

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2024 г.
Учреждение Муниципальное бюджетное учреждение культуры "Центральная городская библиотека"
Обособленное подразделение

Учредитель
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2024
по ОКПО	
по ОКТМО	75707000
по ОКПО	
Глава по БК	372
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Приложение 1
к срокам и формам представления отчетности в Горфинуправление

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2024 года

Учреждение
Обособленное подразделение
Учредитель

МБУК «ЦГБ»

Муниципальное образование «Трехгорный

округ»

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя **Управление культуры администрации города Трехгорного**

Периодичность: годовая

Единица измерения: руб.

Раздел 1. Организационная структура учреждений

Основные направления деятельности бюджетного учреждения определены уставом, утвержденным постановлением администрации города Трехгорного № 1369 от 17.12.2012, Уставом утвержденным постановлением администрации города Трехгорного № 284 от 24.03.2015, которые приняты с учетом требований Конституции Российской Федерации, Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений», Бюджетного Кодекса, ведомственных нормативных актов и т.д.

Основные направления деятельности муниципального учреждения соответствуют целям их создания и обеспечивают выполнение муниципального задания.

Муниципальное задание на 2023 год установлено и доведено учредителем.

Планы финансово-хозяйственной деятельности МБУК «ЦГБ» утверждает начальником управления культуры администрации города Трехгорного, изменения в планы вносятся по согласованию с управлением культуры администрации города Трехгорного.

Ведение бухгалтерского учета МБУК «ЦГБ» осуществляется в соответствии с 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 16.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», Положениями об учетной политике, утверждаемыми приказами руководителя учреждения.

Раздел 2. Результаты деятельности учреждений

Для достижения показателей результативности деятельности муниципального учреждения используются следующие ресурсы:

1. При плановой штатной численности работников 29,5 ед. фактическая средняя списочная численность за проверяемый период составила в общем 24,9 ед. (**84,41%** к штатной численности), в т.ч. **0,9** внешний совместитель (**3,05%** к штатной численности)

2. Освоение субсидий, выделяемых учреждению на выполнение муниципального задания и реализацию программных мероприятий, сложилось на уровне **15 209 004 руб. 45 коп.** или **100%** от годовых назначений.

3. В отчетном периоде курсы повышения квалификации прошло 21 человек.

4. За отчетный период получены доходы от приносящей доход деятельности в сумме **276 100 руб. 00 коп.**, что составляет **100%** от плановых назначений.

5. Общий объем закупок за 2023 год составил в сумме **4 886 618 руб. 86 коп. в количестве 48 договоров.**

6. Утвержденный индикатив по заработной плате на 01.01.2024 год составил **43 197 руб. 30 коп.** или **97,9%**. Исполнено по состоянию на 01.01.2024 год в сумме **43 197 руб. 34 коп.**, что составляет **97,9%**. Увеличение индикатива (**0,04 коп.**) произошло за счет выплат учебного отпуска сотруднику, переходящего на январь месяц следующего года, в количестве 25 дней.

7. Общая балансовая стоимость имущества на конец отчетного периода составила **28 344 695 руб. 54 коп.**, из них **16 436 911 руб. 60 коп.** - особо ценное имущество. Степень износа основных средств составляет **73,17%** от балансовой стоимости.

Имущество находится в технически исправном состоянии, объекты основных средств находятся в эксплуатации и используются в деятельности учреждения. Для сохранности имущества в учреждении проводятся мероприятия по обеспечению противопожарной безопасности, проводится ежегодная инвентаризация имущества, плановые и внеплановые проверки наличия первичной учетной документации и правильности ее заполнения.

Начисление амортизации основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом в соответствии со сроками полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с пунктом 35 Стандарта «Основные средства».

Остаточная балансовая стоимость основных средств на начало отчетного периода составила **8 866 105 руб. 03 коп.**, на конец отчетного периода **7 6066 291 руб. 30 коп.**

Объекты инвестиционной недвижимости, а также арендованные объекты недвижимости отсутствуют.

В учреждении временно неэксплуатируемых объектов, а также объектов, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, не имеется.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Пояснение отклонений внутридокументного контроля.

В протоколе внутридокументного контроля в программном комплексе «СВОД-СМАРТ» отклонений не имеется.

Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения) (КВФО2)

На 01.01.2024 остаток на счете 2 201 11 000 «Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства» отражен в разделе 2 ф. 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» - в сумме **115 000 руб. 00 коп.**

По субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания (КВФО4)

На 01.01.2024 остаток на счете 2 201 11 000 «Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства» отражен в разделе 2 ф. 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» - в сумме **79 820 руб. 28 коп.**

По субсидиям на иные цели (КФО 5)

На 01.01.2024 остатка на счете 5 201 11 000 «Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства» не имеется.

План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 01.01.2023 утвержден в сумме **17 002 700 руб. 00 коп.**, в том числе:

- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от приносящей доход деятельности в размере **115 500 руб. 00 коп.**;

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в размере **16 887 200 руб. 00 коп.**

Остаток денежных средств на 01.01.2023 г. составил в сумме **2 601 060 руб. 94 коп.**, в том числе:

- Субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания - **87 614 руб. 26 коп.**

- Субсидии на иные цели - **2 513 446 руб. 68 коп.**

В течение отчетного периода в план ФХД вносились следующие уточнения:

Приносящая доход деятельность:

- в связи увеличением доходов от приносящей доход деятельности был увеличен план на **160 600 руб. 00 коп.** в том числе: за счет платной деятельности на **34 150 рублей 00 копеек**, со сдачей макулатуры **1 450**

руб. 00 коп. и поступлением спонсорских средств **125 000 рублей 00 копеек.**

Субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания:

- доведена дополнительно субсидия на выплату заработной платы и начисления на оплату труда в общем объеме **635 500 руб.00 коп.** на основании дополнительных соглашений: № 3 от 12.04.2023г.; № 4 от 12.10.2023г.

Субсидии на иные цели:

- доведены дополнительные иные субсидии на 2023 год в общем объеме **1 179 450 руб. 00 коп.** на основании Соглашений о порядке и условиях предоставления иных субсидий: №1 от 09.01.2023г., № 2 от 29.03.2023г.

В результате внесенных уточнений показатели расходов ПФХД на 31.12.2023 составили 18 969 799 рублей 77 копеек (увеличение плана составило 10,4%), в том числе:

- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от приносящей доход деятельности в сумме **276 100 рублей 00 копеек** (увеличение плана на 41,83%).

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в сумме **17 522 700 рублей 00 копеек** (увеличение плана на 3,63%);

- субсидия на иные цели в сумме **1 179 450 рублей 00 копеек** (увеличение плана на 100%);

По состоянию на 01.01.2024 кассовое исполнение плана ФХД Учреждения составило **18 807 158 рублей 52 копейки или 100%** от соглашений, заключенных между Управлением культуры администрации города Трехгорного и МБУК «ЦГБ», о порядке и условий предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в сумме **17 522 700 руб. 00 коп.** и иных субсидий из местного бюджета в сумме **1 284 458 руб. 52 коп.**

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждений

Формирование сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и муниципальных автономных учреждений осуществлялось в соответствии с Инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом министерства финансов РФ от 25.03.2011 № 33н.

Показатели, отраженные в отчете о финансовых результатах деятельности учреждения (ф. 0503721)

- по строке 110 «Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления» числовые значения отсутствуют.

БАЛАНС ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) УЧРЕЖДЕНИЯ (ф. 0503730)

В отчетном периоде расчеты по временному привлечению денежных средств между источниками финансового обеспечения, осуществляемых в пределах остатка средств на лицевом счете (в кассе) учреждения, отсутствуют.

СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ УЧРЕЖДЕНИЯ (ф.0503768)

СУБСИДИИ НА ИНЫЕ ЦЕЛИ

На конец 2023 года в собственности учреждения, получающего субсидии на иные цели, числятся вложения в основные средства (счет 10600000) на сумму **1 164 450 рублей 00 копеек**:

1) Машины и оборудование на сумму **199 500 рублей 00 копеек** (телефонные аппараты в кол-ве 19 шт.)

2) Прочие основные средства на сумму **964 950 рублей 00 копеек**:
- книжный и нотный фонд на общую сумму **964 950 рублей 00 копеек**.

В соответствии с учетной политикой учреждения приобретенные основные средства, используемые в основной деятельности учреждения, перенесены с КВФО 5 на КВФО 4 на общую сумму **1 164 450 рублей 00 копеек**.

На начало и на конец 2023 года остатка материальных запасов нет.

СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ УЧРЕЖДЕНИЯ

На начало 2023 года в собственности учреждения числилось основных средств (счета 10100000) **39 650 руб. 00 коп.**

В 2023 году за счет собственных доходов учреждения осуществлялись вложения в основные средства (счет 10600000) на сумму **3 500 руб. 00 коп.**- приобретены книги в количестве 7шт.

В соответствии с учетной политикой учреждения приобретенные основные средства, используемые в основной деятельности учреждения, перенесены с КВФО 2 на КВФО 4 в сумме **3 500 руб. 00 коп.**

На конец отчетного периода основных средств числится на сумму **39 650 руб. 00 коп.**

На начало 2023 года материальных запасов (счет 10500000) на балансе учреждения числилось на сумму **3 501 руб. 36 коп.**

Вложения в материальные запасы в отчетном периоде (счет 10500000) составило **25 680 руб. 92 коп.** в том числе:

- канцелярские принадлежности на сумму **14 230 руб. 92 коп.** (папки, бумага);

- материальные запасы однократного применения на сумму **10 000 руб. 00 коп.** (призы: память USB, портативная колонка, термос, термокружка)

- оприходована макулатура в связи с писанием книжного фонда в сумме **1 450 руб. 00 коп.**

На конец 2023 года остаток материальных запасов отсутствует.

СУБСИДИИ НА ВЫПОЛНЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ЗАДАНИЯ

На начало 2023 года в собственности учреждения числились основные средства, приобретенные за счет субсидий на выполнение муниципального задания (счет 10100000) на сумму **28 027 583 руб. 17 коп., в том числе особо ценное имущество:**

- недвижимое имущество в сумме **10 885 779 руб. 63 коп.,**
- движимое имущество в сумме **5 680 112 руб. 89 коп.**

Поступило основных средств на сумму **1 637 710 руб. 84 коп.** в том числе:

За 2023 год осуществлялись вложения в основные средства (счет 10600000) в общей сумме **1 167 950 руб. 00 коп.**

- перенос с КВФО 5 на КВФО 4 сумма составила **1 164 450 руб. 00 коп.,**

- перенос с КВФО 2 на КВФО 4 сумма составила **3 500 руб. 00 коп.**

Произведен перевод из иного движимого имущества в состав особо ценное движимое имущество на сумму **469 760 руб. 84 коп. (машины и оборудование)** в том числе:

- Охранно тревожная сигнализация, в количестве 1 шт. на сумму **469 760 руб. 84 коп.**

Выбыло основных средств на сумму **1 360 248 руб. 47 коп.,** в том числе:

В ходе списания основных средств выбыло на сумму **213 114 руб. 06 коп.** в том числе:

- машины и оборудование (особо ценное движимое имущество) на сумму **90 000 руб. 00 коп.** (система АПС СОП);

- инвентарь производственный и хозяйственный на сумму **98 278 руб. 95 коп.** (столы в кол-ве 29шт.);

- прочие основные средства на сумму **24 835 руб. 11 коп.** (книжный и нотный фонд);

Произведено списание на забалансовый счет имущество до 10 000,00 рублей в сумме **25 500 руб. 00 коп.** (телефонные аппараты в кол-ве 3 шт.)

Произведена безвозмездная передача особо ценного движимого имущества (машины и оборудование) на сумму **508 741 руб. 76 коп.** (защитная RFID система (ворота идентификации на базе технологии, комплекс для инвентаризации (комплекс инвентаризации)).

Произведена безвозмездная передача основных средств (машины и оборудование) на сумму **143 131 руб. 81 коп.** (настольный ридер для маркировки фонда, экранированное настольное устройство).

Произведено внутреннее перемещение основных средств, перевод в состав особо ценного движимого имущества на сумму **469 760 руб. 84 коп.** в том числе:

- машины и оборудование на сумму **469 760 руб. 84 коп.** (охранно тревожная сигнализация).

На конец отчетного периода основных средств числится на сумму **28 305 045 руб. 54 коп.** в том числе особо ценное имущество:

- недвижимое имущество в сумме **10 885 779 руб. 63 коп.;**

- движимое имущество в сумме **5 551 131 руб. 97 коп.**

На начало 2023 года материальных запасов (счет 10500000) числилось на сумму **1 432 644 руб. 92 коп.**

Поступило материальных запасов в 2023 году на сумму **49 877 руб. 91 коп.** в том числе:

Канцелярские принадлежности (бумага, папки) на сумму **23 127 руб. 91 коп.**

Хозяйственные товары (крем для рук, перчатки хлопчатобумажные, перчатки резиновые, мыло туалетное, мыло жидкое, тряпка половая, салфетки для уборки, чистящее средство) на сумму **26 750 руб. 00 коп.**

Выбыло материальных запасов на сумму **1 267 989 руб. 23 коп.** в том числе:

Списано материальных запасов на сумму **560 637 руб. 91 коп. в том числе:**

Канцелярские принадлежности (бумага для офисной техники, папки, этикетка библиотечная ICODE SLIX 2, прямоугольная с покровной бумагой) на сумму **523 887 руб. 91 коп.**

Хозяйственные товары (крем для рук, перчатки хлопчатобумажные, перчатки резиновые, мыло туалетное, мыло жидкое, тряпка половая, салфетки для уборки, чистящее средство) на сумму **26 750 руб. 00 коп.**

Перевод из материальных запасов однократного применения на забалансовый учет, счет 07.2 «Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры по стоимости приобретения» на сумму **10 000 руб. 00 коп.**

Произведена безвозмездная передача материальных запасов на сумму **707 351 руб. 32 коп.** - канцелярские принадлежности (метка самоклеящаяся UniBoor V8050/00N с покровной бумагой, пластиковая RFID карта HF, ISO 15693)

На конец года остаток по материальным запасам (счет 10500000) составил **214 533 руб. 60 коп.** (канцелярские принадлежности на сумму **207 593 руб. 60 коп.** - "Пластиковая RFID карта HF, ISO 14443", бумага, папки; моющие и чистящие средства на сумму **6 940 руб. 00 коп.**) особо ценного имущества нет.

Права пользования нематериальными активами.

На 01.01.2023 года права пользования нематериальными активами составил в сумме **512 167 руб. 00 коп.**

Произведены вложения в права пользования нематериальными запасами на сумму 41 148 руб. 00 коп.

- Приобретено программное обеспечение:

Права на программу контент-фильтрации SkyDNS.Школа (по компьютерам) на 2 года. в количестве 1 шт. на сумму **14 148 руб. 00 коп.**

1С:Бухгалтерия государственного учреждения 8 ПРОФ, в количестве 1 шт., на сумму **27 000 руб. 00 коп.**

- Выбыло на сумму **14 148 руб. 00 коп.** в связи окончанием прав на программу контент-фильтрации SkyDNS.Школа (по компьютерам).

На конец года остаток права пользования нематериальными активами составил в сумме 539 167 руб. 00 коп.

СВЕДЕНИЯ ПО ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ УЧРЕЖДЕНИЙ (ф.0503769)

На 01.01.2024 года имеет место отвлечение средств муниципальных бюджетных и муниципальных автономных учреждений в дебиторскую задолженность в сумме **56 471 110 руб. 78 коп.**, в том числе:

• **по приносящей доход деятельность (собственные доходы учреждения) (КФО 2)** остаток задолженности в сумме **10 376 руб. 36 коп.** из них:

- по счету 206 23 004 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» задолженность в сумме **2 704 руб. 00 коп.**, «Общество с ограниченной ответственностью "Уральская энергосбытовая компания", предоплата за электроэнергию в размере 30% согласно условиям договора. Данная задолженность будет списана в январе 2024 года.

- по счету **206 26 004** «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» - авансовые платежи за подписку на периодические издания на второе полугодие 2023 года в сумме **4 840 руб. 80 коп.**, задолженность сложилась в связи с тем, что списание дебиторской задолженности происходит по мере поступления изданий от ООО «Урал-Пресс Челябинск».

- по счету **303 14 001** «Расчеты по единому налоговому платежу» задолженность в сумме **2 831 руб. 47 коп.** Платежи страховых взносов, произведенные в декабре за расчетный период декабрь 2023 год. Письмо Минфина России от 23.11.2023 № 02-07-07/112756. Задолженность будет погашена 29.01.2024 г.

По состоянию на 01.01.2024 года у учреждения просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

• **по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания (КВФО4) остаток задолженности в сумме 56 460 734 руб. 42 коп. из них:**

•
- по счету 205 31 001 «Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг» задолженность в сумме **56 090 097 руб. 00 коп.** по соглашению о порядке предоставления субсидии на выполнение муниципального задания сложилась в связи с тем, что начислены доходы по субсидии на муниципальное задание в 2024 году на 2025-2026 годы в сумме (списывается по мере поступления), в том числе:

- за 2024 год задолженность в сумме **19 233 246 руб. 00 коп.**;

- за 2025 год задолженность в сумме **18 452 417 руб. 00 коп.**;

- за 2026 год задолженность в сумме **18 404 434 руб. 00 коп.**

- по счету **206 23 004** «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» задолженность в сумме **4 597 руб. 00 коп.**, «Общество с ограниченной ответственностью "Уральская энергосбытовая компания", предоплата за электроэнергию в размере 40% согласно условиям договора. Данная задолженность будет списана в январе 2024 года.

- по счету **303 14 001** «Расчеты по единому налоговому платежу» задолженность в сумме **366 040 руб. 42 коп.** Платежи страховых взносов, произведенные в декабре за расчетный период декабрь 2023 год. Письмо Минфина России от 23.11.2023 № 02-07-07/112756. Задолженность будет погашена 29.01.2024 г.

По состоянию на 01.01.2024 года у учреждения просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

по субсидиям на иные цели (КВФО 5)
остаток задолженности отсутствует

По состоянию на 01.01.2024 года у учреждения просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Просроченная дебиторская задолженность государственных (муниципальных) бюджетных, автономных учреждений по состоянию на 01 января 2024 года
Администрация города Трехгорного
(наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя)

Период возникновения	Наименование контрагента	Остаток на 01.01.20__ г.	Изменения за		
			Увеличение	погашение просроченной задолженности	Успешно сомни. задол. забаланс
за 20__ г.	---	---			
ИТОГО:	---	---	---	---	

*Обязательное заполнение всех граф!

**СВЕДЕНИЯ ПО КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ
УЧРЕЖДЕНИЙ (ф.0503769)**

Кредиторская задолженность государственных муниципальных бюджетных и муниципальных автономных учреждений на 01.01.2024 г. составила **58 435 571 руб. 47 коп.**, в том числе:

- **по приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения) (КФО 2)**

в сумме **125 376 руб. 36 коп.**, из них:

- по счету 303 15 001 «Расчеты по единому страховому тарифу» задолженность в сумме **2 831 руб. 47 коп.** начислен единый налоговый платеж, страховые взносы за сотрудников за декабрь 2023 год. Возникшие обязательства в последний день месяца в соответствии с

требованием п.4 ст.6.1 НК РФ. Задолженность будет погашена 29.01.2024г.

- по счету 401 40 154 «Доходы будущих периодов» задолженность в сумме 115 000 руб. 00 коп., ФГУП "ПСЗ имени К.А.Володина", срок реализации договора до 31.03.2024года, вид задолженности - дарение в общепользовательных целях.

- по счету 401 60 000_«Резервы предстоящих расходов» задолженность в сумме **7 544 руб. 89 коп. в том числе:**

- КОСГУ 223_«Коммунальные услуги» - резерв на потребление электроэнергии за декабрь 2023г.- **2 704 руб. 00 коп.**

- КОСГУ 226 «Прочие работы, услуги» - резерв на периодические издания на 2 полугодие 2023 г. - **4 840 руб. 89 коп.**

По состоянию на 01.01.2024 года у учреждения просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

• по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания (КВФО4) в сумме 58 310 195 руб. 11 коп., из них:

- по счету 302 21 000 «Расчеты по услугам связи» задолженность в сумме **3 589 руб. 57 коп.**, ПАО «Ростелеком» за услуги связи, позднее поступление счета фактуры 31.12.2023г.

- по счету 303 15 001 «Расчеты по единому страховому тарифу» задолженность в сумме **366 040 руб. 42 коп.** Казначейство России (ФНС России), начислен единый налоговый платеж, страховые взносы за сотрудников за декабрь 2023 год. Возникшие обязательства в последний день месяца в соответствии с требованием п.4 ст.6.1 НК РФ. Задолженность будет погашена 29.01.2024г.

- по счету 401 40 131 «Доходы будущих периодов» задолженность в сумме **56 090 097 руб. 00 коп.** сложилась в связи с тем, что начислены доходы по субсидии на выполнение муниципального задания в 2024 году на 2025-2026 годы (списывается по мере выполнения муниципального задания), в т.ч.:

- за 2024 год задолженность в сумме **19 233 246 руб. 00 коп.;**

- за 2025 год задолженность в сумме **18 452 417 руб. 00 коп.;**

- за 2026 год задолженность в сумме **18 404 434 руб. 00 коп.**

- по счету 401 60 000_«Резервы предстоящих расходов» задолженность в сумме **1 850 468 руб. 12 коп. в том числе:**

- КОСГУ 211 «Заработная плата» - резерв на оплату отпускных в 2024 году - **1 400 000,00 руб.**

- КОСГУ 213 «Начисления на заработную плату» - резерв на начисления отпускных в 2024 году - **421 680 руб. 00 коп.**

- КОСГУ 223 «Коммунальные услуги» - резерв на потребление электроэнергии за декабрь 2023г.- **5 507 руб. 12 коп.**
- КОСГУ 290 «Налоги, пошлины и сборы» - резерв налог на имущество за 4 квартал 2023г. - **23 281 руб. 00 коп.**

По состоянию на 01.01.2024 года у учреждения просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

- **по субсидиям на иные цели (КВФО 5)** задолженность отсутствует.

По состоянию на 01.01.2024 года у учреждения просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

СВЕДЕНИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ ОСТАТКОВ ВАЛЮТЫ БАЛАНСА (ф.0503773)

СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ УЧРЕЖДЕНИЯ

Изменение валюты баланса на 01 января 2024 года - отсутствует.

СУБСИДИИ НА ВЫПОЛНЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ЗАДАНИЯ

Изменение валюты баланса на 01 января 2024 года произошло в результате:

- исправление ошибок прошлых лет (код причины 03.1 (несвоевременное поступление первичных учетных документов) на сумму **82 297 руб. 00 коп.** в том числе::

Счет 101.34 «Машины и оборудование - иное движимое имущество учреждения» - 55 651 руб. 00 коп. в том числе:

1. Оприходовано имущество на сумму **73 772 руб. 40 коп.** в том числе:

Коммутатор серии Huawei S1700-52R-2N2H-AC - 1 шт., **21 406,00 руб.**

Автоматическая телефонная станция на внешних СО линий КХ-ТЕМ824RU- 1 шт. **34 245,00 руб.**

Часы электронные автономные Импульс-413-R - 1 шт.- **7 774,40 руб.**

Рукосушитель для рук ВАНД-2000DM- 1 шт.- **4 990,00 руб.**

Аккумуляторный светильник специального назначения (указатель аварийный) EL18.4.8 - 1 шт.- **2 021,00 руб.**

Аккумуляторный светильник специального назначения (указатель эвакуационного выхода)- 4 шт.- **3 336,00 руб.**

2. Списано при вводе в эксплуатацию (произведено списание на забалансовый счет имущество до 10 000,00 рублей) на сумму -)**18 121 руб. 40 коп.** в том числе:

Часы электронные автономные Импульс-413-R - 1 шт.- **7 774,40 руб.**

Рукосушитель для рук VAND-2000DM- 1 шт.- **4 990,00 руб.**

Аккумуляторный светильник специального назначения (указатель аварийный) EL18.4.8 - 1 шт.- **2 021,00 руб.**

Аккумуляторный светильник специального назначения (указатель эвакуационного выхода)- 4 шт.- **3 336,00 руб.**

Счет 101.36 «Инвентарь производственный и хозяйственный - иное движимое имущество учреждения» - 26 646,00 руб. в том числе:

1. Оприходовано имущество - шкаф LINEA №33U 600*600мм дверь стеклянная, задняя дверь глухая стенка RAL9005, в кол-ве 1 шт.- **26 646,00 руб.**

- исправление ошибок прошлых лет (код причины **03.2** (несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета) на сумму **469 760 руб. 84 коп.**

Счет 101.34 «Машины и оборудование - иное движимое имущество учреждения» - принятие к учету основного средства «Охранно тревожная сигнализация» по стоимости 469 760,84 руб., принято в эксплуатацию 25.11.2022г., в связи с вышеизложенным основное средство принято к учету 15.03.2023г.

- исправление ошибок прошлых лет (код причины **03.03** (ошибки в применении счетов бухгалтерского учета) на сумму -)**126 558 руб. 94 коп.,**

Счет 105.36 «Прочие материальные запасы - иное движимое имущество учреждения» - 126 558 руб. 94 коп. в том числе:

1. перенос материальных запасов в состав основных средств, так как срок эксплуатации более 12 месяцев (произведено списание на забалансовый счет имущество до 10 000,00 рублей):

- Конструкция «паук» с баннером - 2 шт., на сумму 9 000 руб.00 коп.

- Подставка настольная Attache Economy//Attache A4 верт двусторонняя акриловая 2шт/уп., кол-во 5 упаковок, на сумму 3 075 руб. 00 коп.

- Табличка настенная Комус 150x300мм на скотче односторонняя со сменой информации 16 шт., на сумму 14 703 руб. 94 коп.

- Тактильная плитка ПВХ 300x300 мм. конусы в линейном порядке 150 шт., на сумму 31 500 руб. 00 коп.

- Тактильная плитка ПВХ 300x300 мм. параллельные полосы 18шт., на сумму 3 780 руб. 00 коп.

- Резиновая полоса с клеевым слоем желтого цвета, ширина 29 мм. кол-во 300 м., на сумму 64 500 руб. 00 коп.

- исправление ошибок прошлых лет (**код причины 03.4** (ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов бухгалтерского учета) на сумму **645 955 руб. 77 коп.** по двум причинам:

В ходе внутреннего контроля начисления амортизации основных средств, выявлено излишне начисленная амортизация **в том числе:**

Счет 104.24 «Амортизация машин и оборудования - особо ценного движимого имущества учреждения» - 477 677 руб. 96 коп в том числе:

1. При передаче имущества в МБУК «ЦГБ» имени С.Т.Аксакова» было выявлено излишне начисленная амортизация по причине ошибочного ввода в эксплуатацию, данное имущество не эксплуатировалось на сумму **157 855 руб. 94 коп.**

- Защитная RFID система UniBook Defender (Ворота идентификации на базе технологии - **58 480,92 руб.**

- Комплекс для инвентаризации UniBook (Комплекс инвентаризации) - **99 375,02 руб.**

2. Имущество было передано безвозмездно 07.12.2022г. МАУ «ДЦ «Утес», - при передаче имущество имело 100% амортизацию на сумму **319 822 руб. 02 коп.**

- Телевизор проекционный SJNI инв. номер 138028 - 319 822,02 руб.

Ошибка произошла в связи переходом на новое программное обеспечение 1С Бухгалтерия.

Счет 104.34 «Амортизация машин и оборудования - иного движимого имущества учреждения» -143 131 руб. 81 коп. в том числе:

. 1. При передаче имущества в МБУК «ЦГБ» имени С.Т.Аксакова» было выявлено излишне начисленная амортизация по причине ошибочного ввода в эксплуатацию, данное имущество не эксплуатировалось на сумму **143 131 руб. 81 коп.**

- Настольное устройство UniBook Reader (S) HF (Настольная ридер для маркировки фонда) - **23 850,00 руб.**

- Настольное устройство UniBook Reader (S) HF (Настольная ридер для маркировки фонда) - **23 850,00 руб.**

- Экранированное устройство UniBook Shielded HF (Экранированное настольное устройство книговыдачи) - **47 715,91 руб.**

- Экранированное устройство UniBook Shielded HF (Экранированное настольное устройство книговыдачи) – **47 715,90 руб.**

Счет 104.36 «Амортизация инвентаря производственного и хозяйственного - иного движимого имущества учреждения» - 25 146,00 руб. в том числе:

Имущество было передано безвозмездно 07.12.2022г. МАУ «ДЦ «Утес», - при передаче имущество имело 100% амортизацию на сумму **25 146 руб. 00 коп.**

- Мебель мягкая инв. номер 01630498 – 8 382,00 руб.

- Мебель мягкая инв. номер 01630499 – 8 382,00 руб.

- Мебель мягкая инв. номер 01630502 – 8 382,00 руб.

Ошибка произошла в связи переходом на новое программное обеспечение 1С Бухгалтерия.

СУБСИДИИ НА ИНЫЕ ЦЕЛИ

Изменение валюты баланса на 01 января 2024 года произошло в результате:

- исправление ошибок прошлых лет (**код причины 03.1** (несвоевременное поступление первичных учетных документов) **по счету 401.60 «Резервы предстоящих расходов»** - в связи поздним предоставлением исполнительной документации по капитальному ремонту здания (срок окончания работ согласно контракта 31.08.2022г.) и снижением объема работ, произведено уменьшение резерва за 2022 год на сумму **300 711 руб. 71 коп.**

СВЕДЕНИЯ О ПРИНЯТЫХ И НЕИСПОЛНЕННЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ (ф. 0503775)

Сумма неисполненных обязательств за 2023 год составила **79 819 руб. 66 коп.** в том числе:

Код причины 11 – экономия по заработной плате **17 878 руб. 91 коп.:**
КОСГУ 211 Заработная плата» – 13 740 руб. 33 коп.

КОСГУ 213 «Начисления на заработную плату» – 4 138 руб. 58 коп.

Код причины 99 – иные причины **61 940 руб. 75 коп.:**
КОСГУ 221 «Услуги связи», ПАО «Ростелеком» - **5 226 руб. 65 коп.**, счет фактура за декабрь 2023 года на сумму 3 589 руб. 57 коп. поступила 31.12.2023г, экономия составила 1 637 руб. 08 коп.
КОСГУ 223 «Коммунальные услуги», МУП «МПОЭ» - **756 руб. 94 коп.** - экономия в части потребления водоснабжения.

КОСГУ 223 «Коммунальные услуги» МУП «МПОЭ» - **50 265 руб. 40 коп.**, теплоснабжение, экономия образовалась за счет теплых погодных условий за октябрь, ноябрь 2023 г

КОСГУ 223 «Коммунальные услуги» ООО «Уральская энергосбытовая компания»- **910 руб. 12 коп.**, электроэнергия, счет фактура за декабрь 2023 г. будет выставлен в январе 2024 г. (создан резерв).

КОСГУ 223 «Коммунальные услуги» МУП «МПОЭ» - **175 руб. 46 коп.** теплоноситель на горячее водоснабжение - 175,46 руб.- экономия за октябрь, ноябрь, декабрь 2023

КОСГУ 266 "Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме"- **4606 руб.18 коп.** - экономия за счет отсутствия больничных листов.

Сумма неисполненных денежных обязательств на 01.01.2024 год составила **3 589 руб. 57 коп.** в том числе:

Код причины 75 иные причины **3 589 руб. 57 коп.:**

КОСГУ 221 «Услуги связи» ПАО «Ростелеком» по причине позднего поступления счета фактуры за декабрь 2023 года.

СВЕДЕНИЯ ОБ ОСТАТКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ УЧРЕЖДЕНИЯ (ф. 0503779) СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ УЧРЕЖДЕНИЯ

На 01.01.2024г. остаток средств на лицевом счете составил **115 000 руб. 00 коп.**

- Спонсорские средства в сумме **115 000 руб. 00 коп.** срок реализации до 31.03.2024 года.

СУБСИДИИ НА ВЫПОЛНЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ЗАДАНИЯ

На 01.01.2024г. остаток средств на лицевом счете составил 79 820 руб. 28 коп. в том числе:

КОСГУ	СУММА (руб.)	Наименование	Причина экономии
211	13 740,33	Заработная плата	Экономия образовалась за счет выполнения индикатива.
213	4 138,58	Начисления на выплаты по оплате труда.	Экономия образовалась за счет выполнения индикатива.
221	5 226,65	Услуги связи.	Счет фактура за декабрь 2023 года на сумму 3 589 руб. 57 коп. поступил 31.12.2023г, экономия составила 1 637 руб. 08 коп.
223	756,94	Водоснабжение	Экономия за октябрь, ноябрь, декабрь 2023 года.

223	50 265,40	теплоснабжение	Экономия образовалась за счет теплых погодных условий за октябрь, ноябрь 2023 года.
223	910,12	электроэнергия	Счет фактура за декабрь 2023 года будет выставлен в январе 2024 года (создан резерв).
223	175,46	Теплоноситель на горячее водоснабжение	Экономия за октябрь, ноябрь, декабрь 2023 года.
291	0,62	Налог на имущество.	Экономия образовалась за счет округления числовых единиц.
266	4 606,18	Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	Экономия за счет отсутствия больничных листов. За декабрь месяц больничные листы сотрудников учреждения не закрыты. Закрытие будет произведено в следующем году.
Итого	79 820,28		

СУБСИДИИ НА ИНЫЕ ЦЕЛИ

На 01.01.2024г. остаток средств на лицевом счете отсутствует.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

Бухгалтерский учет ведется в муниципальном бюджетном учреждении в соответствии с единым планом счетов и на основании инструкций по бухгалтерскому учету в бюджетных учреждениях.

Автоматизация бухгалтерского учета в учреждении реализована на основе программных продуктов 1С бухгалтерия версия 8.3 и «Заработная плата».

ГРБС осуществляется контроль составления и ведения планов финансово-хозяйственной деятельности учреждения, в отношении которого они выполняют функции и полномочия учредителя. Проводят проверки выполнения государственного задания и использования целевых средств.

Плановые инвентаризации проводятся в соответствии с порядком, установленным учреждением в приказе об учетной политике, за 9 месяцев 2023 год были проведены контрольные проверки:

1. Денежные средства – по состоянию на 31.01.2023, 28.02.2023, 31.03.2023, 30.04.2023, 31.05.2023, 30.06.2023, 31.07.2023, 31.08.2023, 29.09.2023, 31.10.2023, 30.11.2023, 29.12.2023 – расхождений не выявлено.
2. Выборочная инвентаризация основных средств – по состоянию 14.02.2023, 20.02.2023- расхождений не выявлено.

3. Инвентаризация по дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 01.07.2023 - расхождений не выявлено, номера счетов учета ведутся согласно инструкции 157н, КЭК соответствует типу контрагента, КВФО соответствует принятым обязательствам по договорам, счета учета соответствуют выполненным работам, услугам, поставленному товару, КОСГУ соответствуют приказу 209н от 29.11.2017, акты сверок имеются. Просроченная задолженность отсутствует.
4. Выборочная инвентаризация счета 4 21 «Основные средства в эксплуатации» по состоянию 23.08.2023г. - расхождений не выявлено.
5. Выборочная инвентаризация 111.6I «Права пользования активами» - по состоянию на 21.09.2023 - расхождений по аналитическому учету не выявлено.
6. Инвентаризация по дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 01.10.2023- расхождений не выявлено, номера счетов учета ведутся согласно инструкции 157н, КЭК соответствует типу контрагента, КВФО соответствует принятым обязательствам по договорам, счета учета соответствуют выполненным работам, услугам, поставленному товару, КОСГУ соответствуют приказу 209н от 29.11.2017, акты сверок имеются. Просроченная задолженность отсутствует.
7. Инвентаризация денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства по состоянию на 01.10.2023, 01.01.2024- расхождений не выявлено.
8. Инвентаризация по прочим основным средствам по состоянию на 01.10.2023 - расхождений не выявлено.
9. Инвентаризация по материальным запасам по состоянию на 01.10.2023 - расхождений не выявлено.
10. Инвентаризация по земельному участку по состоянию на 01.10.2023 - расхождений не выявлено.
11. Инвентаризация по материальным запасам выданные в личное пользование работникам по состоянию на 01.10.2023 - расхождений не выявлено.
12. Инвентаризация по правам пользования программным обеспечением и базами данных по состоянию на 01.10.2023 - расхождений не выявлено.
13. Инвентаризация основных средств в эксплуатации по состоянию на 01.10.2023 - расхождений не выявлено.

Крупные сделки и сделки с заинтересованностью за 2023 года не проводились.

Остатки денежных средств на лицевых счетах учреждения:

СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ УЧРЕЖДЕНИЯ

На 01.01.2024г. остаток средств на лицевом счете составил **115 000 руб. 00 коп.**

- Спонсорские средства в сумме **115 000 руб. 00 коп.** срок реализации до 30.03.2024 года.

СУБСИДИИ НА ВЫПОЛНЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ЗАДАНИЯ

На 01.01.2024г. остаток средств на лицевом счете составил **79 820 руб. 28 коп.** в том числе:

КОСГУ	СУММА (руб.)	Наименование	Причина экономии
211	13 740,33	Заработная плата	Экономия образовалась за счет выполнения индикатива.
213	4 138,58	Начисления на выплаты по оплате труда.	Экономия образовалась за счет выполнения индикатива.
221	5 226,65	Услуги связи.	Счет фактура за декабрь 2023 года на сумму 3 589 руб. 57 коп. поступил 31.12.2023г, экономия составила 1 637 руб. 08 коп.
223	756,94	Водоснабжение	Экономия за октябрь, ноябрь, декабрь 2023 года.
223	50 265,40	теплоснабжение	Экономия образовалась за счет теплых погодных условий за октябрь, ноябрь 2023 года.
223	910,12	электроэнергия	Счет фактура за декабрь 2023 года будет выставлен в январе 2024 года (создан резерв).
223	175,46	Теплоноситель на горячее водоснабжение	Экономия за октябрь, ноябрь, декабрь 2023 года.
291	0,62	Налог на имущество.	Экономия образовалась за счет округления числовых единиц.
266	4 606,18	Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	Экономия за счет отсутствия больничных листов. За декабрь месяц больничные листы сотрудников учреждения не закрыты. Закрытие будет произведено в следующем году.
Итого	79 820,28		

СУБСИДИИ НА ИНЫЕ ЦЕЛИ

На 01.01.2024г. остаток средств на лицевом счете отсутствует.

Перечень форм отчетности, не включенных в состав отчетности за отчетный период в виду отсутствия числовых значений показателей:

1. Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);
2. Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);
3. Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725);
4. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295);
5. Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790).

Внутридокументный и междокументный контроль

При проведении проверки контрольных соотношений в программном комплексе «Свод-СМАРТ» имеются предупреждения:

По форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (КВФО 4 «Деятельность по выполнению государственного (муниципального) задания») не соответствуют идентичным показателям прошлого года (комментарий: показатели ф.0503768 не соответствуют идентичным показателям прошлого года - требуется пояснение) по следующим причинам:

В течении года были исправления ошибок прошлых лет по следующим причинам:

Амортизация основных средств на сумму -)563 658 руб. 77 коп. в том числе:

Счет 104.24 «Амортизация машин и оборудования» на сумму -)565 158 руб. 77 коп. в том числе:

Ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов) -)477 677 руб. 96 коп.

1. При передаче имущества безвозмездно 07.12.2022г. МАУ «ДЦ «Утес», - имело 100% амортизацию, в ходе внутреннего контроля выявлена излишне начисленная амортизация сумму -)**319 822 руб. 02 коп**

- Телевизор проекционный SJNI инв. номер 138028 - 319 822,02 руб.

Ошибка произошла в связи переходом на новое программное обеспечение 1С Бухгалтерия

2. При передаче имущества в МБУК «ЦГБ» имени С.Т.Аксакова» было выявлено излишне начисленная амортизация по причине ошибочного ввода в эксплуатацию, данное имущество не эксплуатировалось на сумму -)**157 855 руб. 94 коп.в том числе:**

- Защитная RFID система UniBook Defender (Ворота идентификации на базе технологии -) **58 480,92 руб.**
- Комплекс для инвентаризации UniBook (Комплекс инвентаризации) -) **99 375,02 руб.**

Счет 104.34 «Амортизация машин и оборудования» на сумму -)143 131 руб. 81 коп. в том числе:

Ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов).

3. При передаче имущества в МБУК «ЦГБ» имени С.Т.Аксакова» было выявлено излишне начисленная амортизация по причине ошибочного ввода в эксплуатацию, данное имущество не эксплуатировалось на сумму -)143 131 руб. 81 коп.

- Настольное устройство UniBook Reader (S) HF (Настольная ридер для маркировки фонда) - **23 850,00 руб.**
- Настольное устройство UniBook Reader (S) HF (Настольная ридер для маркировки фонда) - **23 850,00 руб.**
- Экранированное устройство UniBook Shielded HF (Экранированное настольное устройство книговыдачи) - **47 715,91 руб.**
- Экранированное устройство UniBook Shielded HF (Экранированное настольное устройство книговыдачи) - **47 715,90 руб.**

Несвоевременное поступление первичных учетных документов 55 651 руб. 00 коп.

4. Начислена 100 % амортизация до 100 000 руб. в том числе:

Коммутатор серии Huawei S1700-52R-2N2H-AC - 1 шт., **21 406,00 руб.**

Автоматическая телефонная станция на внешних СО линий КХ-ТЕМ824RU- 1 шт. **34 245,00 руб.**

Счет 104.36 «Амортизация инвентаря производственного и хозяйственного - иного движимого имущества учреждения» - 1 500,00 руб. в том числе:

Ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов).

1. При передаче имущества безвозмездно 07.12.2022г. МАУ «ДЦ «Утес», - имело 100% амортизацию, в ходе внутреннего контроля выявлена излишне начисленная амортизация сумму -)25 146 руб. 00 коп.

- Мебель мягкая инв. номер 01630498 - 8 382,00 руб.
- Мебель мягкая инв. номер 01630499 - 8 382,00 руб.
- Мебель мягкая инв. номер 01630502 - 8 382,00 руб.

Ошибка произошла в связи переходом на новое программное обеспечение 1С Бухгалтерия.

2. Начислена 100 % амортизация до 100 000 руб. на сумму - **26 646 руб. 00 коп.** - в связи несвоевременным поступлением первичных учетных документов - шкаф LINEA №33U 600*600мм дверь стеклянная, задняя дверь глухая стенка RAL9005, в кол-ве 1 шт.- **26 646,00 руб.**

Основные средства на сумму 552 057 руб. 84 коп. в том числе:

Счет 101.34 «Машины и оборудование - иное движимое имущество учреждения» - 525 411,84 руб. в том числе:

Несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета:

- принятие к учету основного средства «Охранно тревожная сигнализация» по стоимости **469 760,84 руб. 00 коп.**, принято в эксплуатацию 25.11.2022г., в связи с вышеизложенным основное средство принято к учету 15.03.2023г.

Несвоевременное поступление первичных учетных документов:

- оприходовано имущество на сумму **73 772 руб. 40 коп. в том числе:**

Коммутатор серии Huawei S1700-52R-2N2H-AC - 1 шт., **21 406,00 руб.**

Автоматическая телефонная станция на внешних СО линий КХ-ТЕМ824RU- 1 шт. **34 245,00 руб.**

Часы электронные автономные Импульс-413-R - 1 шт.- **7 774,40 руб.**

Рукоосушитель для рук ВАНД-2000DM- 1 шт.- **4 990,00 руб.**

Аккумуляторный светильник специального назначения (указатель аварийный) EL18.4.8 - 1 шт.- **2 021,00 руб.**

Аккумуляторный светильник специального назначения (указатель эвакуационного выхода)- 4 шт.- **3 336,00 руб.**

- Списано при вводе в эксплуатацию (произведено списание на забалансовый счет имущество до 10 000,00 рублей) на сумму -)**18 121 руб. 40 коп.** в том числе:

Часы электронные автономные Импульс-413-R - 1 шт.- **7 774,40 руб.**

Рукоосушитель для рук ВАНД-2000DM- 1 шт.- **4 990,00 руб.**

Аккумуляторный светильник специального назначения (указатель аварийный) EL18.4.8 - 1 шт.- **2 021,00 руб.**

Аккумуляторный светильник специального назначения (указатель эвакуационного выхода)- 4 шт.- **3 336,00 руб.**

Счет 101.36 «Инвентарь производственный и хозяйственный - иное движимое имущество учреждения» - 26 646,00 руб. в том числе:

Несвоевременное поступление первичных учетных документов

- оприходовано имущество на сумму **26 646 руб. 40 коп.** (шкаф LINEA №33U 600*600мм дверь стеклянная, задняя дверь глухая стенка RAL9005, в кол-ве 1 шт.- 26 646,00 руб.)

Счет 101.36 «Инвентарь производственный и хозяйственный - иное движимое имущество учреждения»

Ошибки в применении бухгалтерских счетов в том числе:

- перенос материальных запасов в состав основных средств на сумму **126 558 руб. 94 коп.**, так как срок эксплуатации более 12 месяцев:

- Конструкция «паук» с баннером - 2 шт., на сумму 9 000 руб.00 коп.

- Подставка настольная Attache Economy//Attache A4 верт двусторонняя акриловая 2шт/уп., кол-во 5 упаковок, на сумму 6 075 руб. 00 коп.

- Табличка настенная Комус 150x300мм на скотче односторонняя со сменой информации 16 шт., на сумму 14 703 руб. 94 коп.

- Тактильная плитка ПВХ 300x300 мм. конусы в линейном порядке 150 шт., на сумму 31 500 руб. 00 коп.

- Тактильная плитка ПВХ 300x300 мм. параллельные полосы 18шт., на сумму 3 780 руб. 00 коп.

- Резиновая полоса с клеевым слоем желтого цвета, ширина 29 мм. кол-во 300 м., на сумму 64 500 руб. 00 коп.

Списано при вводе в эксплуатацию (произведено списание на забалансовый счет имущество до 10 000,00 рублей) на сумму **-)126 558 руб. 94 коп.** в том числе:

- Конструкция «паук» с баннером - 2 шт., на сумму 9 000 руб.00 коп.

- Подставка настольная Attache Economy//Attache A4 верт двусторонняя акриловая 2шт/уп., кол-во 5 упаковок, на сумму 6 075 руб. 00 коп.

- Табличка настенная Комус 150x300мм на скотче односторонняя со сменой информации 16 шт., на сумму 14 703 руб. 94 коп.

- Тактильная плитка ПВХ 300x300 мм. конусы в линейном порядке 150 шт., на сумму 31 500 руб. 00 коп.

- Тактильная плитка ПВХ 300x300 мм. параллельные полосы 18шт., на сумму 3 780 руб. 00 коп.

- Резиновая полоса с клеевым слоем желтого цвета, ширина 29 мм. кол-во 300 м., на сумму 64 500 руб. 00 коп.

По форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» (КВФО 5 «Деятельность, осуществляемая за счет средств субсидии на иные цели») кредиторская задолженность не соответствуют идентичным показателям прошлого года (комментарий: Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода

не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 - требуются пояснения) **по следующим причинам:**

Счет 401.60 «Резервы предстоящих расходов» - 300 711 руб. 71 коп. - несвоевременное поступление первичных учетных документов.

Позднее предоставление исполнительной документации по капитальному ремонту здания (срок окончания работ согласно контракту 31.08.2022г.) и снижением объема работ, произведено уменьшение резерва за 2022 год на сумму **300 711 руб. 71 коп.**

Директор

О.В.Тук

мачева

Главный бухгалтер

Т.А.Рузанова

%FILE_CONTENT%

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 0274424DC408A6AD45F5F8B27A594C
Владелец: **Тукмачева Ольга Валерьевна**
Действителен: 13.03.2023 по 05.06.2024
Дата подписи: 18.01.2024 15:01:28

Тукмачева Ольга
Валерьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы

(подпись)

Тукмачева Ольга
Валерьевна

(расшифровка подписи)

Главный

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 00EB35B398ED8F4AE23DB4635F450973D
Владелец: **Рузанова Татьяна Анатольевна**
Действителен: 04.07.2023 по 26.09.2024
Дата подписи: 18.01.2024 14:57:34

Рузанова Татьяна
Анатольевна

бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель

(уполномоченное
лицо)

—

(должность)

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка
подписи)

(телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления
12.01.2024

Главный бухгалтер(Рузанова Татьяна Анатольевна, Сертификат:
00EB35B398ED8F4AE23DB4635F450973DA, Действителен: с 04.07.2023 по
26.09.2024), Руководитель(Тукмачева Ольга Валерьевна, Сертификат:
0274424DC408A6AD45F5F8B27A594C, Действителен: с 13.03.2023 по
05.06.2024)