

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2022 г.

Учреждение Государственное бюджетное учреждение дополнительного образования «Центр «Ладога»

Обособленное подразделение _____

Учредитель

Наименование органа,

осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2022
по ОКПО	75098717
по ОКТМО	41612416
по ОКПО	75098717
Глава по БК	068
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Полное наименование: Государственное бюджетное учреждение дополнительного образования «ГБУ ДО «Центр «Ладога».

Сокращенное наименование: ГБУ ДО «Центр «Ладога».

Государственное бюджетное учреждение субъектов РФ.

Место нахождения (юридический/фактический) адрес: 188686, Ленинградская область, Всеволожский район, д. Разметелево, ул. ПТУ-56, д.5

ИНН 4703079940 КПП 470301001 ОГРН 1057811208212

Основной вид деятельности (ОКВЭД) 85,41 – Образование дополнительное детей и взрослых.

Дополнительные виды деятельности:

- ОКВЭД 55.20 - Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания;
- ОКВЭД 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- ОКВЭД 90.04.2 - Деятельность многоцелевых центров и подобных заведений с преобладанием культурного обслуживания.
- ОКВЭД 93.19 - Деятельность в области спорта прочая.

Учреждение самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета (по учету субсидии на выполнение государственного задания, субсидии на иные цели, собственные доходы учреждения, средств во временном распоряжении), обладает имуществом, которое закреплено за ним на праве оперативного управления. Собственником имущества является – Ленинградская область.

Открыты лицевые счета в УФК по Ленинградской области:

- 20456X97510-для операций со средствами бюджетных организаций;
- 21456X97510-для учета операций с субсидиями на иные цели.

В своей деятельности учреждение руководствуется Федеральным законом от 29.12.2012 г. № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации», а также другими нормативными правовыми актами Российской Федерации и Правительства Ленинградской области, нормативными актами учредителя и Уставом.

Показатели бухгалтерской отчетности за 2021 год сформированы согласно требованиям действующих нормативных правовых актов регулирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Бухгалтерский учет ведет – отдел бухгалтерии, возглавляемый главным бухгалтером.

Внешний государственный финансовый контроль осуществляет Счетная палата РФ.

Раздел 2 " Результаты деятельности учреждения"

Численность сотрудников по штатному расписанию составляет 94,01 штатных единиц, средняя численность за 2021 составляет 71 человек.

В 2021 году учреждению утверждено государственное задание на выполнение государственной услуги - Реализация дополнительных общеразвивающих программ и государственной работы - Организация и проведение олимпиад, конкурсов, мероприятий, направленных на выявление и развитие у обучающихся интеллектуальных и творческих способностей, способностей к занятиям физической культурой и спортом, интереса к (научно-исследовательской) деятельности, творческой деятельности, физкультурно-спортивной деятельности.

Распоряжением комитета общего и профессионального образования Ленинградской области от 05.07.2021 г. №1897-р внесены изменения в показатели объема государственной услуги выражаются в человеко-часах, а государственной работы – человек и составляют 123 884 человеко-часа и 68 725 человек соответственно.

За отчетный период выполнение в части государственных услуг составило – 124000 человеко-часов, что составляет 100% от общего объема оказанных услуг. государственных работ – 135592 человек.

Проведено более 247 массовых мероприятий в очном режиме, на данный момент мероприятия проводятся в очном и дистанционно.

На балансе учреждения числятся основные средства: на начало года – на сумму 107 481 063,27 рублей, на конец года – 119 279 516,54 рубля увеличение составило 10,98%. Амортизация на конец года составляет 64 625 258,89 руб., что составляет 54,18% от стоимости основных средств. Кабинеты оснащены оборудованием на 100%.

За отчетный период проведено 39 закупок конкурсным способом на общую сумму более чем на 23 668 052,04 рубля, по итогам заключены контракты на поставку наградной атрибутики, мебели в учебные кабинеты, на оказание услуг скорой медицинской помощи, услуг вневедомственной охраны учебного корпуса, информационному обеспечению использования Консультант-Плюс, ремонта учебного корпуса, технической поддержки и разработки модуля навигатора дополнительного образования Ленинградской области, приобретение автобуса, благоустройство территории, приобретение спортивного инвентаря, проведение массовых мероприятий на 19 510 547,14 руб.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении плана его деятельности"

На начало 2021 финансового года остаток средств на лицевых счетах учреждения составил 5 700 066,36 руб. из них:

1. 195 075,50 рублей на лицевом счете для учета операций со средствами учреждения - собственные доходы учреждения;
2. 4 429 728,77 рублей на лицевом счете для операций со средствами – средства во временном распоряжении;
3. 1 075 262,09 рублей на отдельном лицевом счете для операций со средствами – субсидии на иные цели.

В соответствии с законодательством РФ остаток субсидий на иные цели был возвращен в доход бюджета в сумме 562 066,46 рублей. Остальной остаток субсидий на иные цели разрешен для использования на те же цели в 2021 году.

В отчетном периоде на лицевой счет была возвращена дебиторская задолженность в сумме 203 470,10 руб. за счет субсидий на выполнение государственного задания.

Расходы по осуществлению финансово-хозяйственной деятельности учреждения производятся в соответствии с утвержденным планом ФХД, сумма с учетом разрешенных к использованию остатков субсидий прошлых лет составляет 132 914 256,89 руб. из них: субсидии на выполнение гос. задания – 87 369 898,87 руб., доход от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности – 4 113 481,39 руб. В рамках государственной программы Ленинградской области "Современное образование Ленинградской области" на 2021 финансовый год центру выделены субсидии на иные цели в сумме 41 430 876,63 рублей.

Фактическое поступление средств в отчетном периоде составило в сумме 127 568 837,84 руб., в т. ч. субсидии на выполнение гос. задания 82 736 700,00 руб., доход от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности – 3 914 435,84 руб., субсидии на иные цели – 40 917 702,00 руб.

Фактические расходы в отчетном периоде составили в сумме – 128 961 098,82 руб., в т. ч. за счет субсидий на выполнение гос. задания – 84 646 280,39 руб. за счет предпринимательской и иной приносящей доход деятельности – 3 771 137,78 руб., за счет субсидий на иные цели – 40 543 680,65 руб.

В ф.0503779 на 01.01.2022 года сложились остатки:

- 2 723 618,48 руб., по субсидиям на выполнение государственного задания денежные средства, остаток сложился ввиду отмены массовых мероприятий по причине эпидемиологической обстановки;
- 32 343,61 руб. остаток по предпринимательской деятельности, средства поступили в последний расчетный день и не были освоены;
- 125 630,00 руб. средства во временном распоряжении (обоснование контрактов), срок исполнения которых в 2022 году;
- Субсидии на иные цели 887 195,98 рублей из них 787 195,98 руб. остаток субсидии к возврату, а 100 000,00 руб. запланированы для оплаты договора о приобретении печатной продукции.

- Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

События после отчетной даты до предоставления бухгалтерской отчетности за 2021 год у учреждения не возникали.

ф. 0503768 гр. 800, 803 КФО5 за 2021 и гр.450, 454 за 2020 год не идентичны по причине перехода на ФСБУ «Нематериальные активы» на сумму 3 538 100,00 руб. Предоставлена форма 0503773.

ф. 0503768 гр. 800, 803 КФО5 за 2021 и гр.450, 454 за 2020 год не идентичны по причине перехода на ФСБУ «Нематериальные активы» на сумму 93 280,00 руб. Предоставлена форма 0503773.

ф. 0503768 гр. 910, 916 КФО5 за 2021 и гр.620, 650 за 2020 год не идентичны по причине изменения формы отчетности в 2020 году сумма 1300,00 руб. отразилась только в одной гр. 560.

В ф.0503769 кредиторская задолженность КФО 5 на начало года уменьшился остаток по счету 205.52 на 0,20 коп. в 2020 году были сданы отчеты по реализации субсидий на иные цели с ошибкой, написано письмо с просьбой о внесении изменений.

В ф. 0503769 дебиторская задолженность КФО 4 показатель гр.7 по сч.206.24 сумма 108 000 руб., сч.206.26 сумма 1845 руб., сч.206.27 сумма 1800 рублей не равен показателю гр.8 по причине досрочного расторжения договоров (отмена мероприятий) был произведен возврат авансовых платежей.

В ф.0503769 кредиторская задолженность КФО 5 в показатель гр.5 по сч.302.26 сумма 1279,00, сч.302.31 – 438 172,50 рублей, сч.302.34 – 197 351,25 рублей не равен показателю гр. 6 по причине возврата средств в перечисленных по недействующим реквизитам контрагента указанных в счете на оплату

В ф. 0503769 кредиторская задолженность КФО 4 в гр.5 и гр.6 по сч.302.26 сумма 3410,00 рублей, была произведена операция по восстановлению расходов при возврате средств на лицевой счет излишне перечислено вознаграждение по договорам гражданско-правового характера.

С января 2021 года учет коммунальных расходов в части энергоресурсов ведется по КВР 247, соответственно в ф.0503769 кредиторская задолженность КФО 2 сумма 12 916,85 рублей и КФО 4 сумма 42 164,10 рублей имеются расхождения

с показаниями отчетности на конец предыдущего отчетного периода в связи с тем, что учет велся по КВР 244. По причине, указанной выше имеются предупреждения в ф. 05030769 дебиторская задолженность КФО 4 на сумму 23 339,56 рублей.

В 2021 году обороты по сч.209.34 возврат ранее перечисленных авансов отражен по КВР 510, а в 2020 отражались по КВР 130, в связи с этим не идентичны показатели в ф.0503769 дебиторская задолженность КФО 4 на сумму 203 470,10 руб.

В ф. 0503769 кредиторская задолженность КФО 2 сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю по сч.401.40 на сумму 2 300 694,21 рублей по причине внесения изменений в учетную политику учреждения и учет доходов будущих периодов по сч.401.41 и сч.401.49

По состоянию на 01.01.2022 г. на балансе Учреждения числится дебиторская задолженность в части субсидий на выполнение гос. задания в размере 291 046 300,00 руб., в т. ч.:

Доходы:

205.31 – 290 046 300,00 руб. (субсидии на выполнение гос. задания в 2022-2024 году, по заключенному соглашению);

209.34 – 16 847,00 руб.(ранее оплаченный аванс к возврату за ж/д билеты);

Расходы:

206.21 – 0,39 руб. (авансовый платеж за услуги связи в январе 2022 г.);

206.23 – 43 926,63 руб. (аванс 30% за потребление электроэнергии в январе по условиям договора, срок оплаты до 10.01.2022 г.);

206.25 – 0,06 руб. (авансовый платеж тех. обслуживание ЭТП за январь 2022 г.)

206.26 – 31 636,17 руб. (авансовый платеж за периодическую подписку за 1-е пол. 2022 г.);

303.05 – 20 181,00 рублей (авансовый платеж по транспортному налогу за 1-й,2-й, 3-й кв.2021 г.);

303.06 – 0,04 руб. (задолженность ФСС по страховым взносам от несчастных случаев, будет урегулирована в 2022 году)

303.12 – 661 107,00 (авансовый платеж по налогу на имущество за 1й, 2й, 2-й квартал 2021 г.);

303.13 – 1 064 032,00 руб. (авансовый платеж по земельному налогу за 1-й, 2й, 3-й кв. 2021 г.).

Дебиторская задолженность на 01.01.2022 г. в части средств, приносящей доход деятельности на сумму – 2 672 092,10 рублей в т. ч.:

Доходы:

205.21 – 1 106 176,85 руб. (предполагаемы доходы операционной аренды имущества согласно заключенных договоров);

205.29 – 326 161,94 руб. (Предполагаемые иные доходы от собственности согласно заключенным договорам);

205.35 – 1 078 600,00 руб. (предполагаемые доходы по условным арендным платежам);

209.34 – 28 063,80 руб. (задолженность арендатора, за компенсацию коммунальных расходов в декабре 2021 года, ведутся переговоры по закрытию задолженности);

303.04 – 81 958,46 руб. (задолженность по НДС);

Расходы:

206.21 – 876,20 рублей (авансовый платеж за услуги хостинга, списание ежемесячно по факту оказанных услуг);

206.23 – 32 977,51 руб. (аванс 30% за потребление электроэнергии в январе, дата оплаты до 10.01.2022 г.);

206.26 – 15 851,34 руб. (авансовый платеж за присоединение к электрическим сетям);

303.05 – 1 426,00 руб. (авансовый платеж по транспортному налогу за 1-й, 2й, 3-й кв.2021 г.).

Дебиторская задолженность на 01.01.2022 года в рамках субсидий на иные цели составляют 59 489,70 рублей из них:

Доходы:

20934 – 5 449,70 руб. (ранее оплаченный аванс к возврату за ж/д билеты);

206.26 – 54 040,00 руб. (авансовый платеж за курсы повышения квалификации);

Кредиторская задолженность на 01.01.2022 г. в части средств субсидий на выполнение гос. задания составляет в сумме 292 187 262,86 руб., в т. ч.:

Расходы:

302.21 – 893,42 руб. (задолженность по оплате за услуги связи за декабрь, оплата до 15.01.2022 г.);

302.24 – 185 002,50 руб. (задолженность по правам пользования объектами ОС, и аренда оборудования в 2022 г.);

302.34 – 92 665,71 руб. (задолженность за приобретение ГСМ в декабре, документы поступили после отчетного периода, оплата до 20.01.2021 г.);

303.02 – 19 931,87 руб. (задолженность перед ФСС по страховым взносам по временной нетрудоспособности за декабрь 2021 г., произошла в результате счетной ошибки);

303.07 – 170,91 руб. (задолженность перед ФФОМС за декабрь, произошла в результате счетной ошибки.);

303.10 – 0,11 руб. (задолженность перед ПФ РФ страховые взносы по обязательному пенсионному страхованию за декабрь, произошла в результате счетной ошибки);

Доходы будущих периодов:

401.40.131 – 290 046 300,00 руб. (отражены доходы будущего периода по субсидии на выполнение государственного задания в 2022-2024 года);

Резервы предстоящих расходов

401.60 – 1 842 598,34 руб. (отражены резервы на оплату неотгуленных отпусков сотрудников).

Кредиторская задолженность на 01.10.2022 г. в части средств от приносящей доход деятельности на сумму 5 068 082,10 руб., в т. ч.:

Доходы:

205.21 – 15 000,00 руб. (ошибочно перечислены средства не верно указан КБК, будут возвращены арендатору);

303.04 – 186,74 руб. (задолженность по налогу на добавленную стоимость).

Расходы:

302.23 – 8 477,38 руб. (задолженность за потребление холодного водоснабжения и водоотведения в декабре, документы поступили после закрытия отчетного периода);

303.03 – 66 894,00 руб. (начислен налог на прибыль за 2021 год к перечислению);

Доходы будущих периодов:

401.40.121 – 1 099 000,05 руб. (предполагаемый доход от операционной аренды в 2022 году);

401.40.129 – 326 161,94 руб. (иные предполагаемые доходы от собственности в 2022 году);

401.40.135 – 1 063 600,00руб. (предполагаемые доходы от условных арендных платежей в 2022 году);

Кредиторская задолженность на 01.01.2022 г. в части субсидий на иные цели 159 489,70 рублей, в т. ч.:

Доходы:

303.05 – 787 195,98 (остаток неиспользованных субсидий к возврату в бюджет).

Доходы будущих периодов:

401.40 – 100 000,00 руб. (остаток субсидий на иные цели для использования в 2022 году на те же цели);

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения

В целях подтверждения показателей бухгалтерской отчетности за 2021 год была проведена годовая инвентаризация активов и обязательств по приказу от 29.10.2021 г. № 276. По итогам инвентаризации выявлены расхождения, указанные в Таблице № 6. Для осуществления контрольных мероприятий созданы инвентаризационная комиссия, комиссия по поступлениям и выбытию активов учреждения.

Из-за отсутствия числовых значений показателей в составе отчетности не предоставлены:

- Справка по консолидированным расчетам учреждения (ф. 0503725)
- Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);
- Сведения о суммах заимствования (ф.0503772);
- Сведения о вложениях в объекты недвижимости имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф.0503790);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295).

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 12ЕСАС31FD64ВВ0СВС810Е724В3С123С20283FFD
 Владелец: Гордий Юрий Иванович
 Действителен: с 24.02.2021 по 24.05.2022
 Дата подписи: 25.01.2022 20:37:10

(подпись)

Маевская
Татьяна
Ивановна

(расшифровка
подписи)

Руководитель плано-

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 12ЕСАС31FD64ВВ0СВС810Е724В3С123С20283FFD
 Владелец: Гордий Юрий Иванович
 Действителен: с 24.02.2021 по 24.05.2022
 Дата подписи: 25.01.2022 20:36:51

(подпись)

экономической службы

(расшифровка
подписи)

Главный

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 27АФСФСВ87В990Е0046171С996565АЕ9САС95ЕFC
 Владелец: Колесник Светлана Александровна
 Действителен: с 03.01.2022 по 03.04.2023
 Дата подписи: 25.01.2022 20:36:27

(подпись)

бухгалтер

(расшифровка
подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель

(уполномоченное лицо)

—
(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Директор
(должность)

(подпись)

Маевская Татьяна Ивановна

(расшифровка подписи)

8-812-493-27-60

(телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 25.01.2022

Главный бухгалтер(Колесник Светлана Александровна, Сертификат:

27AFCFCB87B990E0046171C996565AE9CAC95EFC, Действителен: с 03.01.2022 по

03.04.2023),Руководитель финансово-экономической службы(Гордий Юрий Иванович,

Сертификат: 12ECAC31FD64BB0CBC810E724B3C123C20283FFD, Действителен: с

24.02.2021 по 24.05.2022),Руководитель организации(Гордий Юрий Иванович, Сертификат:

12ECAC31FD64BB0CBC810E724B3C123C20283FFD, Действителен: с 24.02.2021 по

24.05.2022)