

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2022 г.

Учреждение АГГПУ им. В.М. Шукшина
 Обособленное подразделение _____
 Учредитель Российская Федерация
 Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя МИНИСТЕРСТВО ПРОСВЕЩЕНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
 Периодичность: квартальная, годовая

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503760
Дата по ОКПО	01.01.2022
	02079098
	02079098
	073
к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730
	383

Единица измерения:

Общие сведения

Полное наименование: Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования "Алтайский государственный гуманитарно-педагогический университет имени В.М. Шукшина".

Сокращенное наименование: АГГПУ им. В.М. Шукшина.

Юридический и фактический адрес: 659333 Алтайский край г. Бийск ул. Владимира Короленко, 53.

Организационно-правовая форма (ОКОПФ 75103) - федеральное государственное бюджетное учреждение.

Учредителем и собственником имущества учреждения является Российская Федерация.

Функции и полномочия учредителя учреждения от имени Российской Федерации осуществляет Министерство просвещения Российской Федерации. Место нахождения учредителя: 127006 г. Москва ул. Каретный Ряд, 2.

Код главы главного распорядителя бюджетных средств – 073.

Учреждение действует на основании Устава, утвержденного с учетом изменений приказом Министерства просвещения Российской Федерации от 08.05.2020 № 214.

Учреждение имеет печать с изображением Государственного герба Российской Федерации и с обозначением своего наименования на русском языке, иные необходимые для его деятельности печати, штампы, бланки, символику, зарегистрированные в установленном законодательством Российской Федерации порядке.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Учреждение филиалов и представительств не имеет.

Органами управления учреждения являются конференция работников и обучающихся учреждения, ученый совет учреждения, ректор.

Учреждение является образовательной организацией высшего образования, осуществляющей в качестве основной цели ее деятельности образовательную деятельность по образовательным программам высшего образования и научную деятельность, созданной для осуществления образовательных, научных, социальных и иных функций некоммерческого характера.

Учреждение выполняет государственное задание, сформированное и утвержденное Министерством в установленном порядке в соответствии с предусмотренными уставом основными видами деятельности.

Основными видами деятельности учреждения являются:

- образовательная деятельность по образовательным программам высшего образования и среднего профессионального образования, основным и дополнительным общеобразовательным программам, дополнительным профессиональным программам, а также основным программам профессионального обучения;

- научная деятельность;

- организация проведения общественно значимых мероприятий в сфере образования, науки и молодежной политики;

- информационно-технологическое обеспечение управления системой образования;

- информационно-технологическое обеспечение образовательной деятельности;

- методическое обеспечение образовательной деятельности;

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

Финансовое обеспечение деятельности учреждения осуществляется за счет:

- субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания;

- субсидии из федерального бюджета на иные цели, предусмотренные законодательством Российской Федерации, а также бюджетных ассигнований на выполнение федеральной адресной инвестиционной программы;

- доходов, получаемых от приносящей доход деятельности учреждения;

- доходов, получаемых от использования прав на результаты интеллектуальной деятельности, и средств индивидуализации, включая вознаграждение по лицензионным договорам, в соответствии с законодательством Российской Федерации;

- грантов, предоставленных на безвозмездной основе физическими и юридическими лицами;

- грантов в форме субсидий;

- средств, безвозмездно полученных на ведение уставной деятельности от физических и юридических лиц;

- добровольных имущественных целевых взносов и пожертвований юридических и физических лиц, в том числе иностранных;

- средств, полученных от сдачи в аренду имущества учреждения;

- средств, полученных от физических и юридических лиц в виде платы за проживание, пользование коммунальными и хозяйственными услугами в общежитиях, гостиницах и жилых домах учреждения;

- иные не запрещенные законодательством Российской Федерации источники.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В 2021 году учреждение в рамках выполнения государственного задания осуществляло подготовку по программам высшего образования:

- по программам бакалавриата – студентов очной формы обучения в количестве 856 человек, заочной формы обучения в количестве 1 524 человека; очно-заочной формы обучения 1 человек;

- по программам магистратуры – студентов очной формы обучения в количестве 33 человека, заочной формы

обучения в количестве 89 человек, очно-заочной формы обучения в количестве 1 человека;

- по программе подготовки научно-педагогических кадров в аспирантуре по очной форме обучения в количестве 2 человека.

При выполнении государственного задания отклонение по количеству человек составило минус 4,9%.

На 31.12.2021 года учреждение в рамках обучения с полным возмещением затрат осуществляло подготовку по программам высшего образования:

- по программам бакалавриата – студентов очной формы обучения в количестве 41 человек, заочной формы обучения в количестве 236 человек, очно-заочной формы обучения 22 человека;

- по программам магистратуры – студентов заочной формы обучения в количестве 10 человек;

- по программам подготовки научно-педагогических кадров в аспирантуре по заочной форме обучения в количестве 32 человека.

Среднесписочная численность работников учреждения по состоянию на 01.01.2022 года составляла 172,6 человек.

Техническое состояние основных средств учреждения находится в удовлетворительном состоянии. Не пригодные к дальнейшей эксплуатации объекты основных средств своевременно списываются с баланса учреждения в порядке, установленном законодательством. В учреждении своевременно проводится диагностика, техническое обслуживание, ремонт основных средств.

Сохранность материальных ценностей обеспечивается посредством их закрепления за материально-ответственными лицами и проведением инвентаризаций имущества.

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

На 2021 год планом ФХД утверждено доходов всего 351 525 761,65 руб., в том числе:

- средства от приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения) 26 030 281,65 руб. Исполнение за 2020 год составило 20 875 217,53 руб., или 80,2% от плана;

- субсидии на выполнение государственного задания 111 945 300,00 руб. Исполнение составило 111 945 300,00 руб., или 100,0% от плана;

- субсидии на иные цели 213 550 180,00 руб. Исполнение составило 213 550 180,00 руб., или 100,0% от плана.

Сумма плановых расходов на 2021 год с учетом остатка средств на 01.01.2021 г. утверждена в размере 354 700 282,13 руб., в том числе за счет средств:

- от приносящей доход деятельности 26 688 307,31 руб. Исполнение составило 21 237 652,17 руб., или 79,6% от плана;

- субсидии на выполнение государственного задания 114 255 594,82 руб. Исполнение составило 112 436 870,47 руб., или 98,4% от плана

- субсидии на иные цели 213 756 380,00 руб. Исполнение составило 213 756 380,00 руб., или 100,0% от плана.

В 2021 году учреждением исполнены принятые в 2020 году бюджетные и денежные обязательства в сумме 3 203 691,52 руб., в том числе за счет средств:

- от приносящей доход деятельности 906 114,95 руб. (услуги связи 15 624,10 руб., коммунальные услуги 213 665,18 руб., услуги по содержанию имущества 22 531,00 руб., прочие услуги 197 937,50 руб., приобретение материальных запасов 33 102,60 руб., расчеты по платежам в бюджет 423 088,12 руб., пени за несвоевременную оплату оказанных услуг 166,45 руб.);

- субсидии на выполнение государственного задания 2 148 094,57 руб. (услуги связи 65 310,32 руб., коммунальные услуги 404 787,84 руб., услуги по содержанию имущества 40 480,00 руб., прочие услуги 97 781,20 руб., расчеты по платежам в бюджет 1 539 735,21 руб.).

- за счет средств субсидии на иные цели 149 482,00 руб. (расчеты по платежам в бюджет 149 482,00 руб.).

Превышение принятых денежных обязательств над плановыми назначениями в форме 0503738 КФО 5 по КВР 340 в сумме 12 965,10 руб. обусловлено кредиторской задолженностью по депонированным стипендиям, по которым срок исковой давности истекает в январе 2022 года.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности учреждения»

В течение 2021 года учреждением осуществление закупок проводилось в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (всего на сумму 172 740 557,95 руб.) и в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (всего на сумму 5 467 817,41 руб.).

В результате применения конкурентных способов заключения контрактов в 2021 году экономия бюджетных средств (субсидии на иные цели) составила 10 257 587,39 руб.

Остаток средств на лицевом счете 20176Х82250 по состоянию на 01.01.2021 года в сумме 3 779 028,49 руб. сложился:

- за счет средств от приносящей доход деятельности 1 412 213,52 руб. - на выплату заработной платы за 1-ую половину января 2021 года и погашение кредиторской задолженности за декабрь 2020 года по сроку погашения в январе 2021 года;

- за счет средств во временном распоряжении 56 520,15 руб. – обеспечение исполнения гарантийных обязательств по контрактам 2019 года на приобретение ОЦДИ в части оборудования;

- за счет средств субсидии на выполнение государственного задания 2 310 294,82 руб. - на погашение кредиторской задолженности за декабрь 2020 года по сроку погашения в январе 2021 года.

Остаток средств на лицевом счете 21176Х82250 по состоянию на 01.01.2021 года в сумме 199 500,00 сложился в связи с доведением объема финансирования в последние дни декабря 2020 года.

Остаток средств на лицевом счете 20176Х82250 по состоянию на 01.01.2022 года в сумме 3 102 505,85 руб. сложился:

- за счет средств от приносящей доход деятельности 1 011 142,58 руб. - на выплату заработной платы за 1-ую половину января 2022 года и погашение кредиторской задолженности за декабрь 2021 года по сроку погашения в январе 2022 года;

- за счет средств во временном распоряжении 272 147,29 руб. – обеспечение исполнения гарантийных обязательств по контрактам 2021 года на приобретение оборудования;

- за счет средств субсидии на выполнение государственного задания 1 819 215,98 руб. - на погашение кредиторской задолженности за декабрь 2021 года по сроку погашения в январе 2022 года.

Остаток средств в кассе по состоянию на 01.01.2021 года составлял 27 868,22 руб., по состоянию на 01.01.2022 – 66 504,52, который сложился в связи с поступлением оплаты за платные образовательные услуги по КВД 130 КФО 2.

Расхождения между данными форм 0503737 КФО 2 и 4 по исполнению плановых назначений и лицевым счетом 20176Х82250 обусловлено изменением остатков средств в кассе по КВД 130 на сумму 38 636,30 руб. и отражением в форме 0503737 в графе 6 данных по кассовым поступлениям с использованием расчетных (дебетовых) банковских карт получателя услуг через платежный терминал, установленный в кассе учреждения, на сумму 433 418,57 руб.

Итого расхождение 433 418,57 – 38 636,30 = 394 782,27 руб.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности отражены в форме 0503769 в разрезе счетов и видов деятельности на начало и конец отчетного периода.

По состоянию на 01.01.2021 года в учреждении образовалась дебиторская задолженность в сумме 40 330 668,97 руб., в том числе:

1. за счет средств от приносящей доход деятельности 40 253 269,54 руб.:
 - на счетах 205.00. учтена задолженность за платные образовательные услуги в сумме 39 803 730,69 руб.;
 - на счетах 206.00. учтена задолженность за работником в сумме 14 524,94 руб., авансовый платеж за услуги связи в сумме 25 778,28, авансовый платеж на подписку на 1-е полугодие 2021 г. в сумме 29 014,29 руб.;
 - на счетах 209.00. учтена задолженность по пени за несвоевременную оплату оказанных платных услуг в сумме 370 743,34 руб. Ведется претензионная работа по взысканию задолженности.
 - на счетах 303.00. учтена переплата по налогу на прибыль в бюджет в сумме 9 478,00 руб.
2. за счет средств субсидии на выполнение государственного задания 77 399,43 руб.:
 - на счетах 206.00. учтена задолженность за работником в сумме 14 801,18 руб., авансовый платеж на подписку на 1-е полугодие 2021 г. в сумме 62 594,96 руб.;
 - на счетах 303.00. учтена задолженность Фонда социального страхования перед учреждением в сумме 3,29 руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 года составила 4 365 428,60 руб., в том числе:

1. за счет средств от приносящей доход деятельности 1 758 308,34 руб.:
 - на счетах 205.00. учтена задолженность по платным услугам в сумме 833 383,34 руб., которые будут оказаны в 2021 году;
 - на счетах 302.00. учтена задолженность за декабрь 2020 года за услуги связи в сумме 15 624,10 руб., за коммунальные услуги в сумме 213 665,18 руб., за услуги по содержанию имущества в сумме 22 531,00 руб., по прочим услугам в сумме 197 937,50 руб., за приобретенные материальные запасы в сумме 33 102,60 руб. со сроками оплаты в январе 2021 года;
 - на счетах 303.00. учтена задолженность за декабрь 2020 года со сроками оплаты в 2021 году по удержанному НДФЛ по договорам гражданско-правового характера в сумме 21 114,00 руб., начисленным страховым взносам в ФСС в сумме 18 576,61 руб. (КВР 119), в ФОМС 43 442,63 руб. (КВР 119) и 4 397,46 руб. (КВР 244), в Пенсионный фонд 161 944,60 руб. (КВР 119) и 18 982,82 руб. (КВР 244); по исчисленным за 4-ый квартал 2020 года налогам: НДС в сумме 14 783,28 руб., транспортному налогу в сумме 15 918,00 руб., налогу на имущество в сумме 18 222,00 руб., земельному налогу в сумме 120 490,00 руб.; пени за несвоевременную оплату оказанных услуг в сумме 166,45 руб.;
 - на счетах 304.00. учтена задолженность по депонированным суммам 294,39 руб. (КВР 111), 3 689,00 (КВР 244 по договорам гражданско-правового характера), 43,38 (КВР 853 по компенсации за несвоевременную выплату заработной платы).

2. за счет средств субсидии на выполнение государственного задания 2 194 902,52 руб.:

- на счетах 302.00. учтена задолженность за декабрь 2020 года со сроками оплаты в 2021 году за услуги связи в сумме 65 310,32 руб., за коммунальные услуги в сумме 404 787,84 руб., за услуги по содержанию имущества в сумме 40 480,00 руб., по прочим услугам в сумме 97 781,20 руб.;
- на счетах 303.00. учтена задолженность за декабрь 2020 года со сроками оплаты в 2021 году по начисленным страховым взносам в ФСС в сумме 167 691,97 руб. (КВР 119), в ФОМС в сумме 320 529,16 руб. (КВР 119), в Пенсионный фонд в сумме 413 124,08 руб. (КВР 119), по исчисленным за 4-ый квартал 2020 года налогам: налогу на имущество в сумме 83 866,00 руб., земельному налогу в сумме 554 524,00 руб.;
- на счетах 304.00. учтена задолженность по депонированным суммам 29 306,95 руб. (КВР 111), 17 501,00 (КВР 244 по договорам гражданско-правового характера);

3. за счет средств субсидии на иные цели 412 217,74 руб.:

- на счетах 303.00 учтена задолженность за декабрь 2020 года по удержанному НДФЛ с материальной помощи в сумме 149 482,00 руб.; учтена сумма 199 500,00 руб. – сумма неиспользованных остатков субсидии на иные цели текущего характера, требующих подтверждения (на сумму принятых и не исполненных денежных обязательств);
- на счетах 304.00. учтена задолженность по депонированным стипендиям в сумме 63 235,74 руб.

По состоянию на 01.01.2022 года в учреждении образовалась дебиторская задолженность в сумме 35 763 592,48 руб., в том числе:

1. за счет средств от приносящей доход деятельности 35 750 027,91 руб.:
 - на счетах 205.00. учтена задолженность за платные образовательные услуги в сумме 35 463 943,37 руб.;
 - на счетах 206.00. учтена задолженность за работником в сумме 7 416,71 руб., авансовый платеж за услуги связи в сумме 44 822,68, авансовый платеж на подписку на 1-е полугодие 2022 г. в сумме 39 932,24 руб.;
 - на счетах 209.00. учтена задолженность по пени за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов в сумме 133 226,45 руб., пени за несвоевременную оплату оказанных платных услуг в сумме 59 395,38 руб. Ведется претензионная работа по взысканию задолженности.
 - на счетах 303.00. учтена переплата по налогу на доходы физических лиц в сумме 4,00 руб., по налогу на прибыль в бюджет в сумме 1 287,00 руб., по взносам в фонд социального страхования в сумме 0,08 руб.
2. за счет средств субсидии на выполнение государственного задания 13 564,57 руб.:
 - на счетах 206.00. учтена задолженность за работником в сумме 4 734 ,58 руб., авансовый платеж на подписку на 1-е полугодие 2022 г. в сумме 8 692,99 руб.;
 - на счетах 303.00. учтена переплата по налогу на доходы физических лиц в сумме 137,00 руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 года составила 6 305 968,49 руб., в том числе:

1. за счет средств от приносящей доход деятельности 4 628 143,92 руб.:
 - на счетах 205.00. учтена задолженность по платным услугам в сумме 635 601,23 руб., которые будут оказаны в 2022 году;
 - на счетах 302.00. учтена задолженность за декабрь 2021 года за услуги связи в сумме 15 334,60 руб., за коммунальные услуги в сумме 1 373 889,13 руб., за услуги по содержанию имущества в сумме 22 700,00 руб., по прочим услугам в сумме 526 493,43 руб., за приобретенные материальные запасы в сумме 76 561,12 руб. со сроками оплаты в январе 2022 года;
 - на счетах 303.00. учтена задолженность за декабрь 2021 года со сроками оплаты в 2022 году по удержанному НДФЛ по договорам гражданско-правового характера в сумме 17 174,00 руб., начисленным страховым взносам в ФСС в сумме 18,67 руб. (КВР 112) и 580,26 руб. (КВР 119), в ФОМС 32,83 руб. (КВР 112), 17 243,30 руб. (КВР 119) и 6 805,95 руб. (КВР 244), в Пенсионный фонд 141,62 руб. (КВР 112), 1 198 894,93 руб. (КВР 119) и 29 358,88 руб. (КВР 244); по исчисленным за 4-ый квартал 2021 года налогам: НДС в сумме 32 753,70 руб., налогу на прибыль в сумме 3 957,00 руб., транспортному налогу в сумме 15 158,00 руб., налогу на имущество в сумме 100 566,00 руб., земельному налогу в сумме 553 485,00 руб.; пени за несвоевременную оплату оказанных услуг в сумме 994,88 руб.;
 - на счетах 304.00. учтена задолженность по депонированным суммам 294,39 руб. (КВР 111), 105,00 руб. (КВР 244 по договорам гражданско-правового характера).

2. за счет средств субсидии на выполнение государственного задания 1 664 859,47 руб.:

- на счетах 302.00. учтена задолженность за декабрь 2021 года со сроками оплаты в 2022 году за услуги связи в сумме

64 142,08 руб., за коммунальные услуги в сумме 453 054,11 руб., за услуги по содержанию имущества в сумме 96 206,00 руб., по прочим услугам в сумме 226 376,45 руб.;

- на счетах 303.00. учтена задолженность за декабрь 2021 года со сроками оплаты в 2022 году по удержанному НДФЛ по договорам гражданско-правового характера в сумме 18 043,00 руб., начисленным страховым взносам в ФСС в сумме 178 064,61 руб. (КВР 119), в ФОМС в сумме 336 493,86 руб. (КВР 119) и 7 550,45 (КВР 244), в Пенсионный фонд в сумме 239 986,98 руб. (КВР 119) и 32 570,52 (КВР 244);

- на счетах 304.00. учтена задолженность по депонированным суммам 3 396,41 руб. (КВР 111), 8 975,00 (КВР 244 по договорам гражданско-правового характера);

3. за счет средств субсидии на иные цели на счетах 304.00. учтена задолженность по депонированным стипендиям в сумме 12 965,10 руб.

Вся задолженность носит текущий характер. Просроченная дебиторская и (или) кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 в учреждении отсутствовала.

Расчеты с учредителем в разрезе деятельности по государственному заданию изменились (уменьшились) на 976 138,33 руб. за счет:

- увеличения в связи с постановкой на учет особо ценного движимого имущества, приобретенного за счет средств субсидии на иные цели на сумму 31 432 155,12 руб.,

- уменьшения в связи с изменением кадастровой стоимости земельных участков на сумму 32 408 293,45 руб.

По состоянию на 01.01.2022 года за счет деятельности по государственному заданию на счете 210.06. числится недвижимое имущество 37 817 215,52 руб. (счет 101.10), особо ценное движимое имущество 53 564 074,99 руб. (счет 101.20), земля 147 595 566,55 руб. (счет 103.10), а также признанный не активом автобус ПА3 423003 1 195 700,00 руб. (забалансовый счет 02.3).

Расхождения между данными формы 0503730 и формы 0503768 обусловлены тем, что по счету 210.06 «Расчеты с учредителем» учтен признанный не активом автобус ПА3 423003 в сумме 1 195 700,00 руб., который переведен на забалансовый счет 02.03 и имеет статус ОЦДИ.

Расчеты с учредителем в разрезе деятельности по приносящей доход деятельности не изменились.

По состоянию на 01.01.2021 года за счет приносящей доход деятельности на счете 210.06. числится недвижимое имущество 802 569,15 руб. (счет 101.10) и признанный не активом объект незавершенного строительства баня-сауна 101 263,05 руб. (забалансовый счет 02.3).

Изменение доходов будущих периодов (счет 401.40) произошло в связи с начислением амортизации прав пользования на сумму 27 579 600,00 руб., начислением текущих доходов по платным образовательным услугам по долгосрочным договорам за 2021 год в сумме 13 203 522,32 руб. и признанием доходов будущих периодов в сумме 7 078 610,59 руб.

За 2021 год доходы от реализации долгосрочных договоров на оказание платных образовательных услуг составили 10 961 751,78 руб., из них:

- по программам бакалавриата – студентов очной формы обучения 2 687 317,52 руб.,

- по программам бакалавриата – студентов заочной формы обучения 6 769 495,95 руб.,

- по программам бакалавриата – студентов очно-заочной формы обучения 575 250,46 руб.,

- по программам магистратуры – студентов заочной форм обучения 473 786,24 руб.,

- по программам подготовки научно-педагогических кадров в аспирантуре по заочной форме обучения 455 901,61 руб.

Также по состоянию на 01.01.2022 года по счету 401.40. по приносящей доход деятельности (КФО 2) отражены доходы в виде денежного пожертвования с условием их использования по определенному назначению в сумме 142 742,01 руб.

По кредиту счета 0 401 10 172 «Доходы от операций с активами» отражена корректировка расчетов с учредителем на стоимость особо ценного движимого имущества в сумме 976 138,33 руб., начисленный доход от сдачи макулатуры в сумме 16 916,00 руб. и доход от причиненного ущерба при выявленной в течение года недостаче в сумме 2 092,64 руб.

В связи с организацией учета нематериальных активов в соответствии с требованиями Федерального стандарта, утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 181н, в форме 0503773 по КФО 2 и 4 в разделе 3 «Изменения на забалансовых счетах» в межотчетный период отражено уменьшение остатков по счету 01 «Имущество, полученное в пользование» на сумму 226 657,00 руб. по КФО 2 и 936 429,50 руб. по КФО 4.

В связи с исправлением выявленных ошибок прошлых лет валюта баланса на 01.01.2021 изменилась по КФО 2 на сумму -49 097,33 руб., в том числе:

- по Активам в части излишне начисленных в 2019 году доходов от оказания платных услуг по КВД 130 на сумму 9 764,86 руб., в 2020 году – на сумму 45 042,05 руб., (счет 205.00); восстановления излишне списанных расходов будущих периодов (счет 401.50) по приобретенным неисключительным правам пользования нематериальными активами на сумму 4 500,00 руб.;

- по Обязательствам в сумме 1 209,58 руб. по счету 205.00 в части задолженности излишне полученных сумм;

- уменьшения суммы Финансового результата в сумме 50 306,91 руб.

В связи с исправлением ошибок прошлых лет в форме 0503769 по КФО 2 «Дебиторская задолженность» изменилась сумма входящих остатков по счету 2 205 31 на 53 597,33 руб. и сумма дебиторской задолженности на конец предыдущего отчетного периода 39 803 730,69 руб. не соответствует идентичному показателю Сведений за текущий год 39 750 133,36 руб.

В связи с исправлением ошибок прошлых лет в форме 0503769 по КФО 2 «Кредиторская задолженность» изменилась сумма входящих остатков по счету 2 205 31 на 1 209,58 руб. и сумма дебиторской задолженности на конец предыдущего отчетного периода 833 383,34 руб. не соответствует идентичному показателю Сведений за текущий год 834 592,92 руб.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В целях отражения в бухгалтерской отчетности достоверных данных об активах и обязательствах, а также в целях обеспечения сохранности финансовых и нефинансовых активов в отчетном периоде проводились инвентаризации при смене материально-ответственных лиц и в целях подтверждения показателей годовой бухгалтерской отчетности. Выявленная в течение года недостача при смене материально-ответственных лиц возмещена в полном размере. Расхождений по результатам проведенной годовой инвентаризации не установлено.

Ведение бухгалтерского учета в учреждении производится с использованием программы 1С в соответствии с требованиями приказов Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» и от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению».


- В связи с отсутствием показателей учреждением не заполнены следующие формы:
- ф. 0503760 Таблица № 1 Сведения о направлениях деятельности
 - ф. 0503760 Таблица № 6 Сведения о проведении инвентаризации
 - Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295)
 - Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725 (325m.730406000, 325m.730404000, 325i.630404000, 325i.630406000, 325z.430404000, 325z.430406000, 325d.230406000, 325d.230404000, 325c.530404000, 325c.530406000))
 - Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737 (337i, 337m))
 - Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738 (338i, 338m))
 - Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам) (ф. 0503738-НП (338npi))
 - Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503766 (366i))
 - Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768 (368i, 368m))
 - Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769 (359i, 359m, 369i, 369m))
 - Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771)
 - Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772)
 - Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790)
 - Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503773 (373b))
 - Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790).

Руководитель


(подпись)

Л.А. Мокрецова
(расшифровка подписи)

Руководитель планово -
экономической службы


(подпись)

Л.Ю. Верясова
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Л.Ю. Верясова
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

_____ (наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка
подписи)

Исполнитель

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

_____ (телефон, e-mail)