|  |
| --- |
|  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  **К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** |  |  |  |
|  |  |  | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД | | 0503760 |
| на   1 января 2024 г. | | Дата | 01.01.2024 |
| Учреждение   Варгашинский район |  | по ОКПО | 02287916 |
| Обособленное подразделение  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |  |  |
| Учредитель |  | по ОКТМО | 37606000 |
| Наименование органа, |  |  |  |
| осуществляющего |  | по ОКПО | 02287916 |
| полномочия учредителя | | Глава по БК | 900 |
| Периодичность:    квартальная, годовая | |  |  |
|  |  | к Балансу по форме | 0503730 |
| Единица измерения: руб. |  | по ОКЕИ | 383 |
|  | | | |

**Раздел 1 "Организационная структура учреждения", включает:**

Бюджет Варгашинского района по состоянию на 01.01.2024 год включает в себя пять муниципальных бюджетных учреждения:

-МБУ ДО «Варгашинский Детско-юношеский центр», учредитель – Отдел образования Администрации Варгашинского района;

-МБУ ДО «Варгашинская районная детско-юношеская спортивная школа», учредитель – Отдел образования Администрации Варгашинского района;

-МБУ ДО «Варгашинская школа искусств», учредитель-Отдел культуры Администрации Варгашинского района;

-МБУ Центр Культуры «Современник», учредитель-Отдел культуры Администрации Варгашинского района;

-МБУ "Служба ЖКХ и благоустройства", учредитель - Администрация Варгашинского поосовета.

Ведение бухгалтерского учета, составление и представление отчетности осуществляется Отделом централизованого учета Финансового управления Администрации Варгашинского района.

**Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения", включает:**

**Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности ", включает:**

Источниками финансового обеспечения за отчетный период являлись: субсидии на выполнение муниципального задания, субсидии на иные цели, субсидии на цели осуществления капитальных вложений и собственные доходы учреждения.

Расходы по учреждениям производились в соответствии с утвержденными планами финансово-хозяйственной деятельности. Информация отражена в **ф.0503737** в разрезе видов финансового обеспечения.

Показатели исполнения плана по доходам за 2023г. по КФО-2 составили 5497747,59 руб. или 120,7% (плановые назначения 4553457,23руб.), по КФО-4 - 74607148,98 руб. или 99,5% (плановые назначения 74960292,16 руб.), по КФО5 - 9491015,0руб. или 98% (плановые назначения 9677071,0 руб.), по КФО6- 32137159,29 руб. или 100% (плановые назначения 32137159,29 руб.)

Показатели исполнения плана по расходам за 2023г.:

1). Субсидия на выполнение муниципального задания - исполненно 98,35%:

утверждено - 74960292,16 руб., израсходовано - 73544655,18 руб.

2). Субсидии на иные цели - исполнено 96,1%:

утверждено - 24233352,65 руб., израсходовано - 23293774,65 руб.

3). Субсидии на цели осуществления капитальных вложений - исполнено на 64,8%;

утверждено - 180057312,55 руб., израсходовано 116696657,1 руб.

Исполнение по расходам за счет средств от приносящей доход деятельности составило 4113773,10 руб. или 90,3% (план 4553457,23 руб.)

**«Сведения об остатках денежных средств учреждения» (ф. 0503779)**

Общий остаток денежных средств на лицевых счетах в управлении федерального казначейства по состоянию на 01.01.2024 г. составил –   162788584,96 руб. в т.ч.

собственные доходы учреждения – 1685674,54 руб.( в т.ч. 1683124,54 руб. на л/с, 2550,0- в кассе);

средства на выполненние муниципального задания - 1062493,8 (мун.контракт №1 от 07.11.2023 с ООО СК "Комфорт" на ремонт здания ДЮЦ)

средства во временном распоряжении - 8 500,00руб.,

средства по субсидии на иные цели- 753522,0 руб. (на приобретение трактора);

субсидии на цели осуществления капитальных вложений - 63360655,4 руб. (строительство очистных сооружений и канализационного коллектора в р.п.Варгаши).

 Актив баланса бюджетных учреждений (ф.0503730) составил 583408045,81 руб., обязательства - 641871,48 руб.(Итого по разд. III баланса 353877211,51 руб. - расчеты по платежам в бюджет 65176671,2 руб.-расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение 8500,00 руб. - расчеты с учредителем 79624558,4 руб. - доходы будущих периодов 207613144,29 руб. - резервы предстоящих расходов 812466,14 руб.). Исходя из сведений о движении нефинансовых активов (ф.0503768) ОЦДИ и недвижимое имущество бюджетных учреждений составило 417766404,40 руб. (в т.ч. аммортизация). **Таким образом, чистые активы бюджетных учреждений по состоянию на 01.01.2024 год составили 164999769,93 руб**. (583408045,81-641871,48-417766404,40)

**Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения", включает:**

|  |
| --- |
| **ф. 0503721 "Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения"**  Расшифрока КОСГУ к отчету прилагается    **ф. 0503723 "Отчет о движении денежных средств учреждения"**    По КБК РзПр 0502 КВР 407 КОСГу 228 на сумму 2924323,43 руб. оплачена проектно-сметная документация на строительство очистных сооружений (переданы права по трехстороннему соглашению от 22.12.2020 года МБУ ШИ от Администрации Варгашинского поссовета).  По КБК РзПр 0502 КВР 407 КОСГу 310 на сумму 116696657,15 руб. отражены расходы по строительству очистных сооружений в МБУ "Служба ЖКХ и благоустройства"    **ф. 0503730 "Отчет о движении денежных средств учреждения"**  Расходы будущих периодов 401.50 в 2022 году отсутсвовали. Резервы будущих периодов сч.401.60 сформированы в сумме 812466,14 руб.(расшифровка прилагается)    **ф.0503769D "Сведения по дебеторской задолженности"**  По счету 2.303.03.001 КБК 05020000000000180 отражен убыток по налогу на прибыль в сумме 3217,0 руб.    **ф.0503769К "Сведения по кредиторской задолженности"**   По счету 2.401.40.121 отражены доходы будущих периодов по договору аренды имущества с УФПС Курганской области.  По счету 6.209.41.004 отражены штрафные санкции за нарушение условий контракта.  Денежные обязательства на исполнение судебных решений **(ф.0503295)** исполнены на сумму 5781,395 руб.  Кредиторская задолженность не идет с ф.0503738 на сумму денежных обязательств по счетам принятым к учету как события после отчетной даты и отражены в ф.0503738 как обязательства следующих годов.    **Ф.0503773:**   В соответствиис пунктом 41.1 Инструкции 162н изменен с 12 июня 2023 г. - [Приказ](https://internet.garant.ru/#/document/406972426/entry/1323) Минфина России от 29 марта 2023 г. N 35Н:  а) по счету 2.302.24 остатки на 01.01.2023 года перенесены межотчетным периодом на счет 2.401.60 в сумме 54204.3 рублей;               б) по счету 4.302.24 остатки на 01.01.2023 года перенесены межотчетным периодом на счет 4.401.60 в сумме 15467,06 рублей.    **В форме 0503790**  Фактические расходы МБУ "Варгашинская ДШИ" по проектно-сметной документации на строительство канализационных очистных сооружений в сумме 9500000,0 рублей, переданы в МБУ "Служба ЖКХ и благоустройства" на увеличение фактических затрат по этому объекту.        Заместитель начальника  Финансового управления  Администрации Варгашинского района           \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  О.А.Славина      Главный бухгалтер                                              \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Е.Н.Павлова |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Руководитель |  | Славина Оксана Александровна |
|  | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  | | |
| Руководитель планово- |  |  |
| экономической службы | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  | | |
| Главный |  | Павлова Евгения Николаевна |
| бухгалтер | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Централизованная бухгалтерия*** | ОГРН |  |  |
|  | ИНН |  |  |
| (наименование, местонахождение) | КПП |  |  |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Руководитель |  |  |  |
| (уполномоченное лицо) | (должность) | (подпись) | (расшифровка подписи) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| Исполнитель | Начальник службы бухгалтерского учёта |  | Павлова Евгения Николаевна |  |
|  | (должность) | (подпись) | (расшифровка подписи) | (телефон, e-mail) |
|  | | | | |
| "\_\_\_\_\_"  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г. | | | | |

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 08.02.2024  
Главный бухгалтер(ПАВЛОВА ЕВГЕНИЯ НИКОЛАЕВНА, Сертификат: 00E7FA78EAB66F4BB6D0EF7540D6B03215, Действителен: с 19.09.2023 по 12.12.2024),Руководитель(СЛАВИНА ОКСАНА АЛЕКСАНДРОВНА, Сертификат: 48F3779BCF669AD1CCB7877556D40209, Действителен: с 01.08.2023 по 24.10.2024)