|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  **К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** |  |  |  |
|  |  |  | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД | | 0503760 |
| на   1 января 2025 г. | | Дата | 01.01.2025 |
| Учреждение   Новосибирский район |  | по ОКПО |  |
| Обособленное подразделение |  |  |  |
| Учредитель |  | по ОКТМО | 50640000 |
| Наименование органа, |  |  |  |
| осуществляющего |  | по ОКПО |  |
| полномочия учредителя | | Глава по БК |  |
| Периодичность:    квартальная, годовая | |  |  |
|  |  | к Балансу по форме | 0503730 |
| Единица измерения: руб. |  | по ОКЕИ | 383 |
|  | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.**     **Организационная структура учреждения**  ***По состоянию на 01.01.2025 года в Новосибирском районе числилось 66 бюджетных и автономных учреждений, из них: 61 бюджетных учреждения, 5 автономных учреждений.***                2. **Результаты деятельности учреждения**           Свою финансово-хозяйственную деятельность бюджетные и автономные учреждения осуществляют в соответствии с инструкцией, утвержденной Приказами Минфина России от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» и от 23.12.2010 № 183н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и Инструкции по его применению». В 2024 году все бюджетные и автономные учреждения осуществляли свою деятельность, согласно разработанных и утвержденных муниципальных заданий, а также планов финансово-хозяйственной деятельности. Администрацией района и администрациями поселений были заключены Соглашения с бюджетными и автономными учреждениями на предоставление субсидий на выполнение муниципального задания и предоставления субсидий на иные цели.              На уровне муниципального района финансирование субсидии на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели осуществляла администрация Новосибирского района Новосибирской области. На уровне поселений финансирование в 2024 году осуществляют сельские поселения (Станционный, Морской сельсоветы) и рабочий поселок Краснообск.              Кроме этого бюджетные и автономные учреждения осуществляли приносящую доход деятельность.  **3. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности.**  Пояснения по ошибкам:     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **формула** | **документ** | **таблица** | **код строки** | **графа** | **значение** | |  | 0503710G Тип=Сводный за 2024 год | №2 (Расходы) | +[07020000000000806540120251](https://svod.mfnso.ru/7196454.111144.0.9687739) | №2 | [279 000,00](https://svod.mfnso.ru/7196454.111173.0.9687739) | |  | 0503710G Тип=Сводный за 2024 год | №2 (Расходы) | -нет строк для фильтра %806Х40120251 | №3 | 0 | |  | 0503710G Тип=Сводный за 2024 год | №2 (Расходы) | +нет строк для фильтра %806Х40120251 | №4 | 0 | |  | 0503710G Тип=Сводный за 2024 год | №2 (Расходы) | -нет строк для фильтра %806Х40120251 | №5 | 0 | |  |  |  | = |  | = | |  | 410Gm за 2024 год | №1 (Доходы) | +нет строк для фильтра %197140110189 | №3 | 0 | |  | 410Gm за 2024 год | №1 (Доходы) | -нет строк для фильтра %197140110189 | №2 | 0 | |  | 410Gm за 2024 год | №1 (Доходы) | +[20710050050000197140110191](https://svod.mfnso.ru/7199383.112134.0.9029700) | №3 | [477 781,65](https://svod.mfnso.ru/7199383.112150.0.9029700) | |  | 410Gm за 2024 год | №1 (Доходы) | -нет строк для фильтра %197140110191 | №2 | 0 | |  |  |  | знач. слева |  | 279 000,00 | |  |  |  | знач. справа |  | 477 781,65 | |  |  |  | отклонение |  | -198 781,65 |      |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **формула** | **документ** | **таблица** | **код строки** | **графа** | **значение** | |  | 0503710G Тип=Сводный за 2024 год | №2 (Расходы) | +нет строк для фильтра %806Х40120254 | №2 | 0 | |  | 0503710G Тип=Сводный за 2024 год | №2 (Расходы) | -нет строк для фильтра %806Х40120254 | №3 | 0 | |  | 0503710G Тип=Сводный за 2024 год | №2 (Расходы) | +нет строк для фильтра %806Х40120254 | №4 | 0 | |  | 0503710G Тип=Сводный за 2024 год | №2 (Расходы) | -нет строк для фильтра %806Х40120254 | №5 | 0 | |  |  |  | = |  | = | |  | 410Gm за 2024 год | №1 (Доходы) | +[20710100100000197140110195](https://svod.mfnso.ru/7199383.112134.0.9042559) | №3 | [3 341 155,16](https://svod.mfnso.ru/7199383.112150.0.9042559) | |  | 410Gm за 2024 год | №1 (Доходы) | -нет строк для фильтра %197140110195 | №2 | 0 | |  |  |  | знач. слева |  | 0 | |  |  |  | знач. справа |  | 3 341 155,16 | |  |  |  | отклонение |  | -3 341 155,16 |               Расхождение между формами 410 и 0503710:  **279 000,0 –**передачаНФА государственному общеобразовательному учреждению Луганской народной республики «Беловодская средняя школа №1»;  **477 781,65 –**получение НФА от ГАУК Новосибирская государственная областная научная библиотека». Код главы по БК **131**;  **3 341 155,16 –**получение НФА от Министерства обороны РФ. Код главы по БК **187**.                          Отклонения показателей кредиторской задолженности между формами 769 и 738 образовались по причине наличия показателей в форме 738 обязательств финансовых годов следующих за отчетным.              На конец отчетного периода имеется дебетовый остаток по КФО 4: -   ВР 852 по счету 30314 по транспортному налогу = 49623,64 руб.(оплачены авансовые платежи); -   ВР 851 по счету 30314 земельный и имущественный налог = 63377686,12 руб. (оплачены авансовые платежи). | |  | |  |  |  | |  |  |  |    Отклонения по ф.0503775, а именно:  а) по р.1 "О принятых и неисполненных обязательствах" - причины неисполнения: ст.211, 213,342  КФО 2  - оплата произведена согласно собранным доходам от предпринимательской деятельности;  КФО 4 ст.211 - запланирован резерв по з/пл, ст.213 - оплата по налогам на з/пл будет произведена в январе 2025г., ст. 221,223 - договоры заключены в соответствии с выделенными лимитами, часть  неисполненных обязательств будет оплачена в январе 2025г. по документам, предоставленным на 31.12.2024г., в части излишне заключенных обязательств будут произведены расторжения договоров на суммы исполненных обязательств.  КФО 5 ст.211 -   по р.2 "О неисполненных денежных обязательствах" -  ст. 211, 213 - задолженность по налогам, срок оплаты которой наступает в январе 2025г.. |  |

%FILE\_CONTENT%

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | |
|  |  |  |  | |
| Руководитель |  |  | Михайлов Андрей Геннадьевич | |
|  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | |
|  |  | | |  |
| Руководитель планово- |  |  | Якушина Елена Александровна | |
| экономической службы | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | |
|  |  | | |  |
| Главный |  |  | Якушина Елена Александровна | |
| бухгалтер | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | |
|  |  |  |  | |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Централизованная бухгалтерия*** | ОГРН |  |  |
|  | ИНН |  |  |
| (наименование, местонахождение) | КПП |  |  |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель |  |  |  |  |  |
| (уполномоченное лицо) | (должность) |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | |  | | |  | |  |
|  |  |  |  |  |  | | |  |  |
| Исполнитель |  |  |  |  |  | | |  |  |
|  | (должность) |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | | |  | (телефон, e-mail) |
|  | |  |  | | |  | | | |
| "\_\_\_\_\_"  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г. | | | | | |  | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |