

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2023 г.

Учреждение Государственное бюджетное учреждение дополнительного образования «Центр «Ладога»

Обособленное подразделение \_\_\_\_\_

Учредитель

Наименование органа,  
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: кварталная, годовая

Единица измерения: руб.

|                    | КОДЫ       |
|--------------------|------------|
| Форма по ОКУД      | 0503760    |
| Дата               | 01.01.2023 |
| 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 2022 года сформированы согласно Инструкции № 157н, Инструкции № 174н, Федеральными стандартами №№ 124н, 145н, 256н, 257н, 258н, 259н, 260н. Бухгалтерская отчетность составлена согласно Инструкции № 33н, Федеральному стандарту № 260н, Приказа от 30.11.2020 г. № 292н.
- источником финансового обеспечения являются: субсидии на выполнение государственного задания, субсидии на иные цели, собственные средства учреждения.

Бухгалтерский учет ведет – отдел бухгалтерии, возглавляемый главным бухгалтером.

## Раздел 2 " Результаты деятельности учреждения"

Численность сотрудников по штатному расписанию составляет 101,86 штатных единиц, средняя численность за 2022 год составляет 69,8 человек.

В 2022 году учреждению утверждено государственное задание на выполнение государственной услуги - Реализация дополнительных общеразвивающих программ и государственные работы:

1. 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 (далее- Работа 1);

2. Методическое обеспечение дополнительного образования (далее-Работа 2).

Выполнение государственное задание выполнено на 100% по всем показателям и составило в части государственных услуг составило – 124635 человеко-час, Работа 1- 70 171 человек, Работа 2 – 299 мероприятий.

По факту реализации мероприятий за счет субсидий на иные цели сданы отчеты в комитет общего и профессионального образования Ленинградской области, на конец года осталось одно не закрытое Соглашение, подан запрос на перенос остатков субсидий на иные цели выделенных в 2022 году на те же цели в 2023 году.

В 2022 году согласно распоряжения Контрольного комитета Губернатора Ленинградской области от 20.09.2022 г. № 147 «О проведении контрольного мероприятия», была проведена плановая проверка по теме: «Проверка предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области, соблюдения условий соглашений (договоров) об их предоставлении» период 2020 -2021 года.

В ходе проверки выявлены нарушения по использованию субсидий на иные цели и субсидий на выполнение государственного задания по нецелевому назначению, объем

средств был возвращен в бюджет области в размере 161 571,42 рубля за счет собственных средств.

За отчетный период проведено 41 (сорок одна) закупка конкурсным способом на общую сумму 12019,89 тыс. рублей, на поставку расширенной технической и методической поддержки Навигатора дополнительного образования Ленинградской области, на приобретение наградной атрибутики, печатной продукции, услуг охраны учреждения, приобретение оборудования, услуг по обеспечению мероприятий, услуг по обеспечению работ в информационных системах «Консультант+» и др. заключено 40 контрактов на сумму 10673,84 тыс. рублей.

За отчетный период прошли повышение квалификации: 6 (шесть) педагогических сотрудников, 2 (два) сотрудника бухгалтерии, 5 (пять) сотрудников административно-управленческого персонала.

### Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении плана его деятельности"

На начало 2022 финансового года остаток средств на лицевых счетах учреждения составил 4 074 818,02 руб. из них

1. 338 373,56 рублей на лицевом счете для учета операций со средствами учреждения - собственные доходы учреждения;
2. 125 630,00 рублей на лицевом счете для учета операций со средствами учреждения- средства во временном распоряжении;
3. 2 723 618,48 рублей на лицевом счете для операций со средствами – субсидии на выполнение государственного задания;
4. 887 745,98 рублей на отдельном лицевом счете для операций со средствами – субсидии на иные цели.

В соответствии с законодательство РФ остаток субсидий на иные цели был возвращен в доход бюджета до 01.02.2022 года в сумме 787 745,98 рублей. Остальной остаток субсидий на иные цели разрешен для использования на те же цели в 2022 году.

В отчетном периоде на лицевой счет была возвращена дебиторская задолженность от оплаченных авансов на приобретение железнодорожных билетов в сумме 22 296,70 руб. за счет субсидий на выполнение государственного задания - 16 847,00 рублей и субсидий на иные цели 5 449,70 рублей.

Согласно распоряжениям комитета общего и профессионального образования Ленинградской области, были уменьшены субсидии на иные цели на сумму 737 438,17 рублей. Средства возвращены в областной бюджет.

Расходы по осуществлению финансово-хозяйственной деятельности учреждения производятся в соответствии с утвержденным планов ФХД, сумма с учетом разрешенных к использованию остатков субсидий прошлых лет составляет 121 905 722,55 руб. из них: субсидии на выполнение гос. задания – 99 405 718,65руб., собственные средства учреждения – 4 127 342,07 руб., субсидии на иные цели в сумме 18 372 661,83 рублей.

Фактическое поступление средств, за 2022 год составило в сумме 118 743 730,34 руб., в т. ч. субсидии на выполнение гос. задания 96 682 100,00 руб., собственные доходы учреждения – 3 788 968,51 руб., субсидии на иные цели – 18 272 661,83 руб.

Фактические расходы за месяцев составили в сумме – 119 519 020,18руб., в т. ч. за счет субсидий на выполнение гос. задания – 97 955 603,91 руб. за счет предпринимательской и иной приносящей доход деятельности – 3 770 467,47 руб., за счет субсидий на иные цели – 17 792 948,80 руб. Что составляет 98% от запланированных расходов.

#### Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

События после отчетной даты до предоставления бухгалтерской отчетности за 2022 год у учреждения не возникли.

Просроченной дебиторской задолженности на балансе не числится.

Просроченной кредиторской задолженности на балансе не числится.

В ф.0503779 на 01.01.2023 года сложились остатки:

- 1 426 961,57 руб., по субсидиям на выполнение государственного задания, остаток сложился ввиду отмены массовых мероприятий;
- 195 303,18 руб. остаток по предпринимательской деятельности, средства поступили после окончания расчетного периода;
- 15 959,05 руб. средства во временном распоряжении (обоснование контрактов), срок исполнения которых в 2022-2023 году;
- Субсидии на иные цели 579 713,03 рублей, средства, не освоенные средства ввиду снижения стоимости ж/д билетов и стоимости проживания участников мероприятия,

Заработная оплата штатным сотрудникам начислена и выплачена своевременно и в полном объеме.

Оплата налогов и страховых взносов производится своевременно, задолженности нет.

На 01.01.2023 года сложилась дебиторская задолженность за счет субсидий на выполнение государственного задания:

1. коммунальные расходы – 149 900,00;
2. прочие услуги – 46 572,40;
3. по оплате налога на имущество, земельного налога, транспортного налога – 1 805 145,00.

На 01.01.2023 года дебиторская задолженность за счет собственных средств:

1. коммунальные расходы – 9 657,17;
2. прочие услуги – 18 312,10;
3. по оплате налога на имущество, земельного налога, транспортного налога – 44 435,00.

ф. 0503738 КФО 2 код строки 700 гр. 11 - 10814,18 руб. отражены денежные обязательства следующего финансового года, по причине: документы поступили 31.12.2022 года, когда были закрыты расчеты, оплата будет произведена в 2023 году

ф. 0503738 КФО 4 код строки 700 гр. 11 – 310 602,72 руб. отражены денежные обязательства следующего финансового года, по причине: документы поступили 31.12.2022 года, когда были закрыты расчеты, оплата будет произведена в 2023 году.

ф.0503769 КФО 5 кредиторская гр.5 не равна гр.6 на 10512,50 рублей: был возврат по договорам ГПХ в следствии предоставленных не верных реквизитов.

ф.0503769 КФО 4 кредиторская гр.5 не равна гр.6 на 40 328,57 рублей: был возврат по договорам ГПХ в следствии предоставленных не верных реквизитов.

Проведены операции по исправлению ошибки предыдущего периода, при отражении начисленного налога на прибыль был указан КБК по расходам 070300000000000852, была произведена операция по исправлению ошибки.

При сдаче налоговой декларации на прибыль за 2021 год были обнаружены ошибки в расчетах налоговой базы, сумма начисленного налога была уменьшена на 34 150,00 рублей, что отражено в ф. 0503773 стр.420 гр.03 и стр. 570 гр. 03

Также в ф. 0503769 кредиторская задолженность гр. 2 и гр.9 отражены остатки, не соответствующие начальным остаткам по причине переноса на соответствующий КПС по разделу подразделу в сумме 77 000,00 рублей.

#### Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения

Для осуществления контрольных мероприятий в учреждении созданы инвентаризационная комиссия и комиссия по поступлению и выбытию активов.

ф. 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам, учреждения» предоставлены без числовых показателей ввиду отсутствия таковых.

ф. 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения» не формируются в виду отсутствия числовых показателей.

ф. 0503771 «Сведения о финансовых вложениях» предоставлены без числовых показателей ввиду отсутствия таковых.

ф.0503772 «Сведения о суммах заимствования» предоставлены без числовых показателей ввиду отсутствия таковых.

ф. 0503773 КФО 4 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» предоставлены без числовых показателей ввиду отсутствия таковых.

ф. 0503773 КФО 5 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» предоставлены без числовых показателей ввиду отсутствия таковых.

ф.0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения» предоставлены без числовых показателей ввиду отсутствия таковых.

Руководитель

(подпись)

Маевская  
Татьяна  
Ивановна  
(расшифровка  
подписи)

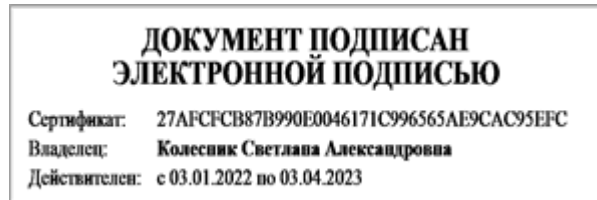
Руководитель планово-  
экономической службы



(подпись)

(расшифровка  
подписи)

Главный



(подпись)

(расшифровка  
подписи)

бухгалтер

**Централизованная бухгалтерия**

(наименование, местонахождение)

ОГРН  
ИНН  
КПП

|  |
|--|
|  |
|  |
|  |

Руководитель

(уполномоченное лицо)

—  
(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Директор

(должность)

Маевская Татьяна Ивановна

(подпись)

8-812-493-27-60

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 26.01.2023

Главный бухгалтер(Колесник Светлана Александровна, Сертификат:  
27AFCFCB87B990E0046171C996565AE9CAC95EFC, Действителен: с 03.01.2022 по  
03.04.2023),Руководитель финансово-экономической службы(Маевская Татьяна Ивановна,  
Сертификат: 00D673CFDECA8D5A65A1A031AF4BA14DCE, Действителен: с 30.09.2022 по  
24.12.2023),Руководитель организации(Маевская Татьяна Ивановна, Сертификат:  
00D673CFDECA8D5A65A1A031AF4BA14DCE, Действителен: с 30.09.2022 по 24.12.2023)