|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | КОДЫ |
|  | | | Форма по ОКУД | 0503160 |
|  | |  | | --- | | на 1 января 2023 г. | | | Дата | 01.01.2023 |
| Главный распорядитель, распорядитель, | | |  |  |
| получатель бюджетных средств, главный администратор, | | |  |  |
| администратор доходов бюджета, | | | по ОКПО | 02104608 |
| главный администратор, администратор | | |  |  |
| источников финансирования | | |  |  |
| дефицита бюджета | | Управление образования мэрии города Череповца | Глава по БК | 805 |
| Наименование бюджета | | Бюджет городского округа города Череповца |  |  |
| (публично-правового образования) | | по ОКТМО | |  | | --- | | 19730000 | |
| |  | | --- | | Периодичность: месячная, квартальная, годовая | | | |  |  |
| |  | | --- | | Единица измерения: рублей | | | | по ОКЕИ | 383 |

***Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»***

Полное наименование субъекта отчетности: Управление образования мэрии города Череповца.

Сокращенное наименование субъекта отчетности: отсутствует.

Местонахождение и юридический адрес: 162605, Вологодская обл., г. Череповец, пр. Победы, 91.

Организационно-правовая форма субъекта отчетности: орган мэрии города с правами юридического лица.

Управление в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Вологодской области, Уставом города Череповца, муниципальными правовыми актами, Положением об управлении образования мэрии города Череповца, утвержденным решением Череповецкой городской Думы от 26.01.2010 № 4.

Функции и полномочия управление осуществляет в соответствии с Положением об управлении образования мэрии города Череповца, утвержденным решением Череповецкой городской Думы от 26.01.2010 № 4.

Управление является главным распорядителем, получателем бюджетных средств, наделено полномочиями администратора доходов городского бюджета по главе 805.

Показатели годовой бюджетной отчетности управления сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности, из них:

Инструкция о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н;

Порядок формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденного приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85н;

приказ Министерства финансов Российской Федерации от 08.06.2021 № 75н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2022 год (на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов);

Порядок применения классификации операций сектора государственного управления, утвержденным приказом Минфина России от 29.11.2017 № 209н;

федеральные стандарты бухгалтерского учета для организаций государственного сектора;

распоряжение финансового управления мэрии города от 11.01.2023 № 2 о сроках представления субъектами отчетности годовой бюджетной отчетности и консолидированной годовой бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2022 год, месячной и квартальной бюджетной отчетности и консолидированной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений в 2023 году;

письма финансового управления мэрии города от 20.01.2023 № 28/02-02-51/2023 «Особенности составления и представления годовой бюджетной отчетности и годовой консолидированной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2022 год» (с дополнениями от 27.01.2023 № 38/02-02-51/2023, от 13.02.2023 № 84/02-02-51/2023).

Орган внешнего муниципального финансового контроля: контрольно-счетная палата города Череповца.

В ведении управления находятся муниципальные дошкольные образовательные организации, муниципальные общеобразовательные организации, муниципальные образовательные организации дополнительного образования, муниципальное автономное учреждение «Центр социального питания» и муниципальное казенное учреждение «Центр по обслуживанию учреждений сферы Образование».

Управление образования имеет 123 подведомственных учреждения, из них:

1 муниципальное казенное учреждение, являющееся участником бюджетного процесса:

- МКУ «ЦОУ Образование»;

122 муниципальных автономных учреждения, которые не являются участниками бюджетного процесса:

1. - МАДОУ «Детский сад № 1»

2. - МАДОУ «Детский сад № 3»

3. - МАДОУ «Детский сад № 4»

4. - МАДОУ «Детский сад № 5»

5. - МАДОУ «Детский сад № 6»

6. - МАДОУ «Детский сад № 8»

7. - МАДОУ «Детский сад № 9»

8. - МАДОУ «Детский сад № 10»

9. - МАДОУ «Детский сад № 12»

10. - МАДОУ «Детский сад № 13»

11. - МАДОУ «Детский сад № 15»

12. - МАДОУ «Детский сад № 16»

13. - МАДОУ «Детский сад № 17»

14. - МАДОУ «Детский сад № 19»

15. - МАДОУ «Детский сад № 21»

16. - МАДОУ «Детский сад № 23»

17. - МАДОУ «Детский сад № 24»

18. - МАДОУ «Детский сад № 26»

19. - МАДОУ «Детский сад № 29»

20. - МАДОУ «Детский сад № 30»

21. - МАДОУ «Детский сад № 33»

22. - МАДОУ «Детский сад № 36»

23. - МАДОУ «Детский сад № 37»

24. - МАДОУ «Детский сад № 38»

25. - МАДОУ «Детский сад № 39»

26. - МАДОУ «Детский сад № 46»

27. - МАДОУ «Детский сад № 55»

28. - МАДОУ «Детский сад № 59»

29. - МАДОУ «Детский сад № 60»

30. - МАДОУ «Детский сад № 62»

31. - МАДОУ «Детский сад № 63»

32. - МАДОУ «Детский сад № 64»

33. - МАДОУ «Детский сад № 65»

34. - МАДОУ «Детский сад № 71»

35. - МАДОУ «Детский сад № 72»

36. - МАДОУ «Детский сад № 75»

37. - МАДОУ «Детский сад № 76»

38. - МАДОУ «Детский сад № 77»

39. - МАДОУ «Детский сад № 78»

40. - МАДОУ «Детский сад № 80»

41. - МАДОУ «Детский сад № 81»

42. - МАДОУ «Детский сад № 83»

43. - МАДОУ «Детский сад № 85»

44. - МАДОУ «Детский сад № 86»

45. - МАДОУ «Детский сад № 90»

46. - МАДОУ «Детский сад № 92»

47. - МАДОУ «Детский сад № 93»

48. - МАДОУ «Детский сад № 98»

49. - МАДОУ «Детский сад № 102»

50. - МАДОУ «Детский сад № 103»

51. - МАДОУ «Детский сад № 104»

52. - МАДОУ «Детский сад № 106»

53. - МАДОУ «Детский сад № 107»

54. - МАДОУ «Детский сад № 109»

55. - МАДОУ «Детский сад № 110»

56. - МАДОУ «Детский сад № 111»

57. - МАДОУ «Детский сад № 112»

58. - МАДОУ «Детский сад № 113»

59. - МАДОУ «Детский сад № 114»

60. - МАДОУ «Детский сад № 115»

61. - МАДОУ «Детский сад № 116»

62. - МАДОУ «Детский сад № 118»

63. - МАДОУ «Детский сад № 119»

64. - МАДОУ «Детский сад № 121»

65. - МАДОУ «Детский сад № 122»

66. - МАДОУ «Детский сад № 123»

67. - МАДОУ «Детский сад № 124»

68. - МАДОУ «Детский сад № 125»

69. - МАДОУ «Детский сад № 126»

70. - МАДОУ «Детский сад № 127»

71. - МАДОУ «Детский сад № 128»

72. - МАДОУ «Детский сад № 129»

73. - МАДОУ «Детский сад № 130»

74. - МАДОУ «Детский сад № 131»

75. - МАДОУ «Детский сад № 132»

76. - МАОУ «СОШ № 1»

77. - МАОУ «СОШ № 2» имени В.В. Окунева

78. - МАОУ «СОШ № 3» имени А.А. Потапова

79. - МАОУ «СОШ № 4»

80. - МАОУ «СОШ № 5» им. Е.А. Поромонова

81. - МАОУ «СОШ № 6»

82. - МАОУ «СОШ № 7»

83. - МАОУ «СОШ № 9 с углубленным изучением отдельных предметов»

84. - МАОУ «СОШ № 10 с углубленным изучением отдельных предметов»

85. - МАОУ «ОЦ № 11»

86. - МАОУ «ЦО № 12»

87. - МАОУ «СОШ № 13»

88. - МАОУ «СОШ № 14»

89. - МАОУ «СОШ № 15»

90. - МАОУ «СОШ № 16»

91. - МАОУ «СОШ № 17»

92. - МАОУ «СОШ № 18»

93. - МАОУ «СОШ № 19»

94. - МАОУ «СОШ № 20»

95. - МАОУ «СОШ № 21 с углубленным изучением отдельных предметов»

96. - МАОУ «СОШ № 22»

97. - МАОУ «СОШ № 24»

98. - МАОУ «СОШ № 25»

99. - МАОУ «СОШ № 26 с углубленным изучением отдельных предметов»

100. - МАОУ «СОШ № 27»

101. - МАОУ «СОШ № 28»

102. - МАОУ «ЦО № 29»

103. - МАОУ «СОШ № 30»

104. - МАОУ «СОШ № 31»

105. - МАОУ «ЦО № 32»

106. - МАОУ «СОШ № 33»

107. - МАОУ «СОШ № 34»

108. - МАОУ «Общеобразовательная школа для обучающихся с ОВЗ №35»

109. - МАОУ «ОЦ № 36»

110. - МАОУ «Специальная (коррекционная) общеобразовательная школа № 38»

111. - МАОУ «НОШ № 39»

112. - МАОУ «СОШ № 40»

113. - МАОУ «НОШ № 41»

114. - МАОУ «НОШ № 43»

115. - МАОУ «ЦО № 44»

116. - МАОУ «ОЛ «АМТЭК»

117. - МАОУ «ЖГГ»

118. - МАОУ «ЦО имени И.А. Милютина»

119. - МАОУ ДО «ДДЮТ»

120. - МАОУ ДО «ЦДТ и МО»

121. - МАОУ ДО «Детский технопарк «Кванториум»

122. - МАУ «ЦСП»

За отчетный период количество автономных учреждений уменьшилось на 2 учреждения:

Постановлением мэрии города Череповца от 24.12.2021 № 5013 реорганизовано муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 97» и муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 103» в форме присоединения к муниципальному автономному дошкольному образовательному учреждению «Детский сад № 103» муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад № 97». Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 27.04.2022

Постановлением мэрии города Череповца от 24.12.2021 № 5014 реорганизовано муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 7» и муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 75» в форме присоединения к муниципальному автономному дошкольному образовательному учреждению «Детский сад № 75» муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад № 7». Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 11.05.2022.

Бухгалтерское сопровождение управления образования осуществляет МКУ «Финансово – бухгалтерский центр» на основании постановления мэрии города от 26.06.2020 № 2512 «О передаче полномочий».

Исполнители, составившие годовую бюджетную отчетность управления за 2022 год:

- в части показателей, сформированных по данным бухгалтерского учета:

заместитель начальника отдела бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности общеобразовательных учреждений и учреждений дополнительного образования, МКУ «ФБЦ», Макуха О.Ю.

- в части аналитических показателей:

консультант управления образования, Бродкова А.К.

***Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»***

Обеспечение управления оргтехникой, соответствующими программными продуктами, информационными ресурсами, включая техническое сопровождение, в отчетном году осуществлялось МАУ «Центр муниципальных информационных ресурсов и технологий в рамках их уставной деятельности.

Материально-техническое обеспечение (канцтовары, хозтовары, мебель и прочее материальное сопровождение) осуществлялось МАУ «Центр комплексного обслуживания» в рамках уставной деятельности.

Плановая потребность в материальных ценностях определяется управлением самостоятельно, и расчеты направляются в МАУ «Центр муниципальных информационных ресурсов и технологий», МАУ «Центр комплексного обслуживания» на включение расходов при планировании бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период.

В отчетном году рабочие места сотрудников технически оборудованы компьютерной техникой с доступом в Интернет, копировальными аппаратами, обеспечены необходимыми расходными материалами и материальными запасами. Предоставленные управлению основные фонды для осуществления полномочий эксплуатируются по их целевому назначению.

Обеспечение оргтехникой, соответствующими программными продуктами, информационными ресурсами, включая техническое сопровождение, в отчетном году, а также материально-техническое обеспечение (канцтовары, хозтовары, мебель и прочее материальное сопровождение) осуществлялось МКУ «ЦОУ Образование» самостоятельно.

Плановая потребность в материальных ценностях определяется МКУ «ЦОУ Образование» самостоятельно, и включается в расходы при планировании бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период.

В отчетном году рабочие места сотрудников МКУ «ЦОУ Образование» технически оборудованы компьютерной техникой с доступом в Интернет, копировальными аппаратами, обеспечены необходимыми расходными материалами и материальными запасами. Предоставленные МКУ «ЦОУ Образование» основные фонды для осуществления полномочий эксплуатируются по их целевому назначению.

В управлении и МКУ «ЦОУ Образование» своевременно проводятся диагностика, техническое обслуживание, ремонт основных средств. Анализ эффективности использования основных средств проводится в рамках проведения плановых и внеплановых комплексных и тематических проверок. Сохранность основных средств обеспечивается посредством их закрепления за ответственными лицами и проведением инвентаризаций имущества.

Техническое состояние основных средств управления, МКУ «ЦОУ Образование» оценивается как удовлетворительное. Все основные средства, числящиеся на балансе МКУ «ЦОУ Образование», используются для достижения уставных целей учреждения.

В соответствии с постановлением Правительства области от 21.03.2022 г. № 344 здание и земельный участок МКУ «ЦОУ Образование» с адресом г. Череповец, пр. Победы д. 91 переданы в собственность Вологодской области.

По состоянию на 01.01.2023 балансовая стоимость объектов основных средств составляет 9 622 185,52 рублей, из них:

- балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость 8 829 570,52 рублей.

Между МКУ «ЦОУ Образования» и БПОУ ВО "Череповецкий медицинский колледж имени Н.М. Амосова" заключен договор безвозмездного пользования № 01 от 12.09.2022 г. на нежилые помещения общей площадью 2678,20 кв. м., расположенных в здании по адресу: г. Череповец, пр. Победы д. 91.

Среднесписочная численность работников образовательных учреждений, подведомственных управлению образования, согласно отчету по форме ЗП – образование (школы, детские сады, центры образования, центры дополнительного образования детей), согласованного с Департаментом образования области, составляет 6333,0 человека, (в том числе 61,5 внешних совместителя). В МАУ «Центр социального питания» – 769,5 человека (в том числе 7 внешних совместителя), в МКУ «ЦОУ Образование» - 50 человек (в том числе 4,8 внешних совместителей).

По итогам 2022 года средняя заработная плата за счет всех источников финансирования составила:

- педагогических работников образовательных учреждений общего образования 51030,30 рублей (100% от прогнозного значения средней заработной платы в Вологодской области на 2022 год – 51030,30 рублей);

- педагогических работников дошкольных образовательных учреждений 44511,20 рублей (100% от прогнозного значения средней заработной платы по Вологодской области в общем образовании на 2022 год – 44511,20 рублей);

- педагогических работников учреждений дополнительного образования, подведомственных управлению образования мэрии, управлению по делам культуры мэрии 47318,70 рублей (100% от прогнозного значения средней заработной платы учителей по Вологодской области на 2022 год – 47318,70 рублей).

***Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом***

***бюджетной отчетности»***

Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете отражены в таблице № 3.

**Форма 0503123 Отчет о движении денежных средств**

Сумма расхождения раздела 1 «Поступления» ф.0503123 и раздела 1 «Доходы бюджета» ф.0503127 в размере 721 250,58 руб., в том числе: сумма возврата дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 34 149,78 руб. и возврата остатков неиспользованной целевой субсидии в сумме 687 100,80 руб.

Расшифровка доходов по кодам классификации

сектора государственного управления

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| КОСГУ | КБК | Сумма поступлений | Пояснения |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 121 | 80511105034040000120 | 5 900,00 | Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) - сдача в аренду помещений МКУ «ЦОУ «Образование» в 2022 году. |
| 131 | 80511301994040000130 | 13 101 472,19 | Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов. Доходы от платных услуг, оказываемых учреждениями, обслуживаемыми МКУ «ЦОУ Образование» за ведение планово-экономической деятельности в 2022 году. |
| 134 | 80511302994040000130 | 344,67 | Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов. Возмещение виновным лицом компенсации за задержку заработной платы. |
| 135 | 80511302064040000130 | 352 979,76 | Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества, возмещение затрат городского бюджета за коммунальные услуги в помещениях, переданных в возмездное и безвозмездное пользование МКУ «ЦОУ Образование» |
| 153 | 80520304099040000150 | 1 377 558,46 | Прочие безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты городских округов. Исполнение решений органов государственного (муниципального) контроля; поступление остатка (экономии) средств субсидии, не связанного с невыполнением муниципального задания. |
| Итого поступлений: | | 14 838 255,08 |  |

**Форма 0503164 Сведения об исполнении бюджета.**

В 2022 году управление образования мэрии, как главный администратор доходов, осуществляло администрирование доходов в соответствии с Постановлением мэрии от 22.12.2021 № 4917 «Об утверждении перечня главных администраторов доходов городского бюджета».

Плановые показатели по доходам на 2022 год утверждены в сумме 14228 944,67 рублей. Фактически получены доходы за 2022 год – 15 559 505,66 рублей, что составило 109,35% от утвержденных годовых прогнозных показателей. Причины отклонений от плановых назначений представлены в графе 9 формы 0503164 «Сведения об исполнении бюджета».

Исполнение утвержденных бюджетных назначений в части расходов городского бюджета по состоянию на 01.01.2023 – 5 892 883 218,51 руб., что составило 99,48 % от утвержденных годовых ассигнований в целом.

Исполнение бюджетных назначений от утвержденных годовых ассигнований менее 95 % по коду причины 99 «иные причины» произошло:

|  |  |
| --- | --- |
| 805 0701 0120272020 000 | Осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 17 декабря 2007 года № 1719-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере образования», за счет средств областного бюджета. Остаток средств образовался в связи с перераспределением с 01.09.2022 полномочий по обеспечению питанием обучающихся с ОВЗ в муниципальных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам, согласно Федеральному закону от 14.07.2022 года № 299-ФЗ. |
| 805 0702 0120272020 000 | Осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 17 декабря 2007 года № 1719-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере образования», за счет средств областного бюджета. Остаток средств образовался в связи с перераспределением с 01.09.2022 полномочий по обеспечению питанием обучающихся с ОВЗ в муниципальных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам, согласно Федеральному закону от 14.07.2022 года № 299-ФЗ. |
| 805 0703 0130400110 000 | Формирование организационно-финансовых механизмов в системе дополнительного образования детей, направленных на совершенствование системы финансирования дополнительного образования детей, за счет средств городского бюджета. Все сертификаты персонифицированного финансирования в 2022 году выбраны родителями (законными представителями). Остаток средств образовался в результате перехода детей в течение года с сертифицированных программ на несертифицированные. |
| 805 0709 0100200110 000 | Обеспечение питанием обучающихся в муниципальных дошкольных образовательных организациях, муниципальных общеобразовательных организациях, за счет средств городского бюджета. В связи с поздним набором сотрудников в штат МАУ «ЦСП» образовалась экономия по заработной плате; средства МАУ «ЦСП» по оплате услуг профилактических обследований и профессиональной подготовки персонала пищеблока, по аренде виртуального сервера и доступа к интернету освоены согласно фактической потребности. |
| 805 1004 0120272020 000 | Осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 17 декабря 2007 года № 1719-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере образования», за счет средств областного бюджета. Остаток средств образовался в связи с перераспределением с 01.09.2022 полномочий по обеспечению питанием обучающихся с ОВЗ в муниципальных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам, со-гласно Федеральному закону от 14.07.2022 года № 299-ФЗ. |

**Форма 0503128-НП «Отчет о бюджетных обязательствах, содержащий данные о принятии и исполнении получателями бюджетных средств бюджетных обязательств в ходе реализации национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов)»**

**Информация о ходе реализации национальных проектов за счет средств субсидии на иные цели и на осуществление капитальных вложений**

| № п/п | Наименование национального проекта | План  2022 год | Исполнено 2022 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | НП «Образование» | 45 660 846,34 | 45 660 843,44 |
| Итого | | 45 660 846,34 | 45 660 843,44 |

Управление образования является исполнителем муниципальной программы «Развитие образования» на 2022-2024 годы, утвержденной постановлением мэрии города от 22.10.2021 № 4070.

Информация о реализации муниципальной программы, в части достигнутых результатов, прикреплена визой к Пояснительной записке ф.0503160 в ИАС WEB-Консолидация.

***Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности***

***субъекта бюджетной отчетности»***

**Форма 0503110 Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года**

Показатели, отраженные в Справке ф.0503110 по счету 140110172 «Доходы от выбытия активов» отражены в следующей таблице.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Корреспондирующий счет | 1 401 10 172 | |
| сумма, руб. | причина |
| 1 | 2 | 3 |
| Нефинансовые активы, всего,  в том числе по счетам | 2 800,00 |  |
| 1 101 00000 | 2 800,00 | Оприходовано из переработки (поднятие на баланс с забалансового счета, для последующей безвозмездной передачи (водосчетчик). |
| Финансовые активы, всего,  в том числе по счетам | 20 001 694,46 |  |
| 1 204 00000 | 20 001 694,46 | Корректировка расчетов с учредителем по недвижимому и особо ценному имуществу, согласно представленных извещений от подведомственных учреждений. |
| Обязательства, всего,  в том числе по счетам | 0,00 |  |

Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Номер (код) строки** | **Наименование показателя⁵** | **КОСГУ** | **Сумма²** | **Поясненияᶾ** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 10 | Курсовая разница по денежным средствам в корреспонденции со счетами 201.XX | 171 | 0,00 |  |
| 11 | Доходы от оценки активов и обязательств, всего⁴ | 176 | 0,00 |  |
| 111 | в корреспонденции со счетами 1XX.XX | 176 | 0,00 |  |
| 112 | в корреспонденции со счетами 204.5X, 205.XX, 206.XX, 208.XX, 209.XX, 210.XX, 215.5X | 176 | 0,00 |  |
| 113 | в корреспонденции со счетами 204.2X, 215.2X | 176 | 0,00 |  |
| 114 | в корреспонденции со счетами 204.3X, 215.3X | 176 | 0,00 |  |
| 115 | в корреспонденции со счетами 207.XX | 176 | 0,00 |  |
| 116 | в корреспонденции со счетами 302.XX, 303.XX, 304.XX | 176 | 0,00 |  |
| 117 | в корреспонденции со счетом 301.XX в части полученных кредитов и займов | 176 | 0,00 |  |
| 118 | в корреспонденции со счетом 301.XX в части долговых ценных бумаг | 176 | 0,00 |  |
| 119 | иное | 176 | 0,00 |  |
| 12 | Чрезвычайные доходы от операций с активами, всего⁴ | 173 | 0,00 |  |
| 121 | в корреспонденции со счетами 1XX.XX | 173 | 0,00 |  |
| 122 | в корреспонденции со счетами 2XX.XX, за исключением счета 207.XX | 173 | 0,00 |  |
| 123 | в корреспонденции со счетами 207.XX | 173 | 0,00 |  |
| 124 | иное | 173 | 0,00 |  |
| 13 | Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления, всего⁴ | 191 | 4 398 385,00 |  |
| 131 | в корреспонденции со счетами 1XX.XX, за исключением счетов из п. 141 | 191 | 4 398 385,00 | Безвозмездное поступление наборов для первоклассников от АОУ Вологодской области ДПО «Вологодский институт развития образования» |
| 132 | в корреспонденции со счетами 204.5X, 205.XX, 206.XX, 208.XX, 209.XX, 210.XX, 215.5X | 191 | 0,00 |  |
| 133 | в корреспонденции со счетами 204.2X, 215.2X | 191 | 0,00 |  |
| 134 | в корреспонденции со счетами 204.3X, 215.3X | 191 | 0,00 |  |
| 135 | иное | 191 | 0,00 |  |
| 14 | Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора, всего⁴ | 195 | 0,00 |  |
| 141 | в корреспонденции со счетами 101.XX, 102.XX, 103.XX, 1041X, 104.3X, 1045X, 104.9X, 106.1X, 106.31, 106.3N, 106.3R, 106.31, 106.3D, 106.33, 106.41, 106.51 - 106.55, 106.9X, 108.51 - 108.55, 108.9X, 114.1X, 114.3X, 114.7X | 195 | 0,00 |  |
| 142 | иное | 195 | 0,00 |  |
| 15 | Прочие неденежные безвозмездные поступления, всего⁴ | 199 | 0,00 |  |
| 151 | в корреспонденции со счетами 1XX.XX | 199 | 0,00 |  |
| 152 | в корреспонденции со счетами 204.5X, 205.XX, 206.XX, 208.XX, 209.XX, 210.XX, 215.5X | 199 | 0,00 |  |
| 153 | в корреспонденции со счетами 204.2X, 215.2X | 199 | 0,00 |  |
| 154 | в корреспонденции со счетами 204.3X, 215.3X | 199 | 0,00 |  |
| 155 | иное | 199 | 0,00 |  |
| 16 | Иные доходы, всего⁴ | 189 | 0,00 |  |
| 161 | в корреспонденции со счетами 205.XX | 189 | 0,00 |  |
| 162 | иное (указать подробно) | 189 | 0,00 |  |
| 17 | Чрезвычайные расходы по операциям с активами, всего⁴ | 273 | 0,00 |  |
| 171 | от операций с нефинансовыми активами, кроме чрезвычайных расходов от операций с материальными запасами | 273 | 0,00 |  |
| 172 | от операций с материальными запасами | 273 | 0,00 |  |
| 173 | иное | 273 | 0,00 |  |

**Форма 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета»**

Расшифровка остатков на конец отчетного периода по счету 401 50 000 "Расходы будущих периодов":

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование вида расхода будущих периодов | КОСГУ | Сумма, руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы будущих периодов на прочие расходы, услуги | 226 | 15 362,60 |
| 2 | Расходы будущих периодов на оплату отпусков | 211 | 37 192,16 |
| 3 | Расходы будущих периодов на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов | 213 | 11 232,04 |
| Итого | | | 63 786,80 |

Расшифровка остатков на конец отчетного периода по счету 401 60 000 "Резервы предстоящих расходов":

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование вида резервов предстоящих расходов | КОСГУ | Сумма, руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Резерв на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов | 213 | 296 773,04 |
| 2 | Резерв на оплату отпусков | 211 | 982 692,21 |
| 3 | Резерв по коммунальным ресурсам | 223 | 183 440,94 |
| Итого | | | 1 462 906,19 |

По состоянию на 01.01.2023 по счету 0 201 00 000 «Денежные средства учреждения» отражен остаток денежных средств в сумме 32 338,40 рублей, в том числе по счету 3 201 11 000 «Денежные средства на лицевых счетах учреждения в органе казначейства» МКУ «ЦОУ Образование» в сумме 32 338,40 рублей - обеспечение исполнения контрактов, обеспечение гарантийных обязательств.

Расшифровка имущества и обязательств на забалансовых счетах

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер счета | Наименование счета | Сумма, рублей | Расшифровка |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 01 | Имущество, полученное в пользование | 1 187 325,44 | Имущество в пользовании по договору безвозмездного пользования |
| 04 | Задолженность неплатежеспособных дебиторов | 7 151,35 | Сомнительная задолженность (физические лица) |
| 07 | Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры | 140 360,00 | Наборы для вручения первоклассникам |
| 17 | Поступления денежных средств на счета учреждения | 101 403,44 | Поступление денежных средств |
| 18 | Выбытия денежных средств со счетов учреждения | 146 985,73 | Выбытие денежных средств |
| 21 | Основные средства стоимостью до 10000 рублей включительно в эксплуатации | 1 549 814,29 | Основные средства в эксплуатации стоимостью до 10000 руб. |
|  | Итого: | 3 133 040,25 |  |

**Форма 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов».**

На конец отчетного периода остатков по счету 106 31 000 «Вложения в основные средства – иное движимое имущество» нет.

Анализ состояния НФА и основные направления их поступления и выбытия

на 01.01.2023:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| наименование НФА | поступление руб. | Направления поступления НФА в учреждение | выбытие руб. | Направления выбытия НФА в учреждении |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Основные средства | 825 157,87 | Поступление ОС: программно-аппаратный комплекс VIPNet, калькуляторы, телефоны, светильники, часы настенные и т.п. | 17 663982,37 | Передача здания в Департамент имущественных отношений Вологодской области; списание основных средств в связи с поломкой; безвозмездная передача основных средств |
| Амортизация основных средств | 0,00 |  | -15 358 350,48 | Начисление амортизации основных средств |
| Вложения в основные средства | 742 435,23 | Вложения в основные средства | 742 435,23 | Вложения в основные средства |
| Нематериальные активы | 0,00 |  | 0,00 |  |
| Амортизация нематериальных активов | 0,00 |  | 0,00 |  |
| Вложения в нематериальные активы | 0,00 |  | 0,00 |  |
| Непроизведенные активы | 0,00 |  | 6 156 877,04 | Выбытие земельного участка в следствии передачи в Департамент имущественных отношений Вологодской области |
| Вложения в непроизведенные активы | 0,00 |  | 0,00 |  |
| Материальные запасы | 5 253 050,79 | Поступление материальных запасов для текущей деятельности учреждения; наборы для вручения будущим первоклассникам от АОУ Вологодской области ДПО «Вологодский институт развития образования»; рамки, стелы, цветы для вручения работникам сферы "Образование" | 5 269 357,46 | Выбытие израсходованных материальных запасов; наборы для вручения будущим первоклассникам; рамки, стелы, цветы для вручения работникам сферы "Образование". |
| Вложения в материальные запасы | 0,00 |  | 0,00 |  |

**Форма 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности».**

**Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 составляет в сумме 1 211 262,74 рубля, в том числе:**

**Счет 1 205 00 000 – 1 186 236,10 рублей, из них:**

по счету 1 205 31 000 – 1 182 936,10 рублей - текущая задолженность по услугам планово-экономической деятельности за декабрь 2022. Срок оплаты январь 2023 года.

по счету 1 205 53 000 – 3300,00 рублей - текущая задолженность по предоставлению питания (неподтвержденные расходы учреждения). Погашение январь 2023 года.

**счет 1 209 00 000 – 17 813,64 рублей, из них:**

по счету 1 209 36 000 – 17 813,64 рублей - текущая задолженность по оплате дополнительных выходных дней для ухода за детьми-инвалидами за декабрь 2022 года. Возврат средств в 1 квартале 2023 года.

**счет 1 303 00 000 – 7 213,00 рублей, из них:**

по счету 1 303 12 000 – 7 213,00 рублей – переплата налога на имущество за 2, 3 квартал 2022 год. Возврат средств в 2023 году.

**Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 составляет в сумме 8 636 476,47 рублей, в том числе:**

**счет 1 302 00 000 – 6 510 174,55 рублей., из них:**

по счету 1 302 11 000 – 1 284 022,98 рублей – текущая задолженность по выплате заработной платы за вторую половину декабря 2022 года (срок уплаты январь 2023 года);

по счету 1 302 22 000 – 9 570,00 рублей – текущая задолженность по транспортным услугам за декабрь 2022. Срок оплаты январь 2023 года;

по счету 1 302 23 000 – 4 982,47 рублей – текущая задолженность по коммунальным услугам за декабрь 2022. Срок оплаты январь 2023 года;

по счету 1 302 26 000 – 25 195,50 рублей – текущая задолженность за услуги по перечислению денежных средств (выплата на проезд и одежду детям из многодетных семей) согласно договора за декабрь 2022 года. Срок оплаты январь 2023 года;

по счету 1 302 62 000 – 5 163 981,56 рублей – текущая задолженность перед работниками МАОУ за найм (поднайм) жилых помещений, ежемесячное социальное пособие на оздоровление отдельных категорий работников МОУ, компенсация части родительской платы за содержание ребенка в МАДОУ, компенсация за питание ОВЗ и обучение на дому самостоятельно за декабрь 2022 года. Срок погашения январь 2023 года.

по счету 1 302 66 000 – 22 422,04 рублей, в том числе:

13 681,76 рублей - текущая задолженность перед работником по оплате дополнительных выходных дней для ухода за детьми-инвалидами за декабрь 2022 года (срок выплаты январь 2023 года);

8 740,28 рублей – текущая задолженность по выплате пособия по временной нетрудоспособности за счет средств работодателя за декабрь 2022 (срок выплаты январь 2023 года);

**счет 1 303 00 000 –2 115 540,39 рублей, из них:**

по счету 1 303 01 000 – 620 176,99 рублей – текущая задолженность по перечислению налога на доходы физических лиц с заработной платы за декабрь 2022 года (срок уплаты январь 2023 года);

по счету 1 303 02 000 – 133 199,29 рублей – текущая задолженность по перечислению страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством с заработной платы за декабрь 2022 года (срок погашения задолженности январь 2023 года);

по счету 1 303 06 000 – 10 328,71 рублей – текущая задолженность по перечислению страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с заработной платы за декабрь 2022 года (срок погашения задолженности январь 2023 года);

по счету 1 303 07 000 – 263 657,25 рублей - задолженность по перечислению страховых взносов на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС с заработной платы за декабрь 2022 года (срок погашения задолженности январь 2023 года);

по счету 1 303 10 000 – 1 088 178,15 рублей - задолженность по перечислению страховых взносов на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии с заработной платы за декабрь 2022 года (срок погашения задолженности январь 2023 года);

счет 1 304 00 000 –10 761,53 рублей, из них:

по счету 1 304 03 000 – 10 761,53 рублей – текущая задолженность по перечислению удержаний из заработной платы работников (профсоюзные взносы, алименты). Срок перечисления со сроками заработной платы в январе 2023 года.

счет 4 401 60 000 – 1 462 906,19 рублей, из них:

по счету 1 401 60 211 – 982 692,21 рубля - сформированы резервы предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время;

по счету 1 401 60 213 – 296 773,04 рубля - сформированы резервы предстоящих расходов на уплату страховых взносов с отпусков за фактически отработанное время;

по счету 1 401 60 223 – 183 440,94 рубля - сформированы резервы предстоящих расходов по коммунальным платежам.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого финансового года (на 01.01.2022) произошло увеличение кредиторской задолженности за счет увеличения задолженности:

по найму (поднайму) жилых помещений, ежемесячному социальному пособие на оздоровление отдельных категорий работников МОУ, по компенсации части родительской платы за содержание ребенка в МАДОУ, компенсации за питание ОВЗ в связи с увеличением количества получателей пособий;

по заработной плате за 2 половину декабря 2022 года, страховым взносам и налогу на доходы физических лиц с заработной платы в связи с ростом в 2022 году заработной платы;

по транспортным услугам и по услугам по перечислению денежных средств (выплата на проезд и одежду детям из многодетных семей) согласно договоров, в связи с увеличением потребности.

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2023 отсутствует.

Информация об изменении входящих остатков кредиторской задолженности

в межотчетный период

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код счета бюджетного учета | Сальдо на 31.12.2021г (руб.) | Поступило в межотчетный период (руб.) | Выбыло в межотчетный период (руб.) | Сальдо на 01.01.2022г.(руб.) | Причины изменения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 401 60 211 | 0,00 | 406 577,22 | 0,00 | 406 577,22 | несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета по резервам на оплату отпусков |
| 1 401 60 213 | 0,00 | 122 786,32 | 0,00 | 122 786,32 | несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета по резервам на уплату страховых взносов с отпусков |
| Итого: | 0,00 | 529 363,54 | 0,00 | 529 363,54 |  |

В форме 0503169 по счету 1 303 05 000 по графам 5 и 7 отражены изменения задолженности по внутриведомственным расчетам между управлением образования и МКУ «ЦОУ Образование», связанные с администрированием доходов (распределенные полномочия по администрированию начислений):

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Увеличение задолженности (гр.5) | Уменьшение задолженности (гр.7) |
| 11105034040000120 1 30305001 | | 5 900,00 | 5 900,00 |
| 11301994040000130 1 30305001 | | 13 101 472,19 | 13 101 472,19 |
| 11302064040000130 1 30305001 | | 352 979,76 | 352 979,76 |
| 11302994040000130 1 30305001 | | 344,67 | 344,67 |
| Итого по коду счета | 1 30305000 | 13 460 696,62 | 13 460 696,62 |

**Форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»**

В данной форме отражены сведения об изменении остатков валюты баланса на 01.01.2023 в части бюджетной деятельности в связи исправлением ошибок прошлых лет (код причины 03.1), в том числе:

на сумму 1 811 978,79 в связи с предоставлением от подведомственных учреждений откорректированных извещений по расчетам с учредителем.

(код причины 03.2), в том числе:

- корректировка кредиторской задолженности по резервам на оплату отпусков на сумму 406 577,22 рублей;

- корректировка кредиторской задолженности по резервам на уплату страховых взносов с отпусков на сумму 122786,32 рублей в связи с несвоевременным отражением фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета.

В связи с несвоевременным поступлением первичных учетных документов откорректированы данные по забалансовому счету 26 в части имущества, переданного в безвозмездное пользование на сумму 17 325 203,80 рубля (Договор № 01 от 12.09.2022 г. с БПОУ ВО «Череповецкий медицинский колледж имени Н.М. Амосова» передано в пользование: помещения, тепловой пункт, дорожное покрытие, водосчетчик, кресла театральные, мемориальная доска).

**Информация об изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса, указанная в графе 6 раздела 1 Сведений об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173)**



**Форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств»**

По средствам во временном распоряжении, полученным в обеспечение договоров и муниципальных контрактов по состоянию на 01.01.2023, числится остаток денежных средств в сумме 32 338,40 рублей, в том числе:

- 1 226,40 обеспечение исполнение контракта на поставку аппаратов телефонных проводных с беспроводной трубкой с ООО "ВЭД ЦИФРОВАЯ МЕХАНИКА". Возврат в течение 30 календарных дней с даты исполнения обязательств. Дата исполнения обязательств 27.12.2022;

- 6 002,00 обеспечение гарантийных обязательств по контракту с ООО "ЛОГАСОФТ" на поставку программно-аппаратного комплекса ViPNet Coordinator HW 1000 С 4.х. Срок гарантии (12 месяцев) до 09.09.2023 г. Возврат не позднее 30 дней с даты исполнения гарантийных обязательств;

- 25 110,00 обеспечение исполнение контракта с ООО "НПО "Криста" (обновление АС "УРМ"). Возврат в течение 30 календарных дней с даты исполнения обязательств. Исполнителем ООО "НПО "Криста" информационное письмо с подтверждением представлено 17.01.2023.

**Сведения о показателях по сегментам (бюджетные единицы**)

руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| п/п | Наименование показателя | код строки | код по КОСГУ | на 01.01.2022 г. | на 01.01.2023 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **1** | **общая величина признанных доходов за период, а также показатели по следующим доходам:** | **010\*** | **100** | **- 29 933 623,82** | **39 550 253,37** |
| 1.1 | налоговым доходам, таможенным платежам и страховым взносам на обязательное социальное страхование | 020\* | 110 |  |  |
| 1.2 | доходам от собственности | 030\* | 120 | 7 080,00 | 5 900,00 |
| 1.3 | доходам от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат | 040\* | 130 | 12 643 404,43 | 13 756 415,45 |
| 1.4 | межбюджетным трансфертам полученным | 060, 070\* | 151, 161 |  |  |
| 1.5 | субсидиям, грантам, имущественным взносам полученным | 060, 070\* | 15х, 16Х (за исключением 151, 161) |  | 1 385 058,46 |
| 1.6 | доходам от операций с активами | 090\* | 170 | -47 883 308,25 | 20 004 494,46 |
| **2** | **общая величина признанных расходов за период, а также показатели по следующим расходам:** | **150\*** | **200** | **5175062 222,39** | **5 907577 307,92** |
| 2.1 | оплате труда, начислениям на выплаты по оплате труда | 160\* | 210 | 50 114 997,64 | 47 356 882,46 |
| 2.2 | оплате работ, услуг | 170\* | 220 | 5 358 359,60 | 11 067 128,28 |
| 2.3 | обслуживанию государственного (муниципального) долга | 190\* | 230 |  |  |
| 2.4 | субсидиям, грантам, имущественным взносам предоставленным | 210\* | 240 | 4 865102348,82 | 5603 191 136,76 |
| 2.5 | межбюджетным трансфертам предоставленным | 230\* | 250 |  | 7 915 028,41 |
| 2.6 | социальному обеспечению | 240\* | 260 | 157 579 905,77 | 166 789 354,66 |
| 2.7 | операциям с активами | 250\* | 270 | 6 662 838,20 | 5 658 915,34 |
| 2.8 | налогам, пошлинам, сборам и иным обязательным платежам | 270\* | 290 | 1 564 061,00 | 1 351 016,73 |
| **3** | **общая величина активов на конец периода, в том числе нефинансовых активов и финансовых активов, а также показатели по следующим активам:** | **350\*\*** | **Х** | **10173581691,93** | **10185470592,65** |
| 3.1 | недвижимому имуществу | 011, 012, 013\*\*\* | Х | 16 217 880,00 |  |
| 3.2 | непроизведенным активам | 070\*\* | Х | 6 156 877,04 |  |
| 3.3 | имуществу, составляющему государственную (муниципальную) казну | 140\*\* | Х |  |  |
| 3.4 | денежным средствам учреждения | 200\*\* | Х | 77 920,69 | 32 338,40 |
| 3.5 | финансовым вложениям | 240\*\* | Х | 10159456539,95 | 10181270213,20 |
| 3.6 | расчетам по доходам | 250\*\* | Х | 1 595 067,85 | 1 204 049,74 |
| 3.7 | расчетам по предоставленным кредитам, займам (ссудам) | 270\*\* | Х |  |  |
| **4** | **общая величина обязательств на конец периода, а также показатели по следующим обязательствам:** | **550\*\*** | **Х** | **8 822 093,89** | **10 131 721,06** |
| 4.1 | расчетам с кредиторами по долговым обязательствам | 400\*\* | Х |  |  |
| 4.2 | прочим расчетам с кредиторами | 410, 430, 470\*\* | Х | 6 098 791,75 | 6 553 274,48 |
| 4.3 | расчетам по платежам в бюджеты | 420\*\* | Х | 1 555 565,67 | 2 115 540,39 |

\* данные Отчета о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121)

\*\* данные Баланса главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503130)

\*\*\* данные Сведений о движении нефинансовых активов (ф. 0503168)

По состоянию на 01.01.2023 концессионные соглашения учреждениями не заключались.

Нематериальных активов на учете нет.

Информация о доходах:

Согласно положениям единой учетной политики, доходы от реализации нефинансовых активов признаются на дату реализации активов (перехода права собственности);

доходы от предоставления права пользования активом (арендная плата) начисляются на дату передачи имущества за весь период действия договора аренды (ссуды при безвозмездном пользовании). Если срок действия договора аренды (безвозмездного пользования) не определен, расчет доходов по такому договору производится за период из расчета - 3 года с последующей ежегодной корректировкой в декабре текущего отчетного года;

Доходы от предоставления права пользования активом (арендная плата) признаются доходами текущего финансового года с одновременным уменьшением предстоящих доходов равномерно (ежемесячно) на протяжении срока пользования объектом учета аренды.

Доходов от предоставленных льгот (скидок) - нет;

Доходов от подарков, пожертвований и других безвозмездно полученных ценностей, признанных в текущем отчетном периоде - нет;

Сумм дебиторской задолженности, признанной по необменным операциям - нет;

Доходов будущих периодов на 01.01.2023 нет;

Информация о профессиональных суждениях-отсутствует, договор безвозмездно-го пользования не заключался.

В 2022 году заключены договора с ООО "Дорога в школу" от 10.01.2022 г. и от 01.07.2022 г. на 21 000,00 руб. каждый.

Сумма арендных платежей за 2022 г. 42 000,00 рублей.

Сумма доходов по условным арендным платежам, признанных в отчетном периоде в качестве доходов текущего финансового года 42000,00 рублей.

***Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»***

Перед составлением годовой бюджетной отчетности за 2022 год на основании Решений о проведении инвентаризаций управлением образования и его подведомственным казенным учреждениям проведены инвентаризации финансовых, нефинансовых активов и обязательств, в том числе:

Управление образования мэрии - Решение о проведении инвентаризаций № 1 от 07.11.2022; № 2 от 28.12.2022.

МКУ «ЦОУ Образование» - Решение о проведении инвентаризаций № 2 от 08.11.2022, № 3 от 28.12.2022.

По результатам инвентаризации расхождений не выявлено, следовательно, Таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризации» не содержит информации.

До подписания годовой бюджетной отчетности проведен внутренний финансовый аудит в целях подтверждения достоверности годовой бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности за 2022 год:

Управления образования - в отношении операций (действий) по выполнению бюджетных процедур учета и отчетности, связанных с обеспечением документального оформления фактов хозяйственной жизни и представлением информации и документов (сведений), передаваемых в МКУ «ФБЦ» для формирования пояснительной записки к бюджетной отчетности, необходимых для осуществления полномочий, переданных МКУ «ФБЦ» (заключение о результатах аудиторского мероприятия от 19.01.2023);

МКУ «ЦОУ Образование» - в отношении операций (действий) по выполнению бюджетных процедур учета и отчетности, связанных с обеспечением документального оформления фактов хозяйственной жизни и представлением информации и документов (сведений), необходимых для осуществления полномочий, переданных МКУ «ФБЦ» (заключение о результатах аудиторского мероприятия от 18.01.2023);

МКУ «ФБЦ» - в отношении операций (действий) по выполнению бюджетных процедур учета и отчетности, связанных с обеспечением получения информации и документов (сведений), необходимых для осуществления переданных полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и бюджетной отчетности (заключение о результатах аудиторского мероприятия от 25.01.2023).

В 2022 году бюджетный учет учреждения осуществлялся в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- приказами Министерства финансов Российской Федерации:

от 01.12.2010 № 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»;

от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;

от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению», и иными нормативными правовыми актами, регламентирующими бюджетный учет;

от 15.04.2021 № 61н «Об утверждении унифицированных форм электронных документов бухгалтерского учета, применяемых при ведении бюджетного учета, бухгалтерского учета государственных (муниципальных) учреждений, и Методических указаний по их формированию и применению»;

- федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора;

- Единой учетной политикой органов местного самоуправления, органов мэрии и муниципальных учреждений города, утвержденной распоряжением финансового управления мэрии от 31.12.2019 № 98.

В состав бюджетной отчетности не включены следующие формы отчетности:

1.В виду отсутствия числовых показателей:

- Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167);

-Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах (ф. 0503172);

- Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173) (деятельность со средствами, поступающими во временное распоряжение);

- Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф. 0503174);

- Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178) (бюджетная деятельность);

- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190);

- Сведения о проведении инвентаризации (ф.0503160, таблица 6);

- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф. 0503296).

В соответствии с письмом финансового управления мэрии города от 20.01.2023 № 28/02-02-51/2023 об особенностях составления и представления годовой бюджетной и консолидированной годовой бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2022год:

Сведения о направлениях деятельности (ф. 0503160, Таблица № 1);

Сведения об основных положениях учетной политики (ф. 0503160, Таблица № 4).

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | Начальник управления | |  |  | |  | | --- | | Барабанова Мария Геннадьевна | |  |  |
|  |  | (расшифровка подписи) |  |  |
| |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | | | | | | | |  | | --- | | Сертификат: 437A9ABC0F1EDF839D1E2400DFBB9C9E  Владелец: Барабанова Мария Геннадьевна  Действителен с 08.09.2022 по 02.12.2023 | | | | | | | |  |  |  |  |  |  | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Консультант | |  |  | |  | | --- | | Бродкова Анна Константиновна | |  |  |
|  |  | (расшифровка подписи) |  |  |
| |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | | | | | | | |  | | --- | | Сертификат: 00F2D158809A92F746782A77E40A2203D5  Владелец: Бродкова Анна Константиновна  Действителен с 11.03.2022 по 04.06.2023 | | | | | | | |  |  |  |  |  |  | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Заместитель директора, руководитель Филиала № 3 по бухгалтерскому сопровождению сферы «Образование» | |  |  | |  | | --- | | Шибалова Лариса Михайловна | |  |  |
|  |  | (расшифровка подписи) |  |  |
| |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | | | | | | | |  | | --- | | Сертификат: 01301DB900F2AED5864ADE30FEA5D9386F  Владелец: Шибалова Лариса Михайловна  Действителен с 15.08.2022 по 15.08.2023 | | | | | | | |  |  |  |  |  |  | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Начальник отдела бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности общеобразовательных учреждений и учреждений дополнительного образования Филиала №3 по бухгалтерскому сопровождению сферы «Образование», заместитель главного бухгалтера МКУ «ФБЦ» | |  |  | |  | | --- | | Юрикова Наталья Анатольевна | |  |  |
|  |  | (расшифровка подписи) |  |  |
| |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | | | | | | | |  | | --- | | Сертификат: 300CBB918F6B5C2EA1D8C56131449BF86BEA44FC  Владелец: Юрикова Наталья Анатольевна  Действителен с 03.12.2021 по 03.03.2023 | | | | | | | |  |  |  |  |  |  | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | 15 февраля 2023 г. | | | | | |  |