

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

			КОДЫ
	на 1 января 2023 г.	Форма по ОКУД	0503760
Учреждение	ГБУ ДО РО "Ступени успеха"	Дата по ОКПО	01.01.2023
Обособленное подразделение			71924096
Учредитель	Российская Федерация	по ОКТМО	60701000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	министерство общего и профессионального образования Ростовской области	по ОКПО	
Периодичность:	квартальная, годовая	Глава по БК	808
Единица измерения:		к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730
			383

«Региональный центр выявления и поддержки одаренных детей «Ступени успеха» является государственным бюджетным учреждением дополнительного образования Ростовской области, реализующим дополнительные общеразвивающие программы естественнонаучной, социально-педагогической и физкультурно-спортивной направленностей, а также организацию и проведение олимпиад, направленных на выявление и развитие у обучающихся интеллектуальных и творческих способностей. Центр находится в ведении министерства общего и профессионального образования Ростовской области. Осуществляет свою деятельность на основании Устава.

Финансовое обеспечение деятельности учреждения осуществляется за счет субсидий на выполнение государственного задания, субсидий на иные цели и иной приносящей доход деятельности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с приказом Минфина России от 01.12.2010 г. №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» с изменениями и дополнениями, а также с приказом Минфина РФ от 16.12.2010 г. №174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» с изменениями и дополнениями. Бухгалтерская отчетность по состоянию на 01.01.2023 г. составлена с Приказом Минфина РФ от 25 марта 2011 г. №33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений".

В 2022 году на счет учреждения поступили доходы в сумме 71 705 365,88 руб., в том числе:

- по приносящей доход деятельности 2 226 644,17 руб.,
- по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания 52 076 300,00 руб.
- по субсидии на иные цели 17 402 421,71 руб.

В 2021 и 2022 году по счету 209.44 по приносящей доход деятельности не поступали денежные средства в счет погашения ущерба, причиненного бывшим главным бухгалтером Корабельниковой О.Н на основании решения Ленинского суда г. Ростова-на-Дону от 9 ноября 2017 года и остаток долга на конец 2022 года составил 173 107,76 руб., также как на конец 2021 года.

На оснащение материально-технической базы за счет доходов от приносящей доход деятельности в 2022 году было направлено 24 900,00 рублей на приобретение оборудования для учащихся интенсивных образовательных программ (профильных смен).

Для бесперебойной и безопасной работы учреждения проводится обучение, повышение квалификации сотрудников, плановый ежегодный медицинский осмотр сотрудников, а также педагогические работники проходили психиатрическое освидетельствование. Так в 2022 году на эти цели было израсходовано 276 000 рублей, в том числе 28 600,00 руб. на обучение по охране труда, на повышение квалификации педагогических работников 141 000,00 рублей, на медосмотр и психиатрическое освидетельствование 106 400,00 рублей.

Численность сотрудников на 01.01.2023 год составила 53 человека, из них педагогических работников 31 человек.

В текущем году были выделены бюджетные средства на подключение систем видеонаблюдения и бесперебойную передачу видеопотока в АПК «Безопасный город» в рамках реализации государственной программы РО «Развитие образования» за счет субсидии на иные цели в сумме 30 000,00 рублей.

Общие расходы учреждения за отчетный год составили 74 161 378,61 руб. с учетом остатка на начало года в сумме 23 178 650,45 руб. Из них по приносящей доход деятельности 2 052 965,00 руб., по субсидии на выполнение государственного задания 54 705 991,90 руб. и по субсидии на иные цели 17 402 421,71 руб. В том числе за счет приносящей доход деятельности:

- 1 058 914,70 руб. на оплату труда сотрудников с начислениями;
- 54 621,60 рублей на прочие выплаты сотрудникам;
- 35 000,00 на оплату коммунальных услуг;
- 747 113,60 руб. на оплату прочих работ, услуг;
- 24 900,00 на приобретение ОС;
- 130 704,00 на приобретение сувенирной продукции.
- 1 711,10 на оплату штрафов, пени по контрактам.

За счет субсидии на выполнение государственного задания:

- 34 441 105,73 руб. на оплату труда сотрудников с начислениями;
- 192 359,00 руб. на прочие выплаты сотрудникам;
- 189 857,00 руб. на оплату услуг связи;
- 431 000,00 руб. на транспортные услуги для обучающихся интенсивных образовательных программ (профильных смен);
- 1 281 998,98 руб. на оплату коммунальных услуг;
- 671 517,72 руб. на оплату услуг по содержанию имущества;
- 1 6713 677,91 руб. на оплату прочих работ, услуг;
- 11 911,42 на оплату страховой премии ОСАГО;
- 187 770,00 на приобретение дизельного топлива;
- 11 810,50 руб. на приобретение стройматериалов;
- 212 138,00 руб. на приобретение футболок для обучающихся интенсивных образовательных программ (профильных смен);
- 348 215,64 руб. на приобретение прочих мат. запасов;
- 7 194,00 руб. на приобретение сувенирной продукции для проведения мероприятий;
- 2 348,00 руб. на приобретение ОС (флешки);
- 3 088,00 руб. на оплату штрафов, госпошлин и прочих платежей по решению суда.

За счет субсидии на иные цели в сумме 17 402 421,71 руб, в том числе:

- 17 376 693,94 руб. на проведение Региональным центром выявления и поддержки одаренных детей «Ступени успеха» мероприятий, на выявление и развитие у обучающихся интеллектуальных и творческих способностей (профильные смены);
- 25 727,77 руб. подключение систем видеонаблюдения и бесперебойную передачу видеопотока в АПК «Безопасный город» в рамках реализации государственной программы РО «Развитие образования».

Расходы по учреждению производились в соответствии с утвержденным планом

финансово-хозяйственной деятельности. По исполнению значений результатов предоставления субсидий на иные цели учреждение вышло на 99,9%. Запланированные мероприятия прошли в полном объеме.

Кредиторская задолженность по учреждению на 01.01.2023 г. составила 231 355,79 руб., в том числе:

- по КВФО 4 – 231 355,79 руб., из них:
- 281,00 – НДС,
- 10 936,75 – задолженность за декабрь по алиментам,
- 10,71 - приобретение дизельного топлива,
- 77 606,08 - коммунальные услуги,
- 21 561,76 - услуги связи,
- 18 515,74 - работы и услуги по содержанию имущества,
- 102 443,75 - прочие работы и услуги.

По сравнению с 2022 годом кредиторская задолженность увеличилась на 15,5%.

Резервы на оплату отпусков в сравнении с прошлым годом выросли на 3,4% и составили 1 114 307,73 руб.

В 2022 году учреждение заключило договор по приносящей доход деятельности с АО «ТАГМЕТ» на оказание услуги по организации и проведению дистанционных занятий по математике, физике, информатике, направленных на развитие интеллектуальных способностей школьников – участников проекта на сумму 2 413 128,86 руб., в том числе НДС 402 188,14 руб. Согласно договора АО «Тагмет» в декабре перечислил на счет ГБУ ДО РО «Ступени успеха» авансовый платеж в сумме 350 000, руб., что отражено в ф. 0503769.

Так же в результате приносящей доход деятельности в 2022 году начислен налог на добавленную стоимость в сумме 422 641,00 руб., но в результате деятельности образовалась задолженность в сумме 65,72 руб., что отражено в ф. 0503769, который планируется выплатить в январе 2023 года.

Дебиторская задолженность на 01.01.2023 г. образовалась по КВФО 4 и составила 69 017,47 руб.: в том числе:

- 68 346,54 руб. - по земельному налогу, в связи с перезачетом переплаты с налога на имущество на земельный налог, согласно акту сверки с налоговой инспекцией,
- 670,93 руб. - по электроэнергии.

Также, на начало года на счете учреждения остались денежные средства в сумме 20 722 637,72 руб., в том числе по государственному заданию 20 309 867,34 руб. и по приносящей доход деятельности в сумме 412 770,38 руб. Остаток образовался в связи с экономией по проведенным аукционам в течение года, а также поздним предоставлением документов на оплату.

В текущем году учреждение передало ГБПОУ РО «БКТТ» транспортное средство (особо ценное имущество) в сумме 290 000,00 руб. на основании Распоряжения Министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области от 24 ноября 2022 года №19-р/2694.

Также, в результате проведения кадастровой оценки земельных участков на территории Ростовской области министерством имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области от 12.02.2021 года № П-2, стоимость земельного участка уменьшилась и составила 10 577 432,94 руб., что отражено в годовой отчетности.

Согласно положению Федерального стандарта бухгалтерского учета «Событие после отчетной даты», утвержденный приказом минфина России от 30.12.2017 №275н, в последнюю дату отчетного периода были отражены в бухгалтерском учете записи о расторжении соглашений на 2023-2025 годы по субсидии на выполнение государственного задания на сумму 106 965 700,00 руб., на иные цели на сумму 43 125 000 руб. и заключении 167 780 500,00 руб., на иные цели на сумму 289 099 800,00 руб.

В связи с отсутствием числовых значений не предоставляются следующие формы отчетности: ф.0503725, ф.0503773, ф.0503790, ф. 0503295, ф. 0503723 кфо 3, ф. 0503737 кфо 3, ф. 0503738 кфо 3, ф.0503779 кфо 3 и кфо 5, таблица №6.

Информация по поступлению и выбытию ОС к форме 0503768

Поступление КВФО 4	Балансовая стоимость, руб.
Иное движимое имущество (Машины и оборудование) за счет 310 КОСГУ	-
Особо ценное движимое имущество (Машины и оборудование) за счет 310 КОСГУ	-
Особо ценное движимое имущество (инвентарь производственный и хозяйственный) за счет 310 КОСГУ	-
Особо ценное движимое имущество (прочие основные средства) за счет 310 КОСГУ	-
Иное движимое имущество (прочие основные средства) за счет 310 КОСГУ	2 348,00
Итого поступило:	2 348,00
ОС в эксплуатации (заб.счет 21)	2 348,00
Выбытие КВФО 4	Балансовая стоимость, руб.
Иное движимое имущество (Машины и оборудование) за счет 310 КОСГУ	-
Особо ценное движимое имущество (транспортные средства) за счет 310 КОСГУ	290 000,00
Особо ценное движимое имущество (инвентарь производственный и хозяйственный) за счет 310 КОСГУ	-
Особо ценное движимое имущество (прочие основные средства) за счет 310 КОСГУ	14 064,42
Иное движимое имущество (инвентарь производственный и хозяйственный) за счет 310 КОСГУ	-
Иное движимое имущество (прочие основные средства) за счет 310 КОСГУ	2 348,00
Итого выбыло:	306 412,42
ОС в эксплуатации (заб.счет 21)	-

Руководитель

(подпись)

Е.А. Воронина

(расшифровка
подписи)

**Главный
бухгалтер**

(подпись)

О.А. Орешникова

(расшифровка
подписи)
