

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 _____ января _____ 2024 г.

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

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	07.02.2024
по ОКПО	
по ОКАТО	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:

"5" "субсидия на иные цели"

- по КОСГУ 152 - 71 427 738,43 рублей;
- по КОСГУ 162 - 5 688 922,20 рублей;

"4" "муниципальное задание" — 627 860 206,72 руб.

Итого в бюджетные учреждения поступило от учредителей 704 976 867,35 рублей.
Данная сумма сверена по виду расходов 611, 612 с формами 428, 423.

Остаток на лицевом счете по «5» «субсидии на иные цели» по КОСГУ 162 и отраженный по счету 5 303 05 000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» составил 3 982 246,20 рублей, данный остаток сверен с отчетом учредителя по счету 1 205 63 000 «Расчеты по поступлениям капитального характера в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации от бюджетных и автономных учреждений».

По "2" "собственные средства" поступило:

- по 121 КОСГУ от сдачи в аренду помещения 14 166,65 рублей;
- по 131 КОСГУ от оказания платных услуг 24 506 698,70 рублей;
- 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 9 500,00 рублей; возмещение затрат по содержанию имущества находящегося в пользовании вне договора аренды в сумме 159 969,15 рублей;
- по 141 КОСГУ от претензии по контракту за нарушение сроков поставки в сумме 54 629,59 рублей;
- по 152 КОСГУ с Министерства образования и науки Красноярского края грант в форме субсидии

общеобразовательным организациям для реализации программ в области агротехнического "образования в сумме 444 000,00 рублей;

по 155 КОСГУ добровольные пожертвования от физических лиц в МБУДО ДШИ в размере 232 100,00 рублей; и на основании договора пожертвования № ФТ-СВ-2023/5 от 13.11.2023г с Сибирского благотворительного фонда в сумме 300 000,00 рублей.

Восстановление (по счету Кт 4 401 10 172) на баланс основных средств с забалансового счета 21 "Основные средства в эксплуатации" для дальнейшей безвозмездной передачи в сумме 54 000 рублей.

Изменение участия в капитале учреждений составило (счет 0 401 10 172) 11 836 103,74 рублей:

- «2» уменьшено на 4 600,00 рублей
- «4» уменьшено на 11 831 503,74 рублей

что соответствует данным по балансу учредителя.

Изменение кадастровой стоимости (счет 4 401 10 172) земельных участков, ранее принятых к бухгалтерскому учету составило 18 008 148,82 рублей.

Безвозмездная аренда ссудополучателем по договору 2023 года (по счету 4 401 10 186) начислена в сумме справедливой стоимости 354 437,16 рублей;

Безвозмездно получено по «2»:

«Расчеты с иными контрагентами, не относящимися к сектору госуправления и организациям госсектора» (от ИП, от иных организаций, от физических лиц)

Код аналитической группы подвида дохода бюджета (АнКВД) 199

- по КОСГУ 192 материальных запасов на сумму 946 648,00 рублей от ИП Белошапкин Геннадий Петрович;
- по КОСГУ 196 основные средства на сумму 765 000,00 рублей без амортизации от ИП Белошапкин Геннадий Петрович.

Безвозмездно получено по «4»:

«Внутриведомственные расчеты» (от учредителя)

Код аналитической группы подвида дохода бюджета (АнКВД) 192

- по КОСГУ 191 материальных запасов на сумму 178 079,51 рублей;
- по КОСГУ 195 основные средства по первоначальной стоимости в сумме 4 197 947,32 руб. с начисленной амортизацией 338 186,40 руб. (остаточная стоимость 3 859 760,92 рублей).

«Межведомственные расчеты» (от казенного учреждения и органа местного самоуправления)

Код аналитической группы подвида дохода бюджета (АнКВД) 194

- по КОСГУ 191 материальных запасов на сумму 216 801,72 рублей;
- по КОСГУ 195 произведенные активы сумме 49 615,78 рублей;
- по КОСГУ 195 основные средства по первоначальной стоимости в сумме 3 031 671,80 руб. с начисленной амортизацией 193 151,80 руб. (остаточная стоимость 2 838 520,00 рублей).

«Межбюджетные расчеты» (от краевых бюджетных и автономных учреждений)

Код аналитической группы подвида дохода бюджета (АнКВД) 197

- по КОСГУ 191 материальных запасов на сумму 47 138,56 рублей (от КГАУ Дом офицеров);
- по КОСГУ 195 литература на сумму 40 758,32 рублей (от Краевого государственного автономного учреждения культуры «Центр книги — Красноярский библиотечный фонд»)

- по КОСГУ 195 основные средства по первоначальной стоимости в сумме 20 644,45 руб. с начисленной амортизацией 20 644,45 руб. (остаточная стоимость 0 рублей) (от краевого государственного автономного учреждения культуры «Государственная универсальная научная библиотека Красноярского края»).

«Расчеты с иными контрагентами, не относящимися к сектору государственного управления и организациям государственного сектора» (от ИП, от иных организаций, от физических лиц)

Код аналитической группы подвида дохода бюджета (АнКВД) 199

- по КОСГУ 193 материальных запасов в сумме 98 064,71 дары читателей;
- по КОСГУ 196 основные средства на сумму 1 700 000 рублей без амортизации от ИП Белошапкин Геннадий Петрович;
- по КОСГУ 197 основные средства (библиотечный фонд) по первоначальной стоимости в сумме 43 310,12 руб. с начисленной амортизацией 43 310,12 руб. (остаточная стоимость 0,00 рублей) дары читателей.

Безвозмездная передача по «4»:

«Межведомственные расчеты» (от БУ в КУ иному ГРБС)

Код вида расхода бюджета (КВР) 804

- по КОСГУ 281 основные средства в сумме балансовой стоимости 4 634 104,00 рублей и начисленной амортизацией в сумме 4 634 104,00 рублей (остаточная стоимость 0 рублей).

«Расчеты с иными контрагентами, не относящимися к сектору государственного управления и организациям государственного сектора» (от БУ в НКО Перспектива»)

Код вида расхода бюджета (КВР) 809

- по КОСГУ 286 основные средства в сумме балансовой стоимости 115 000,00 рублей и начисленной амортизацией в сумме 115 000,00 рублей (остаточная стоимость 0 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 151 567 207,74 руб., а в разделе 2 недвижимое имущество (стр 601) составляет 151 297 207,74 руб, расхождение в сумме 270 000,00руб данное помещение является разборным и расценивается как особо ценное движимое имущество:

- баня модульная 270 000.00 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 511 234,59 рублей

по «4» на сумму 511 234,59 рублей

Наличных денег в кассе на 1 января нет.

Расходы начисленные учреждениями в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам в форме 0503730 на конец 2023 года по счету:

4 401 50 000 «расходы будущих периодов» в сумме 65 737,37 руб:

- (226) сопровождение программы «ИРБИС» - 49 350,41 руб;

- (227) ОСАГО автомобиля в сумме 16 386,96 руб.

5 401 50 226 «расходы будущих периодов» в сумме 914,43 руб:

- лицензионное право на программное обеспечение антивирус «Касперского».

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 14 935 089,24 руб.
- зарезервирована сумма на обязательное социальное страхование сотрудника при предстоящей оплате отпусков за фактически отработанное время 4 509 930,38 руб.

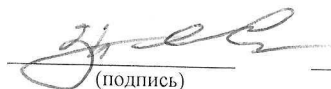
Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773) по МБУ «Центр физической культуры и спорта Краснотуранского района» отражают суммы изменений по счетам по коду причины изменений:

- 03.2 - несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета;
- 03.4 - ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов бухгалтерского учета).

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)
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф.0503790)

Руководитель


(подпись)

В.А.Макарова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

И.В.Дранишникова

(расшифровка подписи)

Главный специалист
по доходам


(подпись)

И.С.Зорина