

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 _____ января _____ 2020 г.

Учреждение _____ МО Краснотуранский
Обособленное _____
подразделение _____
Учредитель _____
Наименование органа, _____
осуществляющего _____
полномочия учредителя _____

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	10.02.2020
по ОКПО	
по ОКТО	04628000
по ОКПО	
Глава по БК	
к Балансу по форме	
по ОКЕИ	383

В состав сводной годовой бухгалтерской отчетности входит отчетность 34 бюджетных муниципальных учреждений.

В соответствии с приказом N 298н, предусматривающий применение Изменений планов счетов начиная с учетной политики с 1 января 2019 года, перенос исходящих остатков по соответствующим аналитическим счетам Рабочего плана счетов 2018 года, сформированных* по состоянию на 01.01.2019 с учетом операций по завершению финансового года (2018 года), на входящие остатки на 01.01.2019 по соответствующим аналитическим счетам уточненного Рабочего плана счетов, актуализированного в соответствии с положениями Приказа N 64н, осуществляется операциями в межотчетный период - период реформации на 01.01.2019 исходящих остатков 2018 года на входящие остатки 2019 года:

В форме 759 по:

- «5» "субсидия на иные цели" счет 20583 в сумме 32 476,02 перенесен на счет 20552

В бюджетные учреждения от учредителя поступили денежные средства на:

"6" "субсидия на капитальные вложения" - 5 497 500 руб;

"5" "субсидия на иные цели" — по КОСГУ 152 49 158 338,27 руб;

по КОСГУ 162 198 940,00 руб;

"4" "муниципальное задание" - 514 685 310,73 руб.

Итого в бюджетные учреждения поступило от учредителей 569 540 089,00 рублей.

Данная сумма сверена по виду расходов 464, 611, 612 с формами 428, 423.

Проведено внутреннее привлечение остатков:

по «2» на сумму 328 864,30 руб.

по «4» на сумму 328 864,30 руб.

Наличных денег в кассе на 1 января нет.

Налог на прибыль в сумме 231 руб.

По "2" "собственные средства" поступило:

- по 131 КОСГУ от оказания платных услуг 25 293 192,24 руб;
- по 134 КОСГУ за несвоевременную сдачу отчетности в ПФР на учреждение начислен штраф и им оплачен. Ответственные лица за сдачу отчетности возместили штраф в размере 19 500 рублей;
- по 155 КОСГУ в Отдел культуры пожертвования в сумме 118050 руб, гранд в сумме 100 000 руб и в школу спонсорская помощь в размере 30 000 рублей.

Безвозмездно получено:

- по КОСГУ 191 на сумму 23 000 руб;
- по КОСГУ 195 по первоначальной стоимости в сумме 6 025 717,55 руб. с начисленной амортизацией 2 267 434,51 руб. (остаточная стоимость 3 758 283,04 руб) от учредителя и принесенные дары читателей.

Безвозмездная передача:

- по КОСГУ 281 по «4» 5 736 928,70 руб. балансовая стоимость и амортизацией в сумме 751 590,06 руб. в результате получается остаточная стоимость 4 985 338,64 руб.

В Ф.0503768 «сведения о движении нефинансовых активов» по «4» (субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания) в разделе 1 по жилым помещениям (стр 011) и нежилым помещениям (стр 012) наличие на конец года составляет 128 333 562,06 руб., а в разделе 2 недвижимое имущество (стр 311) составляет 128 063 562,06 руб, расхождение в сумме 270 000 руб данные помещения являются разборными и расцениваются как особо ценное движимое имущество:

- баня модульная 270 000,00 руб.

Участие в капитале учреждения составило (сч. 4010172) по:

- «4» увеличен на 7 059 900,30 руб,
 - «2» уменьшен на 4140,00 руб,
- что соответствует данным по балансу учредителя.

В ф0503721 «отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» начислена безвозмездная аренда ссудополучателем по сч. 440110186 на договор 2019 года в сумме справедливой стоимости 489 473,16 рублей.

По сч. 240110121 начислена безвозмездная аренда ссудодателем на договор 2019 года в сумме справедливой стоимости 135 036,00 рубля.

По "5" "субсидии на иные цели" на начало года была кредиторская задолженность в сумме 32 476,02 руб., а на конец года, по отчету учреждения учредителю, не возникла кредиторская задолженность, с одновременным отражением данной суммы на начало года на счете 130241 у учредителя.

Расходы начисленные учреждениями в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам в форме 0503730 на конец 2019 года по счету:

240150226 "расходы будущих периодов" в сумме 65 050,94 руб:

- лицензия на использование базы данных ЭС «Госзаказа» -37916,65 руб;
- сопровождение сайта «Музыка и культура» - 4 316,70 руб;
- сопровождение программы «ИРБИС» - 10 005 руб;
- лицензионное право на программное обеспечение антивирус «Касперского» 12 812,59 руб.

440150226 «расходы будущих периодов" в сумме 64 647,69 руб:

- ОСАГО - 18 170,95 руб;
- сопровождение сайта «Музыка и культура» - 408,37 руб;
- информационно-технологическое сопровождение 1С «Предприятие Бюджет» - 33 810,00 руб;
- размещение сайта на сервере – 5 500,00 руб;
- продление регистрации доменного имени - 333,36 руб;
- КЭП для порталов - 2 750,00 руб;
- приобретение неисключительных прав использования «СБИС+» - 3 675,01 руб.

540150226 «расходы будущих периодов" в сумме 6 000,00 руб:

- лицензионное право на программное обеспечение антивирус «Касперского» 6 000,00 руб

По счету 40160 «Резервы предстоящих расходов»:

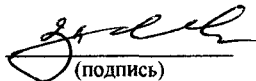
- зарезервирована сумма по предстоящей оплате отпусков за фактически отработанное время или компенсацию за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении, 16 669 989,82 руб.
- зарезервирована сумма на обязательное социальное страхование сотрудника при предстоящей оплате отпусков за фактически отработанное время 5 034326,10 руб.
- зарезервирована сумма по обязательствам, возникающим по фактам хозяйственной деятельности, по начислению которых существует, на отчетную дату, неопределенность по их размеру ввиду отсутствия первичных документов:
 - по услугам связи 26 370,80 руб.
 - по электроэнергии 79 061,23 руб.

В результате реорганизации в межотчетный период учреждений дошкольного образования путем присоединения к школам в виде филиалов на конец года выбыло 2 бюджетных учреждений и их количество стало равным 32.

В связи с отсутствием числовых показателей не предоставлены:

- Сведения о финансовых вложениях (ф.0503771);
- Сведения о суммах заимствований (ф.0503772);
- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф.0503773).

Руководитель


(подпись)

В.А.Макарова

(расшифровка подписи)

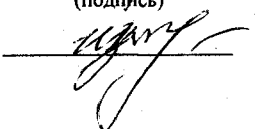
Главный бухгалтер


(подпись)

И.В.Дранишникова

(расшифровка подписи)

Главный специалист по


(подпись)

И.С.Зорина