

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022 г.

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

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	10.02.2022
по ОКПО	
по ОКATO	04628000
по ОКПО	
Глава по БК	
к Балансу по форме	
по ОКЕИ	383

В состав сводной годовой бухгалтерской отчетности входит отчетность 31 бюджетного муниципального учреждения.

\*\*\*

## В бюджетные учреждения от учредителя поступили денежные средства на:

"6" "субсидия на капитальные вложения" - 1 488 000 руб;  
"5" "субсидия на иные цели" – по КОСГУ 152 52 597 684,25 руб;  
"4" "муниципальное задание" - 495 857 189,58 руб.

Итого в бюджетные учреждения поступило от учредителей 549 942 873,83 рублей.  
Данная сумма сверена по виду расходов 464, 611, 612 с формами 428, 423.

## По "2" "собственные средства" поступило:

по 131 КОСГУ от оказания платных услуг 17 010 492,91 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 2 000 рублей; возмещение затрат по содержанию имущества находящегося в пользовании вне договора аренды в сумме 18 045,63 рублей;  
по 152 КОСГУ с Министерства образования грант в форме субсидии общеобразовательным организациям для реализации программ в области агротехнического образования в сумме 250 000 рублей;  
по 155 КОСГУ добровольные пожертвования от физических лиц в МБУДО ДШИ в размере 123 700 руб; пожертвование от благотворительного фонда «Созидание» в рамках конкурса «Сокровище большой страны» в сумме 5 500 руб;  
по 165 КОСГУ пожертвование от благотворительного фонда «Созидание» в рамках конкурса «Сокровище большой страны» в сумме 24 500 руб.

\*\*\*

Завершены расчеты по внутреннему привлечению денежных средств между источниками финансового обеспечения, осуществляемых в пределах остатка на лицевом счете учреждения (БУ «Сосновый бор» учредитель Администрация):

по «2» на сумму 553 748,36 рублей  
по «4» на сумму 553 748,36 рублей

\*\*\*

Наличных денег в кассе на 1 января нет.

\*\*\*

**Безвозмездно получено по «4»**

- по КОСГУ 191 материальных запасов на сумму 150 840 рублей;
- по КОСГУ 195 основные средства по первоначальной стоимости в сумме 11 801 599,88 руб. с начисленной амортизацией 6 203 883,92 руб. (остаточная стоимость 5 597 715,96 рублей) от учредителя и принесенные дары читателей;
- по КОСГУ 195 произведенные активы на сумму 2 262 730,46 рублей.

**Безвозмездная передача по «4» учредителю:**

- по КОСГУ 241 по «4» в сумме 2 232,00 рублей бюджетными учреждениями материальные запасы учредителю;
- по КОСГУ 281 по «4» основные средства в сумме балансовой стоимости 1 592 574,05 рублей и начисленной амортизацией в сумме 1 393 209,91 рублей в результате получается остаточная стоимость 199 364,14 рублей;
- по КОСГУ 281 по «4» произведенные активы на сумму 1 201 864,41 рублей.

**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 135 977 521,38 руб., а в разделе 2 недвижимое имущество (стр 601) составляет 135 707 521,38 руб, расхождение в сумме 270 000руб данные помещения являются разборными и расцениваются как особо ценное движимое имущество:  
- баня модульная 270 000,00 руб.

\*\*\*

**Изменение участия в капитале** учреждений составило (сч. 0 401 10 172) 7 218 780,46 рублей:

- «4» увеличен на 7 301 280,46 рублей
  - «2» уменьшен на 82 500 рублей
- что соответствует данным по балансу учредителя.

\*\*\*

**В ф0503721 «отчет о финансовых результатах деятельности учреждения»**

- по сч. 4 401 10 186 начислена безвозмездная аренда ссудополучателем по договору 2021 года в сумме справедливой стоимости 489 473,16 рублей;
- по сч. 2 401 10 121 начислена безвозмездная аренда ссудодателем по договору 2021 года в сумме справедливой стоимости 135 036,00 рублей.

\*\*\*

**По счету 2 210 05 000 «Расчеты с прочими дебиторами»** в форме 0503730 на конец 2021 года показан остаток от предоставления бюджетным учреждением обеспечений исполнения контракта в сумме 52 492 рубля;

\*\*\*

**Расходы начисленные учреждениями в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам** в форме 0503730 на конец 2021 года по счету:

- 4 401 50 226 «расходы будущих периодов» в сумме 59 316,67 руб:
- сопровождение ЭС «Культура» - 25 860,67 руб;

- сопровождение программы «ИРБИС» - 33 000,00 руб;
- лицензионное право на программное обеспечение антивирус «Касперского» 456,00 руб.

4 401 50 227 "расходы будущих периодов" в сумме 2 231,81 руб.  
 - ОСАГО - 2 231,81 руб.

\*\*\*

**По счету 4 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов»:**

- зарезервирована сумма по предстоящей оплате отпусков за фактически отработанное время или компенсацию за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении, 14 208 791,71 руб.
- зарезервирована сумма на обязательное социальное страхование сотрудника при предстоящей оплате отпусков за фактически отработанное время 4 236 349,32 руб.

\*\*\*

**Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773) по «4»** отражают суммы изменений по счетам по коду причины изменений:

02 - изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов (графа 5) на сумму 42500 рублей по счету 4 111 61 000 «Права пользования программным обеспечением и базами данных»

03 - исправление ошибок прошлых лет, (графа 6) в сумме 86 738,16 рублей в результате сверки расчетов по счетам 4 303 00 000 "Расчеты по платежам в бюджеты" с МРИ ФНС №10 по Красноярскому краю была выявлена переплата по страховым взносам (МБУ МЦ «Жемчужина», МБУК ЦБС, МБУК РДК).

**Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773) по «2»** отражают суммы изменений по счетам по коду причины изменений:

03 - исправление ошибок прошлых лет, (графа 6) в сумме 104,30 рублей в результате сверки расчетов по счету 2 205 55 000 "Расчеты по поступлениям текущего характера от иных резидентов (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)" перед благотворительным фондом Михаила Прохорова (ошибочно списанная Отделом культуры).

\*\*\*

**В связи с отсутствием числовых показателей не предоставлены:**

- Сведения о финансовых вложениях (ф.0503771);
- Сведения о суммах заимствований (ф.0503772);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295)

Руководитель

  
 (подпись)

В.А.Макарова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
 (подпись)

И.В.Дранишникова

(расшифровка подписи)

Главный специалист по  
доходам

  
 (подпись)

И.С.Зорина