**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К БАЛАНСУ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | КОДЫ |
| Форма по ОКУД |  | 0503760 |
| Дата |  | 01.01.2022 |
| по ОКПО |  | 34438446 |
|  |  |
| 71826105 |
| по ОКТМО |  |
| по ОКПО |  | 79554983 |
|  |  | 650 |
| Глава по БК |  |
|  |  | годовая |
|  |  |
| по ОКЕИ |  | 383 |

**на 01 января 2022 г.**

Учреждение Муниципальное учреждение «ЦФКиС «Юность»

Обособленное подразделние\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Учредитель Администрация городского поселения Лянтор

Наименование органа

осуществляющего

полномочия учредителя\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

***Раздел 1 «Организационная структура учреждения»***

Учреждение является некоммерческой организацией, муниципальным бюджетным учреждением культуры муниципального образования городское поселение Лянтор, устав муниципального учреждения "Центр физической культуры и спорта "Юность" утвержден Постановлением Администрации городского поселения Лянтор от 14.03.2018 № 276 (с изм. от 08.07.2019 № 642)

Направление деятельности:

- обеспечение условий для развития на территории муниципального образования городское поселение Лянтор физической культуры и массового спорта;  
 - организация и проведение физкультурных, физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий;

- организация и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодёжью.

Основной целью деятельности Учреждения являются обеспечение условий для развития на территории муниципального образования городское поселение Лянтор физической культуры и массового спорта, организация и проведение физкультурных, физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий, организация и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодёжью.

Учреждению в едином государственном реестре юридических лиц присвоен регистрационный номер 1028601679920 от 29.12.2001г. Согласно свидетельству о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации Учреждению присвоены коды: ИНН 8617017104, КПП 861701001. Местонахождение Учреждения: 628449,Росийская Федерация Тюменская область ХМАО-Югра Сургутский, район; город Лянтор,6 микрорайон,44

Деятельность по осуществлению бухгалтерского учета осуществляется на основании договора от 14 марта 2018 года б/н о бухгалтерском обслуживании с Муниципальным казенным учреждением «Лянторское управление по культуре, спорту и делам молодежи» по ведению бухгалтерского учета.

Главным бухгалтером централизованной бухгалтерии на базе МКУ «Управление культуры и спорта» является Балко Юлия Владимировна.

Представленные в бухгалтерской отчетности показатели сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности.

Деятельность учреждения, направлена на осуществление на территории города государственной и социальной политики в сфере физической культуры и спорта, пропаганды здорового образа жизни, направленной на укрепление здоровья населения, всестороннее и гармоничное развитие личности, удовлетворение потребности в физическом совершенствовании.

Финансовое обеспечение бюджетного учреждения осуществляется путем предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в порядке, установленном Администрацией городского поселения Лянтор.

Финансирование учреждения осуществляется в соответствии с утвержденным Планом финансово-хозяйственной деятельностью в рамках муниципальных программ:

* «Развитие физической культуры и спорта в городе Лянторе на 2021-2023 годы», утвержденной Постановлением Администрации городского поселения Лянтор от 21 декабря 2020 года №1094;
* «Развитие сферы культуры города Лянтора на 2021-2023 годы», утвержденной Постановлением Администрации городского поселения Лянтор от 21 декабря 2020 года №1095;
* «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в муниципальном образовании городское поселение Лянтор на 2020-2022 годы» , утвержденной Постановлением Администрации городского поселения Лянтор от 19 декабря 2019 года №1181.

***Раздел 2 «Результаты деятельности учреждений»***

Количество фактически занятых штатных единиц учреждения спорта на 01.01.2021 года – 46,0 единиц, на 01.01.2022 года - 45,5 единиц.

Совокупный объем закупок за отчетный финансовый год составил 8 464 107,41 рублей.

За отчетный период в бюджетное муниципальное учреждение спорта поступило:

основных средств на сумму:

- за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания 69 668,00 рублей;

- за счет средств субсидии на иные цели- 862 970,48 рублей;

- за счет средств от приносящей доход деятельности- 0, 00 рублей;

- передано учредителем в оперативное управление – 11 734,70 рублей.

Материальных запасов на сумму:

- за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания- 463 743,78 рублей;

- за счет средств субсидии на иные цели – 237 029,52 рубля;

- за счет средств от приносящей доход деятельности – 27 500,00 рублей;

- передано казенным учреждением – 88 380,00 рублей.

Оснащенность учреждения спорта мебелью, компьютерной техникой, сценической и звуковой аппаратурой – 100%. В каждом учреждении оборудованы автоматизированные рабочие места для работников. Созданы комфортные условия для осуществления деятельности в части организации и проведения официальных спортивных мероприятий, организации и проведения официальных физкультурных (физкультурно-оздоровительных) мероприятий, гражданско - патриотических мероприятий, проведения занятий физкультурно-спортивной направленности по месту проживания граждан, обеспечение участия спортивных сборных команд в спортивных мероприятиях, организация и проведение физкультурных и спортивных мероприятий в рамках Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО), обеспечение доступа к объектам спорта, организация занятий по адаптивному спорту и адаптивной физической культуре, культурно-массовой, просветительской работы в соответствии с современными требованиями. Обеспечен выход в интернет, скорость которого составляет 5Мбит/ сек.

В 2021 году в целях обеспечения комфортных и безопасных материально-технических условий для предоставления физкультурных (физкультурно-оздоровительных) и спортивных услуг населению были приобретены следующие основные средства и материальные запасы:

- барьер легкоатлетический в количестве 10 единиц на сумму 62 260,80 рублей;

- жгут спортивный, вид петля в количестве 15 единиц на сумму 9 998,40 рублей;

- жгут спортивный, вид экспандер в количестве 20 единиц на сумму

3 697,20 рублей;

- колодка стартовая в количестве 4 единиц на сумму 51 683,80 рубля;

- коньки хоккейный (с 42 размера по 45 размер) в количестве 21 пара на сумму 84 843,62 рублей;

- обруч гимнастический в количестве 10 единиц на сумму 1 704,40 рубля;

- полусфера степ в количестве 10 единиц на сумму 52 738,60 рублей;

- скамья гимнастическая в количестве 6 единиц на сумму 20 655,96 рублей;

- палки для скандинавской ходьбы в количестве 20 единиц на сумму 25074,00 рубля;

- мяч футбольный в количестве 15 единиц на сумму 53 802,00 рубля;

- мяч волейбольный в количестве 15 единиц на сумму 40 697,70 рублей;

- ракетка для настольного тенниса в количестве 10 единиц на сумму 32 665,50 рублей;

- мяч для атлетических упражнений (тип 1) в количестве 10 единиц на сумму 3 138,50 рублей;

- мяч для атлетических упражнений (тип 2) в количестве 10 единиц на сумму 3 586,80 рублей;

- тюбинг с камерой в количестве 2 единиц на сумму 16 200,00 рублей;

- комплект раций в количестве 6 единиц на сумму 9 223,20 рубля;

- рупор-громкоговоритель в количестве 2 единиц на сумму 11 000,00 рублей;

- винтовка РСР МР-573-02 спортивная в количестве 2 единиц на сумму 280 000,00 рублей;

- клюшка для хоккея с шайбой в количестве 20 единиц на сумму 49 222,60 рубля;

- коньки для фигурного катания (с 35 размера по 39 размер) в количестве 20 пар на сумму 60 063,40 рубля;

- лестница координационная в количестве 20 единиц на сумму 16 642,40 рубля;

- шайба хоккейная в количестве 100 единиц на сумму 5 860, 00 рублей;

- дротик в количестве 30 единиц на сумму 3 800,40 рублей;

- мяч теннисный в количестве 10 единиц на сумму 3 458,70 рублей;

- комплект для игры в дартс в количестве 5 единиц на сумму 18 894,51 рубля;

- защита колена Mikasa MT10 в количестве 15 единиц на сумму 18 000, 00 рублей;

- клюшка для флорбола в количестве 20 единиц на сумму 48 000, 00 рублей.

Информация о мерах по повышению квалификации специалистов учреждения отсутствует.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Направление обучения** | **Обучающие формы** | | **Количество работников, прошедших обучение** | | **Финансирование** | |
|
| **Курсы повышения квалификации** | **Красткосрочные семинары, практикумы и др.** | **Всего** | **в т.ч. работники, относящиеся к основному персоналу** | **Сумма (тыс. руб)** | **Источник финансирования** |
| 1 | Курсы повышения квалификации "Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма на территории муниципального образования, повышение этнокультурной компетенции специалистов" | 1 |  | 5 | 5 | 21,960 | Субсидия на финансовое обеспечение выполнение муниципального задания |
| 0,790 | Собственные доходы учреждения |
| 2 | Пожарно-технический минимум в объёме должностных инструкций | 1 |  | 1 | 1 | 1,200 | Субсидия на финансовое обеспечение выполнение муниципального задания |
| 3 | Обучение по охране труда и проверка знаний руководителей и специалистов требованиям охраны труда | 1 |  | 1 | 1 | 1,200 | Субсидия на финансовое обеспечение выполнение муниципального задания |
| **ИТОГО:** | | **3** |  | **7** | **5** | **25,09** | *Х* |

Сведения о результатах исполнения субъектом учета муниципального задания представлены в табличной форме, ниже.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципального учреждения | Наименование муниципальной услуги (работы) | Показатели | Сведения о выполнении или не выполнении муниципального задания | Запланированный объем расходов по субсидии на выполнение муниципального задания (в стоимостных показателях) на 202 год  тыс. руб. | Фактический объем израсходованной субсидии на выполнение муниципального задания (в стоимостных показателях) на 2021 год  тыс. руб. | Примечание |
| **МУ «ЦФКиС «Юность»** | 1.Проведение занятий физкультурно-спортивной направленности по месту проживания граждан.  2. Организация и проведение официальных спортивных мероприятий.  3. Организация и проведение официальных физкультурных (физкультурно-оздоровительных) мероприятий.  4. Обеспечение участия сборных команд в официальных спортивных мероприятиях.  5. Организация и проведение физкультурных и спортивных мероприятий в рамках Всероссийского  физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО) за исключением тестирования выполнения нормативов испытаний комплекса ГТО.  6. Обеспечение доступа к объектам спорта.  7. Организация досуга детей, подростков и молодёжи.  8. Организация мероприятий в сфере молодёжной политики, направленных на гражданское и патриотическое воспитание молодёжи, воспитание толерантности в молодёжной среде, формирование правовых, культурных и нравственных ценностей среди молодёжи (бесплатная). | Объем оказываемых муниципальных работ:  1.Проведение занятий физкультурно-спортивной направленности по месту проживания граждан 4551 **занятий.**  2. Организация и проведение официальных спортивных мероприятий:  - **Количество спортивно-массовых мероприятий – 26 ед.**,  -  **Количество участников –1376 чел.**  3.Организация и проведение официальных физкультурных (физкультурно-оздоровительных) мероприятий:  - **Количество спортивно-массовых мероприятий – 37 ед.,**  -  **Количество участников – 1896 чел.**  4. Обеспечение участия сборных команд в официальных спортивных мероприятиях:  **- Количество спортивно – массовых мероприятий – 26 ед.,**  -  **Количество участников – 230 чел.**  5.Организация и проведение физкультурных и спортивных мероприятий в рамках Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО), за исключением тестирования выполнения нормативов испытаний комплекса ГТО.  - **Количество спортивно – массовых мероприятий – 6 ед.,**  -  **Количество участников – 422 чел.**  6.Обеспечение доступа к объектам спорта:  **- Количество жалоб 0**,  осуществляется доступ к 5 объектам спорта для занятий физической культурой и спортом.  7. Организация досуга детей, подростков и молодёжи. Кружки, секции, клубы, любительские объединения:  **- Количество кружков и секций, клубов и любительских объединений 20ед;**  **- Количество участников кружков, секций, клубов, любительских объединений 200 чел.**  8.Организация досуга детей, подростков и молодёжи. Культурно – досуговые, спортивно – массовые мероприятия:  **- Количество мероприятий - 53ед.,**  -  **Количество участников – 7592 чел.** | По результатам деятельности учреждения за 2021 год по количественным и качественным показателям муниципальное задание выполнено в полном объеме. | 39 058 | 38 254 | Экономия средств бюджета произошла в результате проведения закупок на официальном сайте zakupki.gov.ru  Экономия средств бюджета, сложившаяся по итогам мероприятий, связанных с оптимизацией расходов.  Экономия денежных средств сложилась в связи со сложившейся эпидемиологической обстановкой. |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений [(ф. 0503766)](consultantplus://offline/ref=81074CBFDF84A38E4249EAD12911D374EE6A8240FFFC97551973CBA86AF1044784C5D2BB14DF3EE4rC73J) – прилагается.  Расшифровка в части **кассовых поступлений по КОСГУ** по ВФО 2 «приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)»:   |  |  | | --- | --- | | КОСГУ | Сумма | | руб. коп | | **ПОСТУПЛЕНИЯ:** |  | | 121 | 1 164 759,38 | | 131 | 774 790,00 | | 141 | 3 377,22 | | 189 | - 84 119,00 | | **Всего** | **1 858 807,60** | | **ВЫБЫТИЯ:** |  | | 211 | 848 017,15 | | 212 | 1 350,00 | | 226 | 8 031,00 | | 213 | 256 500,92 | | 211 | 114 000,00 | | 223 | 180 178,69 | | 225 | 113 006,55 | | 226 | 27 424,80 | | 227 | 1 500,00 | | 346 | 12 500,00 | | 349 | 15 000,00 | | 293 | 100 000,00 | | 297 | 112 000,00 | | **Всего** | **1 789 509,11** |   Расшифровка в части кассовых поступлений по КОСГУ по ВФО 4 «субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания»:   |  |  | | --- | --- | | КОСГУ | Сумма | | руб. коп | | **ПОСТУПЛЕНИЯ:** |  | | 131 | 37 500 313,86 | | **Всего** | **37 500 313,86** | | **ВЫБЫТИЯ:** |  | | 211 | 24 065 240,78 | | 266 | 52 610,75 | | 212 | 2 500,00 | | 214 | 582 367,76 | | 226 | 22 100,00 | | 266 | 25 000,00 | | 213 | 7 231 224,05 | | 221 | 94 150,14 | | 222 | 21 150,00 | | 223 | 2 474 898,26 | | 225 | 1 402 201,97 | | 226 | 889 697,76 | | 310 | 69 668,00 | | 344 | 68 898,38 | | 346 | 125 474,00 | | 349 | 269 371,40 | | 296 | 390 700,00 | | 291 | 467 040,00 | | **Всего** | **38 254 293,25** |   Расшифровка в части кассовых поступлений по КОСГУ по ВФО 5 «субсидии на иные цели»:   |  |  | | --- | --- | | КОСГУ | Сумма | | руб. коп | | **ПОСТУПЛЕНИЯ:** |  | | 152 | 1 518 737,55 | | **Всего** | **1 518 737,55** | | **ВЫБЫТИЯ:** |  | | 226 | 418 737,55 | | 310 | 862 970,48 | | 345 | 18 000,00 | | 346 | 219 029,52 | | **Всего** | **1 518 737,55** |   Расшифровка в части кассовых поступлений по аналитической группе подвида доходов 180 «Иные доходы» Отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) по ВФО 2: | | |
|  |  |  |
|  |  |  |
| От кого | Расшифровка поступлений, на какие цели | Сумма  (руб.коп.) |
| Налог на прибыль | Налог на прибыль организаций, зачисляемый в федеральный бюджет, в бюджеты субъектов РФ. | -84 119,00 |
| **ВСЕГО:** | | **-84 119,00** |

Кассовые поступления по аналитической группе подвида доходов 150 «Безвозмездные денежные поступления» Отчёта об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) по ВФО-2 в отчетном периоде отсутствуют.

Показатели раздела 4 «поступление денежных средств прочие» стр.591 Отчёта ф. 0503737 по ВФО-2 отсутствуют.

* расшифровка раздела 4 «поступление денежных средств прочие» стр.591 Отчёта ф. 0503737 согласно таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Счет | Разд.Подр. | КВР | КОСГУ | Сумма (руб.коп.) |
| **4.209.34.000** | 1101 | 119 | 213 | 267 733,53 |
| ИТОГО | | | | 267 733,33 |

Показатели по стр.910 «Возвращено остатков субсидий прошлых лет», раздела 4 «Сведения о возвратах остатков субсидий и расходов прошлых лет» ф.0503737 по ВФО 5 отсутствуют.

Остаток средств по ВФО 5 «Субсидии на иные цели» по состоянию на 01.01.2022 отсутствует.

Возмещение ФСС расходов бюджетных (автономных) учреждений - страхователей на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников и санаторно-курортное лечение работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами, произведенных в рамках вида деятельности "4 - субсидия на выполнение на выполнение государственного (муниципального) задания" и, соответственно, отражаемых в Отчете [(ф. 0503737)](consultantplus://offline/ref=046EEFEEC697B85B5788AAEB9E4D013D5FD1555FBA8A5EF7D44F0589B8A420B811F2974B8C3B3B98B16224605A4B8D0C56536A8DEBC8946BEDL8G) по коду вида деятельности "4" и по коду аналитики 130, а также иные поступления в порядке возмещения затрат (расходов), отражаемые по коду вида деятельности "4" и по коду аналитики 130 (письмо Министерства финансов и Федерального казначейства) –показатели отсутствуют.

Принятые учреждениями обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в текущем финансовом году, превышающие утвержденные плановые назначения отсутствуют.

- расшифровка раздела 4 «Возвращено расходов прошлых лет» стр.950 Отчёта ф. 0503737 по ВФО 4:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Счет | Разд.Подр. | КВР | КОСГУ | Сумма (руб.коп.) |
| **4.209.34.000** | 1101 | 119 | 213 | 267 733,53 |
| ИТОГО | | | | 267 733,33 |

Возвратов остатков субсидий прошлых лет в отчетном году не осуществлялось.

Информация о принятых учреждением обязательств (денежных обязательств), исполнение которых предусмотрено в текущем финансовом году, превышающих утвержденные плановые назначения (ф. 0503738) отсутствует.

Информация о принятых учреждением обязательств (денежных обязательств), исполнение которых предусмотрено в годах, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом (расшифровка к Отчёту ф. 0503738 - Раздел 3, стр. 700, гр. 6, гр. 8) (ВФО-2) согласно таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Принятые обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом,  руб. коп.  (ф. 0503738 гр.6) | Из них с применением конкурентных способов  руб. коп.  (ф. 0503738 гр.7) | Денежные обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом,  руб. коп.  (ф.0503738 гр.8) | Пояснение (информация о контрактах, заключенных на следующие года, резерв отпусков) |
| 111 600,00 | - | - | Контракт от 30.12.2021 № 2899394-И Оказание услуг связи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета |
| 19 918,58 | - | - | Контракт от 30.12.2021 № 3 оказание услуг дератизационных, дезинсекционных услуг и акарицидной обработки территории |
| 67 942,53 | - | - | Контракт от 30.12.2021 № 491 холодное водоснабжение |
| 86 974,76 | - | - | Контракт от 30.12.2021 № 491в водоотведение |
| 165 651,20 | - | - | Контракт от 30.12.2021 № 491 горячего водоснабжения |
| 13 344,48 | - | - | Контракт от 30.12.2021 № ЮЭ86КО2000000012 оказание услуг по обращению с ТКО - собственником/владельцем помещения/объекта |
| - | - | 9 300,00 | Контракт от 30.12.2020 № 2899394-И об оказании услуг общедоступной электрической связи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета (кредиторская задолженность за декабрь 2021г) |
| **465 431,55** | **-** | **9 300,00** |  |

Информация о принятых учреждением обязательств (денежных обязательств), исполнение которых предусмотрено в годах, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом (расшифровка к Отчёту ф. 0503738 - Раздел 3, стр. 700, гр. 6, гр. 8) (ВФО-4) согласно таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Принятые обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом,  руб. коп.  (ф. 0503738 гр.6) | Из них с применением конкурентных способов  руб. коп.  (ф. 0503738 гр.7) | Денежные обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом,  руб. коп.  (ф.0503738 гр.8) | Пояснение (информация о контрактах, заключенных на следующие года, резерв отпусков) |
| 121 521,38 | 121 521,38 | - | Контракт от 29.11.2021 № 1-ЭА оказание услуг по ТО систем (средств, установок) обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений |
| 264 921,18 | 264 921,18 | - | Контракт от 10.12.2021 № 3-ЭА оказание услуг по ТО внутренних инженерных сетей |
| 848 132,25 | 848 132,25 | - | Контракт от 21.12.2021 № 5-ЭА оказания охранных услуг |
| 795 974,78 | 795 974,78 | - | Контракт от 29.11.2021 № 2-ЭА оказание услуг по уборке здания |
| 67 057,47 | 67 057,47 | - | Контракт от 14.12.2021 № 4-ЭА оказание услуг по охране объектов посредством ПЦН и КТС |
| 67 679,11 | - | - | Контракт от 30.12.2021 № 21231710 Оказание услуг общедоступной электрической связи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета |
| 7 380,00 | - | - | Контракт от 30.12.2021 № 1 оказание услуг связи |
| 30 600,00 | - | - | Контракт от 30.12.2021 № 2 оказание услуг связи |
| 1 794 742,94 | - | - | Контракт от 30.12.2021 № 480/т теплоснабжение |
| 773 219,84 | - | - | Контракт от 30.12.2021 № 1228-Л электроснабжение |
| 1 909 134,86 | - | - | резерв на оплату отпусков по выплатам персоналу с учетом страховых взносов |
| 40 847,00 |  |  | Резерв по контракту на оказание услуг по зимнему содержанию территории, прилегающей к зданию |
| - | - | 1 345,30 | Контракт от 13.12.2020 № 1-ЭА Оказание услуг по охране объектов посредством пульта централизованного наблюдения и кнопки тревожной сигнализации (кредиторская задолженность за декабрь 2021г) |
| - | - | 2 628,20 | Контракт от 17.09.2021 № А 7989/44-Л на оказание услуг по охране объекта посредством пульта централизованного наблюдения (кредиторская задолженность за декабрь 2021г) |
| - | - | 30 549,81 | Контракт от 18.12.2020 № 2-ЭА оказание услуг по уборке здания (кредиторская задолженность за декабрь 2021г) |
| - | - | 22 299,14 | Контракт от 20.12.2020 № 3-ЭА Оказание охранных услуг (кредиторская задолженность за декабрь 2021г) |
| - | - | 2 549,27 | Контракт от 30.12.2020 № 2 на оказание услуг связи (кредиторская задолженность за декабрь 2021г) |
| - | - | 615,00 | Контракт от 30.12.2020 № 1 Оказание услуг сотовой связи (кредиторская задолженность за декабрь 2021г) |
| - | - | 4 342,04 | Контракт от 30.12.2020 № 21231710 об оказании услуг общедоступной электрической связи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета (кредиторская задолженность за декабрь 2021г) |
| - | - | 116,35 | Контракт от 30.12.2020 № 21231710 об оказании услуг общедоступной электрической связи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета (кредиторская задолженность за декабрь 2021г) |
| - | - | 61 381,35 | Контракт от 30.12.2020 № 1228-ЛЭнергоснабжение (кредиторская задолженность за декабрь 2021г) |
| **6 721 210,81** | **2 097 607,06** | **125 826,46** |  |

Информация о принятых учреждением обязательств (денежных обязательств), исполнение которых предусмотрено в годах, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом (расшифровка к Отчёту ф. 0503738 - Раздел 3, стр. 700, гр. 6, гр. 8) (ВФО-5) согласно таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Принятые обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом,  руб. коп.  (ф. 0503738 гр.6) | Из них с применением конкурентных способов  руб. коп.  (ф. 0503738 гр.7) | Денежные обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом,  руб. коп.  (ф.0503738 гр.8) | Пояснение (информация о контрактах, заключенных на следующие года, резерв отпусков) |
| - | - | 345 355,92 | Контракт от 08.11.2021 № 19-ЭА Выполнение работ по монтажу и пуско-наладке пожарной сигнализации в крытых хоккейных кортах |

Принятые обязательства, исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом – по отложенным обязательствам в сумме 1 949 981,86 ВФО 4 представлены в отчете об обязательствах учреждения (ф.0503738):

-резерв на оплату отпусков по выплатам персоналу с учетом страховых взносов 1 909 134,86 рублей;

- резерв по расходам на оказание услуг по зимнему содержанию территории, прилегающей к зданию 40 847,00 рублей.

Информация об отрицательных значениях не исполненных принятых бюджетных обязательств (расшифровка к Отчёту ф. 0503738 - Раздел 1 гр. 10)

-расшифровка раздела 1 «Аналитическая информация о неисполненных обязательствах» (ф.0503775) ВФО 2,4 согласно таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Счет | Разд.Подр. | КВР | КОСГУ | Сумма (руб.коп.) |
| 2.502.11 | 1101 | 111 | 211 | 111 215,76 |
| 2.502.11 | 1101 | 112 | 226 | 2 402,00 |
| 2.502.11 | 1101 | 244 | 221 | 9 300,00 |
| 2.502.11 | 1101 | 244 | 223 | 99 586,60 |
| 2.502.11 | 1101 | 244 | 226 | 3 970,20 |
| 4.502.11 | 1101 | 111 | 211 | 96 896,10 |
| 4.502.11 | 1101 | 111 | 266 | 42 389,25 |
| 4.502.11 | 1101 | 244 | 221 | 19 245,46 |
| 4.502.11 | 1101 | 244 | 223 | 85,57 |
| 4.502.11 | 1101 | 244 | 225 | 71 396,81 |
| 4.502.11 | 1101 | 244 | 226 | 26 332,99 |
| 4.502.11 | 1101 | 247 | 223 | 224 617,23 |
| 5.502.11 | 1101 | 244 | 226 | 345 355,92 |
| ИТОГО: | | | | 1 052 793,89 |

Экономия средств бюджета (КОСГУ 225, 226) произошла в результате проведения закупок на официальном сайте zakupki.gov.ru. Экономия средств бюджета (КОСГУ 211, 213,221, 223,266), сложившаяся по итогам мероприятий, связанных с оптимизацией расходов и в связи с эпидемиологической обстановкой.

Сумма экономии за отчетный период по результатам конкурсных процедур составила 930 718,95 рублей.

Информация **по каждому виду резервов** (например: резерв по гарантийному ремонту, по претензиям и искам, по убыточным договорным обязательствам и т.д.) **за исключением резерва**, отражённых в п. 4 СГС «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах» (Федеральный стандарт № 124н п. 32-33) отсутствует.

Информация **по сумме корректировок** (увеличений, уменьшений) **величины резерва** предстоящих расходов по выплатам персоналу (отложенных выплат персоналу) по каждому виду отложенных выплат персоналу в структуре оснований (Федеральный стандарт № 184н п.15) отсутствует.

Информация **об условных обязательствах и условных активах** (Федеральный стандарт № 124н п. 35-37) отсутствует.

Информация **о пенсионных и иных аналогичных выплатах** на плановый период (Федеральный стандарт № 184н п.16) отсутствует.

Информация о принятии и исполнении бюджетных средств в ходе реализации национальных проектов (региональных проектов в составе национальных проектов), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов) (Описание Отчета (ф. 0503738-НП)) отсутствует.

Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности в рамках субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания, субсидий на иные цели в части доходов и расходов, которые содержат утвержденные плановые и фактические показатели, а также суммы неисполненных назначений и причины их неисполнения представлены в приложении № 19 к письму и соответствуют данным отраженным в ф.0503737 строки «Доходы-всего», «Расходы-всего».

Информация о результатах выполнения муниципального задания, о результатах исполнения плана финансово- хозяйственной деятельности, а так же отчет о результатах деятельности учреждений размещается на сайте bas.gov.

***Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»***

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф.0503768) по ВФО 2,4,5 – прилагаются.

Сведения о движении нефинансовых активов. Основных средств (приложение № 7 к «особенностям составления и предоставления годовой отчетности за 2021 год») по ВФО 2,4 – прилагаются.

Сведения о движении нефинансовых активов. Непроизведенные активы (приложение № 4 к «особенностям составления и предоставления годовой отчетности за 2021 год») по ВФО 4 – прилагаются.

Сведения о движении нефинансовых активов. Вложения в нефинансовые активы (приложение № 8 к «особенностям составления и предоставления годовой отчетности за 2021 год») ВФО 5 – прилагаются.

Сведения о движении нефинансовых активов. Материальные запасы ВФО – 2,4,5приложение № 9 к «особенностям составления и представления годовой отчетности за 2021 год» - прилагаются.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503769) по ВФО 2,4,5 – прилагаются.

Сведения о состоянии дебиторской/кредиторской задолженности (приложение № 9 к Порядку составления и предоставления бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом ДФ от 30.04.2020 №37-п) по ВФО 2 - прилагаются.

Сведения о состоянии кредиторской задолженности (приложение № 9 к Порядку составления и предоставления бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом ДФ от 30.04.2020 №37-п) по ВФО 4 - прилагается.

Сведения о состоянии дебиторской задолженности (приложение № 10 к Порядку составления и предоставления бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом ДФ от 30.04.2020 №37-п) по ВФО 2 – прилагается;

Сведения об изменении остатков валюты баланса [(ф. 0503773)](consultantplus://offline/ref=9F913F4C8A3542C67502C53E4B48EDE55122CF081B65C68D55216D89C41D5A3A627BF79402897EAD1DE0240619049C572D64F7C15FB4B86409k6H) по ВФО 2, 4 прилагаются;

Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф.0503779) по ВФО 2, 3, 4 прилагаются;

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295) прилагается.

Расшифровка к ф.0503721 в части финансового результата по КОСГУ 121-12Т, 131-139, 141-145, 151-159, 161-168, 171-17Z, 181-18Т, 191-199, 241-24В, 251, 273, 274, 281-286, 291-29Т ВФО 2:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КОСГУ | | | | Факт хозяйственной жизни | Сумма (руб.коп.) |
| 1 | | | | 2 | 3 |
| 121 | | | | Доходы от операционной аренды | 123 061,21 |
| 121 | | | | Признание доходов будущих периодов в доходы текущего периода. | 1 041 400,92 |
| **Итого по КОСГУ 121:** | | | | | **1 164 462,13** |
| **Всего по КОСГУ 120:** | | | | | **1 164 462,13** |
| 131 | | | | Начислен доход от платных услуг | 774 790,00 |
| **Итого по КОСГУ 131:** | | | | | **774 790,00** |
| **Всего по КОСГУ 130:** | | | | | **774 790,00** |
| 141 | | Начислен доход от штрафных санкций за нарушение условий контрактов | | | 3 377,22 |
| **Итого по КОСГУ 141:** | | | | | **3 377,22** |
| **Всего по КОСГУ 140:** | | | | | **3 377,22** |
| 173 | | | Списана дебиторская задолженность прошлых лет | | -30606,80 |
| **Итого по КОСГУ 173:** | | | | | **-30 606,80** |
| 199 | Поступление ветоши | | | | 9,00 |
| **Итого по КОСГУ 199:** | | | | | **9,00** |
| **Всего по КОСГУ 190:** | | | | | **9,00** |
| 293 | | Административный штраф ХАНТЫ-МАНСИЙСКОЕ УФАС РОССИИ | | | 100 000,00 |
| **Итого по КОСГУ 293:** | | | | | **100 000,00** |
| 297 | | Возмещение судебных расходов по уплате государственной пошлины | | | 80 000,00 |
| 297 | | Возмещение судебных издержек | | | 32 000,00 |
| **Итого по КОСГУ 297:** | | | | | **112 000,00** |
| **Всего по КОСГУ 290:** | | | | | **212 000,00** |
|  | | | |  |  |

Расшифровка к ф.0503721 в части финансового результата по КОСГУ 121-12Т, 131-139, 141-145, 151-159, 161-168, 171-17Z, 181-18Т, 191-199, 241-24В, 251, 273, 274, 281-286, 291-29Т ВФО 4:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **КОСГУ** | | **Факт хозяйственной жизни** | **Сумма (руб.коп.)** |
| 1 | | 2 | 3 |
| 131 | | Субсидия на выполнение муниципального задания в соответствии с соглашением о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания бюджетным учреждениям. | 37 500 313,86 |
| **Итого по КОСГУ 131:** | | | **37 500 313,86** |
| **Всего по КОСГУ 130:** | | | **37 500 313,86** |
| 172 | | Произведено списание с забалансового счета и восстановление нефинансовых активов в бухгалтерском учёте учреждения для дальнейшей передачи | 14 200,00 |
| 172 | | Закрепление особого ценного движимого имущества после приобретения нефинансового актива за бюджетными учреждениями | 821 452,80 |
| **Итого по КОСГУ 172:** | | | **835 652,80** |
| **Всего по КОСГУ 170:** | | | **835 652,80** |
| 191 | | Поступление материальных запасов от КУ | 88 380,00 |
| **Итого по КОСГУ 191:** | | | **88 380,00** |
| 195 | Поступление основных средств от учредителя | | 4 734,70 |
| **Итого по КОСГУ 195:** | | | **4 734,70** |
| **Всего по КОСГУ 190:** | | | **93 114,70** |
| 281 | Безвозмездная передача в бюджетное учреждение | | 14 200,00 |
| **Итого по КОСГУ 281:** | | | **14 200,00** |
| **Итого по КОСГУ 280:** | | | **14 200,00** |
| 291 | | Расчеты по налогу на имущество организаций | 380 205,00 |
| 291 | | Расчеты по земельному налогу | 86 835,00 |
| **Итого по КОСГУ 291:** | | | **467 040,00** |
| 296 | | Призы (денежное вознаграждение) участникам соревнований | 390 700,00 |
| **Итого по КОСГУ 296:** | | | **390 700,00** |
| **Всего по КОСГУ 290:** | | | **857 740,00** |

Расшифровка к ф.0503721 в части финансового результата по КОСГУ151-159 ВФО 5:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **КОСГУ** | **Факт хозяйственной жизни** | **Сумма (руб.коп.)** |
| 152 | Субсидия на иные цели бюджетным учреждениям | 1 518 737,55 |
| **Итого по КОСГУ 152:** | | **1 518 737,55** |
| **Всего по КОСГУ 150:** | | **1 518 737,55** |

* Остатки средств на лицевых счетах учреждений, открытых в финансовых органах для финансового обеспечения субсидий на иные цели (КФО-5) отсутствуют.
* Бюджетному учреждению в АО «Сургутнефтегазбанк» открыт расчетный счет для сдачи наличных денежных средств, полученных от оказания платных услуг (Федеральный закон «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996 №7-ФЗ). Расчетный счет в коммерческом банке был открыт в связи с закрытием Федеральным казначеством по ХМАО-Югре счета №40116 «средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» в ПАО «Запсибкомбанк» (письмо Управления Федерального казначейства по ХМАО-Югре от 03.12.2019 №37-33-03/33-5196)
* Информация об операциях по лицевому счету для учета операций не участников бюджетного процесса (код лицевого счета 41 (Казначейские счета № 03216, № 03226, № 03236), код лицевого счета 71 (Казначейские счета № 03215, № 03225, № 03235), в том числе о лицевых, расчетных счетах с нулевыми показателями на отчетную дату (письмо Министерства финансов и Федерального казначейства) отсутствует.

- Информация о завершении расчетов по временному привлечению денежных средств между источниками финансового обеспечения, осуществляемых в пределах остатка средств на лицевом счете (в кассе) учреждения: произведено заимствование денежных средств с ВФО 3 «Средства во временном распоряжении» на ВФО 4 «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» для погашения кредиторской задолженности. Денежные средства возвращены на ВФО 3 по платежному поручению №170 от 31.03.2021г. в сумме 121000 (сто двадцать одна) тысяча рублей 00 копеек.

- Остатки средств по счету 0.201.3Х.000 отсутствуют.

Расшифровка счёта 2.109.60 000

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Код счета** | **КОСГУ** | **Сумма (руб.коп.)** |
| 1 | 2 | 3 |
| 2.109.60.000 | 211 | 848 017,15 |
| 2.109.60.000 | 212 | 1 350,00 |
| 2.109.60.000 | 213 | 256 101,25 |
| 2.109.60.000 | 221 | 114 000,00 |
| 2.109.60.000 | 223 | 179 121,20 |
| 2.109.60.000 | 225 | 113 006,55 |
| 2.109.60.000 | 226 | 34 312,24 |
| 2.109.60.000 | 227 | 875,00 |
| 2.109.60.000 | 272 | 71 159,00 |
| **Итого по счёту:** | | **1 617 942,39** |

Расшифровка счёта 4.109.60 000

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Код счета** | **КОСГУ** | **Сумма (руб.коп.)** |
| 1 | 2 | 4 |
| 4.109.60.000 | 211 | 22 716 547,68 |
| 4.109.60.000 | 212 | 2 500,00 |
| 4.109.60.000 | 213 | 6 832 956,33 |
| 4.109.60.000 | 214 | 582 367,76 |
| 4.109.60.000 | 222 | 92 873,04 |
| 4.109.60.000 | 221 | 21 150,00 |
| 4.109.60.000 | 223 | 2 498 284,62 |
| 4.109.60.000 | 225 | 1 436 774,12 |
| 4.109.60.000 | 226 | 843 702,40 |
| 4.109.60.000 | 271 | 6 349 728,66 |
| 4.109.60.000 | 272 | 613 865,96 |
| **Итого по счёту:** | | **41 990 750,57** |

- расшифровка счёта 2.401.40.000 согласно таблице:

руб.коп.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер счета Сч.0.401.40.000  (26 знаков) | Код счета\* (9 знаков) | Остаток на начало года | Остаток на конец отчетного периода |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 11010000000000120240140121 | 2.205.21.000 | 464 022,90 | 440 619,43 |
| **Всего:** |  | **464 022,90** | **440 619,43** |

- расшифровка счёта 4.401.49.000 согласно таблице:

руб. коп.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер счета Сч. 1.401.40.000  (26 знаков) | Код счёта\*(9 знаков) | Остаток на начало года | Остаток на конец отчетного периода |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 07070000000000000440149131 | 4.205.31.000 | - | 469 500,00 |
| 11010000000000000440149131 | 4.205.31.000 | - | 76 103 659,08 |
| **Всего:** |  | **-** | **76 573 159,08** |

,- расшифровка счёта 5.401.41.000 согласно таблице:

руб.коп.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер счета Сч.0.401.40.000  (26 знаков) | Код счета\* (9 знаков) | Остаток на начало года | Остаток на конец периода |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 11010000000000150240141152 | 5.205.52.000 | 0,00 | 345 355,92 |
| **Всего:** |  | **0,00** | **345 355,92** |

- расшифровка счёта 5.401.49.000 согласно таблице:

руб.коп.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер счета Сч.0.401.40.000  (26 знаков) | Код счета\* (9 знаков) | Остаток на начало года | Остаток на конец периода |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 11010000000000150240149152 | 5.205.52.000 | 890 841,76 | 0,00 |
| **Всего:** |  | **890 841,76** | **0,00** |

* Расшифровка по счету 5.205.50.000 представлена в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код счёта  (9 знаков) | Остаток на начало года | Д-т | К-т | Остаток на конец отчетного периода |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ***Пожертвования («Иные трансферты»)*** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Безвозмездные поступления*** | 890 841,76 | 1 100 000,00 | 1 645 485,84 | 345 355,92 |
| ***Прочие «Иные доходы»*** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ВСЕГО:** | **890 841,76** | **1 100 000,00** | **1 645 485,84** | **345 355,92** |

* расшифровка остатков на конец отчётного периода по счетам 0.304.06.000, 0.401.50.000, 0.401.60.000, представлена в таблице. Данные по счету 0.304.06.000 отражены до заключительных оборотов по счетам бюджетного учёта:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код счета  (9 знаков) | КОСГУ | Остаток на  начало года | Остаток на конец года | Факт хозяйственной жизни |
| 5.304.06.000 | 410 | 862 970,48 |  | Произведён перевод основных средств с ВФО-5 «Субсидии на иные цели» на другой источник ВФО-4 «Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания» |
| **Итого по счету:** | | **862 970,48** | - |  |
| 4.304.06.000 | 310 |  | 862 970,48 | Произведён перевод основных средств с ВФО-5 «Субсидии на иные цели» на другой источник ВФО-4 «Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания» |
| **Итого по счету:** | | | **862 970,48** |  |
| 5.304.06.000 | 440 | 237 029,52 |  | Произведён перевод материальных запасов с ВФО-5 «Субсидии на иные цели» на другой источник ВФО-4 «Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания» |
| **Итого по счету:** | | **237 029,52** |  |  |
| 4 304.06.000 | 340 |  | 237 029,52 | Произведён перевод материальных запасов с ВФО-5 «Субсидии на иные цели» на другой источник ВФО-4 «Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания» |
| **Итого по счету:** | | | **237 029,52** |  |
| 2.401.50.000 | 226 | 12 728,10 | 9 066,66 | Начислены расходы будущих периодов на лицензию АТОЛ, услуги по предоставлению доступа к Веб-системе, право пользования программы для ЭВМ «АС «Кабинет УЦ» |
| **Итого по счету:** | | **12 728,10** | **9 066,66** |  |
| 2.401.50.000 | 227 | - | 625,00 | Страхование общегражданской ответственности юридических лиц |
| **Итого по счету:** | | **-** | **625,00** |  |
| 4.401.60.211.000 | 211 | 1 348 693,10 | 1 466 309,42 | Создан резерв на оплату отпусков по выплате персоналу |
| 4.401.60.213.000 | 213 | 407 305,32 | 442 825,44 | Создан резерв на оплату отпусков в части страховых взносов |
| 4.401.60.225.000 | 225 | 0,00 | 40 847,00 | Резерв по зимнему содержанию территории города Лянтор |
| **Итого по счету:** | | **1 755 998,42** | **1 949 981,86** |  |

- расшифровка счёта 0.209.3Х.000, 0.209.4Х.000 ВФО 2, ВФО 4

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код счета  (9 знаков) | Остаток на  начало года (руб. коп.) | Д-т сч.0.209.00.000 (руб. коп.) | К-т сч.0.209.00.000 (руб. коп.) | Остаток на  конец периода | Причина возникновения  (в т.ч. с какого счета произведен перевод), причина списания с учета |
| 2.209.41.000 | 1 000,00 | 3 377,22 | 3 377,22 | 1 000,00 | Начислен доход от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров) |
| 2.209.45.000 | 30 606,80 | - | 30 606,80 | 0,00 | Начисление штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров) Аббасову Джехун Башир Оглы. Судебное решение на основании исполнительного листа от 28.06.2017 ФС №013659555 о возмещении задолженности в пользу учреждения не исполнено ответчиком, в связи с тем, что невозможно установить местонахождение должника, его имущества, либо получить сведения о наличии принадлежащих ему денежных средств и иных ценностей, находящихся на счетах, во вкладах или на хранении в кредитных организациях. Основание: Акт о наличии обстоятельств, в соответствиис которыми исполнительный документ возвращается взыскателю от 29.08.2018 года, направленный ОСП по г.Лянтору УФссп по ХМАО-Югре, Постановление об окончании и возвращении ИД взыскателю от 29.08.2018 года. (Все вышеуказанные документы от ОСП по г.Лянтору УФССП России по ХМАО-Югре поступили в адрес учреждения 14.02.2020 года). Списание дебиторской задолженности безнадежной к взысканию в соответствии с Постановлением Администрации городского поселения Лянтор от 17.07.2017 № 835 "Об утверждении Порядка признания дебиторской задолженности муниципальных учреждений городского поселения Лянтор безнадежной и (или) нереальной к взысканию" |
| Итого по счету 2.209.40.000 | 31 606,80 | 3 377,22 | 33 984,02 | 1 000,00 |  |

4.209.30.000:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код счета  (9 знаков) | Остаток на  начало года (руб. коп.) | Д-т сч.0.209.00.000 (руб. коп.) | К-т сч.0.209.00.000 (руб. коп.) | Остаток на  конец периода | Причина возникновения  (в т.ч. с какого счета произведен перевод), причина списания с учета |
| 4.209.34.000 | 267 733,53 | 0,00 | 267 733,53 | 0,00 | Произведена корректировка в межотчетный период в соответствии с письмом МФ РФ от 01.12.2021 № 02-06-07/97427, ФК РФ № 07-04-05 /02-29373 по возмещению расходов на пособие по обязательному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством. Перевод произведен со счета 4.303.02.000. |
| Итого по счету 4.209.30.000 | 267 733,53 | 0,00 | 267 733,53 | 0,00 |  |

- расшифровка счёта 0.303.00.000

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебиторская задолженность ВФО 4 | | | |
| Счет (указать вид деятельности) | КОСГУ | Сумма задолженности на начало года | Сумма задолженности на конец отчётного периода |
| 4.303.06.000 | 213 | 9 037,60 | 0,00 |
| **Итого по счёту 4.303.00.000** |  | **9 037,60** | **0,00** |
| Дебиторская задолженность ВФО 2 | | | |
| Счет (указать вид деятельности) | КОСГУ | Сумма задолженности на начало года | Сумма задолженности на конец отчётного периода |
| 2.303.02.000 | 213 | 0,00 | 399,67 |
| **Итого по счёту 4.303.00.000** |  | **0,00** | **399,67** |

Дебиторская и кредиторская задолженность по счету 0.303.05.000 по состоянию на 01.01.2021г. отсутствует.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 года по счету 2.209.00.000 – 30 606,80 рублей, на 01.01.2022 года просроченная дебиторская задолженность составляет 1 000,00 рублей.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Счёт (9 знаков) | Год возникновения | Сумма (руб.) |
| 2.209.41.000 | 2020 | 1 000,00 |
| Итого по счёту:2.209.00.000 |  | 1 000,00 |

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 года и на 01.01.2022 года - отсутствует.

Долгосрочная дебиторская/кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 года и на 01.01.2022 года – отсутствует.

Информация о списанной с балансового учёта задолженности комиссией учреждения по поступлению и выбытию активов согласно порядку принятия решений и признании нереальной к взысканию задолженности :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование контрагента | Код счёта (9 знаков) | Сумма (руб., коп.) | Корреспонденция со счётом) (2.401.10.172, 2.401.10.173. и т.д.) | Приказ (распоряжение) о списании данной задолженности с отражением информации о списании/не списании на забалансовый счет |
| ИП Аббасов Джехун Башир Оглы | 2.209.45.000 | 30 606,80 | 2.401.10.173 | Приказ от 01.02.2021 № 24 «О списании дебиторской задолженности» / не списана на забалансовый счёт |

Информация о списанной с балансового учёта задолженности комиссией учреждения по поступлению и выбытию активов согласно порядку принятия решений и признании безнадёжной к взысканию задолженности по платежам в бюджет отсутствует.

Расхождение данных граф 5,6 и граф 7,8 по ф.0503769 счетов 0.206.00.000, 0.302.00.000 по КФО-2 отсутствует.

Расхождение данных граф 5,6 и граф 7,8 по ф.0503769 счетов 0.206.00.000, 0.302.00.000 по КФО-4 согласно таблице:

Дебиторская задолженность КФО-4

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Счет (9 знаков) | данные по гр.7 | данные по гр.8 | разница (гр.7-гр.8) | пояснение |
| 4.206.11.000 | 8 384,04 | 7 384,04 | 1 000,00 | Возврат работником излишне выплаченной суммы заработной платы |
| **ВСЕГО** | 8 384,04 | 7 384,04 | 1 000,00 |  |

Кредиторская задолженность КФО-4

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Счет (9 знаков) | данные по гр.5 | данные по гр.6 | разница (гр.5-гр.6) | пояснение |
| 4.302.23.000 | 1 774 039,51 | 1 774 029,51 | 10,00 | Возврат ошибочно перечисленных средств за услуги теплоснабжения |
| **ВСЕГО** | 1 774 039,51 | 1 774 029,51 | 10,00 |  |

Расхождение данных граф 5,6 и граф 7,8 по ф.0503769 счетов 0.206.00.000, 0.302.00.000 по КФО-5 по дебиторской и кредиторской задолженности отсутствуют.

Информация об отрицательных значениях, отраженных в "Справке о состоянии расчётов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам организаций и индивидуальных предпринимателей" (ф. по КНД 1160080) отсутствует.

Справки о состоянии расчётов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам организаций и индивидуальных предпринимателей" (ф. по КНД 1160080) – приложены.

Сумм ущерба и хищений в отчетном периоде не выявлено.

Изменения показателей входящих остатков на начало года по счетам бухгалтерского учета (9 знаков) и забалансовых счетов согласно законодательству по ВФО 2, 3, 4, 5

Ф. 0503769 Дебиторская задолженность по ВФО 2, 5 – отсутствует.

Ф. 0503769 Кредиторская задолженность по ВФО 4, 2 – отсутствует

ВФО 4 дебиторская задолженность: руб. коп.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Счет на 31.12.2020 | Данные на 31.12.2020 | Счет на 01.01.2021 | Данные на 01.01.2021 | Разница  (гр.4-гр.2) | пояснения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 4.303.02.000 | 267 733,53 | 4.209.34.000 | 267 733,53 | 0,00 | Произведена корректировка в межотчетный период в соответствии с письмом МФ РФ от 01.12.2021 № 02-06-07/97427, ФК РФ № 07-04-05 /02-29373 по возмещению расходов на пособие по обязательному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством |
| **Итого по счёту:** | **267 733,53** | **4.209.34.000** | **267 733,53** | **0,00** |  |

ВФО 5 кредиторская задолженность:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Счет на 31.12.2020 | Данные на 31.12.2020 | Счет на 01.01.2021 | Данные на 01.01.2021 | Разница  (гр.4-гр.2) | пояснения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5.401.40.000 | 890 841,76 | 5.401.49.000 | 890 841,76 | 0,00 | Перенос остатков между счетами, в соответствии с письмом департамента финансов от 21.05.2021 № 30-01-21-917 "О корреспонденции счетов" с 01.01.2021 применяется сч. 1.401.40.ХХХ «Доходы будущих периодов», сч. 1.401.41.ХХХ «Доходы будущих периодов к признанию в текущем году» и сч. 1.401.49. ХХХ «Доходы будущих периодов к признанию в очередные года». |
| Итого по счёту: | 890 841,76 | 5.401.49.000 | 890 841,76 | 0,00 |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Счет на 31.12.2020 | Данные на 31.12.2020 | Счет на 01.01.2021 | Данные на 01.01.2021 | Разница  (гр.4-гр.2) | пояснения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 4.102.30.000 | 85 000,00 | 4.102.3I.000 | 85 000,00 | - | В связи со вступлением в силу федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 г.  № 181Н |
| **Итого по счету: 4.102.00.000** | **85 000,00** | **Итого по счету: 4.102.00.000** | **85 000,00** | **-** |
| 4.104.39.000 | 62 083,33 | 4.104.3I.000 | 62 083,33 | - |
| **Итого по счету 4.104.00.000** | **62 083,33** | **Итого по счету 4.104.00.000** | **62 083,33** | **-** |
| 4.02.1 | 5,00 | 4.02.31 | 5,00 |  |
| **Итого по счету 4.02.00** | **5,00** | **Итого по счету 4.02.00** | **5,00** |  |
| 2.01.31 | 20 900,00 | 2.01.31 | 7 800,00 | - 13 100,00 |
| **Итого по счёту: 2.01.00** | **20 900,00** | **Итого по счёту: 2.01.00** | **7 800,00** | **-13 100,00** |
| - | - | 2.111.6I.000 | 13 100,00 | +13 100,00 |
| **Итого по счёту: 2.111.6I.000** | **-** | **Итого по счёту: 2.111.6I.000** | **13 100,00** | **+13 100,00** |

* информация **о финансовых активах и финансовых обязательствах** (финансовых результатах операций с финансовыми инструментами) (Федеральный стандарт № 129н п. 47-п.50) отсутствует.
* информация об условиях хозяйственной деятельности на отчетную дату с учетом **событий после отчетной даты**, по результатам отражения которых сформированы показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности (Федеральный стандарт 275 п. 11-14) отсутствуют.

По результатам проведения инвентаризации (приказ от 27.09.2021 г. № 219), проведенной в целях составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, излишков и недостач не обнаружено. Результаты проведения инвентаризации отражены в протоколе заседания комиссии по итогам инвентаризации от 17 декабря 2021 г. № 1 и в актах о результатах инвентаризации от 17 декабря 2021 г. (ф. 0504835).;

* информация в отношении **долгосрочных договоров строительного подряда** (Федеральный стандарт № 145 п.14) отсутствует.
* информация в отношении **иных долгосрочных договоров** (Федеральный стандарт № 145 п.15) отсутствует.
* информация в отношении **концессионного соглашения** (Федеральный стандарт N 146н п.13) отсутствует.
* информация **о нематериальных активах** (Федеральный стандарт 181н п.44-п.48):

а) Информация по каждой подгруппе объектов нематериальных активов, учитываемой субъектом учета: ВФО-4

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Подгруппа объектов НМА | остаток на начало отчётного периода  (руб. коп.) | остаток на конец отчётного периода  (руб. коп.) |
| нематериальный актив с определенным сроком полезного использования (остаточная стоимость) | 22 916,67 | 22 916,67 |
| в т.ч. по лицензионным соглашений | - | - |
|  | - | - |
| нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования  (остаточная стоимость) | - | - |
| в т.ч. по лицензионным соглашений | - | - |

б) поступившие, выбывшие объекты НМА и увеличение, уменьшение объектов НМА отсутствуют.

в) Отражение первоначальной стоимости, балансовой стоимости и переоцененной стоимости объектов нематериальных активов, отчуждаемых не в пользу организаций бюджетной сферы не производилось.

г) прочие изменения стоимости объектов нематериальных активов в течение периода не производились.

е) информация по подгруппе "Нематериальные активы с определенным сроком полезного использования":

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | используемые методы определения сроков полезного использования | используемые методы начисления амортизации | суммы начисленной амортизации по объектам нематериальных активов в течение отчетного периода, суммы накопленной амортизации на отчетную дату |
| НМА, созданные силами субъекта учета | - | - | - |
| в т.ч. по лицензионным соглашений | - | - | - |
| прочие объекты нематериальных активов | Если срок определяется на основании решения комиссии учреждения по поступлению и выбытию активов, принятого с учётом ожидаемого срока ис-пользования и фи-зического износа объекта | Линейный | 27 083,33 |
| в т.ч. по лицензионным соглашений | - | - | - |

и) дополнительная информация в отношении НМА:

* на балансе учреждения числится объект НМА, балансовая стоимость которого 35 000,00 рублей, остаточная стоимость 0 рублей.
* o суммы затрат на научные исследования и опытно-конструкторские и технологические разработки, признанные в качестве расхода в течение периода, отсутствуют.

Информация об основных средствах (результатах операций с ними) по группам основных средств:

а) Начисление амортизации основных средств, нематериальных активов в бухгалтерском учёте производится линейным способом в соответствии со сроками полезного использования

б) Срок полезного использования объектов основных средств устанавливает комиссия по поступлению и выбытию в соответствии с Постановлением Правительства от 01.01.2002 года (ред.28.04.2018 №526) «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы» Состав комиссии по поступлению и выбытию активов, утверждается локальным актом Учреждения.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается комиссией по поступлению и выбытию активов исходя из:

- срока, в течение которого учреждению будут принадлежать исключительные права на объект. Этот срок указывается в охранных документах (патентах, свидетельствах и т.п.), или он следует из закона;

- срока, в течение которого учреждение планирует использовать объект в своей деятельности.

Если такая информация отсутствует, срок определяется на основании решения комиссии учреждения по поступлению и выбытию активов, принятого с учётом ожидаемого срока использования и физического износа объекта, а также с учётом гарантийного срока использования;

Если по объектам нематериальных активов срок полезного использования определить невозможно, то в целях расчета амортизации он устанавливается равным десяти годам.

в) Объекты основных средств, отчуждаемые не в пользу организаций госсектора, отсутствуют.

г) Объекты основных средств в учреждениях культуры и спорта закреплены за учреждением на праве оперативного управления.

д) Стоимость объектов недвижимого имущества, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств составляет 56 826 118,69 рублей.

е) Объекты, переданные в качестве обеспечения исполнения своих обязательств в учреждениях, отсутствуют.

ж) Расходы на строительство основных средств не осуществлялись.

з) Сумма договорных обязательств по приобретению основных средств отсутствует.

и) Суммы компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей объектов основных средств, включенных в доходы текущего периода, отсутствуют.

к) суммы убытков от обесценения актива, признанная в течение периода в составе расходов, и статьи отчетности, в которые включены эти убытки от обесценения актива отсутствуют.

л) суммы восстановленного убытка от обесценения актива, признанная в течение периода в составе доходов, и статьи отчетности, по которым эти убытки от обесценения актива были восстановлены отсутствуют.

Информация об основных средствах (результатах операций с ними) в целом по субъекту учёта:

а) изменения в оценках объектов основных средств в течении отчётного периода не производилось.

б) информация о временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектах основных средств отсутствуют

в) балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость составляет 40 973 141, 94 рубль.

г) балансовая стоимость и остаточная стоимость объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия-отсутствуют.

* информация в отношении группы основных средств "**Инвестиционная недвижимость**" (Федеральный стандарт 257н п.53) отсутствует.

- информация по каждой группе непроизведённых активов (Федеральный стандарт № 34н п.51-52) отсутствует;

- информация по суммам убытка от обесценения актива, признанного или восстановленного в течение периода (Федеральный стандарт № 259 п.32) отсутствует.

Объекты недвижимости, полученные **по договорам аренды (имущественного найма) либо договорам безвозмездного пользования**, признанные в бухгалтерском учете в составе основных средств –отсутствуют.

а) Объекты инвестиционной недвижимости, полученные по договорам аренды (имущественного найма) либо по договорам безвозмездного пользования -отсутствуют.

* Информация **по объектам аренды** (Федеральный стандарт 258н п.31-32):

а) имущество, полученное в лизинг в учреждении, отсутствует, соответственно сверка на отчетную дату общей суммы арендных платежей с общей суммой их дисконтированных стоимостей не производилась

б) общая сумма процентных доходов и процентных расходов, признанных за отчетный период- отсутствует.

в) сверка на отчетную дату общей суммы арендных платежей (в том числе по договорам о субаренде (поднайма)) с общей суммой их дисконтированных стоимостей по группам объектов учета аренды, сформированным исходя из их сроков полезного использования, не производилась, в виду отсутствия в учете.

г) доходы по условным арендным платежам, признанные в отчетном периоде в качестве доходов текущего финансового периода- отсутствуют;

д) общее описание существенной информации об объектах учета аренды, в том числе:

информация о наличии условий продления срока пользования имуществом, условий о праве покупки (выкупа) используемого имущества (объекта учета аренды), а также положений о повышении арендных платежей, в том числе цены выкупа - отсутствует;

определение расходов (доходов) по условным арендным платежам осуществляется исходя из фактической стоимости затрат на содержание объекта, переданного, либо полученного в безвозмездное пользование;

* Информация по доходам, за исключением доходов, отражённых в п. 4 СГС «Доходы» (Федеральный стандарт № 32н п. 55-56)

а) о доходах в разрезе групп, подгрупп в зависимости от экономического содержания с обособлением сумм предоставленных льгот (скидок), представлена в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/п | Наименование  доходов | Источник | Сумма | % соотношение в общей доле доходов по  источнику |
| 1. | Доходы от собственности | КФО-2 | 1 164 759,38 | 59,95 |
| 2. | Доходы от оказания платных услуг | КФО-2 | 774 790,00 | 39,87 |
| 3. | Доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия | КФО-2 | 3 377,22 | 0,18 |
|  | Итого |  | 1 942 926,60 | 100 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/п | Наименование  доходов | Источник | Сумма | % соотношение в общей доле доходов по  источнику |
| 1. | Доходы от оказания платных услуг, доходы в виде субсидии на выполнение муниципального задания | КФО-4 | 37 500 313,86 | 100 |
|  | Итого |  | 37 500 313,86 | 100 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/п | Наименование  доходов | Источник | Сумма | % соотношение в общей доле доходов по  источнику |
| 1. | Безвозмездные денежные поступления текущего характера | КФО-5 | 1 518 737,55 | 100 |
|  | Итого |  | 1 518 737,55 | 100 |

б) о доходах от подарков, пожертвований и других безвозмездно полученных ценностей, признанных в текущем отчетном периоде, и характер указанных ценностей- представлена в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/п | Наименование доходов | Источник | Сумма | % соотношение в общей доле доходов по источнику |
| 1. | Безвозмездные поступления имущества от учреждений госсектора | 4 | 100 114,70 | 100 % |
| 2 | Пожертвования, подарки и иные поступления от физических лиц и учреждений не госсектора | - | - | - |
| ИТОГО | Х | Х | 100114,70 | 100 |

1. информация об основных видах безвозмездно полученных услуг (работ)- отсутствует
2. о суммах дебиторской задолженности, признанной по необменным операциям, а именно:

-сумма дебиторской задолженности по субсидии на выполнение на муниципальное задание составляет 76573159,08 рублей

- сумма дебиторской задолженности по субсидии на иные цели текущего характера составляет 345355,92 рублей

- сумма дебиторской задолженности от штрафных санкций составляет 1000,00 рублей

д) о суммах изменений доходов будущих периодов по видам доходов:

уменьшение дохода по субсидии на основании доп.соглашения №9 от 03.12.2021г. об определении порядка и условий предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание (выполнение) муниципальных услуг (работ) составило 518683,68 рублей

е) о суммах обязательств по авансовым поступлениям-отсутствует.

* пояснения к Сведениях о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790) отсутствуют.
* информация о суммах ущерба и хищений (причины возникновения ущерба, меры, принятые по установлению виновных лиц, уменьшению (возмещению) возникших недостач и хищений) отсутствует;
* информация об **инфляционных коэффициентах** пересчета, которые были использованы для расчета корректировок данных бухгалтерского учета (показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности) (Федеральный стандарт № 305н п.8) отсутствует;

Основные средства классифицируемые в учете, как инвестиционная недвижимость отсутствуют.

Изменений в оценках объектов основных средств не производилось.

В отчетном периоде по аренде имущества, по которой рассчитывается условный арендный платеж арендные отношения не возникали.

Расчет условного арендного платежа осуществляется в соответствии с Методикой расчета арендных платежей.

***Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»***

Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета (Таблица №4) –прилагается.

Информация об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **КВР** | **КОСГУ** | **Сумма, руб** | **Примечание** |
| 831 | 297 | 80 000,00 | Перечисление денежных средств в возмещение судебных расходов по уплате государственной пошлины на основании Решения Арбитражного суда ХМАО-Югры от 02.02.2021, №А75-8900/2020 |
| 831 | 293 | 100 000,00 | Перечисление денежных средств по уплате административного штрафа по Решению Арбитражного суда Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 03.08.2021 г. №А75-2788/2021 ХАНТЫ-МАНСИЙСКОЕ УФАС РОССИИ |
| 831 | 297 | 32 000,00 | Перечисление денежных средств в возмещение судебных издержек на основании Решение Арбитражного суда ХМАО - Югры от 20.09.2021 № А75-7973/2021 |
| **Итого** | | **212 000,00** |  |

Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения по состоянию на 01.01.2022 года отсутствует.

Расшифровка показателей по форме 0503723:

-строка 4630 510: «-»121000,00 - Поступление денежных средств на лицевой счет учреждения по КФО 4в рамках заимствования, для оплаты кредиторской задолженности на основании приказа от 29.03.2021г. №79 на сумму 121000,00 рублей (с КФО3 на КФО4);

-строка 4640 610: «+»121000,00 - Возврат перечисленных ранее денежных средств в рамках заимствования на основании приказа от 29.03.2021г. №79 (с КФО4 на КФО3);

Расшифровка показателей по форме 0503737 КФО-4:

строка 831 = «+» 121 000,00 рублей, в том числе:

- «+»121 000,00 рублей - Поступление денежных средств на лицевой счет учреждения по КФО 4 в рамках заимствования, для оплаты кредиторской задолженности на основании приказа от 29.03.2021г. №79 на сумму 121 000,00 рублей (с КФО 3 на КФО 4);

строка 832 = «-» 121 000,00 рублей, в том числе:

- «-»121000,00 рублей - Возврат перечисленных ранее денежных средств в рамках заимствования на основании приказа от 29.03.2021г. №79 (с КФО 4 на КФО 3);

Кроме корреспонденции счетов бюджетного учета для отражения хозяйственных операций, утвержденная субъектом учета дополнительно к перечню, установленному Инструкцией по бюджетному учёту, применяется корреспонденция счетов, утвержденная учетной политикой, письмами Министерства финансов РФ и Департамента финансов администрации Сургутского района.

Информация о проведении годовой инвентаризации (номера приказов) и результат инвентаризации представлены в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Учреждения | Номер и дата приказа об инвентаризации | Результат проведения инвентаризации |
| 1. | МУ "ЦФКиС "Юность" | 219 от 27.09.2021 г. | Излишков и недостач не выявлено. |

Информация об ошибках предшествующих годов - отсутствует

Произведена корректировка в меж отчетный период в соответствии с письмом МФ РФ от 01.12.2021 № 02-06-07/97427, ФК РФ № 07-04-05 /02-29373 по возмещению расходов на пособие по обязательному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством в сумме 267 733,53 рублей и отражена

- ф. 0503773 с кодом изменений 06 «Иные причины» в разделе 1;

- ф. 0503769 в графе 2 сведений о дебиторской задолженности на начало года по счету 4.303.02.000.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код счета  (9 знаков) | Д-т | К-т | Сумма, руб. |
| 4.209.34.000 | 4.209.34.001 | 4.401.30.000 | 267 733,53 |
| 4.303.02.000 | 4.401.30.000 | 4.303.02.001 | 267 733,53 |
| **Итого** | | | 267 733,53 |

В связи со вступлением в силу федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 181Н., изменены показатели входящих остатков на начало года по счетам бухгалтерского учета (9 знаков) и за балансовых счетов:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код счета  (9 знаков) | Д-т | К-т | Сумма, руб. |
| 2.111.6I.000 | 2.111.61.000 | 2.401.30.000 | + 13 100,00 |
| 2.01.31 | - | 2.01.31 | - 13 100,00 |
| **Итого** | | | **0,00** |

Данные изменения отражены в форме 0503773 с кодом изменений 02 «Изменения по федеральным стандартам бухгалтерского учета» в разделе 1 и разделе 3.

Расшифровка по счетам бухгалтерского учета и за балансовых счетах предоставлена в приложениях № 13-20 к Пояснительной записке в соответствии с Федеральными стандартами

Краткое описание основных положений учетной политики:

Формирование показателей рабочего плана счетов для бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Требованиями, утвержденными приказом Минфина России от 16.12.2010 №174н (ред.от 16.11.2016), а именно:

в 1 - 4 разрядах номера счета - аналитический код вида функции, услуги (работы) учреждения, соответствующий коду раздела, подраздела классификации расходов бюджетов;

в 5 - 14 разрядах номера счета - отражаются нули (за исключением счетов связанных с кассовыми выплатами и поступлениями в рамках национальных проектов)

в 15 - 17 разрядах номера счета - аналитический код вида поступлений от доходов, иных поступлений, в том числе от заимствований (источников финансирования дефицита средств учреждения) (далее - поступления) или аналитический код вида выбытий по расходам, иным выплатам, в том числе по погашению заимствований (далее - выбытия), соответствующий коду (составной части кода) бюджетной классификации Российской Федерации (аналитической группе подвида доходов бюджетов, коду вида расходов, аналитической группе вида источников финансирования дефицитов бюджетов);

18-й разряд – код вида финансового обеспечения (деятельности);

в 19-21 разрядах – код синтетического счета Плана счетов бухгалтерского учета;

в 22-23 разрядах – код аналитического счета Плана счетов бухгалтерского учета;

в 24 – 26 разрядах – аналитический код вида поступлений, выбытий объекта учета (КОСГУ).

В 1 - 17 разрядах номера счета синтетического учета Рабочего плана счетов отражаются нули.

По счету 421006000 "Расчеты с учредителем" и корреспондирующим с ним счетом 040110172 "Доходы от операций с активами" в 1 - 17 разрядах номеров счетов отражаются нули.

По счетам аналитического учета счета 020100000 "Денежные средства учреждения" в 15 - 17 разрядах номера счета отражаются нули.

По счетам аналитического учета счета 030401000 "Расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение" в 1 - 17 разрядах номера счета отражаются нули.

В данные бюджетного (бухгалтерского) учета за отчетный год включается информация о фактах хозяйственной жизни, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бюджетной (бухгалтерской) отчетности за отчетный год и оказали (могут оказать) существенное влияние на финансовое состояние, движение денег или результаты деятельности учреждения (далее – события после отчетной даты).

Под существенным фактом хозяйственной жизни в данном случае признается событие, стоимостное значение которого составляет более 5 процентов валюты баланса.

Ответственным за принятие решения об отражении операций после отчетной даты является главный бухгалтер.

Предельный срок до которого принимаются первичные учетные документы, отражающие события после отчетной даты -10 января года следующего за отчетным.

События после отчетной даты отражаются в бюджетном (бухгалтерском) учете заключительными операциями отчетного года.

Инвентаризацию имущества и обязательств, а так же финансовых результатов (в т.ч. расходов будущих периодов) в Учреждениях проводит постоянно действующая инвентаризационная комиссия.

В отдельных случаях (при смене материально ответственных лиц, выявлении фактов хищений, стихийных бедствиях и т.д.) инвентаризацию может проводить специально созданная рабочая комиссия, состав которой утверждается отдельным приказом руководителя (ст.11 Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ, раздел VIII Стандарта «Концептуальные основы бухучета и отчетности»

Порядок и периодичность проведения инвентаризации закреплен учетной политикой.

Порядок осуществления внутреннего финансового контроля закреплен учетной политикой.

Задачами внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни (далее внутренний контроль) являются:

- соблюдение требований законодательства Российской Федерации в области бюджетного (бухгалтерского) учёта;

- точность и полнота документации бюджетного (бухгалтерского) учёта;

- целесообразность осуществления фактов хозяйственной жизни;

- предотвращение ошибок и искажений;

- исполнение приказов и распоряжений;

- обеспечение сохранности имущества;

- соблюдение финансовой дисциплины.

Все факты хозяйственной жизни являются объектами бюджетного, бухгалтерского учёта. К бюджетному, бухгалтерскому учёту принимаются первичные учётные документы, поступившие по результатам внутреннего контроля.

Внутренний контроль осуществляется на постоянной основе специалистами учреждений в соответствии с их полномочиями и функциями, графиком.

Методы оценки отдельных видов имущества и обязательств.

Объекты нефинансовых активов принимать к бухгалтерскому учёту по их первоначальной (фактической) стоимости.

Оценку непроизведенных активов, закрепленных за учреждением на праве постоянного (бессрочного) пользования (в т.ч. расположенные под объектами недвижимости) производить по кадастровой стоимости.

Оценку нефинансовых активов производить по текущей оценочной стоимости, определенной комиссией по поступлению и выбытию активов методом рыночных цен.

Используемые методы начисления амортизации (Федеральный стандарт № 257н п.51):

- линейный метод;

- амортизация при переоценке объекта основных средств (Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости).

Используемые методы определения сроков полезного использования (Федеральный стандарт № 257н п.51):

- основные средства, исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств;

- нематериальные активы, срок полезного использования нематериальных активов устанавливается комиссией по поступлению и выбытию активов исходя из:

- срока, в течение которого учреждению будут принадлежать исключительные права на объект. Этот срок указывается в охранных документах (патентах, свидетельствах и т.п.), или он следует из закона;

- срока, в течение которого учреждение планирует использовать объект в своей деятельности.

Если такая информация отсутствует, срок определяется на основании решения комиссии учреждения по поступлению и выбытию активов, принятого с учётом ожидаемого срока использования и физического износа объекта, а также с учётом гарантийного срока использования;

Если по объектам нематериальных активов срок полезного использования определить невозможно, то в целях расчета амортизации он устанавливается равным десяти годам (п.60 Инструкции №157н).

Для объектов, полученных от учреждений, состоящих на бюджетах бюджетной системы Российской Федерации, и от государственных и муниципальных организаций, с учетом сроков фактической эксплуатации и ранее начисленной суммы амортизации;

Для объектов, полученных от иных юридических и физических лиц, - исходя из текущей справедливой стоимости объекта и сроков эксплуатации, установленных комиссией учреждения.

Затраты на изготовление готовой продукции выполнение работ, услуг:

- распределение накладных и общехозяйственных затрат осуществляется пропорционально прямым затратам по оплате труда.

Доходы будущих периодов:

- Перечень доходов будущих периодов, учитываемых на счете:

- доходы от операций с объектами аренды (предстоящие доходы от предоставления права пользования активом)

-доходы за выполненные и сданные заказчикам отдельные этапы работ, услуг, не относящиеся к доходам текущего периода

Доходы от предоставления права пользования активом (арендная плата) признаются доходами текущего финансового года с одновременным уменьшением предстоящих доходов равномерно в соответствии с условиями указанными в договоре (ежемесячно, ежеквартально) на протяжении срока пользования объектом учета аренды (п. 25 Стандарта «Аренда).

Доходы будущих периодов по билетам, предназначенным для реализации начисляются в момент передачи вышеуказанных документов, на основании заявки оформленной ответственным лицом учреждения произвольным способом с обязательным указанием количества, стоимости услуги, с резолюцией директора.

В целях раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности требований федеральных стандартов бухгалтерского учета предусмотрена дополнительная аналитика к счету:

- 0 401 40 100 (0 40141 000, 0 40149 000)«Доходы будущих периодов» в разрезе:

- номенклатуры;

- договоров;

- контрагентов.

Расходы будущих периодов:

- в составе расходов будущих периодов на счете 1.401.50.000 «Расходы будущих периодов» отражаются расходы:

- по страхованию имущества, гражданской ответственности;

- по подписке периодических печатных изданий.

Расходы будущих периодов списываются на финансовый результат текущего финансового года по фактическим расходам за месяц (квартал) в течение периода, к которому они относятся.

По договорам страхования имущества период, к которому относятся расходы, равен сроку действия договора.

Резерв предстоящих расходов:

- в учреждении создаются следующие виды резервов предстоящих расходов:

1.Резерв для оплаты отпусков и страховых взносов по отпускам.

1.Резерв для оплаты отпусков и страховых взносов по отпускам.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется ежегодно на последний день года, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату, предоставленных кадровой службой.

Резерв учреждения рассчитывается ежегодно как сумма оплаты отпусков работникам за фактически отработанное время на дату расчета и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Расчет производится персонифицированно по каждому сотруднику: резерв отпусков = К \* ЗП,

Резерв расходов на уплату страховых взносов = К x ЗП x С,

где К - количество не использованных сотрудником дней отпуска за период с начала работы на дату расчета (конец каждого года);

ЗП - среднедневной заработок сотрудника, исчисленный по правилам расчета среднего заработка для оплаты отпусков на дату расчета резерва.

где С- ставка страховых взносов.

2.Резерв на оплату обязательств, по которым не поступили расчетные документы. Размер суммы на оплату обязательств, по которым не поступили расчетные документы (по декабрьским расходам) обязательств по декабрьским расходам рассчитывается по обязательствам учреждения первичные документы, по которым поступают от поставщика товара, работ, услуг по условиям контракта после 10 января года следующего за отчетным. Оценка обязательств осуществляется работниками финансово-экономического отдела один раз в год в декабре отчетного года.

3. Резерв по претензионным требованиям. Величина резерва по претензионным требованиям устанавливается в размере претензии, предъявленной учреждению в судебном иске, либо в претензионных документах досудебного разбирательства. В случае, если претензии отозваны или не признаны судом, сумма резерва списывается «обратной проводкой» (п. 302, 302.1 Инструкции к Единому плану счетов № 157н).Резерв по претензиям, искам признается в полной сумме претензионных требований и исков, с учетом экспертного мнения специалистов юридической службы.

Имущество, полученное в пользование:

- учет недвижимого имущества переданного в пользование безвозмездно или до осуществления государственной регистрации права. Учет недвижимого имущества переданного безвозмездно или до осуществления государственной регистрации права осуществляется по балансовой стоимости. При отсутствии данных о стоимости в условной оценке 1 рубль.

Бланки строгой отчетности:

- учитываются в разрезе ответственных за их хранение и выдачу лиц, мест хранения в условной оценке один бланк - 1 рубль. К бланкам строгой отчетности относятся:

- трудовые книжки и вкладыши к ним;

- квитанции ф. по ОКУД 0504510.

Основные средства в эксплуатации:

- по балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта.

Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам:

- Учитывается имущество, выданное учреждением в личное пользование работникам для выполнения ими служебных (должностных) обязанностей:

- Специальная одежда, обувь (обмундирование);

- Индивидуальные средства защиты;

- Музыкальные инструменты;

- Планшеты;

- Смартфоны;

- Сотовые средства связи;

- Флешносители;

- Ноутбуки;

- Сим-карты;

- Иные средства индивидуального пользования;

Принятие к учету объектов имущества на забалансовый счет 27 осуществляется по балансовой стоимости.

Виды специальной научно-технической литературы и документации:

- учет проектно- сметной документации для строительства, реконструкции, технического перевооружения, ремонта, реставрации объектов, в случаях, когда у заказчика данных работ исключительные права на результат интеллектуальной собственности не возникают. Аналитический учет по забалансовому счету 35 ведется по количеству, наименованию документации, в разрезе мест ее нахождения в условной оценке 1 рубль.

Ошибка, обнаруженная до утверждения представленной в Администрацию городского поселения Лянтор бухгалтерской отчетности и требующая внесения изменений в регистры бухгалтерского учета (Журналы операций), в зависимости от ее характера отражается субъектом учета последним днем отчетного периода дополнительной бухгалтерской записью, либо бухгалтерской записью, оформленной по способу "Красное сторно", Информация об указанных бухгалтерских записях и об изменении показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности подлежит раскрытию в Пояснительной записке, представляемой в составе уточненной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности предоставлены документы по исполнению контракта на выполнение работ по монтажу и пуско-наладке пожарной сигнализации в крытых хоккейных кортах на сумму 345355,92 рублей, которые классифицированы, как события после отчетной даты. Поступление документов по исполнению контракта подтверждают факт хозяйственной жизни, существовавший на отчетную дату. Одновременно данное событие подтверждает выполнение показателей в соответствии с соглашением о выделении субсидии на иные цели.

**В бухгалтерском учете – последним днем отчетного 2021 года отражены операции по начислению кредиторской задолженности по контракту на выполнение работ по монтажу и пуско-наладке пожарной сигнализации в крытых хоккейных кортах, а также в связи с выполнением целевых показателей в соответствии с оглашением на выделении субсидии на иные цели произведен зачет доходов будущих периодов в доходы отчетного года на аналогичную сумму.**

Ошибок, обнаруженных до утверждения представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности и требующих внесения изменений в регистры бухгалтерского учета нет.

В бухгалтерском и налоговом учете списана просроченная дебиторская задолженность в сумме 30606,80 рублей, в связи с истечением срока исковой давности по обязательству ИП Аббасова Джехун Башир Оглы, возникшему по договору от 02.07.2016 N 2 «Аренда муниципального имущества», на основании ст. 196 Гражданского кодекса РФ, п. 35 Федерального стандарта N 129н (Письмо Минфина России от 17.04.2019 N 02-07-10/27662), п. 339 Инструкции, утвержденной Приказом Минфина России от 01.12.2010 N 157н, Постановления Администрации городского поселения Лянтор от 17.07.2017 № 835 "Об утверждении Порядка признания дебиторской задолженности муниципальных учреждений городского поселения Лянтор безнадежной и (или) нереальной к взысканию", акта о результатах инвентаризации (ф. 0504835) от 01.10.2020, акта о признании дебиторской задолженности безнадежной ко взысканию от 01.02.2021 N 1, приказ от 01.02.2021 № 24 «О списании дебиторской задолженности».

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25 марта 2011 года № 33н, Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 года № 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", приказа департамента финансов администрации Сургутского района от 30.04.2020 № 37-п «Об утверждении порядка составления и представления бюджетной отчётности и сводной бухгалтерской отчётности, а также сроков их представления», письма департамента финансов администрации Сургутского района от 30.06.2021 года № 30-01-21-1147«Особенности составления и представления финансовой отчетности за 2021 год».

В состав бухгалтерской отчетности по состоянию на 01 января 2022 года ввиду отсутствия числовых показателей не включены следующие формы:

-Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725) сч.0.304.06.000;

-Сведения о движении нефинансовых активов. Непроизведенные активы (приложение №5 к «особенностям составления и предоставления годовой отчетности за 2021 год») по ВФО 2, ВФО 5;

Сведения о состоянии дебиторской задолженности (приложение №9 к Порядку составления и предоставления бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом ДФ от 30.04.2020 №37-п) по ВФО 4;

Сведения о состоянии дебиторской/кредиторской задолженности (приложение №9 к Порядку составления и предоставления бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом ДФ от 30.04.2020 №37-п) по ВФО 5;

Сведения о состоянии кредиторской задолженности (приложение №10 к Порядку составления и предоставления бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом ДФ от 30.04.2020 №37-п) по ВФО 2;

Сведения о состоянии дебиторской/кредиторской задолженности (приложение №10 к Порядку составления и предоставления бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом ДФ от 30.04.2020 №37-п) по ВФО 4,5;

- Сведения о финансовых вложениях учреждения(ф.0503771);

- Сведения о суммах заимствований (ф.0503772);

- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф.0503773) по ВФО 5;

- Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф.0503779) по ВФО 5;

- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения [(ф. 0503790)](consultantplus://offline/ref=57910785E91F8877DE5BE261045B30B908DBA56C36C78E84CA9ED47929826528A32C344CE052uFlED);

- Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица №6).

Руководитель

|  |
| --- |
| **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** |
| Сертификат: 03BAAD490056AD0887490FEA4D31EC3B2F Владелец: Титовский Владислав Васильевич Действителен с 29.06.2021 по 05.07.2022 Дата подписания: 28.02.2022 |

В.В.Титовский

расшифровка подписи

Руководитель планово-

экономической службы - -

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

расшифровка подписи

Главный бухгалтер - -

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

расшифровка подписи

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Централизованная бухгалтерия*** | | | | | | | | | | ОГРН | | 1138617000950 | |
| МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЁННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЛЯНТОРСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ ПО КУЛЬТУРЕ, СПОРТУ И ДЕЛАМ МОЛОДЁЖИ", 628449, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра Автономный, Сургутский Район, Город Лянтор, Микрорайон 2-й, 42 | | | | | | | | | | ИНН | | 8617031910 | |
| (наименование, местонахождение ) | | | | | | | | | | КПП | | 861701001 | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |

Директор

|  |
| --- |
| **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** |
| Сертификат: 2295D87C96A53CEA0B0913C46B22515862452C9C Владелец: Брычук Александр Александрович Действителен с 20.10.2021 по 20.01.2023 Дата подписания: 28.02.2022 |

А.А.Брычук

Заместитель директора

|  |
| --- |
| **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** |
| Сертификат 3FE8BB9DAC27F4126DB5FB59F3F8EF3974AB0399 Владелец КУРАЕВ АНДРЕЙ ГРИГОРЬЕВИЧ Действителен с 21.07.2021 по 21.10.2022 Дата подписания: 28.02.2022 |

А.Г.Кураев

Главный бухгалтер

|  |
| --- |
| **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** |
| Сертификат: 33BA845383B64385125AD7D091CA161EC3D29E96 Владелец: Балко Юлия Владимировна Действителен с 30.10.2020 по 30.01.2022 Дата подписания: 22.01.2022 |

Ю.В. Балко

«24» января 2022 г.