитальный ремонт пожарной сигнализации на сумму 3 001 964,20.

Установлен СКУД на сумму 700 000,00, голосовое оповещение на сумму 500 000,00руб.

Администрацией СШ №28 создаются условия, необходимые для выполнения муниципального задания.

На балансе МБОУ СШ №28 г. Липецка числятся 2 земельных участка:

1. Кадастровый номер 48:20:0027306:1, адрес г. Липецк, пл. Константиновой, дом 2 - стоимость на начало года - 13 486 352,04руб , на конец года – 10 941 363,72руб.

2. Кадастровый номер - 48:20:0021709:28, адрес г. Липецк, с. Желтые Пески, ул. Космонавтов, д.1 - стоимость на начало года - 44 543 410,38руб , конец года - 35 776 245,32 руб.

Информация об особо ценном имуществе.

В составе ОЦИ по состоянию на 01.01.2023г. числится

- земельные участки общей стоимостью 46 717 609,04руб:

- Кадастровый номер 48:20:0027306:1, адрес г. Липецк, пл. Константиновой, дом 2
- Кадастровый номер - 48:20:0021709:28, адрес г. Липецк, с. Желтые Пески, ул. Космонавтов, д.1

- недвижимое имущество общей стоимостью 13 096 671,92руб.:

- Здание склада, пл. Константиновой, д.2
- Здание школы с. Желтые Пески
- Здание школв пл. Константиновой д.2

- Сооружения общей стоимостью 6 533 179,38руб., в том числе:

- замощение (пл. Константиновой, д.2)
- замощение (с. Желтые Пески)
- ограждение кирпичное
- ограждение металлическое
- подвал
- склад

- спортивная площадка
- уборная

- машины и оборудование общей стоимостью 12 074 607,26руб.
- инвентарь производственный и хозяйственный - общей стоимостью 4 765 615,65руб.
- прочие основные средства - общей стоимостью 8 218 513,20руб.

В 2022 году было приобретено ОЦИ на сумму 2 789 422,07руб. (АРМ охранника, голосовое оповещение – 2 шт.; СКУД, проекторы, школьная мебель).

Анализ благотворительной (спонсорской помощи)

Всего	**В том числе:**				
	В денежном выражении		**В натуральном выражении**		
	Наименование спонсора	**Сумма**	**Наименование спонсора**	**Наименование объекта**	**Сумма**
186394,00	Родители (охрану)	125 194,00			
	Родители (добровольные пожертвования)	10 000,00			
	Родители (школьный лагерь)	42 200,00			
	МДЮСОПОО "ВИТЯЗИ"	9 000,00			

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

Форма 0503737 ЭКР «Субсидии на иные цели»

Учреждению в отчетном периоде поступило субсидий на иные цели в сумме **12 997 828,38 руб**., что составляет 95,7 % от плановых назначений.

Данные субсидии израсходованы в сумме **12 997 828,38**, что составляет 95,7%.

Строки 010, 200 не соответствуют строкам 710,720 по графе 5 на **585 700,45** **(**возврат из банка компенсации за питание учащихся в связи с неверными банковскими реквизитами получателя - 440,00, возврат неиспользованного остатка субсидии Департаменту образования 476 364,45 руб.; перенос кассовых расходов по питанию 2 480,00; перенос кассовых расходов по советнику директора - 86 416,00, перенос кассовых доходов с КОСГУ 162 на КОСГУ 152 - 20 000,00).

Показатели раздела 4 данной формы не имеют числовых значений.

Форма 0503737 ЭКР «Субсидии на выполнение муниципального задания»
Субсидий на выполнение муниципального задания поступило в сумме **41 784 230,00 руб.,** что составляет 100% от плановых назначений.
Расходы по субсидиям на выполнение муниципального задания за отчетный период составили **41 542 709,13 руб,** что составляет 99,42% от плановых назначений.
Расходы через кассу составляют 0,00 **руб**.
В **3 разделе** данной формы:
Строки 010, 200 не соответствуют строкам 710, 720 по графе 5 на **195 804,08**, в том числе:
43 208,18 – перенос кассовых доходов (заработная плата «Советник директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями»)
43 208,18 – перенос кассовых расходов (заработная плата «Советник директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями»)
5 000,40 – возврат денежных средств за Интернет
20 734,73 – возврат заработной платы из банка в связи с изменениями данных получателя;
35 712,00 – перенос кассовых расходов с ИФО 4 на ИФО 2.
47 940,59 – перенос кассовых расходов с КОСГУ 225 на КОСГУ 226.
Показатели раздела 4 данной формы не имеют числовых значений.

Форма 0503737 ЭКР «Собственные доходы»
Доходы за отчетный период составили 2 617 717,15 руб**.,** что составляет 78,23% плановых назначений.
Доходы через кассу учреждений составили 0,00 **руб**.
Доходы от операционной аренды по **КОСГУ 121** составили **99 857,13 руб**.
Доходы по **КОСГУ 131** составили **1 854 652,10 руб**., в том числе:
за дополнительные платные образовательные услуги – **1 854 652,10 руб.**
Доходы по **КОСГУ 134** составили **374 332,14 руб. ,в том числе:**
возмещение стоимости потребленной электроэнергии на пищеблоке – 302 948,36руб.
возмещение стоимости потребленной электроэнергии исполнителем муниципального контракта ООО «Техностройй» при проведении капитального ремонта в здании школы с. Желтые Пески - 71 383,78руб.
Доходы по **КОСГУ 135** составили **96 578,33 руб**. (возмещение стоимости коммунальных расходов и эксплуатационных расходов).
Доходы по **КОСГУ 141** составили **5 903,45руб**. - пени за нарушение условий контракта по выполнению работ (ООО "Проект Безопасности").

Доходы по **КОСГУ 155 составили 186 394,00 руб**. - добровольные пожертвования от физических лиц и юридических лиц - 19 000,00, на охрану учреждений – 125 194,00руб., школьный лагерь – 42 200,00руб.

Расходы составили 3 017 759,96 руб, что составляет 76,5% плановых назначений.

В **3 разделе** данной формы:

По стр.700:

- в гр.4 отражен остаток средств на начало года в сумме 599 672,85 руб., что соответствует ф.0503779;
- в гр.5 отражена разница между остатками на лицевых счетах на конец отчетного периода и начало года в сумме 400 042,81 руб., что соответствует ф.0503779;

Строка 710 гр.5 **(-2 993 830,2** руб.) не соответствует стр.010+591+731 и стр.720 гр.5 (**3 393 873,01** руб.) не соответствует стр.200+732 на сумму **376 113,05** руб., том числе:

- 84 723,15руб. – перенос кассовых доходов с одного КОСГУ на другой.
- 25 277,90 – комиссия Отделение № 8593 Сбербанка России г. Липецка.
- 266 112,00 – перенос кассовых расходов с лицевого счета 20620001830 на лицевой счет 21620001830 за выполнение ПСД.

Показатели раздела 4 данной формы не имеют числовых значений.

- **Форма 0503723 ЭКР «Отчет о движении денежных средств учреждения»**

1. **Поступления.**

Доходов поступило **57 399 775,53руб.,**

Доходы по **КОСГУ 121** составили **99 857,13руб.** - доходы от операционной аренды, что соответствует ф.0503737 по КОСГУ 121 КФО «2».

Доходы по **КОСГУ 130 стр.0500** составили **44 109 792,57руб.,** в том числе:

- по КОСГУ 131 стр.0501 за счет субсидий на выполнение муниципального задания составили **41 784 230,00** руб., что соответствует ф.0503737 по КОСГУ 131 КФО «4»;
- по КОСГУ 131 по приносящей доход деятельности стр. 0502 составили **1 854 652,1**руб., что соответствует ф.0503737 по КОСГУ 131 КФО «2»;
- по КОСГУ 135 по приносящей доход деятельности стр. 0506 составили 96 578,33руб., что соответствует ф.0503737 по КОСГУ 135 КФО «2».

Доходы по **КОСГУ 140 стр. 0600** составили **5 903,45 руб.,** в том числе:

- по КОСГУ 141 стр.0601 в сумме 5 903,45 руб. - пени за нарушение условий контракта по выполнению работ, что соответствует ф.0503737 КОСГУ 141 по КФО «2»

Доходы по **КОСГУ 150 стр. 0700** составили **13 184 222,38 руб.,** в том числе:
- по КОСГУ 152 стр.0702 в сумме **12 997 828,38** руб., (12 997 828,38руб. – субсидии на иные цели), что соответствует ф.0503737 КОСГУ 152 по КФО «5»
- по КОСГУ 155 стр.0705 в сумме 186 394,00руб. - добровольные пожертвования от физических лиц и юридических лиц, охрана, что соответствует ф.0503737 КОСГУ 155 по КФО «2»

2. **Выбытия**

Выбытия – всего стр.2100 составили **57 558 297,47 руб**., что соответствует сумме стр. 2200 (54 520 478,67 руб.) и стр.3200 (3 037 818,8 руб.) данной формы и стр.200 гр.9 ф.0503737 по КФО 2,4,5;

- **Выбытие по текущим операциям – всего** стр.2200 составили **54 520 478,67 руб.,** в том числе;
- **оплата труда и начислений на выплаты по оплате труда стр.2300 – 34 462 237,88 руб.**, из них:

- стр.2301 КОСГУ 211 составила 26 481 133,11 руб. - заработная плата;
- стр.2303 КОСГУ 213 составила 7 981 104,77 руб. - начисления на выплаты по оплате труда;

- **оплата работ и услуг стр. 2400 составили 17 978 061,75 руб.,** из них:

- услуги связи стр.2401 КОСГУ 221 составили 20 800,00 руб.
- транспортные услуги стр.2402 КОСГУ 222 составили 3 414 279,13 руб.
- коммунальные услуги стр. 2403 КОСГУ 223 составили 4 243 918,53 руб.
- услуги по содержанию имущества стр.2405 КОСГУ 225 составили 3 848 739,97руб.
- прочие работы и услуги стр.2406 КОСГУ 226 составили 6 450 324,12 руб.

- **социальное обеспечение стр.2800 КОСГУ 260 составили 268 609,41 руб.,** в том числе:

- стр.2803 КОСГУ 263 – 63 666,8 руб.- компенсация социальной выплаты на питание учащимся на домашнем обучении;
- стр.2806 КОСГУ 266 – 204 942,61 руб. - социальные пособия и компенсации персоналу, выплата пособия на детей в возрасте до 3 - лет, оплата больничного листа первых трех дней за счет средств работодателя;

- **прочие расходы стр. 3100 КОСГУ 290 составили 837 184 руб.,** в том числе:

- стр.3101 КОСГУ 291 составила 837 184 руб.- уплата налогов на имущество, землю;

- **приобретение товаров и материальных запасов всего по стр.3110 КОСГУ 340 составило 974 385,63 руб.,** в том числе:

- по стр.3111 КОСГУ 341 приобретение материалов для медицинских целей 18 450,00 руб.
- по стр.3114 КОСГУ 344 приобретено строительных материалов на сумму 312 045 руб.;
- по стр.3116 КОСГУ 346 приобретено прочих материальных запасов на сумму 601 626,28 руб.
- по стр.3117 КОСГУ 349 приобретение материальных запасов однократного применения на сумму 42 264,35 руб.

- **Выбытие по инвестиционным операциям – всего стр.3200 составили 3 037 818,8 руб.,** в том числе:

- по стр.3310 КОСГУ 310 приобретено основных средств в сумме 3 037 818,8 руб.

Изменение остатков средств

- по строке 4000 изменение остатков средств в сумме (158 521,94 руб.) соответствует изменению остатков средств на лицевых счетах с учетом временного распоряжения и возврата дебиторской задолженности прошлых лет.

- по строке 4400 средства во временном распоряжении отражена сумма **10 351,13 руб.,** что соответствует ф. 0503779 (КФО 3) средства во временном распоряжении - остаток средств на начало года минус остаток средств на конец отчетного периода.

-по строке 5000 – изменение остатков средств **168 873,07 руб.** - остаток средств на начало года минус остаток средств на конец отчетного периода по КФО 2,3,4,5, что соответствует ф.0503779.

Увеличение и уменьшение остатков денежных средств по стр. 5010 и 5020 соответствуют ф.0503737 "Отчетам об исполнению учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности" по КФО 2, 4, 5 с учетом средств во временном распоряжении.

4. Аналитическая информация по выбытиям.

Расходы всего стр.9000 составили **57 558 297,47 руб**. соответствуют стр.2100 «Выбытие».

- **Форма 0503738 «Собственные доходы»**

В 1 разделе данной формы:

- в графе 4 отражены плановые назначения в сумме, **3 945 765,85руб.,** что соответствует графе 4 стр. 200 ф.0503737;

- графе 7 отражены принятые обязательства с применением конкурентных способов в сумме **383 339,61руб.** на коммунальные услуги.
- в графе 9 исполнено денежных обязательств в сумме **3 017 759,96руб**., что соответствует графе 9 стр.200 ф.0503737;
- в графе 10 отражены не исполненные принятые обязательства по заработной плате, налогам с заработной платы **в сумме 467 583,24руб.** по ВР 111, 119.

В 3 разделе данной формы отражены:
- в стр.700, 800 гр.4 отражены плановые назначения на 2023-2025 годы в сумме **8 284 200,00руб.** , в том числе: 2023 год – 2 761 400,00руб., 2024 год- 2 761 400,00руб. **, 2025г. - 2 761 400,00**
- по стр.700, 800 гр. 8 и 11 отражена кредиторская задолженность в сумме **5 009,00руб**. что соответствует ф.0503769 в гр.9 по счетам:
- 2.303.13 – 4 555,00 руб. - уплата земельного налога (срок уплаты налога за 2022 год, согласно Налогового кодекса РФ, до 28.01.2023г.);
- 2.303.12 – 454,00 руб. уплата налога на имущества за 202 год (срок уплаты налога за 2022 год, согласно Налогового кодекса РФ, до 28.01.2023г.)

Форма 0503738 «Субсидии на выполнение муниципального задания»

В 1 разделе данной формы:
- в графе 4 отражены плановые назначения в сумме **41 784 230 руб.,** что соответствует графе 4 ф.0503737;
- графе 7 отражены принятые обязательства с применением конкурентных способов в сумме **4 861 338,23 руб**. за коммунальные услуги, услуги связи, подписка на периодические издания, медицинский осмотр, покупку хозяйственных материалов, учебной литературы, канцтоваров, стирально-моющих средств, закупка офисной бумаги, вывоз мусора, аттестатов, подвоза обучающихся, заправка картриджей.
- в графе 9 исполнено денежных обязательств в сумме **41 542 709,13 руб**., что соответствует графе 9 стр.200 ф.0503737;

В 3 разделе данной формы отражены:
- в стр.700, 800 гр.4 отражены плановые назначения на 2023-2025 годы в сумме **121 335 240,00руб.,** в том числе: 2023 год – 40 627 200,00 руб., 2024 год - 40 354 020,00 руб., 2025 год - 40 354 020,00
- по стр.700, 800 гр. 8, 11 отражена кредиторская задолженность в сумме **187 630,00руб**., что соответствует ф.0503769 в гр.9 по счетам 4.303.12 -16 994,00руб., 4.303.13 – 170 636,00руб.
- в стр.840, 860 гр.6 и 10 отражен резерв отпусков **2 340 246,96 руб**., что соответствует балансу стр.520 на конец отчетного периода и задолженности в ф.0503769.

Форма 0503738 «Субсидии на иные цели»

В 1 разделе данной формы:
- в графе 4 отражены плановые назначения в сумме **13 576 474,64 руб.,** что соответствует графе 4 стр.200 ф.0503737;
- графе 7 отражены принятые обязательства с применением конкурентных способов в сумме **3 773 454,38 руб.,** организация питание учащихся, работы по поставке и установке оборудования для организации системы контроля доступа в здание; работы по монтажу системы оповещения и управления эвакуацией; капитальный ремонт системы автоматической пожарной сигнализации.
- в графе 9 исполнено денежных обязательств в сумме **12 997 828,38 руб**., что соответствует графе 9 стр.200 ф.0503737
- в графе 10, 11 ВР 244 не исполнено обязательство по услугам охраны за декабрь 2022г. в сумме **79269,00руб**.

В 3 разделе данной формы отражены:
- в стр.700, 800 в гр.4 отражены плановые назначения на 2023-2025 годы в сумме 21 888 781,22**руб.,** в том числе: 2023 год – 7 385 633,74руб., 2024 год – 7 298 133,74руб., 2025г. - 7 205 013,74руб.
- в стр.840, 860 гр.6 и 10 отражен резерв отпусков **157 766,20 руб**., что соответствует балансу стр.520 на конец отчетного периода и задолженности в ф.0503769.

В **форме 0503779** остатки денежных средств на счетах 01.01.2023 года составляют:

- Собственные доходы учреждения всего остаток **199 630,04руб.,** в том числе:

- на счете в кредитной организации - 0,00руб.
- на лицевом счете – **199 630,04руб**. - остатки средств по дополнительным платным образовательным услугам, добровольным пожертвованиям.
- средства в кассе учреждения - 0,00руб.

Факторы, оказавшие влияние на размер остатков денежных средств на счете по собственным доходам: суммы средств физических лиц за платные услуги, операционная аренда, добровольные пожертвования.

Поступление данных средств будут направлены для улучшения материальной базы учреждений, на оплату налогов в январе 2023г.(земельный налог, на имущество) за 4 квартал 2022г., на ремонтные работы зданий учреждений, приобретение основных средств и материальных запасов.

- Остаток средств во временном распоряжении **164 139,59 руб**. - обеспечение гарантийных обязательств по контракту на оказание транспортной услуги по пассажирским перевозкам учащихся.

Остаток денежных средств по средствам во временном распоряжении зависит от сроков исполнения контрактов.

- Остаток средств по субсидии на выполнение муниципального задания – **241 520,87**руб.

Факторы, оказавшие влияние на размер остатков денежных средств на счете – дистанционное обучение детей в период с 19.12.2022 по 30.12.2022г. (услуги по пассажирским перевозкам учащихся не оказывались). Данные средства будут потрачены в 2023 году на подвоз учащихся.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения».

- **Форма 0503710 "Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года"**

Доходы, отраженные в данной форме по КФО "5" в сумме **13 077 097,38**руб. минус расходы **13 098 171,51** руб. соответствуют финансовому результату в балансе стр.570 (- 21 074,13 руб.) конец отчетного периода минус начало.

Доходы, отраженные в данной форме по КФО "2" и "4" в сумме **1 745 528,5**1**руб.**) минус расходы **4 810 932,15руб**. (гр.5 минус гр.4) соответствуют финансовому результату в балансе стр.570
(-3 065 403,64 руб.) на конец отчетного периода минус начало года.

Суммы по счетам 4.304.06.000, 5.304.06.000 отраженные в данной форме соответствуют ф.0503725.

Расходы, отраженные во 2 разделе данной формы в сумме 42 496 730,37 руб. соответствуют стр. 391, 392 ф.0503721
В данной форме по счету 5.401.20.211 отражены расходы в сумме 1 983 847,28 руб. - выплаты за выполнение функций классного руководителя, оплата труда несовершеннолетних граждан, оплата труда советника директора; по счету 5.401.20.213 расходы на оплату труда по выплатам за классное руководство, трудоустройство несовершеннолетних граждан, советника директора в сумме 599 301,55 руб.

Форма 0503710_расшифровка "Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года"

- **по стр. 12 КОСГУ 190** отражена сумма **856 037,62руб.,** что соответствует ф.721 стр.110 гр.7 – 856 037,00 в том числе:

- по стр.125 856 037,62 руб. – передача от Департамента образования основных средств, что соответствует ф.710 ∑ по счетам 0.401.10.191 и 0.401.10.195 и ф.721 КОСГУ 191 + КОСГУ 195.

- **В отчетном периоде в форме 0503721:**

Деятельность с целевыми средствами - начислено **доходов** в сумме **13 077 097,38 руб.,** в том числе:
- по КОСГУ 152 – 13 077 097,38руб.
- по КОСГУ 162 – 0,00руб.

Данные доходы соответствуют ф.0503710

Расходы составили **11 298 171,51руб**., с ф.0503710 расхождения нет.
Финансовый результат, отраженный в **строке 300 (1 778 925,87руб.)** не соответствует финансовому результату в балансе (- 21 074,13руб.) на сумму 1 800 000,00 (счет 304.06).

В стр.480 отражено чистое увеличение дебиторской задолженности в сумме (1 617 718,10) руб., что соответствует ф.0503769 графа 9 минус графа 2 и балансу стр.250+260 конец минус начало гр.7- гр.3

В стр.481 отражено увеличение дебиторской задолженности в сумме 39 349 445,72 руб., что соответствует гр.5 ф.0503769.
В стр.482 отражено уменьшение дебиторской задолженности в сумме 37 731 727,62 руб., что соответствует гр.7 ф.0503769.

В стр.540 отражено чистое увеличение кредиторской задолженности в сумме (-1 720 731руб.), что не соответствует ф.0503769 в сумме (-79 269,00 руб.) гр.9 минус гр.2 , а также балансу стр.410 конец минус начало гр.7- гр.3 (79 269,00) на счет 5.304.06. (1 800 000,00руб.)
В стр.**541** отражено увеличение прочей кредиторской задолженности в сумме 13 355 392,69 руб., что соответствует гр.5 ф.0503769.
В стр.**542** отражено уменьшение кредиторской задолженности в сумме 15 076 123,69руб., что не соответствует гр.7 ф.0503769 (13 276 123,69руб.) на 1 800 000,00 (счет 5.304.06).

В стр.550 отражено чистое изменение доходов будущих периодов в сумме (1 538 449,10руб.), что соответствует балансу стр.510 гр.7 - гр.3.

Деятельность по государственному заданию – начислено доходов в сумме **39 612 548,68 руб.,** в том числе:
- по КОСГУ 130 – **41 509 735,13руб**.

Расхождения с формой 0503710 (1 785 631,84руб.) на сумму затрат счета 109.60 – 39 724 103,29 **руб.,** отраженной в стр. 391,392 данной формы
- в стр.090 по КОСГУ 172 – **(8 558 929,31руб**.) отражено:

- поступление и выбытие недвижимого и особо ценного имущества сч.210.06 (**8 558 929,31**руб.), что соответствует балансу стр.480 (конец отчетного периода минус начало года);
-(**3 044,07руб**.) – разукомплектование материальных запасов (оприходована твердая обложка для аттестатов).

- по стр.110 КОСГУ 190 **– 856 037,62 руб.,** в том числе:
- КОСГУ 195 – 856 037,62 руб. поступление основных средств:

- от департамента образования основные средства с учетом амортизации – 0,00 руб.

Расходы составили 44 042 010,29руб.,из них:

Финансовый результат, отраженный в **строке 300 (- 4 429 461,51руб.)** не соответствует финансовому результату в балансе (-2 605 862,61руб.) на счет 304.06 в сумме **1 823 599,00руб**.

В стр. 320 отражено чистое поступление основных средств в сумме (397 184,97руб.), что соответствует ф.0503768 стр.010,050,070 (гр.11 минус гр.4). и балансу стр.030 + стр.120 (гр.8 - гр.4)
В стр.321 отражено увеличение стоимости основных средств в сумме 3 943 263,97руб., что соответствует ф.0503768 стр. 010 гр.5.
В стр.322 отражено уменьшение стоимости основных средств в сумме 3 546 079,00руб., что соответствует ф.0503768 стр.010 гр.8 и стр.050 гр.8

В стр.360 отражено чистое поступление материальных запасов в сумме (55 481,13) руб., что соответствует ф.0503768 стр.190 (гр.11 минус гр.4).
В стр.361 отражено увеличение стоимости материальных запасов в сумме 486 335,65 руб., что соответствует стр. 190 гр.5 ф.0503768.
В стр.362 отражено уменьшение стоимости материальных запасов в сумме 430 854,52 руб., что соответствует стр. 190 гр.8 ф.0503768.

В стр.430 отражено чистое поступление денежных средств в сумме (239 792,87 руб.), что соответствует стр.200 баланса гр.8 минус гр.4
- стр.431 = (41 980 034,08руб.) ф.737 стр.710 гр.5 + гр.7+ поступление конвертов
- стр.432 = (41 740 241,21руб.) ф.737 стр.720 гр.5 + гр.7+ выбытие конвертов

В стр. 480 отражено чистое увеличение дебиторской задолженности в сумме 8 023 269,31руб., что соответствует ф.0503769 гр.9 минус гр.2 (- 535 660,00руб.) минус счет 210.06 (гр.8 минус гр.4 по балансу) (-8 558 929,31руб.)
В стр.**481** отражено увеличение дебиторской задолженности в сумме 57 435 508,47руб., что соответствует гр.5 ф.0503769 (46 434 765,81руб.) минус счет 4.303.00.000 гр.5 (0,00 руб.) плюс счет 210.06 (11 000 742,66руб.)

В стр.**482** отражено уменьшение дебиторской задолженности в сумме 49 412 239,16руб., что соответствует гр.7 ф.0503769 (46 970 425,81руб.) минус счет 4.303.00.000 гр.7 (0,00 руб.) и плюс счет 210.06 (2 441 813,35руб.).

В стр.540 отражено чистое увеличение кредиторской задолженности в сумме (1 790 625 руб.), что соответствует ф.0503769 гр.9 минус гр.2 в сумме (-32 974,00руб.) плюс ф.0503725 счет 4.304.06.000 в сумме (1 823 599,00 руб.).

В стр.541 отражено увеличение прочей кредиторской задолженности в сумме 46 949 464,61руб., что соответствует гр.5 ф.0503769 (45 125 865,61 руб.) плюс 4.304.06.730 ф.0503725 (1 823 599,00руб.)

В стр.542 отражено уменьшение кредиторской задолженности в сумме 45 158 839,61руб., что соответствует гр.7 ф.0503769 (45 158 839,61руб.)

В стр.550 отражено чистое изменение доходов будущих периодов в сумме (-261 165,13руб.), что соответствует балансу стр.510 конец отчетного периода минус начало года.

В стр.560 отражено чистое изменение резервов предстоящих расходов в сумме 303 576,64 руб., что соответствует балансу стр.520 конец отчетного периода минус начало года.

Приносящая деятельность - начислено доходов в сумме **2 342 211,84 руб.,** в том числе:

- по КОСГУ 120 – **258 854,83руб**. - доходы от сдачи в аренду имущества, что соответствует форме 0503710**;**
- по КОСГУ 130 - **2 353 878,92руб**., в том числе:

- КОСГУ 131 –1 897 276,00руб., в том числе*:* платные образовательные услуги-1 897 276,00руб.

Расхождения с формой 0503710 по КОСГУ 130 на сумму затрат счета 109.60 по приносящей доход деятельности - 2 772 627,08 руб.;

- КОСГУ 134 – 359 383,29руб. – доходы от компенсации затрат;
- КОСГУ 135 – 97 219,63 руб. - возмещение коммунальных и эксплуатационных расходов по арендным платежам;

- КОСГУ 140 – 5 903,45руб. - пени за нарушения условий контракта;
- КОСГУ 150 – 187 474,00 руб.- в том числе:

- КОСГУ 155 – 187 474,00 руб. –добровольные пожертвования от физических и юридических лиц;

- по КОСГУ 172 – **(0,0 руб**.) отражено:

- реализация макулатуры, лом черных металлов –0,00руб;
- поступление и выбытие недвижимого и особо ценного имущества сч.210.06 – (0,00 руб.), что соответствует балансу стр.480 (конец отчетного периода минус начало года);

- по КОСГУ 190 – безвозмездные неденежные поступления в сумме 0,00**руб**., в том числе:

- по КОСГУ 196- 0,00 руб. – поступление основных средств от юридического лица.

Расходы составили 3 242 053,23руб., из них:

- по КОСГУ 241 – **158 997,70руб**. – расходы текущего года от переданного безвозмездно права пользования активом по операционной аренде, в том числе:

- МКУ "Управление по делам ГО и ЧС" г. Липецка (дог.№180-2022) – 9903,15.;
- МБОУ ДО ЦРТ «Сокол» (дог.№135-2021) – 4 058,16руб.;
- МБУ ДО ЭЦ ЭкоСфера г. Липецка (дог.№251-2020) – 107 334,48руб.;
- МБУ ДО ЭЦ ЭкоСфера г. Липецка (дог.№365-2022) – 7 315,80руб;
- МАУДО ЦРТ«Левобережный» (дог.№57-2018) – 30 386,11руб;

Финансовый результат, отраженный в строке 300 **(- 435 942,03**руб.**)** не соответствует финансовому результату в балансе (- 459 541,03руб.) на счет 304.06 в сумме **23 599,00руб**.

В стр.320 отражено чистое поступление основных средств в сумме (- 2 138,44руб.), что соответствует ф.0503768 стр.010,050 (гр.11 минус гр.4).
В стр.321 отражено увеличение стоимости основных средств в сумме 226 691,45руб., что соответствует ф.0503768 стр. 010 гр.5
В стр.322 отражено уменьшение стоимости основных средств в сумме 228 829,89руб., что соответствует ф.0503768 стр.010 гр.8 и стр.050 гр.8

В стр.360 отражено чистое поступление материальных запасов в сумме (- 73 073,23руб.), что соответствует ф.0503768 стр.190 (гр.11 минус гр.4).
В стр.361 отражено увеличение стоимости материальных запасов в сумме 488 049,98руб., что соответствует стр. 190 гр.5 ф.0503768.
В стр.362 отражено уменьшение стоимости материальных запасов в сумме 561 123,21руб., что соответствует стр. 190 гр.8 ф.0503768.

В стр.400 отражено чистое изменение расходов будущих периодов в сумме (82 781,30руб.), что соответствует балансу счету 401.50.000 стр.160 гр.9 минус гр.5

В стр.430 отражено чистое поступление денежных средств в сумме (- 410 393,94руб.), что соответствует стр.200 баланса гр.9 минус гр.5
- стр.431 = ф.737 стр.710 (гр.5 + гр.7) + ф.723 стр.4410 + поступление конвертов
- стр.432 = ф.737 стр.720 (гр.5 + гр.7) + ф.723 стр.4420 + выбытие конвертов

В стр.480 отражено чистое увеличение дебиторской задолженности в сумме (18 866,68руб.), что соответствует ф.0503769 гр.9 минус гр.2 (2 915,68руб.) минус К-т задолженность по счету 2.205.00.000 (гр.9 минус гр.2) (13951,00руб.) и минус счет 210.06 (гр.9 минус гр.5 по балансу) 0,00 руб.

В стр.481 отражено увеличение дебиторской задолженности в сумме 3 434 096,98руб., что соответствует гр.5 ф.0503769 (3 420 230,93 руб.) плюс уменьшение К-т задолженности по счету 2.205.00.000 (13 951,00 руб.) минус 84,95руб. перенос остатка с одного договора на другой.

В стр.482 отражено уменьшение дебиторской задолженности в сумме 3 417 230,30руб., что соответствует гр.7 ф.0503769 (3 417 315,25руб.) руб. плюс счет 210.06 (гр.9 минус гр.5 по балансу) 0,00руб. плюс К-т задолженности по счету 2.205.00.000 (0,00руб.) минус 84,95руб. перенос остатка с одного договора на другой.

В стр.540 отражено чистое увеличение кредиторской задолженности в сумме (-45 545,13руб.), что соответствует ф.0503769 (гр.9 минус гр.2) в сумме (-25 546,00руб.) минус К-т задолженность по счету 2.205.00.000 (гр.9 минус гр.2) (- 13 951,00руб.), минус Д-т задолженность по счету 2.303.00.000 (0,00руб.), минус счет 2.304.06.000 в сумме 23 599,00 руб. и минус временное распоряжение ф.0503723 стр.4400 (10 351,13руб.)

В стр.541 отражено увеличение прочей кредиторской задолженности в сумме **3 709 146,53** руб., что соответствует гр.5 ф.0503769 (3 401 112,86руб.) минус гр.5 по счету 2.303.00.000 (0,00руб.), плюс поступление денежных средств во временное распоряжение стр.4410 ф. 053723 (308 033,67руб.), минус увеличение К-т задолженности по счету 2.205.00. (0,00руб.).

В стр.542 отражено уменьшение кредиторской задолженности в сумме **3 754 691,66**руб., что соответствует гр.7 ф.0503769 (3 426 658,86руб.) минус уменьшение К-т задолженности по счету 2.205.00.000 (13 951,00руб.) плюс выбытие денежных средств во временное распоряжение (318 384,80руб.) и ф.0503725 по счету 2.304.06.830 (23 599,00руб.) и минус гр.7 по счету 2.303.00.000 (0,00руб.).

В стр.550 отражено чистое изменение доходов будущих периодов в сумме (95 529,53) руб., что соответствует балансу стр.510 конец отчетного периода минус начало года.

В стр.560 отражено чистое изменение резервов предстоящих расходов в сумме 0,00руб., что соответствует балансу стр.560 конец отчетного периода минус начало года.

- **Форма 0503725 составлена по счетам:**

- 2.304.06 – 23 599,00руб. отражен перевод основных средств с вида деятельности «2» на вид деятельности «4», оплата основных средств за счет приносящей доход деятельности;
- 4.304.06.000 – 1 823 599,00руб**.** отражены оплата основных средств за счет субсидии на целевые средства, приносящей доход деятельности;
- 5.304.06.000 – 1 800 000,00**руб**. **-** отражен перевод основных средств с вида деятельности «5» на вид деятельности «4», оплата основных средств за счет субсидии на целевые средства;
- 4.401.10.195 - 856 037,62ру. - основные средства, полученные от департамента образования;
-2.401.20.241 - 158 997,70 - упущенная выгода по договорам аренды.

- **Баланс** составлен по состоянию на 1 января 2023 года.

Валюта баланса по состоянию на 1 января 2023 года составляет **199 901 912,56руб.**, в том числе:
- деятельность с целевыми средствами **– 21 888 781,22руб**.;
- деятельность по государственному заданию – **176 992 704,30руб**.;
- приносящая доход деятельность – **1 020 427,31руб.**

В балансе по состоянию на 1 января 2023 года:

- на счете 0.101.000 числятся основные средства балансовой стоимостью **46 205 157,63 руб.;**
- на счете 0.103.00.000 числится кадастровая стоимость земли в сумме **46 717 609,04 руб.**

Стоимость земли по сравнению с 01.01.2022 года уменьшилась, в связи с уменьшением кадастровой стоимости земельного участка;

- на счете 0.105.00.000 числятся материальные запасы на сумму **363 388,14 руб.,** в том числе внеоборотные на сумму **59 484,55**. (мягкий инвентарь, хозяйственный инвентарь многократного применения, посуда, кухонный инвентарь);
- на счете 0.401.50 числятся расходы будущих периодов (предоставление имущества в безвозмездное пользование) в сумме **497 190,38руб**., в том числе:
  - МБУ ДО ЭЦ ЭкоСфера г. Липецка (дог.№251-2020) – 259 103,13руб.;
  - МБОУ ДО ЦРТ «Сокол» (дог.№ 135-2021) – 13 527,20руб.;
  - МБУ ДО ЭЦ ЭкоСфера г. Липецка (дог.№365-2022) – 102 421,20 руб.;

- МКУ "Управление по делам ГО и ЧС" г. Липецка (дог. №180-2022) – 122 138,85руб.

- на счете 0.201.00.000 отражены денежные средства учреждений в сумме **605 994,50руб**., в том числе:

- деятельность по государственному заданию – 242 224,87руб., из них остатки средств на лицевом счете 241 520,87руб., 704,00руб. - денежные документы (конверты);

- по приносящей доход деятельности 363 769,63руб., из них остатки средств во временном распоряжении - 164 139,59 руб**.;**

на счетах 0.205.00.000, 0209.00.000 числится дебиторская задолженность в сумме **143 286 292,65руб.,**

в том числе:

- по счету 5.205.00.000 **– 22 888 781,22руб**. - доходы будущих периодов на 2023-2025 годы;

- по счету 4.205.00.000 – **121 335 240,00**руб. - доходы будущих периодов в сумме субсидии, предоставляемой на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в 2023-2025 годах на основании Соглашения;

- по счету 2.205.00.000 – **62 271,43**руб. - задолженность по арендной плате, возмещение коммунальных, эксплуатационных расходов за декабрь 2022г.

По стр.251 гр.10 отражена долгосрочная задолженность в сумме

95 211 187,48руб. - доходы будущих периодов на 24,25 годы.

- на счете 0.210.00.000 – **91 314 618,45руб**.,
- на счетах 0.302.00.000, 0.304.03.000 числится кредиторская задолженность в сумме **79 269,0**0**руб**., в том числе:
- - по счету 5.302.00.000 –**79 269,00руб**.

на счете 0.303.00.000 числится кредиторская задолженность в сумме **192 639,00руб**., в том числе:

- по счету 2.303.00.000 – 5 009,00руб**.** - задолженность по земельному налогу, налогу на имущество;

- по счету 4.303.00.000 – 187 630,00руб. - задолженность по земельному налогу, налогу на имущество;

- на счете 0.304.01.000 – **164 139,59руб.** - обеспечение участника электронных торгов;
- на счете 0.205.00.000 числится кредиторская задолженность в сумме **23 610,00руб**. - задолженность по родительской плате за платные образовательные услуги;
- на счете 0.210.06.000 –расчеты с учредителем в сумме **91 314 618,45руб.,** в том числе по государственному заданию – 88 747 667,95руб., по приносящей доход деятельности 2 566 950,50 руб.
- на счете 0.401.40.000 отражены доходы будущих периодов в сумме **143 750 955,63руб.**, в том числе:

- деятельность с целевыми средствами – 21 809 512,22руб. - доходы будущих периодов по предоставлению субсидий текущего и капитального характера на 2023-2025 годы по Соглашению о предоставлении субсидий;
- деятельность по государственному заданию – 121 389 130,87руб. - доходы будущих периодов в сумме субсидии, предоставляемой на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на 2023-2025 годы на основании Соглашения;
- по приносящей деятельности – 552 312,54руб. - доходы будущих периодов по аренде имущества, справедливой стоимости арендной платы предоставленной в безвозмездное пользование;

- на счете 401.60 отражены резервы предстоящих расходов (отпусков, коммунальных расходов) – **2 498 013,16руб.,** в том числе: деятельность по государственному заданию – 2 340 246,96руб.

деятельность с целевыми средствами – 157 766,2руб.

В справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (ф.0503730) отражены:

- на счете 01 отражено имущество, полученное в пользование в сумме **14 180,00 руб**.

- приносящая доход деятельность на сумму 14 180,00 руб. (**Раздатчик холодной и горячей воды -7 200,00руб.; устройство оконечное автоматического вызова объектовое - 6 780,00 руб.; бутылка - 200,00руб.)**

- на счете 25 числится имущество, переданное в аренду в сумме **71 295,91руб**., в том числе:

- МБОУ ДО ЦРТ «Сокол» - 71 295,91 руб.

- на счете 26 числится имущество, переданное в безвозмездное пользование в сумме 0,0 **руб**.

Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения»

В данной форме **по виду деятельности «4»:**

- по стр.010 остатки основных средств на начало и конец года соответствуют балансу;
- в графе 6 (стр.010) получено безвозмездно основных средств в сумме **856 037,62руб**.

в том числе:

от Департамента образования – 856 037,62руб.

- по стр.190 остатки материалов на начало и конец года соответствуют балансу

- в графе 6 (стр.190) отражено безвозмездное поступление материальных запасов в сумме 0,00 **руб.,** в том числе:

В данной форме **по виду деятельности «2»:**

- по стр.010 остатки основных средств на начало и конец года соответствуют балансу;
- в графе 6 (стр.010) получено безвозмездно основных средств в сумме 0,00руб.
- по стр.190 остатки материалов на начало и конец года соответствуют балансу

- в графе 6 (стр.190) отражено безвозмездное поступление материальных запасов в сумме 0,00 **руб.**

В данной форме по **виду деятельности «5»:**

Стр. 070 – 1 800 000,00руб. расхождение с формой 0503737 (1547 500,00руб.) на сумму 252 500,00 вложение в основное средство «Система оповещения и управления эвакуацией в школе», оплаченное КОСГУ 225.

Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»

Код финансового обеспечения "2"

- **Форма 0503769 Дебиторская задолженность «Собственные доходы»**

по состоянию на 01 января 2023 года образовалась по счетам:

- 2.205.00.000 **– 62 271,43руб. -** задолженность по операционной арендной плате, за возмещение коммунальных, эксплуатационных расходов за декабрь 2022г. , за платные дополнительные образовательные услуги.

При сравнении с началом года задолженность увеличилась, из-за увеличения арендной платы, увеличения количества арендаторов.

2.209.00.000 – задолженность отсутствует. По сравнению с началом года задолженность уменьшилась из-за дистанционного обучения в школе в период с 19.12.2022 по 30.12.2022г.

1. Участники бюджетного процесса:

По счету 2.209.34.001 в графах 5 и 7 отражена сумма 13 931,05руб. - расчеты с Администрацией города Липецка по аренде помещения для проведения переписи населения.

2. Бюджетные и автономные учреждения:

По счету 2.205.35.002 отражены расчеты с МАУДО ЦРТ«Левобережный»; МБОУ ДО ЦРТ «Сокол», МБУ ДО ЭЦ ЭкоСфера г. Липецка.

По счету 206.26.002 отражены расчеты с Областное автономное учреждение "Управление государственной экспертизы Липецкой области"

По счету 210.05.002 отражены расчеты с МБУ ДО ЭЦ ЭкоСфера г. Липецка – 109 737,00; МКУ "Управление по делам ГО и ЧС" г. Липецка - 132 042,00

3. Внебюджетные единицы – ГУП, МУП, публично-правовые компании, государственные корпорации.

По счету 2.205.31.007 отражены расчеты с родителями за платные дополнительные образовательные услуги.

По счету 2.205.55.007 по разделу 0702 в гр.5 и 7 отражена сумма 140 074,00 - безвозмездная помощь родителей школе на обеспечение охраны, по разделу 0707 в гр.5 и 7 отражена сумма 42 200,00 - родительская плата за школьный лагерь.

По счету 2.209.41.005 в графах 5 и 7 отражена сумма 42 725,04 - получены штрафные санкции от ПАО "Промсвязьбанк" за нарушение условий контракта.

•**Форма 0503769 Кредиторская задолженность «Собственные доходы»** по состоянию на 01 января 2023 года образовалась по счетам:

- 2.205.00.000 – **23 610,00руб**. - задолженность по родительской плате за платные образовательные услуги.

При сравнении с началом года задолженность уменьшилась из-за меньшего объема оказываемых услуг.

1. Участники бюджетного процесса:

2. Бюджетные и автономные учреждения:

По счету 2.302.26.002 подраздел 0707 гр. 5,7 отражена сумма 266 112,00 гр.8 209 724,00 отражены расчеты с Областное автономное учреждение "Управление государственной экспертизы Липецкой области".

3. Внебюджетные единицы – ГУП, МУП, публично-правовые компании, государственные корпорации.

По счету 2.205.31.007 отражена родительская плата за платные образовательные услуги.

- 2.302.00.000 задолженность отсутствует.

По счету 302.22.003 подраздел 0702 гр. 5,6,7 – 17 500,00 отражены расчеты с МУП «Липецкпассажиртранс».

По счету 302.22.007 подраздел 0702 гр. 5,6,7 отражена сумма 34 000,00 - расчеты с физическим лицом, плательщики налога на профессиональный доход (самозанятый).

По счету 2.302.34.003 подраздел 0707 гр. 5,6,7 отражена сумма 3450,00 - расчеты с Аптека №113 Структурное подразделение ОГУП "Липецкфармация"

По счету 2.302.34.003 подраздел 0702 гр. 5,6,7 отражена сумма 5 825,06 - расчеты с Аптека №113 Структурное подразделение ОГУП "Липецкфармация"

- 2.303.00.000 – 5 009,00 **руб**. - по налогу на имущество, земельному налогу.

При сравнении с началом года задолженность уменьшилась из-за уменьшения остаточной стоимости здания.

- 2.401.40.000 **– 552 312,54 руб.** – остаток доходов будущих периодов, в том числе по счетам:

- 2.401.40.121 – 552 312,54 руб. - по операционной аренде;

При сравнении с началом года задолженность увеличилась из-за увеличения количества договоров.

Внутридокументальный контроль: Форма 0503769 Кредиторская задолженность «Собственные доходы» Показатели графы 5 по счету 2.302.26 не равны показателю графы 6 - 266 112,00 - восстановление кассовых расходов (оплачено с внебюджетного счета, потом перенесены расходы на лицевой счет 2162001830.

Междокументный контроль:

ф. 0503738 т.1 гр.11 не равна ф.0503769 Кт на сумму 5 009,00руб. - кредиторская задолженность по имущественным налогам (данная сумма отражена в разделе 3 данной формы).

Увязка формы 0503737 и формы 0503769 по виду деятельности «2»

Сумма поступивших доходов в форме 0503737 (2 617 717,15руб.) не соответствует увеличению и уменьшению доходов в форме 0503769 (2 728 678,15руб.) на сумму 110 961,00, в том числе:

- возврат родительской платы – 6 345,00руб.
- перенос начисления родительской платы с одного ребенка на другого (1 общий родитель) – 875,00;
- Отделение № 8593 Сбербанка России г. Липецка (комиссия банка) – 25 277,90руб.;
- перераспределение кассовых доходов с одного КОСГУ на другой – 78 378,15 руб.
- перенос переплаты с одного договора аренды на другой договор аренды – 84,95.

Сумма расходов в форме 0503737 (3 017 759,96руб.) не соответствует увеличению и уменьшению в части денежных расчетов по форме 0503769 (3 309 149,86 руб.) на сумму 291 389,90, в том числе:

- перенос кассовых расходов с лицевого счета 20620001830 на лицевой счет 21620001830 - 266 112,00руб.
- Отделение № 8593 Сбербанка России г. Липецка (комиссия банка) – 25 277,90руб.

<u>Код финансового обеспечения "4"</u>

Форма 0503769 Дебиторская задолженность «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» по состоянию на 01 января 2023 года образовалась по счетам:
- 4.205.00.000 – **121 335 240,00 руб.** - задолженность Учредителя по предоставлению субсидий на 2023-2025 годы по Соглашению о предоставлении субсидий.

При сравнении с началом года задолженность уменьшилась из-за уменьшения суммы субсидии.
В графе 5 по данному счету отражена сумма **45 151 158,18 руб**., в том числе:
- начисление доходов с учетом внесенных изменений в ПФХД на 2022 год и на плановый период 2022-2024 годов в сумме **45 107 950,00руб.**;
- уточнение кассовых операций – **43 208,18**руб.

В графе 7 по данному счету отражена сумма **45 686 818,18руб.,** в том числе:
- 41 784 230,00руб. - поступившие доходы (стр.010 в форме 0503737);
- 3 859 380,00 - внесенные изменения в ПФХД на 2022 год и на плановый период 2023-2025 годов в сумме уменьшений на основании дополнительных соглашений.
- уточнение кассовых операций – 43 208,18руб.

Раздел, подраздел	Остаток на 01.01.22г.	Сумма по ф.0503769 ДТ по сч.205 (гр.5)	В том числе		Сумма по ф.0503769 ДТ по сч.205 (гр.7)	В том числе			
			Увеличение суммы соглашений	Уточнение кассовых операций		Поступление (ф.0503737)	Уточ нение кассовых операций	Уменьшение суммы соглашений	
0702	121870 900,00	45 151 158,18	45 107 950,0	43 208,18	45 686 818,18	41 784 230,0	43 208,18	3 859 380	121
Итого по сч.4.205.31	121 870 900,00	45 151 158,18	45 107 950,0	43 208,18	45 686 818,18	41 784 230,0	43 208,18	3 859 380	121

В графе 10 отражена долгосрочная задолженность по субсидиям на 2024, 2025 годы в сумме 80 708 040,00руб

Внутридокументальный контроль: Показатели графы 7 по счету 4.206.25 не равны показателю графы 8 на сумму 47 940,59руб. - прохождение мед.осмотра ошибочно оплачено КОСГУ 225, кассовый расход перенесен на КОСГУ 226.

Форма 0503769 Кредиторская задолженность «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» по состоянию на 01 января 2023 года образовалась по счетам:

- 4.302.00.000 – **0,00 руб.**

При сравнении с началом года задолженность не изменилась.

1. Участники бюджетного процесса:

По счету 4.302.26.001 в гр.5,6,7 отражена сумма 12 702,00 руб. расчеты с ОВО по г. Липецку - филиал ФГКУ "УВО ВНГ России по Липецкой области".

2. Бюджетные и автономные учреждения:

По счету 4.302.26.002 в гр.5,6,7 отражена сумма 30 500,20руб.:

- АНО ДПО "Институт современного образования" – 24901,00руб.;
- ФБУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в Липецкой области" – 5 599,20руб.

3. Внебюджетные единицы – ГУП, МУП, публично-правовые компании, государственные корпорации.

По счету 4.302.22.003 раздел 0702 в гр.5,6,7 отражены расчеты с МУП "Липецкий пассажирский транспорт" 3 396 779,13руб. за подвоз детей к школе.

По счету 4.302.23.003 в гр.5,6,7 – 810 793,93руб. расчеты с МУП «Липецктеплосеть»

По счету 4.302.25.003 в гр.5,6,7 – 126 187,55руб.отражены расчеты с:

- МУП "Липецкводоканал" – 107 027,55руб.
- ФГУБ "Липецкий областной центр дезинфекции и стерилизации" – 19 160,00руб.

- 4.303.00.000 – **187 630,00руб**. - задолженность по налогу на имущество, земельному налогу.

При сравнении с началом года задолженность уменьшилась из-за уменьшения остаточной стоимости по основным средствам.

- 4.401.40.000 – 121 389 130,87ру**б.** – задолженность соответствует дебиторской задолженности по счетам 4.205.00.00 (121 335 240руб.) минус всего кредиторская задолженность (187 630руб.) плюс остаток на лицевом счете (241 520,87 руб.) в ф.0503779.

В графе 5 по данному счету отражена сумма **85 665 276,00руб**.- начисление доходов с учетом внесенных изменений в ПФХД на 2022 год и на плановый период 2023-2025 годов, сумма переноса со счета 401.49, перенос кредиторской задолженности на счет 401.49.

В графе 7 по данному счету отражена сумма **85 926 441,13руб.,** в том числе:

- 3 859 380,00руб. - внесенные изменения в ПФХД на 2022 год и на плановый период 2023-2025 годов в сумме уменьшений на основании дополнительных соглашений;
- 41 509 735,13руб. - признание доходов будущих периодов в объеме фактических расходов за минусом возврата дебиторской задолженности прошлых лет (0,00 руб. - стр.591 ф.0503737).

- 40 369 696,00 – перенос со счета 401.41.
- 187 630,00 - перенос кредиторской задолженности на счет 401.49.

таблицы по счету 401.40 (КФО 4)

Раздел, подраз дел	Остаток на 01.01. 2022	Сумма по ф.0503769 КТ по сч.401.41 (гр.5)	В том числе			Сумма по ф.0503769 КТ по сч.401.41 (гр.7)	В том числе	
			Увеличение суммы соглашений	Сумма переноса со счета 401.49	Перенос К-т зад. на сч.401.49		Фактические расходы с учетом возврата задол. прошлых лет	Уменьшение суммы соглашений
0702	-	41 979 856,00	1 422 530,00	40 369 696,00	187 630,00	41 738 335,13	41 509 735,13	228 600,0
Итого по сч.4.401.41	-	**41 979 856,00**	**1 422 530,00**	**40 369 696,00**	**187 630,00**	**41 738 335,13**	**41 509 735,13**	**228 600,0**

Раздел, подраздел	Остаток на 01.01.2022	Сумма по ф.0503769 КТ по сч.401.49 (гр.5)	В том числе	Сумма по ф.0503769 КТ по сч.401.49 (гр.7)	В том числе			О 0
			Увеличение суммы соглашений		Сумма переноса на счет 401.41	Уменьшение суммы соглашений	Перенос с 401.41 кредит.задолжен-ности	
0702	121 650 296,00	43 685 420,00	43 685 420,00	44 188 106,00	40 369 696,00	3 630 780,00	187 630,00	121
Итого по сч.4.401.49	121 650 296,00	43 685 420,00	43 685 420,00	44 188 106,00	40 369 696,00	3 630 780,00	187 630,00	121

Периодичность представления отчетов об исполнении муниципального задания два раза в год: предварительный – не позднее 15 ноября отчетного финансового года по состоянию на 1 ноября, отчет по итогам финансового года до 30 января года, следующего за отчетным.

- 4.401.60.000 – **2 340 246,96руб.** - резерв отпусков, коммунальных расходов в том числе:

ст. 211 – 1 442 370,66руб., ст.213 – 435 876,30руб.; ст. 223 – 462 000,00руб.

При сравнении с началом года в целом задолженность увеличилась, за счет увеличения заработной платы в 2022г. ; увеличение тарифов по коммунальным услугам.

Внутридокументный контроль:

- Показатели графы 5 по счету 4.302.11.007 не равны показателю графы 6 на сумму 49 274,87 - перенос кассовых расходов (заработная плата по совентнику директора начислена и выплачена по виду деятельности "4" с последующим переносом кассовых расходов на вид деятельности "5".
- Показатели графы 5 по счету 4.302.21.004 не равны показателю графы 6 на сумму 5000,40 - оплачено за услуги "Интернет" за январь 2022г., в последствии произведен возврат денежных средств от Ростелеком.
- Показатели графы 5 по счету 4.302.26.004 не равны показателю графы 6 на сумму 35 712,00 - оплачено за услуги физической охраны по виду деятельности "4", с последующим переносом на вид деятельности "2".

Междокументный контроль:
ф. 0503738 т.1 гр.11 не равна ф.0503769 Кт на сумму 187 630,00руб. - кредиторская задолженность по имущественным налогам (данная сумма отражена в разделе 3 данной формы).

Увязка формы 0503737 и формы 0503769 по виду деятельности «4»
Сумма поступивших доходов в форме 0503737 (41 784 230руб.) не соответствует доходам по счету 4.205.31.000 в форме 0503769 гр.7 (45 686 818,18руб.) на сумму 3 902 588,18руб.:
- 43 208,18руб. – перенос кассовых доходов ;
- 3 859 380,00руб. - внесенные изменения в ПФХД на 2022 год и на плановый период 2023-2025 годов.

Сумма расходов в форме 0503737 (41 542 709,13 руб.) не соответствует увеличению и уменьшению денежных расчетов по форме 0503769 (41 697 033,03руб.) на сумму 152 595,90руб. восстановленных расходов:
- восстановление кассовых расходов – 152 595,90руб.
- конверты 1728,00руб.

<u>Код финансового обеспечения "5"</u>

- **Форма 0503769 Дебиторская задолженность «Субсидии на иные цели»**

по состоянию на 01 января 2023 года образовалась по счетам:
- 5.205.00.000 – **21 888 781,22 руб. -** задолженность Учредителя по предоставлению субсидий текущего и капитального характера на 2023-2025 годы по Соглашению о предоставлении субсидий.

При сравнении с началом года задолженность увеличилась из-за увеличения суммы субсидии на 2023-2025гг.

В графе 5 по данному счету отражена сумма **38 170 010,70руб**., в том числе:

- по счету 5.205.52- **37 430 010,7руб.:**

- начисление доходов с учетом внесенных изменений в ПФХД на 2022 год и на плановый период 2023-2025 годов в сумме **36 953 646,25руб.;**
- возврат неиспользованной субсидии учредителю **476 364,45руб**.

- по счету 5.205.62 – **740 000,00руб.**

- начисление доходов с учетом внесенных изменений в ПФХД на 2022 год и на плановый период 2023-2025 годов – **740 000,00руб.**

В графе 7 по данному счету отражена сумма **36 552 292,6руб.,** в том числе:

- по счету 5.205.52 – **35 092 292,6руб.**

- **12 997 828,38руб**. - поступившие доходы (стр.062 в форме 0503737);

- **21 039 453,51руб**.- внесенные изменения в ПФХД на 2022 год и на плановый период 2023-2025 годов в сумме уменьшений на основании дополнительных соглашений.

- 476 364,45руб. - уточнение кассовых операций;

- **578 646,26**руб.- закрытие расчетов с учредителем на суммы недополученных средств.

- По счету 5.205.62 – 1 460 000,00руб.

- **1 440 000,00руб**.- внесенные изменения в ПФХД на 2022 год и на плановый период 2023-2025 годов в сумме уменьшений на основании дополнительных соглашений.

- 20 000,00руб. - уточнение кассовых операций.

Раздел, подраздел	Остаток на 01.01.2022	Сумма по ф.0503769 ДТ по сч.205 (гр.5)	В том числе		Сумма по ф.0503769 ДТ по сч.205 (гр.7)	В том числе			
			Увеличение суммы согла шений	Уточнение кассовых операций		Поступление (ф.0503737)	Уточнение кассовых операций	Уменьшение суммы соглаше ний	
0605	0	8 880,62	4 440,31	4 440,31	8 880,62		4 4440,31	4 440,31	
0702	3 089 464,20	12 187 556,0	12 187 556,0	0,00	12 909 520,20	7 868 038,08		4 937 240,0	1
0709	0	646 875,00	646 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0707	674 577,12	94 848,14	94 848,14	0,00	688 609,04	256 413,84	0,00	432 195,20	0
1003	15 787 021,80	24 491 850,94	24 019 926,8	471 924,14	21 485 282,74	4 873 376,46	471 924,14	15 665 578,0	4
Итого по сч.5.205.52	**19 551 063,12**	**37 430 010,70**	**36 953 646,25**	**476 364,45**	**35 092 292,60**	**12 997 828,38**	**476 364,45**	**21 039 453,51**	**5**
0701									
0702	720 000,00	740 000,00	720 000,00	20 000,00	1 460 000,00	0,00	20 000,00	1 440 000,00	0
0707									
Итого посч.5.205.62	**720 000,00**	**740 000,00**	**720 000,00**	**20 000,00**	**1 460 000,00**	**0,00**	**20 000,00**	**1 440 000,00**	**0**
Итого по сч.5.205.00	**20 271 063,12**	**38 170 010,70**	**37 673 646,25**	**496 364,45**	**36 552 292,60**	**12 997 828,38**	**496 364,45**	**22 479 453,51**	**5**

В графе 10 отражена долгосрочная задолженность по субсидиям на 2024, 2025 годы в сумме 14 503 147,48руб.

●**Форма 0503769 Кредиторская задолженность «Субсидии на иные цели»** по состоянию на 01 января 2023года образовалась по счетам:

- 5.302.00.000 – **79 269,00 руб**. задолженность за охранные услуги за декабрь 2022г.

При сравнении с началом года задолженность увеличилась в связи с заключением договора на охранные услуги в сентябре – декабре 2022года.

1. Участники бюджетного процесса:

2. Бюджетные и автономные учреждения:

По счету 5.302.26.002 в гр.5,6,7 отражена сумма 266 112,00руб. – расчеты с Областное автономное учреждение "Управление государственной экспертизы Липецкой области"

3. Внебюджетные единицы – ГУП, МУП, публично-правовые компании, государственные корпорации.

По счету 5.302.63.007 – в гр.5,6,7 отражена сумма 64 106,8руб. – расчеты с родителями – компенсация за питание учащихся.

- 5.401.40.000 – **21 809 512,22руб.** – задолженность соответствует дебиторской задолженности по счету 5.205.00.00 (21 888 781,22руб.) минус кредиторская задолженность (79 269,00руб.)

В графе 5 по данному счету отражена сумма **46 262 079,09руб**., в том числе:

- по счету 5.401.40.152- **45 522 079,09руб.:**

- начисление доходов с учетом внесенных изменений в ПФХД на 2022 год и на плановый период 2023-2025 годов в сумме **37 032 915,25руб**.;
- сумма переноса со счета 401.49 **– 8 489 163,84руб**.

- по счету 5.205.62 – **740 000,00 руб.**

- начисление доходов с учетом внесенных изменений в ПФХД на 2022 год и на плановый период 2023-2025 годов.

В графе 7 по данному счету отражена сумма **16 909 444,75руб.,** в том числе:

- по счету 5.401.40.152 – 16 869 444,75руб.

- 3 213 701,11руб.- внесенные изменения в ПФХД на 2022год и на плановый период 2023-2025 годов в сумме уменьшений на основании дополнительных соглашений;
- 13 077 097,38руб.- признание доходов будущих периодов в объеме фактических расходов.
- 578 646,26руб.- закрытие расчетов с учредителем.

- По счету 5.401.40.162 – 40 000,00руб. - внесенные изменения в ПФХД на 2022год и на плановый период 2023-2025 годов в сумме уменьшений на основании дополнительных соглашений.

таблицы по счету 401.40 (КФО 5)

Раздел, подраздел	Остаток на 01.01.2022	Сумма по ф.0503769 КТ по сч.401.41 (гр.5)	В том числе		Сумма по ф.0503769 КТ по сч.401.41 (гр.7)	В том числе			Оста
			Увеличение суммы соглашений	Сумма переноса со счета 401.49		Фактические расходы	Уменьшение суммы соглашений	Закрытие расчетов с учредителем	
0702 (152)	0,00	8 051 549,20	5 049 585,00	3 001 964,2	8 051 549,20	7 947 307,08	0,00	104 242,12	

0605 (152)	0,00	4 440,31	4 440,31	0,00	4 440,31	0,00	4 440,31	0,00	
0707 (152)	0,00	257 359,04	32 500,00	224 859,04	257 359,04	256 413,84	945,20	0,00	
1003 (152)	0,00	8 556 096,20	3 293 755,6	5 262 340,6	8 556 096,20	4 873 376,46	3 208 315,6	474 404,14	
Итого: 5.401.41.152	**0,00**	**16 869 444,75**	**8 380 280,91**	**8 489 163,84**	**16 869 444,75**	**13 077 097,38**	**3 213 701,11**	**578 646,26**	
0702 (162)	0,00	40 000,00	20 000,00	20 000,00	40 000,00		40 000,00	0,00	
Итого: 5.401.41.162	0,00	40 000,00	20 000,00	20 000,00	40 000,00		40 000,00	0,00	
Итого 5.401.41	**0,00**	**16 909 444,75**	**8 400 280,91**	**8 509 163,84**	**16 909 444,75**	**13 077 097,38**	**3 253 701,11**	**578 646,26**	

Раздел, подраздел	Остаток на 01.01.2022	Сумма по ф.0503769 КТ по сч.401.49 (гр.5)	В том числе	Сумма по ф.0503769 КТ по сч.401.49 (гр.7)	В том числе		Остаток на 01.01.2023
			Увеличение суммы соглашений		Сумма переноса на счет 401.41	Уменьшение суммы соглашений	
0702 (152)	3 089 464,20	7 217 240,00	7 217 240,00	7 939 204,20	3 001 964,2	4 937 240,00	2 367 500,00
0707 (152)	674 577,12	62 348,14	62 348,14	656 109,04	224 859,04	431 250,00	80 816,22
0709 (152)		646 875,00	646 875,00	0,00	0,00	0,00	646 875,00
1003 (152)	15 787 021,80	20 726 171,20	20 726 171,20	17 719 603,00	5 262 340,6	12 457 262,4	18 793 590,00
Итого: 5.401.49.152	**19 551 063,12**	**28 652 634,34**	**28 652 634,34**	**26 314 916,24**	**8 489 163,84**	**17 825 752,40**	**21 888 781,22**
0702 (162)	720 000,00	700 000,00	700 000,00	1 420 000,00	20 000,00	1400 000,00	0,00
Итого: 5.401.49.162	**720 000,00**	**700 000,00**	**700 000,00**	**1 420 000,00**	**20 000,00**	**1 400 000,00**	**0,00**
Итого 5.401.49	**20 271 063,12**	**29 352 634,34**	**29 352 634,34**	**27 734 916,24**	**8 509 163,84**	**19 225 752,40**	**21 888 781,22**

- 5.401.60.000 – 157766,2 р**уб.** - резерв отпусков, в том числе:
ст.211 – 121 421,54 руб., ст.213 – 36 344,66 руб.
При сравнении с началом года в целом задолженность увеличилась.
Во внутридокументном контроле:

- Показатели графы 5 по счету 5.302.11.007 не равны показателю графы 6 на сумму 57 080,28руб. - перенос кассовых расходов с одной целевлй статьи на другую статью.
- 5.302.26.004 - 2480,00 - перенос кассовых расходов с одной доп.классификации на другую доп.классификацию.
- 5.302.63.007 - 440,00руб. - возврат кассового расхода из-за неправильных банковских реквизитов получателя.

Увязка формы 0503737 и формы 0503769 по виду деятельности «5»

Сумма поступивших доходов стр.010 в форме 0503737 (12 997 828,38 руб.) не соответствует уменьшению (гр.7 ф.0503769) доходов по счету 5.205.00.000 в форме 0503769 (36 552 292,60руб.) на 23 554 464,22 руб., в том числе:
- 23 078 099,77 руб.- внесенные изменения в ПФХД на 2022 год и на плановый период 2023-2025 годов в сумме уменьшений на основании дополнительных соглашений;
- 476 364,45 руб.– возврат неизрасходованной субсидии.
- 598 646,26 руб.- закрытие расчетов с учредителем.

Сумма расходов в форме 0503737 (12 997 828,38руб.) не соответствует увеличению и уменьшению денежных расчетов по форме 0503769 (13 087 164,38 руб.) на 89 336,00 руб.:

2 480,00 руб. – восстановление кассовых расходов.

440,00 – возврат денег на лицевой счет в связи с изменением данных получателя;

86416,00 - перенос кассовых расходов .

Форма 0503766 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений»

Утверждено плановых назначений по субсидиям на иные цели в сумме **13 576 474,64 руб.**

Исполнены данные субсидии в сумме **12 997 828,38 руб.,** что составляет 95,7 % от плановых назначений.

Не исполнено в сумме **578 646,26 руб**. - в связи с экономией, сложившейся по питанию учащихся из-за карантийных мероприятий в учебном году; не оплаты акта выполненных работ за охрану за декабрь 2022г. (подписан 30.12.2022г., оплата будет произведена в 2023г.)

Форма 0503775 "Сведения о принятых и неисполненных обязательствах"

В разделе 1 данной формы в графе 2 отражены не исполненные обязательства по **внебюджетным средствам** в сумме **467 583,24** руб. по 111, 119 ВР, что соответствует ф.0503738 гр.10.

Причина неисполнения – фактически поступившие доходы от оказания платных образовательных услуг ниже запланированных.

В графе 2 отражены не исполненные обязательства по **субсидиям на иные цели** в сумме **79 269,00** руб. по 244 ВР, что соответствует ф.0503738 гр.10.

Причина неисполнения – акт выполненных работ подписан 30.12.2022г., оплата будет произведена в январе 2023г.

Сумма экономии в результате применения конкурсных процедур по итогам 2022 года составила 588 400,62 руб., в том числе:
- по средствам бюджета 588 400,62 руб. по ст. 225, 226, 310, 344, 346;

Экономия денежных средств достигнута за счёт проведения электронных аукционов в результате изменения начальной максимальной цены и цены заключенных контрактов.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности главного распорядителя средств городского бюджета».

формы 0503790, 0503779 (код вида деятельности "5"), 0503773, 0503772, 0503771, 0503295, ф.0503725G_ДОП по счетам: 2.401.10.191, 2.401.10.195, 4.401.10.191, 2.401.20.251, 2.401.20.281, 4.401.20.241, 4.401.20.251, 4.401.20.281; ф. 0503760 таблица 6, ф. 0503738НП не имеющие числовых значений показателей и не содержащие пояснения, сформированы в ПК «Свод-смарт» с указанием отметки (статуса) «показатели отсутствуют».

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель (уполномоченное лицо) __ (должность) _____ (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____

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

"_____" _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью.
Главный бухгалтер(Дробышева Ирина Ивановна, Сертификат: 7CCB7078043B1B9A4A87CBB1982CD43A5F6ADA00, Действителен: с 03.01.2022 по 03.04.2023),Руководитель(Егармина Нелли Викторовна, Сертификат: 00CAD66E5148158D13262F0C4A46C46056, Действителен: с 21.09.2022 по 15.12.2023)