

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2023 года

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
источников финансирования
дефицита бюджета

ГОСУДАРСТВЕННОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ
"ГОСУДАРСТВЕННЫЙ
ГУМАНИТАРНО-
ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ"

Наименование бюджета
(публично-правового образования) Бюджет Московской области
Периодичность: месячная, квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2023
по ОКПО	02087904
Глава по БК	014
по ОКТМО	46000000
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

1.1 Наименование субъекта отчетности (полное): Государственное образовательное учреждение высшего образования Московской области «Государственный гуманитарно-технологический университет», наименование субъекта отчетности (сокращенное): ГОУ ВО МО «ГГТУ».

1.2 В 2022 году изменения в наименование субъекта отчетности не вносились.

1.3 Присвоены следующие коды общероссийского классификатора: ИНН 5034082850, КПП 503401001, ОКПО 02087904, ОКОГУ 2300223, ОКТМО 46757000000, ОКВЭД 85.22, ОКФС 13, ОКОПФ 75201, код по сводному реестру 46221652

1.4 Место нахождения: Московская обл., г.Орехово-Зуево, ул.Зеленая, д.22.

1.5 Открытые лицевые счета:

Министерство экономики и финансов Московской области

л/счет 30014216520

л/счет 31014216520

л/счет 14014216520

1.6 Сведения о лицензии: Лицензия №1825 Серия 90Л01 №0008843 от 16.12.2015г. предоставлена на срок: бессрочно, на основании распоряжения Федеральной службы по надзору в сфере образования и науки

Сведения о наличии государственной аккредитации: Свидетельство о государственной аккредитации № 3252 от 02.10.2019г. серия 90А01 № 0003414 действует до 02.10.2025г.

1.7 Контрольно-счетная палата Московской области

1.8 В течение 2022 года произошли следующие изменения в составе и полномочиях Наблюдательного совета ГГТУ:

В соответствии с Распоряжением Министерства образования Московской области от 29.04.2022 № Р-320 «О внесении изменения в состав наблюдательного совета государственного образовательного учреждения высшего образования Московской области «Государственный гуманитарно-технологический университет» :

- наименование должности Булова Г.П. на председатель Орехово-Зуевской территориальной организации Профессионального союза работников народного образования и науки Российской Федерации (по согласованию).

1.9 План финансово-хозяйственной деятельности утверждается ректором (иным уполномоченным лицом) университета, после согласования на Наблюдательном совете.

1.10 Субъекты отчетности на определенный срок не создавались.

1.11 Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (налоговой) отчетности в учреждении осуществляется Управлением № 8 Государственного казенного учреждения Московской области «Централизованная бухгалтерия Московской области» на основании договора 134-О от 15.08.2017 об обслуживании, заключенного между Учреждением и ГКУ МО ЦБ МО. Реквизиты ГКУ МО ЦБ МО : Юридический адрес: 140105, Московская обл., Раменский р-н, г. Раменское, ул. Воровского, дом 1Б

ОГРН 1175027000763

ИНН 5040146196

КПП 504001001

Фактический адрес: 125319, г. Москва, ул. Коккинаки, д. 6

1.12 Отчетность индивидуальная

1.13 *Основными целями и задачами* Университета являются:

- формирование у обучающихся Университета гражданской позиции и трудолюбия, развитие ответственности, самостоятельности и творческой активности, способности к социальному самоопределению;

- подготовка специалистов высшего звена, специалистов среднего звена, квалифицированных рабочих (служащих) по всем основным направлениям общественно полезной деятельности в соответствии с потребностями общества и государства, а также удовлетворение потребностей личности в углублении и расширении образования;

- удовлетворение потребностей личности в интеллектуальном, культурном и нравственном развитии посредством получения высшего и среднего профессионального образования

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

2.1 Бухгалтерский учет в учреждении ведется в соответствии с Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «о бухгалтерском учете» (далее - Закон № 402-ФЗ), Бюджетным

кодексом Российской Федерации;

Гражданским кодексом Российской Федерации;

приказом Минфина России 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»;

приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»;

приказом Минфина России от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления»;

приказом Минфина России от 16.12.2010 № 183н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»;

приказом Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» (далее – Приказ Минфина России № 52н);

приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (далее – Инструкция № 33н); Приказ Минфина России от 30.11.2018 №243н «О внесении изменений в Инструкцию о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденную приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011г. №33н;

приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее - Инструкция № 191н) Приказ Минфина России от 30.11.2018 №244н «О внесении изменений в Инструкцию о порядке составления, представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденную приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010г. №191н;

приказом Минфина России от 31.08.2018 №186н «О требованиях к составлению и утверждению плана финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения»;

приказом Минфина России от 31.12.2016 № 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного

сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора»;

приказом Минфина России от 31.12.2016 № 257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства» (далее - СГС «Основные средства»);

приказом Минфина России от 31.12.2016 № 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда» (далее – СГС «Аренда»);

приказом Минфина России от 31.12.2016 № 259н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Обесценение активов»;

приказом Минфина России от 31.12.2016 № 260н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности»;

приказом Минфина России от 27.02.2018 № 32н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Доходы» (далее – СГС «Доходы»);

приказом Минфина России от 30.12.2017 № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»;

приказом Минфина России от 30.12.2017 № 278н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Отчет о движении денежных средств»;

приказом Минфина России от 30.12.2017 № 275н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «События после отчетной даты»;

приказом Минфина России от 30.12.2017 № 277н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Информация о связанных сторонах»;

приказом Минфина России от 28.02.2018 № 34н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Непроизведенные активы»;

приказом Минфина России от 28.02.2018 №37н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности»;

приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» (далее – Приказ 49);

приказом Минфина России от 30.05.2018 № 124н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах»;

приказом Минфина России от 29.06.2018 № 145н «Об утверждении

федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Долгосрочные договоры»;

приказом Минфина России от 07.12.2018 № 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Запасы»;

приказом Минфина России от 15.11.2019 № 181н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Нематериальные активы»;

приказом Минфина России от 15.11.2019 № 182н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Затраты по заимствованиям»;

приказом Минфина России от 15.11.2019 № 183н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Совместная деятельность»;

приказом Минфина России от 15.11.2019 № 184н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Выплаты персоналу»;

приказом Минфина России от 30.06.2020 № 129н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Финансовые инструменты»;

Указание Банка России от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» (далее - Порядок ведения кассовых операций);

Уставом государственного образовательного учреждения высшего образования Московской области «Государственный гуманитарно-технологический университет», утвержденного распоряжением Министерства образования Московской области от 27.11.2020г. №Р-743.

2.2 За 12 месяцев 2022 года расходы по университету составили – 1 045 818,00 тыс. рублей, в том числе:

- за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) 709 393,39 тыс. рублей, что составило 67,8 % расходов;

- за счет доходов от приносящей доход деятельности- 283 502,94 тыс. рублей, что составило 27,1 % расходов;

- за счет субсидий на иные цели 52 921,67 тыс. рублей, что составило 5,1 % расходов.

Информация о результатах исполнения субъектом отчетности плана его финансово-хозяйственной деятельности размещена на сайте bus.gov.ru.

2.3 Результат исполнения за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) 709 393,39 тыс. рублей, что составило 67,8 % расходов.

Информация о результатах исполнения размещена на сайте bus.gov.ru.

2.4 Данные по штатному расписанию на 01.01.2023 г.

В университете на 01.01.2023 года было утверждено штатное расписание за счет средств бюджета в количестве 618 единиц и средств по приносящей доход деятельности в количестве 160,75 единиц, тарификационный список за счет средств бюджета в количестве 246,1 тарифные ставки и средств по приносящей доход деятельности в количестве 94,8 тарифные ставки. В том числе руководителей 11 единиц, руководителей структурных подразделений 111,50 единиц, специалистов профессорско-преподавательского состава 301,75 единиц, специалисты, относящиеся к другой категории педагогических работников 57,75 единиц, специалисты относящиеся к работникам культуры образовательных учреждений 9,00 единиц, учебно-вспомогательного персонала 218,25 единиц, рабочих 66,5 единиц, мастеров производственного обучения 3 единиц. Списочная численность на 01.01.2023 года составила 616,1 человек (без внешних совместителей).

За 12 месяцев 2022 года расходы по университету составили – 1 045 818,00 тыс. рублей, в том числе:

- за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) 709 393,39 тыс. рублей, что составило 67,8 % расходов;

- за счет доходов от приносящей доход деятельности- 283 502,94 тыс. рублей, что составило 27,1 % расходов;

- за счет субсидий на иные цели 52 921,67 тыс. рублей, что составило 5,1 % расходов.

За 12 месяцев 2022 года объем закупок составил – 288 810,31 тыс. рублей из них:

- услуги связи – 4 184,79 тыс. рублей;

- транспортные услуги – 150,00 тыс. рублей;

- коммунальные услуги – 6 408,40 тыс. рублей;

- энергетические ресурсы – 53 038,90 тыс. рублей;

- услуги по содержанию имущества – 86 552,38 тыс. рублей;

- прочие работы, услуги – 89 134,84 тыс. рублей;

- страхование – 121,48 тыс. рублей;

- работы, услуги для целей капитальных вложений – 2 827,05 тыс. рублей;

- прочие расходы – 505,40 тыс. рублей.

- приобретение основных средств- 31 761,55 тыс. рублей

в том числе:

- учебное оборудование – 2 777,18 тыс. руб.

- учебная литература – 5 240,50 тыс. руб.

- огнетушители – 25,33 тыс. руб.

- оборудование – 2 274,45 тыс. руб.

- кондиционеры – 339,00 тыс. руб.

- спортивный инвентарь – 1 130,08 тыс. руб.

оборудование для создания безбарьерной среды – 3 448,23 тыс. руб.
инструменты, средства малой механизации – 660,96 тыс. руб.
звуковое музыкальное оборудование – 949,00 тыс. руб.
бытовая техника – 451,47 тыс. руб.
компьютерное оборудование – 11 064,07 тыс. руб.
мебель – 2 820,52 тыс. руб.
прочие – 580,76 тыс. руб.

- приобретение материальных запасов – 14 125,52 тыс. рублей
в том числе:

прочие – 286,82 тыс. руб.
чистящие, смывающие средства – 91,75 тыс. руб.
канцелярские товары – 2 208,60 тыс. руб.
расходные материалы – 1 157,87 тыс. руб.
учебные материалы – 396,11 тыс. руб.
спортивный инвентарь – 269,92 тыс. руб.
поставка бланков – 1 259,38 тыс. руб.
ГСМ, топливо – 1 743,70 тыс. руб.
хозяйственные товары – 145,21 тыс. руб.
СИЗ – 332,83 тыс. руб.
материалы для создания безбарьерной среды – 66,04 тыс. руб.
запчасти – 94,20 тыс. руб.
комплектующие для компьютера – 835,46 тыс. руб.
полиграфическая продукция – 196,24 тыс. руб.
строительные, отделочные, сантехнические товары – 5 041,39 тыс. руб.

2.5 Меры по повышению квалификации и переподготовки специалистов.

За 12 месяцев 2022 года университетом было выделено средств на сумму 498,52 тыс. рублей на повышение квалификации, 27 человек прошли повышение квалификации.

2.6 Все рабочие места оснащены современными техническими средствами, отвечающими требованиям безопасности. Иные основные средства находятся в удовлетворительном состоянии. Основные средства, непригодные к эксплуатации в связи с моральным и (или) физическим износом и нецелесообразностью их ремонта, списаны с балансового учета.

Все основные фонды закреплены за ответственными лицами, используются в соответствии с их назначением для нужд учреждения. Морально и физически устаревшие объекты основных средств списываются в порядке, установленном приказом руководителя учреждения, компьютерная и крупная бытовая техника - после получения заключения о техническом состоянии. Указанные мероприятия позволяют обеспечить ввод в эксплуатацию более эффективного современного

оборудования.

2.7 Прочая информация отсутствует

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»

3.1 Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

3.1 Анализ отчета об использовании субсидий на иные цели за 2022 год

Было заключено соглашение № 014-с-4/2 от 18.01.2022г. на иные цели на осуществление расходов, финансирование которых предусмотрено в рамках реализации пункта 11.2 «Мероприятие Е1.02 «Финансовое обеспечение деятельности центров непрерывного повышения профессионального мастерства педагогических работников Московской области, созданных на базе государственных образовательных организаций высшего образования, подведомственных Министерству образования Московской области» подраздела 13.4 раздела 13 «Подпрограмма IV «Профессиональное образование» государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2020-2026 годы, утвержденной постановлением Правительства Московской области от 15.10.2019 № 734/36 «Об утверждении государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2020-2026 годы и признании утратившим силу постановления Правительства Московской области от 25.10.2016 № 784/39 «Об утверждении государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2017-2025 годы» и распоряжением Министерства образования Московской области от 11.01.2022 № Р-4 «О предоставлении в 2022 году субсидии на иные цели государственным образовательным организациям высшего образования Московской области, подведомственным Министерству образования Московской области, на финансовое обеспечение деятельности центров непрерывного повышения профессионального мастерства педагогических работников Московской области» в сумме 16 688,0 тыс. руб. Исполнено 99,04%.

Возврат неиспользованного остатка субсидии будет осуществлен в 2023 году в доход бюджетов субъектов РФ в размере 160,55 тыс. рублей.

Было заключено соглашение № 014-с-13/3 от 24.01.2022г. на иные цели на осуществление расходов, финансирование которых предусмотрено в целях реализации пункта 6.15 «Мероприятие Е6.15. Субсидия государственным профессиональным образовательным организациям и государственным образовательным организациям высшего образования на реализацию мероприятий по профессиональному обучению обучающихся общеобразовательных организаций Московской области» подраздела 13.4 раздела 13 «Подпрограмма IV «Профессиональное образование» государственной программы Московской области «Образование Подмосковья»

на 2020-2026 годы, утвержденной постановлением Правительства Московской области от 15.10.2019 № 734/36 «Об утверждении государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2020-2026 годы и признании утратившим силу постановления Правительства Московской области от 25.10.2016 № 784/39 «Об утверждении государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2017-2025 годы» и распоряжением Министерства образования Московской области от 17.01.2022 № Р-13 «О предоставлении в 2022 году субсидий на иные цели государственным профессиональным образовательным организациям и образовательным организациям высшего образования, подведомственным Министерству образования Московской области, на реализацию мероприятий по профессиональному обучению обучающихся общеобразовательных организаций Московской области» в сумме 687,7 тыс. руб. Заключено дополнительное соглашение № 014-с-13/3-1 от 05.09.2022 на изменение значения результатов. Исполнено 98,14%. Возврат неиспользованного остатка субсидии будет осуществлен в 2023 году в доход бюджетов субъектов РФ в размере 12,79 тыс. рублей.

Было заключено соглашение № 014-2022-90/35 от 26.01.2022г. на иные цели в рамках реализации подпункта 5.5. «Мероприятие 05.05 «Обеспечение горячим питанием обучающихся в государственных профессиональных образовательных организациях и образовательных организациях высшего образования» подраздела 13.4 раздела 13 «Подпрограмма IV «Профессиональное образование» государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2020-2026 годы, утвержденной постановлением Правительства Московской области от 15.10.2019 № 734/36 «Об утверждении государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2020-2025 годы и признании утратившим силу постановления Правительства Московской области от 25.10.2016 № 784/39 «Об утверждении государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2017-2025 годы» и распоряжением Министерства образования Московской области от 24.01.2022 № Р-28 «О предоставлении в 2022 году субсидии государственным профессиональным образовательным организациям и государственным образовательным организациям высшего образования, подведомственным Министерству образования Московской области, на обеспечение горячим питанием обучающихся» в сумме 4 385,0 тыс. руб. Остаток субсидии от 2021 года разрешен, распоряжением Министерства образования Московской области от 09.02.2022 № Р-63 к использованию в 2022 году в сумме 817,08 тыс. руб. Исполнено 71,98%. Возврат неиспользованного остатка субсидии будет осуществлен в 2023 году в доход бюджетов субъектов РФ в размере 1 457,35 тыс. рублей.

4. Было заключено соглашение № 014-с-41/1 от 03.02.2022г. в рамках реализации в 2022 году мероприятия, предусмотренного пунктом 5.1 «Мероприятие

Е1.01. Предоставление субсидии ГОУ ВО Московской области «Государственный гуманитарно-технологический университет» на оказание услуг психолого-педагогической, методической и консультативной помощи родителям (законным представителям) детей, а также гражданам, желающим принять на воспитание в свои семьи детей, оставшихся без попечения родителей» подраздела 10.4 раздела 10 «Подпрограмма I «Дошкольное образование» государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2020-2026 годы, утвержденной постановлением Правительства Московской области от 15.10.2019 № 734/36 «Об утверждении государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2020-2026 годы и признании утратившим силу постановления Правительства Московской области от 25.10.2016 № 784/39 «Об утверждении государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2017-2025 годы» и распоряжением Министерства образования Московской области от 26.01.2022 № Р-41 «О предоставлении в 2022 году субсидии на иные цели государственному образовательному учреждению высшего образования Московской области «Государственный гуманитарно-технологический университет» в сумме 2 600,00 тыс. рублей. Исполнено 100%.

5. Было заключено соглашение № 20-2022-034672 от 08.02.2022г. на иные цели в рамках реализации пункта 2.5 «Мероприятие 02.05. Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам государственных образовательных организаций Московской области, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, в том числе программы профессионального обучения для лиц с ограниченными возможностями здоровья» подраздела 13.4 раздела 13 «Подпрограмма IV «Профессиональное образование» государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2020-2026 годы и распоряжения Министерства образования Московской области от 26.01.2022 № Р-38 «Об организации работы по предоставлению средств на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам государственных образовательных организаций Московской области, подведомственных Министерству образования Московской области, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, в том числе программы профессионального обучения для лиц с ограниченными возможностями здоровья за счет средств федерального бюджета, в 2022 году» в сумме 6 562,08 тыс. руб. Исполнено 99,34%. Возврат неиспользованного остатка субсидии будет осуществлен в 2023 году в доход бюджетов субъектов РФ в размере 43,51 тыс. рублей.

6. Было заключено соглашение № 014-с-103/1 от 28.02.2022г. в рамках реализации в 2022 году мероприятия, предусмотренного пунктом 3.14 «Мероприятие 03.14. Прочие мероприятия в сфере образования» подраздела 11.4 раздела 11 Подпрограмма II «Общее образование» государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2020-2026 годы, утвержденной постановлением Правительства Московской области от 15.10.2019 № 734/36 «Об утверждении государственной программы Московской области «Образование

Подмосковья» на 2020-2026 годы» и признании утратившим силу постановления Правительства Московской области от 25.10.2016 №784/39 «Об утверждении государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2017-2025 годы», и согласно Перечня выставок, ярмарок, торжественных и праздничных мероприятий, финансирование которых предусмотрено мероприятием 03.14 подпрограммы II «Общее образование» государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2020-2026 годы, в 2022 году, утвержденного распоряжением Первого заместителя Председателя Правительства Московской области от 02.02.2022 № 11-р «Об утверждении адресного перечня капитального ремонта объектов государственной собственности Московской области, перечней основных средств для объектов государственной собственности Московской области, перечней выставок, ярмарок, торжественных и праздничных мероприятий, предусмотренных государственной программой Московской области «Образование Подмосковья» на 2020-2026 годы, в 2022 году, и распоряжением Министерства образования Московской области от 18.02.2022 № Р-103 «О предоставлении в 2022 году субсидии государственному образовательному учреждению высшего образования Московской области «Государственный гуманитарно-технологический университет» на проведение подмосковного слета и областного конкурса «Воспитатель года Подмосковья» (далее-Распоряжение), и в целях обеспечения проведения подмосковного слета и областного конкурса «Воспитатель года Подмосковья» в сумме 2 145,00 тыс. рублей. Исполнено 99,72%. Возврат неиспользованного остатка субсидии будет осуществлен в 2023 году в доход бюджетов субъектов РФ в размере 6,00 тыс. рублей.

7. Было заключено соглашение № 014-с-154/2 от 22.03.2022 на иные цели в рамках реализации пункта 1.6 «Мероприятие 01.06. Приобретение государственными образовательными организациями высшего образования учебной литературы» и пункта 2.6 «Мероприятие 02.06 Приобретение государственными профессиональными образовательными организациями учебной литературы», подраздела 13.4 раздела 13 «Подпрограмма IV «Профессиональное образование» государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2020-2026 годы, утвержденной постановлением Правительства Московской области от 15.10.2016 № 734/36 «Об утверждении государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2020-2026 годы и признании утратившим силу постановления Правительства Московской области от 25.10.2016 № 784/39 «Об утверждении государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2017-2025 годы», и распоряжением Министерства образования Московской области от 14.03.2022 № Р-154 «О предоставлении в 2022 году субсидии на иные цели государственным образовательным организациям высшего образования и профессиональным образовательным организациям Московской области, подведомственным Министерству образования Московской области, на обеспечение учебной литературой» в сумме 5 137,00 тыс. руб. Исполнено 100%.

8. Было заключено соглашение № 014-с-752/7 от 09.12.2021 на иные цели с правом расходования в 2022 году в рамках реализации подпункта 04.03

«Обеспечение подведомственных Министерству образования Московской области учреждений системами видеонаблюдения и подключение их к системе «Безопасный регион» подраздела 10.4 раздела 10 «Паспорт подпрограммы 1 «Профилактика преступлений и иных правонарушений» государственной программы Московской области «Безопасность Подмоскovie» на 2017-2024 годы, утвержденной постановлением Правительства Московской области от 25.10.2016 № 794/39 «Об утверждении государственной программы Московской области «Безопасность Подмоскovie» на 2017-2024 годы», распоряжением Министерства образования Московской области от 10.02.2021 № Р-55 «Об утверждении Порядка определения объема и условий предоставления субсидий на иные цели государственным бюджетным и автономным учреждениям Московской области, в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляет Министерство образования Московской области» (далее – Субсидия, Порядок предоставления субсидии) и распоряжением Министерства образования Московской области от 07.12.2021 № Р-752 «О предоставлении субсидии на иные цели государственным бюджетным и автономным образовательным организациям Московской области, подведомственным Министерству образования Московской области, на обеспечение учреждений системами видеонаблюдения и подключения их к системе «Безопасный регион» на I квартал 2022 года» в сумме 749,35 тыс. руб. Заключено дополнительное соглашение № 014-с-752/7-1 от 02.02.2022 на изменение кода субсидии. Заключено дополнительное соглашение № 014-с-752-7/2 от 29.03.2022г. на сумму 209,43 тыс. руб. Исполнено 99,89%. Возврат неиспользованного остатка субсидии будет осуществлен в 2023 году в доход бюджетов субъектов РФ в размере 1,09 тыс. рублей.

9. Было заключено соглашение № 014-с-190/8 от 28.03.2022г. на иные цели в рамках реализации в 2022 году мероприятия, пункта 2.12 «Мероприятие 02.12. Приобретение и установка оборудования в государственных профессиональных образовательных организациях, подведомственных Министерству образования Московской области» подраздела 13.4 «Перечень мероприятий подпрограммы 2» раздела 13 «Подпрограмма 2 «Доступная среда» подпрограммы 2 «Доступная среда» государственной программы Московской области «Социальная защита населения Московской области» на 2017-2024 годы, утвержденной постановлением Правительства Московской области от 25.10.2016 № 783/39 «Об утверждении государственной программы Московской области «Социальная защита населения Московской области» на 2017-2024 годы» и распоряжением Министерства образования Московской области от 24.03.2022 № Р-190 «О предоставлении субсидии на иные цели в 2022 году государственным профессиональным образовательным организациям и образовательным организациям высшего образования Московской области, подведомственным Министерству образования Московской области, в целях создания безбарьерной среды» на сумму 5 000,0 тыс. руб. Заключено дополнительное соглашение № 014-с-190/8-1 от 11.07.2022 на изменение значения результатов. Исполнено 71,66%. Возврат неиспользованного остатка субсидии будет осуществлен в 2023 году в доход бюджетов субъектов РФ в размере 1 416,73 тыс. рублей.

10. Было заключено соглашение № 014-с-390/1 от 20.06.2022г. на иные цели в рамках реализации в 2022 году мероприятия, подпунктов 2.9 «Мероприятие 02.09. Проведение ремонтных работ в государственных образовательных организациях высшего образования, подведомственных Министерству образования Московской области», подраздела 13.4 раздела 13» Подпрограмма 2 «Доступная среда» государственной программы Московской области «Социальная защита населения Московской области» на 2017-2024 годы, утвержденной постановлением Правительства Московской области от 25.10.2016 № 783/39 «Об утверждении государственной программы Московской области «Социальная защита населения Московской области» на 2017-2024 годы», на основании распоряжения Вице-губернатора Московской области от 24.05.2022 № 33-РВГ «Об утверждении адресных перечней объектов капитального ремонта(текущего ремонта) объектов государственной собственности Московской области, финансирование которых предусмотрено мероприятиями подпрограммы 2 «Доступная среда» государственной программы Московской области «Социальная защита населения Московской области» на 2017-2024 годы, и адресного перечня основных средств, приобретение которых предусмотрено мероприятиями государственной программы Московской области «Социальная защита населения Московской области» на 2017-2024 годы и Распоряжением Министерства образования Московской области от 31.05.2022 № Р-390 «О предоставлении в 2022 году субсидии на иные цели государственным образовательным организациям, подведомственным Министерству образования Московской области, на проведение ремонтных работ в образовательных организациях в целях создания безбарьерной среды на сумму 10 000,0 тыс. руб. Исполнено 69,01%. Неиспользованный остаток 3 098,77 тыс. руб. будет потрачен в 2023 году на те же цели, что и в 2022 году.

11. Было заключено соглашение № 014-с-23/2022/16 от 16.05.2022г. на иные цели в 2022 году на приобретение звукового музыкального оборудования для оснащения концертного зала университета для государственного образовательного учреждения высшего образования Московской области «Государственный гуманитарно-технологический университет» п. 9 Закона Московской области от 16.03.2022 № 23/2022-ОЗ и в соответствии с бюджетным кодексом Российской Федерации, Распоряжением Министерства образования Московской области от 10.02.2021 № Р-55 «Об утверждении Порядка определения объема и условий предоставления субсидий на иные цели государственным бюджетным и автономным учреждениям Московской области, в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляет Министерство образования Московской области», Законом Московской области от 16.03.2022 № 23/2022-ОЗ «О дополнительных мероприятиях по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» в целях повышения уровня и качества жизни населения Московской области, комплексное экономическое и социальное развитие Московской области на сумму 1 000, тыс. руб. Исполнено 94,9%. Возврат неиспользованного остатка субсидии будет осуществлен в 2023 году в доход бюджетов субъектов РФ в размере 51,00 тыс. рублей.

12. Было заключено соглашение № 014-с-739 от 14.11.2022 г. на иные цели в рамках реализации пункта 3.14 «Мероприятие 03.14. Прочие мероприятия в сфере образования» подраздела 11.4 раздела 11 «Подпрограмма II «Общее образование» государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2020-2026 годы, утвержденной постановлением Правительства Московской области от 15.10.2019 № 734/36 «Об утверждении государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2020-2026 годы и признании утратившим силу постановления Правительства Московской области от 25.10.2016 № 784/39 «Об утверждении государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2017-2025 годы», и в целях обеспечения организации и проведения Форума молодых педагогов и распоряжения Министерства образования Московской области от 11.11.2022 № Р-739 «О предоставлении в 2022 году субсидии государственному образовательному учреждению высшего образования Московской области «Государственный гуманитарно-технологический университет» на организацию и проведение Форума молодых педагогов» на сумму 900,00 тыс. руб. Исполнено 100%.

13. Было заключено соглашение 014/90-6 от 13.10.2022 г. на иные цели в рамках реализации подпункта 4.9 «Мероприятие 04.09. Министерства образования Московской области» пункта 4 «Основное мероприятие 04. Частичная компенсация или частичная оплата стоимости путевок в санаторно-курортные организации и организации отдыха для детей работников государственных учреждений Московской области, государственных гражданских служащих Московской области и работников, занимающих должности, не относящиеся к должностям государственной гражданской службы Московской области, государственным должностям Московской области, и осуществляющих техническое обеспечение деятельности исполнительных органов государственной власти Московской области, государственных органов Московской области и лиц, занимающих государственные должности Московской области» подраздела 14.6 раздела 14 «Подпрограмма 3 «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в Московской области» государственной программы Московской области «Социальная защита населения Московской области» на 2017-2024 годы, утвержденной постановлением Правительства Московской области от 25.10.2016 № 783/39 «Об утверждении государственной программы Московской области «Социальная защита населения Московской области» на 2017-2024 годы» и распоряжения Министерства образования Московской области от 12.10.2022 № Р-678 «О предоставлении в 2022 году субсидий государственным профессиональным образовательным организациям и государственным образовательным организациям высшего образования Московской области, подведомственным Министерству образования Московской области, на частичную компенсацию или частичную оплату стоимости путевок в санаторно-курортные организации и организации отдыха для детей работников государственных учреждений Московской области» на сумму 82,01 тыс. руб. Исполнено 100%.

14. Было заключено соглашение №014-с-729/2 от 09.11.2022г. на иные цели в

рамках реализации пункта 1.1 «Мероприятие 01.01. Оборудование объектов (учреждений), подведомственных Министерству образования Московской области, инженерно-техническими средствами, обеспечивающими контроль доступа или блокирование несанкционированного доступа, контроль и оповещение о возникновении угроз (закупка товаров, работ, услуг)» подраздела 10.4 раздела 10 «Паспорт подпрограммы 1 «Профилактика преступлений и иных правонарушений» государственной программы Московской области «Безопасность Подмосковья» на 2017-2024 годы, утвержденной постановлением Правительства Московской области от 25.10.2016 № 794/39 «Об утверждении государственной программы Московской области «Безопасность Подмосковья» на 2017-2024 годы» и распоряжения Министерства образования Московской области от 07.11.2022 № Р-729 «О предоставлении субсидий на иные цели государственным образовательным организациям Московской области, подведомственным Министерству образования Московской области, в рамках реализации мероприятий антитеррористической защищенности в 2022 году» и распоряжения Министерства образования Московской области от 08.11.2022 № Р-737 «О внесении изменений в распоряжение Министерства образования Московской области от 07.11.2022 № Р-729 «О предоставлении субсидий на иные цели государственным образовательным организациям Московской области, подведомственным Министерству образования Московской области, в рамках реализации мероприятий антитеррористической защищенности в 2022 году»» на сумму 160,00 тыс. руб. Исполнено 83,12%. Возврат неиспользованного остатка субсидии будет осуществлен в 2023 году в доход бюджетов субъектов РФ в размере 27,00 тыс. рублей.

15. Было заключено соглашение №014-с-824/40 от 22.12.2022г. на иные цели с правом расходования в 2023 году в рамках реализации пункта 1.6 «Мероприятие 01.06 Приобретение государственными образовательными организациями высшего образования учебной литературы» и пункта 2.6 «Мероприятие 02.06 Приобретение государственными профессиональными образовательными организациями учебной литературы» подраздела 13.4 раздела 13 «Подпрограмма IV «Профессиональное образование» государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2020-2026 годы, утвержденной постановлением Правительства Московской области от 15.10.2019 № 734/36 «Об утверждении государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2020-2026 годы и признании утратившим силу постановления Правительства Московской области от 25.10.2016 № 784/39 «Об утверждении государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2017-2025 годы» и распоряжения Министерства образования Московской области от 21.12.2022 №Р-824 «О предоставлении в 2022 году субсидии на иные цели государственным образовательным организациям высшего образования и профессиональным образовательным организациям Московской области, подведомственным Министерству образования Московской области, на обеспечение учебной литературой с правом расходования в 2023 году» на сумму 4 207,00 тыс. руб. Исполнено 0%.

16. Было заключено соглашение №014/2022/90-70 от 23.12.2022г. на иные цели с правом расходования в 2023 году в рамках реализации подпункта 5.5 «Мероприятие 05.05 «Обеспечение горячим питанием обучающихся в государственных профессиональных образовательных организациях и образовательных организациях высшего образования» подраздела 13.4 раздела 13 «Подпрограмма IV «Профессиональное образование» государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2020-2026 годы, утвержденной постановлением Правительства Московской области от 15.10.2019 № 734/36 «Об утверждении государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2020-2026 годы и признании утратившим силу постановления Правительства Московской области от 25.10.2016 № 784/39 «Об утверждении государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2017-2025 годы» и распоряжения Министерства образования Московской области от 21.12.2022 № Р-835 «О предоставлении в 2022 году субсидии государственным профессиональным образовательным организациям и государственным образовательным организациям высшего образования, подведомственным Министерству образования Московской области, на обеспечение горячим питанием обучающихся в 2023 году» на сумму 9 160,00 тыс. руб. Исполнено 0%.

3.2 Анализ отчета об использовании субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) за 12 месяцев 2022г.

За 12 месяцев 2022 года план финансово-хозяйственной деятельности раздел III. показатели по поступлениям и выплатам учреждения – *Выплаты по бюджету* исполнены на 97,8% или на сумму 709 393,39 тыс. рублей, при плане 725 585,70 тыс. рублей. Отклонения статей показателей от планового показателя менее 95% составили:

Статья 222 (КВР 112)

Исполнение статьи на сумму 73,18 тыс. руб. при плане 85,00 тыс. руб., что составляет 86,1%. Выплата осуществляется по мере необходимости.

Статья 221 (КВР 244)

Исполнение статьи на сумму 2 271,45 тыс. руб. при плане 2 681,19 тыс. руб., что составляет 84,7%. Оплата осуществляется по факту оказания услуг на основании актов выполненных услуг. Кредиторская задолженность составила 84,97 тыс. руб. Согласно договоров начисления за услуги связи, интернета за декабрь 2022г. будут оплачены в январе 2023г.

Статья 223 (КВР 244)

Исполнение статьи на сумму 5 075,03 тыс. руб. при плане 6 246,51 тыс. руб., что составляет 81,3%. Оплата осуществляется по факту оказания услуг на основании актов выполненных услуг. Кредиторская задолженность составила 312,15 тыс. руб. Согласно договоров начисления по коммунальным услугам за декабрь 2022г. будут оплачены в январе 2023г.

Статья 340 (КВР 244)

Исполнение на сумму 10 681,73 тыс. руб., при плане 11 642,93 тыс. руб., что

составляет 91,7%. Договора заключены. Оплата осуществляется по факту поставки материальных запасов. Кредиторская задолженность составила 421,88 тыс. руб. Оплата поставки материальных запасов за декабрь 2022г. будут оплачены в январе 2023г.

Статья 223 (КВР 247)

Исполнение статьи на сумму 39 976,46 тыс. руб. при плане 45 661,97 тыс. руб., что составляет 87,6%. Оплата энергоресурсов осуществляется по факту оказания услуг на основании актов выполненных услуг. Кредиторская задолженность составила 1 060,48 тыс. руб. Согласно договоров начисления по потреблению энергетических ресурсов за декабрь 2022г. будут оплачены в январе 2023г.

За 2022 год был произведен возврат дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 3 206,88 рублей:

от АО «Почта России» -2000,00 рублей п/п 5474 от 01.03.2022г., 1 206,88 рублей п/п № 8124 от 28.03.2022г. (почтовые услуги).

3.3 Анализ отчета об использовании средств от приносящей доход деятельности за 12 месяцев 2022г.

Доходная часть сметы доходов и расходов по приносящей доход деятельности исполнена на 107,2% или на сумму 272 303,74 тыс. руб., при плане 254 125,48 тыс. рублей. Доход по коду 120 составил 8 483,98 тыс. рублей, по коду 130 составил 240 366,75 тыс. руб., по коду 140 составил 847,12 тыс. руб., по коду 150 составил 21 897,60 тыс. руб., по коду 410 составил 6,85 тыс. руб.; по коду 440 составил 95,96 тыс. руб.

По коду 180 в доход бюджета перечислен НДС в сумме 2 253,34 тыс. руб.; в доход ГГТУ налог на прибыль в сумме 3 625,20 тыс. руб.; поступление излишне уплаченного налога на прибыль в сумме -6 484,02 тыс. руб.

За 12 месяцев 2022 года план финансово-хозяйственной деятельности раздел III. показатели по поступлениям и выплатам учреждения – *Выплаты по доходам от оказания государственными бюджетными учреждениями услуг, от поступлений от иной приносящей доход деятельности* исполнен на 96,4% или на сумму 283 502,94 тыс. рублей, при плане 294 196,38 тыс. рублей. Отклонения статей показателей от планового показателя менее 95% составили:

Статья 266 (КВР 111)

Исполнение статьи на сумму 959,94 тыс. руб. при плане 1 520,00 тыс. руб., что составляет 63,2%. Выплаты пособий работодателем по больничному листу за первые три дня нетрудоспособности осуществляется по мере необходимости.

Статья 265 (КВР 119)

Исполнение статьи на сумму 0,0 тыс. руб. при плане 13,0 тыс. руб., что составляет 0%. ФСС возместил расходы учреждения на выплату пособий и компенсаций по оплате ритуальных услуг.

Статья 266 (КВР 119)

Исполнение статьи на сумму 92,22 тыс. руб. при плане 105,85 тыс. руб., что составляет 87,1%. ФСС возместил расходы учреждения на оплату 4-х дополнительных выходных дней, предоставляемых для ухода за детьми-инвалидами.

Статья 223 (КВР 244)

Исполнение статьи на сумму 1 203,10 тыс. руб. при плане 1 744,97 тыс. руб., что составляет 69,0 %. Оплата осуществляется по факту оказания услуг на основании актов выполненных услуг. Кредиторская задолженность составила 19,50 тыс. руб. Согласно договоров начисления по коммунальным услугам за декабрь 2022г., будут оплачены в январе 2023г.

Статья 225 (КВР 244)

Исполнение на сумму 11 238,96 тыс. руб., при плане 12 705,94 тыс. руб., что составляет 88,5%. Оплата осуществляется по факту выполнения работ, оказания услуг. Кредиторская задолженность составила 1 449,03 тыс. руб. Согласно договоров начисления за услуги по содержанию имущества за декабрь 2022г. будут оплачены в январе 2023г.

Статья 223 (КВР 247)

Исполнение статьи на сумму 11 541,98 тыс. руб. при плане 13 685,03 тыс. руб., что составляет 84,3%. Оплата осуществляется по факту оказания услуг на основании актов выполненных услуг. Кредиторская задолженность составила 70,78 тыс. руб. Согласно договоров начисления по энергоресурсам за декабрь 2022г. будут оплачены в январе 2023г.

За 2022 год был произведен возврат дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 1378,65 рублей:

от АО «Почта России» -1378,65 рублей п/п 5474 от 01.03.2022г. (почтовые услуги).

3.2 По КФО 2 в форме 737 графа 8 отражены некассовые операции в сумме 495223,71 - это сумма неустойки за нарушение условий договора, за вычетом которой поставщику была произведена оплата. По КФО 4 в форме 737 графа 8 отражены некассовые операции в сумме 89135,45 - это сумма неустойки за нарушение условий договора, за вычетом которой поставщику была произведена оплата.

3.3 Показатели с кодом причины неисполнения 99 отсутствуют

3.4 Сверх утвержденных плановых показателей, обязательства (денежные обязательства) не принимались

3.5 Вся информация отражена в приложениях и таблицах

3.6 Информация отсутствует

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

4.1 Изменение учетной политики не производилось

4.2 Изменения оценочного значения, повлиявшего на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период не производились.

4.3 Изменения оценочного значения, которое повлияет на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за периоды, следующие за отчетным не производились

4.4 Расшифровка изменения (увеличения, уменьшения) показателей нефинансовых активов по счетам аналитического учета:

наименование	код	Наличие на начало года	Наличие на конец года	Расшифровка изменения (увеличение, уменьшение)
1.1. Основные средства	010100000	1 180 211 716,19	1 197 408 153,60	17 196 437,41
1.2. Амортизация основных средств	010400000	796 852 563,84	840 142 715,74	43 290 151,90
1.3. Обесценение основных средств	011400000			0,00
1.4. Вложения в основные средства	0106X1000	851 000,00		-851 000,00
1.5. Основные средства в пути	0107X1000			0,00
2.1. Нематериальные активы	0102X0000	5 000,00	5 000,00	0,00
2.2 Амортизация нематериальных активов	0104X9000	5 000,00	5 000,00	0,00
3.1. Непроизведенные активы	010300000	474 493 151,09	459 008 782,71	-15 484 368,38
3.2. Обесценения произведенных активов	01146X000			0,00
4.1. Материальные запасы	010500000	28 331 351,48	26 992 530,14	-1 338 821,34
4.2. Вложения в материальные запасы	0106X4000			0,00
5.1. Права пользования нефинансовыми активами	01114X000	8 572 551,29	10 869 921,77	2 297 370,48
5.2. Амортизация прав пользования активами	01044X000	6 934 599,55	8 946 851,69	2 012 252,14

4.5 Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается комиссией по поступлению и выбытию активов исходя из следующих факторов: информации, содержащейся в законодательстве РФ; рекомендаций, содержащихся в документах производителя, при отсутствии соответствующих норм в законодательстве РФ. Если такая информация отсутствует, срок определяется на основании решения комиссии учреждения по поступлению и выбытию активов, принятого с учетом ожидаемого срока использования и физического износа объекта, а также с учетом гарантийного срока использования; сроков фактической эксплуатации и ранее начисленной суммы амортизации, для безвозмездно полученных объектов. Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости

этого объекта либо его выбытия (в том числе по основанию списания объекта с бухгалтерского учета). Начисление амортизации на объекты прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости объекта или за месяцем выбытия этого объекта с бухгалтерского учета.

4.6.1 В рамках ведения бухгалтерского учета Инвестиционная недвижимость отсутствуют.

4.6.2 В рамках ведения бухгалтерского учета Инвестиционная недвижимость отсутствуют.

4.6.3 В рамках ведения бухгалтерского учета Инвестиционная недвижимость отсутствуют.

4.6.4 В рамках ведения бухгалтерского учета Инвестиционная недвижимость отсутствуют.

4.7 Информация отсутствует

4.8 В рамках ведения бухгалтерского учета активы не числятся.

4.9 В рамках ведения бухгалтерского учета активы не числятся.

4.10 Информация отсутствует

4.11 В рамках ведения бухгалтерского учета активы не числятся.

4.12 В рамках ведения бухгалтерского учета активы не числятся.

4.13 Используемые методы начисления амортизации - линейный

4.14 Информация отсутствует

4.15 Изменение учетной политики в рамках ведения бухгалтерского учета не производились. Учет запасов осуществляется в рамках Инструкции 33н.

4.16 Начисление доходов производится:

по приносящей доход деятельности на дату подписания сторонами акта приемки - сдачи выполненных работ (услуг), на основании Сводной ведомости об оказании услуг, либо иных первичных учетных документов ежемесячно ;

по приносящей доход деятельности признаются в бухгалтерском учете в качестве доходов будущих периодов в рамках заключенных долгосрочных контрактов (договоров) на оказание платных услуг;

при осуществлении расчетов по сданному в аренду имуществу – в последний день месяца;

по субсидиям на выполнение государственного задания доходы признаются

в бухгалтерском учете в качестве доходов будущих периодов на дату возникновения права на их получение (заключения соглашения на предоставление субсидии на выполнение государственного задания);

по субсидиям на иные цели доходы признаются в бухгалтерском учете

в качестве доходов будущих периодов на дату возникновения права на их получение (заключения соглашения на предоставление субсидии на иные цели);

4.17 Информация отсутствует

4.18 Информация о доходах от подарков, пожертвований:

КОСГУ 193-4575,00

безвозмездное получение материальных запасов от физических лиц, на основании договоров пожертвований.

КОСГУ 196- 569389,96

безвозмездное получение основных средств от юридических лиц, на основании договоров пожертвований.

КОСГУ 197-821478,00

безвозмездное получение основных средств от физических лиц, на основании договоров пожертвований

КОСГУ 199-3069,00

оприходование ветоши от списания мягкого инвентаря 3069,00;

4.19 Информация отсутствует

4.20 Информация о суммах обязательств по авансовым поступлениям отсутствует

4.21 Доходы от приносящей деятельности, в части доходов от реализации товаров за 2022г. составили 87160,00 рублей.

4.22

4.22 Анализ изменения (увеличение, уменьшение) показателей дебиторской задолженности в сравнении с показателями на начало года

(Код связанной формы отчетности, приложения к Пояснительной записке к Балансу учреждения (ф. 0503760) - ф. 0503769)

Номер (код) счета бюджетного учета			Сумма задолженности, руб.		Изменения (увеличение, уменьшение), %
Часть КБК	КВД	Код счета	на начало года	на конец отчетного периода	
070600000000000120	2	20521	18548778,93	29294500,27	57,93
070600000000000130	2	20531	931592782,38	1191189082,65	27,87
070600000000000130	2	20535	414131,57	374684,63	9,53
070600000000000244	2	20621	1378,65	596,54	56,73
070600000000000244	2	20623	1121,33	4266,22	280,46
070600000000000244	2	20625	-	19259,20	100,00
070600000000000244	2	20626	91645,31	174101,47	89,97
070600000000000244	2	20821	13460,00	-	100
070600000000000112	2	20826	-	5138,80	100
0706000000000002	2	20934	107241,77	69380,63	35,30

00130					
070600000000	2	20941	1097,88	-	100
00130					
070600000000	2	20945	-	993198,18	100
00140					
070600000000	2	21011	5847,22	-	100
00120					
070600000000	2	21011	243017,78	218639,07	10,03
00130					
070600000000	2	30303	5107792,00	1218961,00	76,14
00180					
070600000000	4	20531	-	1417660628,4	100
00130				8	
070600000000	4	20621	3206,88	664,36	79,28
00244					
070600000000	4	20623	-	534548,55	100
00244					
070600000000	4	20626	274935,94	287430,74	4,54
00244					
070600000000	4	20821	-	10601,20	100
00244					
070600000000	4	20834	-	106900,00	100
00244					
070600000000	4	30313	152962,00	-	100
00851					
070900000000	5	20552	749346,24		100
00150					

4.23

4.23 Анализ изменения (увеличение, уменьшение) показателей кредиторской задолженности в сравнении с показателями на начало года

(Код связанной формы отчетности, приложения к Пояснительной записке к Балансу учреждения (ф. 0503760) - ф. 0503769)

Номер (код) счета бюджетного учета		Сумма задолженности, руб.		Изменения (увеличение, уменьшение), %	
Часть КБК	КВД	Код счета	на начало года		на конец отчетного периода
070600000000	2	20531	447327307,02	661072455,21	47,78
00130					
070600000000	2	20941	-	91,87	100
00140					
070600000000	2	30221	33339,17	-	100

КБК		счета	отчетного периода		аналогичного отчетного периода прошлого финансового года			дебиторс кой задолжен ности
			Всего	в т.ч. просроче нная	Всего	в т.ч. просроче нная		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
07060000 00000012 0	2	20521	29294500 ,27	-	18548778 ,93	-	57,93	Увеличе ние арендато ров
07060000 00000013 0	2	20531	11911890 82,65	-	93159278 2,38	-	27,87	Увеличе ние количест ва студенто в
07060000 00000024 7	2	20623	4266,22	-	-	-	100	Аванс по условиям договора, списание будет в январе 2023г., согласно актам выполне нных работ
07060000 00000024 4	2	20625	19259,20	-	-	-	100	Аванс по условиям договора, списание будет в январе 2023г., согласно актам выполне нных работ
07060000	2	20626	174101,4	-	91645,31	-	89,97	Аванс по

00000024 4			7					условиям договора за подписку периодических изданий на 2023г., списание будет производиться ежемесячно в течении 2023г.
070600002 00000014 0		20945	993198,1 8		-		100	Начисление штрафов за невыполнение условий договора по целевому обучению
070600004 00000013 0		20531	14176606- 28,48		-	-	100	Соглашения на 2023-2024 годы
070600004 00000024 4		20623	534548,5 5		-	-	100	Аванс по условиям договора, списание будет в январе 2023г., согласно актам

								выполне нных работ
070600004 00000024 4		20626	287430,7 4	-	274935,9 4	-	4,54	Аванс по условиям договора за подписку периодич еских изданий на 2023г., списание будет производ ится ежемесяч но в течении 2023г.
070600004 00000024 4		20821	10601,20	-	-	-	100	Выданы в подотчет денежны е документ ы (конверт ы, марки) сотрудни ку. Списани е будет производ иться по предоста влению авансовы х отчетов в 2023г.
070600004 00000024		20834	106900,0 0	-	-	-	100	Выданы в

4								подотчет денежны е документ ы (талоны на бензин) сотрудни ку. Списани е будет производ иться по предоста влению авансовы х отчетов в 2023г.
---	--	--	--	--	--	--	--	---

4.25

4.25 Информация о причинах увеличения кредиторской задолженности, в том числе просроченной, по состоянию на отчетную дату в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого финансового года

(Код связанной формы отчетности, приложения к Пояснительной записке к Балансу учреждения (ф. 0503760) - ф. 0503769)

Номер (код) счета бюджетного учета			Сумма задолженности, руб.				увеличен ие, %	Причина увеличен ия кредитор ской задолжен ности
Часть КБК	КВД	Код счета	на конец отчетного периода		на конец аналогичного отчетного периода прошлого финансового года			
			Всего	в т.ч. просроче нная	Всего	в т.ч. просроче нная		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
07060000 00000013 0	2	20531	66107245 5,21		44732730 7,02		47,78	Увеличе ние количес тва студенто

070600002 00000014 0	2	20941	91,87		-		100	В Переплата пеней арендатором
070600002 00000024 4	2	30234	99992,00		-		100	Увеличение стоимости и ГСМ
070600004 00000024 4	4	30234	411758,00		-		100	Увеличение стоимости и ГСМ
070400005 00000061 0	5	30305	19690808,55		2793050,2		604,99	Поступление соглашений и денежных средств по субсидиям на учебную литературу и горячее питание на 2023г. в декабре 2022г.

4.26

4.26 Анализ остатков дебиторской задолженности. Подробный анализ остатков по наиболее крупным суммам дебиторской задолженности

(Код связанной формы отчетности, приложения к Пояснительной записке к Балансу учреждения (ф. 0503760) - ф. 0503769)

Номер (код) счета бюджетного учета	Сумма задолженности на конец отчетного периода, руб.	Причина образования	Контрагент	Мероприятия по погашению
Часть КБК	Код счета	Всего	в т.ч. просрочен	

1	2	3	4	5	6	7	8
		2 20521000	29 294 500,00	ная	Задолженность образовалась в результате начислений арендной платы арендаторам за весь срок действия договоров согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда»	Арендаторы	Задолженность погашается ежемесячно, согласно заключенным договорам.
		2 20531000	1191189082,65		В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора,	Студенты	Ежемесячно производится начисление текущих доходов по долгосрочным договорам

					<p>применяе мого с 01.01.2020 г. приказа Минфина России от 29.06.2018 №145н «Об утвержден ии федеральн ого стандарта бухгалтер ского учета для организац ий государст венного сектора «Долгосро чные договоры» . СГС «Долгосро чные договоры» в учрежден ии применяет ся при учете доходов по договорам за платное обучение срок действия которых</p>		
--	--	--	--	--	---	--	--

					превышае т один год. Согласно этого стандарта были начислен ы доходы по платному обучению за весь срок действия договоров по счету 240140000		
	4	20531000	141766062 8,48		Задолжен ность образовал ась за счет начислени й, согласно соглашени ям на 2022-2024 годы	МО МО	В течении периода, согласно графика
	2	30303000	1218961,0 0		Задолжен ность образовал ась за счет авансовых платежей, оплаченн ых в 2022 года.	ФНС	В ФНС будет направлен о письмо по возврату задолженн ости, возврат будет произведе н в 2023г.

4.27

4.27 Анализ остатков кредиторской задолженности. Подробный анализ остатков по наиболее крупным суммам кредиторской задолженности

(Код связанной формы отчетности, приложения к Пояснительной записке к Балансу учреждения (ф. 0503760) - ф. 0503769)

Номер (код) счета бюджетного учета			Сумма задолженности на конец отчетного периода, руб.		Причина образования	Контрагент	Мероприятия по погашению
Часть КБК	КВД	Код счета	Всего	в т.ч. просроченная			
1	2	3	4	5	6	7	8
		2 20531000	661 072 455,21		Задолженность образовалась, в связи с получением аванса оплаты за обучение студентов в 2022-2023 гг. ВПО, СПО, Аспирантура, Магистратура, Центр Перспектива, ИДО, курсы обучения по вождению	Студенты	Списание задолженности производится ежемесячно

					проживан ие В общежити и студентов в 2022г.		
--	--	--	--	--	--	--	--

4.28 Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

4.29 Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

4.30 В ф.0503769 значения со знаком "минус" отсутствуют

4.31 В ф.0503769 значения со знаком "минус" отсутствуют

4.32 Показатели отсутствуют

4.33 Показатели отсутствуют

4.34 Информация по долговым обязательствам отсутствует

4.35 Увеличение (уменьшение) остатков по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного года по сравнению с остатками на конец предыдущего отчетного периода (об изменении остатков валюты баланса) отсутствует.

4.35.1 Информация об иных причинах изменение по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного года по сравнению с остатками на конец предыдущего отчетного периода (об изменении остатков валюты баланса) отсутствует.

4.36 Расшифровка показателей по забалансовым счетам: (02) Материальные ценности на хранении - 12134,66; (03) Бланки строгой отчетности - 251293,41; (04) Сомнительная задолженность - 3 516 415,98; (07) Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры - 51,00; (09) Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных - 491 838,34; (10) Обеспечение исполнения обязательств (банковская гарантия) - 8662426,31; (17) Поступление денежных средств на счета учреждения - 1056292584,85; (18) Выбытия денежных средств со счетов учреждения - 1052374689,18; (21) Основные средства в эксплуатации - 42692975,21; (23) Периодические издания для пользования - 18066,00; (25) Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду) - 13028945,19; (26) Имущество, переданное в безвозмездное пользование - 4748494,13; (27) Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам) - 431850,04

4.37 Увеличение (уменьшение) остатков по забалансовым счетам на начало отчетного года по сравнению с остатками на конец предыдущего отчетного периода отсутствует.

4.38 Код причины неисполнения обязательств "99" отсутствует

4.39 Код причины неисполнения обязательств "75" отсутствует

4.40 Код причины неисполнения обязательств "03" отсутствует

4.41 В рамках реализации Государственной программы Московской области «Строительство объектов социальной инфраструктуры», утверждённой постановлением Правительства МО от 16.10.2018 № 753/37, завершены работы по «Сносу здания «Мастерская-кузница» в Орехово-Зуевском г.о., д.Войново-Гора». Объект незавершенного строительства с К№ 50:24:0000000:73095 снят с государственного кадастрового учета. Списаны затраты по незавершенному

строительству со счета 4.106.11000 "Вложения в основные средства - недвижимое имущество" в сумме 851000 рублей.

4.42 Информация о суммах денежных потоков между субъектом отчетности и организацией отсутствует

4.43 Эквиваленты денежных средств в рамках деятельности субъекта отчетности отсутствуют

4.44 Эквиваленты денежных средств в рамках деятельности субъекта отчетности отсутствуют

4.45 Суммы денежных потоков в сравнении с чистым операционным результатом различны в связи: 1)расходованием остатков на лицевых счетах на 01.01.2022,

2) учетом начисленной амортизации и списания материальных запасов в расчете чистого операционного результата,

3) оплатой кредиторской задолженности на 01.01.2022г.

4.46 Детализированная информация о доходах и расходах за отчетный период и аналогичный период прошлого года, систематизированных по степени их существенности по отношению к финансовому результату отчетного периода: информация отсутствует

4.47 Операции не проводились

4.48 Остатки отраженные по счету бухгалтерского учета 20134 отсутствуют.

4.49 На остатке , отраженном по счету бюджетного учета 0 201 35000 "Денежные документы" числятся марки на сумму 78420,00, конверты на сумму 955000,00 и талоны на бензин на сумму 404850,00.

4.50 В целях равномерного отнесения расходов на финансовый результат учреждения по обязательствам, не определенным по величине и (или) времени исполнения, в бухгалтерском учете создаются резервы предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время. Оценочное обязательство определяется на последний день года, исходя из данных о количестве дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы по всем сотрудникам в целом по учреждению. Резерв формируется отдельно по следующим обязательствам: - на оплату отпуска работникам за фактически отработанное время; - на уплату начисленных с отпускных сумм взносов в фонды. Сумма созданного резерва на 01.01.2022 – 131323522,62 руб., на 01.01.2023 г. – 100865778,48 руб. Сумма изменений (уменьшения) 30457744,14 произошло по причине уменьшения количества неиспользованных дней отпуска по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Сформированы резервы на 2023 год по отложенным обязательствам в части оказанных услуг в декабре 2022 года по которым первично-учетные документы поступят в 2023 году.

Вид финансового обеспечения	Номер (код) счета бюджетного учета, счета	Счета Код	Сумма задолженности, руб., на начало года, всего	Сумма задолженности, руб., на конец отчетного

			периода, всего
приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)	401.60.211	25212485,39	17420582,86
	401.60.213	7614170,58	5261016,03
	401.60.221	-	44035
	401.60.223	-	90280,88
	401.60.225	-	1449032,16
	401.60.226	-	879930,97
субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания	401.60.343	-	62702,47
	401.60.211	75057817,51	58540616,26
	401.60.213	22667461,19	17679266,41
	401.60.221	-	84974,64
	401.60.223	-	838084,68
	401.60.225	-	69561,75
	401.60.226	-	21728,1
субсидии на иные цели	401.60.343	-	10118,35
	401.60.211	592617,48	1508676,59
	401.60.213	178970,48	455620,33
ИТОГО		131323522,6	104416227,5

4.51.1 Информация отсутствует

4.51.2 Информация об объектах отсутствует

4.51.3 Информация отсутствует

4.52 Реклассификация показателей не производилась

4.53.1 Дисконтированная стоимость арендных платежей не заложена

4.53.2 Процентные расходы отсутствуют

4.53.3 Суммы арендных платежей сроком аренды до одного года отсутствуют

4.53.4 Информация отсутствует

4.53.5 Информация отсутствует

4.53.6 Общая сумма доходов по условным арендным платежам, признанных в отчетном периоде в качестве доходов текущего финансового периода составляет 3779195,90

4.53.7 Показатели соответствующие данным критериям отсутствуют

4.53.8 Доходы по условным арендным платежам, в том числе доходы от возмещения расходов по коммунальным платежам, признаются доходами текущего финансового периода в составе доходов от собственности и доходов от возмещения затрат, обособляемых на соответствующих счетах Рабочего плана счетов субъекта учета, в тех отчетном периоде.

Остаток предстоящих доходов от предоставления права пользования активом уменьшается с одновременным уменьшением дебиторской задолженности по арендным обязательствам пользователя (арендатора) при досрочном прекращении договора аренды (имущественного найма) или договора безвозмездного пользования, в соответствии с которым были приняты объекты учета операционной аренды. При этом убыток (доход) на счетах учета финансового результата Рабочего плана счетов

субъекта учета не отражается.

4.53.9 Ограничения отсутствуют

4.54 Ошибки предшествующих годов отсутствуют.

4.55 Доходы по условным арендным платежам, в том числе доходы от возмещения расходов по коммунальным платежам, признаются доходами текущего финансового периода в составе доходов от собственности и доходов от возмещения затрат, обособляемых на соответствующих счетах Рабочего плана счетов субъекта учета, в тех отчетном периоде.

Остаток предстоящих доходов от предоставления права пользования активом уменьшается с одновременным уменьшением дебиторской задолженности по арендным обязательствам пользователя (арендатора) при досрочном прекращении договора аренды (имущественного найма) или договора безвозмездного пользования, в соответствии с которым были приняты объекты учета операционной аренды. При этом убыток (доход) на счетах учета финансового результата Рабочего плана счетов субъекта учета не отражается.

4.56 Данная информация отсутствует

4.57 Вся информация отражена в приложениях и таблицах

4.58

4.58 Пояснение предупреждений и ошибок протоколов расхождений контрольных соотношений к показателям бухгалтерской отчетности

Код формы	Содержание предупреждения/ошибки протокола расхождений контрольных соотношений к показателям бухгалтерской отчетности	Код связанной формы отчетности	Подробное описание причины расхождения
1	2	3	4
503710	Показатели по счету 40120273 требуют пояснения	Внутриформенные	Показатель по счету 40120273 - 851000,00 - это списание объекта незавершенного строительства. В рамках реализации Государственной программы Московской области

			<p>«Строительство объектов социальной инфраструктуры», утверждённой постановлением Правительства МО от 16.10.2018 № 753/37, завершены работы по «Сносу здания «Мастерская-кузница» в Орехово-Зуевском г.о., д.Войново-Гора». Объект незавершенного строительства с К№ 50:24:0000000:73095 снят с государственного кадастрового учета и списан с балансового учета, на основании решения о сносе, письма Министерства имущественных отношений от 01.06.2022 №15ИСХ-15094, письма ГКУ МО "Дирекция заказчика капитального строительства" № 2022ИСХ-7976 от 22.12.2022г., приказа ГГТУ № 3244 от 27.12.2022г. о завершении мероприятий по списанию объекта незавершенного строительства.</p>
	Значение по сч.	Контроль ф.710 и	Значение по сч.

	530406000 +ф.768 630406000 гр.2 р.Итого ф.710 > значения по (стр.070 + стр.140 + стр.190) гр.(8-9) ф.768 (5,6) - ф.721 гр.4 стр.250 по КА 272 - требуется пояснение		530406000 + 630406000 гр.2 р.Итого ф.710 > значения по (стр.070 + стр.140 + стр.190) гр.(8-9) ф.768 (5,6) - ф.721 гр.4 стр.250 по КА 272 - 69000,00 отражено в ф. 768-5 стр.290 гр.8
503721	Чистое поступление прав пользования активами за отчетный год в ф.0503768 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части деятельности с целевыми средствами - недопустимо. Объяснение расхождений требуется описать в пояснительной записке	Контроль ф.721 и ф.768	Чистое поступление прав пользования НМА отражено в ф. 0503768-2 по строке 290 на сумму 357530,00 руб. и в ф. 0503768-4 по строке 290 на сумму 3023936 руб. ф. 0503768-5 по строке 290 на сумму 69000,00.
503723	Значение по стр.0500 гр.4 ф.723 не соответствует значению ф.737_2,4,7 (гр.5+гр. 6+гр.7) по коду аналитики 130; Значение по стр.1440 гр.4 ф.723 не соответствует значению ф.737_2 (гр.5+гр.6+гр.7) по коду аналитики 440	Контроль ф.723 и ф.737	Отклонения по кодам кошту 130 и 440 на сумму 87160,00 руб. в части реализации материальных запасов (товаров). Применен АГПД 440 (согласно Инструкции 85н) КОСГУ 131.
503730	Разница значений граф 6 и 10 строки	Внутриформенные	Отклонение на сумму 418510,00 -

	(201+203+207) Баланса 0503730 не равна разнице строк 180 и 170 графы 11 Справки по забалансовым счетам - расхождение допустимо на сумму счета 20135 "Денежные документы"		это денежные документы по счету 20135 (конверты, марки, талоны на бензин)
0503737 4	Гр.8 \diamond 0 – требуются пояснения по отраженным операциям	Внутриформенные	В графе 8 отражены некассовые операции в сумме 89134,45 - это неустойка за нарушение условий договора, за вычетом которой поставщику была произведена оплата.
0503737 2	Гр.8 \diamond 0 – требуются пояснения по отраженным операциям	Внутриформенные	В графе 8 отражены некассовые операции в сумме 61507,39: по КФО 2 495223,71 и по КФО 4 - 89134,45 это суммы неустойки за нарушение условий договора, за вычетом которой поставщику была произведена оплата.
0503738 5, 0503738 5-НП	Графа 4 < Графа 6 – требуется пояснение по строкам 700,800	Внутриформенные	Графа 4 < Графа 6 – разница на резерв отпусков, начисленный сотрудникам, принятым на работу по ведению нац.проектов. На основании приказа Министерства образования

			<p>Московской области от 04.07.2019 № 2190 «О создании Центров непрерывного повышения профессионального мастерства педагогических работников» с 01.09.2019г. созданы в структуре ГОУ ВО МО «Государственный гуманитарно-технологический университет» (ГГТУ) два центра по модели «мини»: 1. Центр непрерывного повышения профессионального мастерства педагогических работников г. Орехово-Зуево (ЦНППМ г. Орехово-Зуево). Штатный состав центра в количестве 12 штатных единиц, из них приняты по основной должности 7 работников. 2. Центр непрерывного повышения профессионального мастерства педагогических работников г. Истра (ЦНППМ г. Истра). Штатный состав центра в количестве</p>
--	--	--	--

		<p>12 штатных единиц, из них приняты по основной должности 7 работников.</p> <p>Центры осуществляют свою деятельность в целях реализации федерального проекта «Современная школа» национального проекта «Образование», в рамках реализации Соглашения о реализации регионального проекта «Современная школа» на территории Московской области от 07.02.2019 № 073-2019Е10043-1, в соответствии с Методическими рекомендациями по созданию центров непрерывного повышения профессионального мастерства педагогических работников и центров оценки профессионального мастерства и квалификации педагогов в рамках региональных проектов,</p>
--	--	--

		<p>обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов федерального проекта «Учитель будущего» национального проекта «Образование», утвержденными распоряжением Министерства просвещения Российской Федерации от 17.12.2019 № Р-140, в рамках реализации пункта 7.2 «Мероприятие Е5.02 «Финансовое обеспечение деятельности центров непрерывного повышения профессионального мастерства педагогических работников Московской области, созданных на базе государственных образовательных организаций высшего образования, подведомственных Министерству образования Московской области» подраздела 13.4 раздела 13</p>
--	--	--

			«Подпрограмма IV «Профессиональное образование» государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2020-2025 годы, утвержденной постановлением Правительства Московской области от 15.10.2019 № 734/36. Значение показателя гр.6 не соответствует одноименному показателю отчета прошлого периода, в связи с тем, что начисленные отпускные в текущем периоде на сумму 67408,35 были списаны за счет созданного резерва.
0503738 2	Гр.11 стр.999 <> ф.769 раздел "Кредиторская задолженность" гр.9 "Всего на конец отчетного периода" стр. Всего - остатки по счетам 020500000, 020900000 - допустимо отклонение на сумму по номеру счета КДБ 2 303 00 000	Контроль ф.738 и ф.769	Отклонение на сумму 1288046,33 по счету 30304 - начисления по НДС
0503738 5	Гр.11 стр.999 <> ф.769 раздел	Контроль ф.738 и ф.769	Отклонение на сумму 19690808,55

	"Кредиторская задолженность" гр.9 "Всего на конец отчетного периода" стр. Всего - остатки по счетам 020500000, 020900000 - допустимо отклонение на сумму по номеру счета КДБ 2 303 00 000		по счету 30305 - остаток неиспользованных субсидий - 6323808,55 и субсидий выделенных в 2022 г. для использования в 2023г. - 13367000,00
0503769 2	Контроль ф.738 и ф.769	Внутриформенные	Отклонения по форме в части КБК 0709000E164800XX X – это начисления по нацпроекту, согласно соглашения о предоставлении из федерального бюджета грантов в форме субсидий юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям в рамках реализации национального проекта «Образование» и национальной программы «Цифровая экономика», утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 31 декабря 2021г. № 2609.
0503769 2	Сумма значений гр.8 по счетам (30211+30212+30213	Внутриформенные	Расхождение гр.8 с гр.5 составляет 1645285,84:КВР 244

	+30266) не равна сумме значений гр.5 по счетам (30301+30309+30402+30403)		счет 30301 - НДС/Л с договоров ГПХ
0503769 2	Показатели графы 7 по счету x206xx00x, графы 5 по счету x302xx00x не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	Внутриформенные	Отклонения по сч.20621 – 1378,65; сч. - 28522,30; сч.30211 - 683885,38; сч.30266 –10512,58; сч.30226 - 17039,00 на суммы восстановления кассовых расходов
0503769 4	Сумма значений гр.8 по счетам (30211+30212+30213+30266) не равна сумме значений гр.5 по счетам (30301+30309+30402+30403)	Внутриформенные	Расхождение гр.8 с гр.5 составляет 225669,67 КВР 244 счет 30301 - НДС/Л с договоров ГПХ
0503769 4	Показатели графы 7 по счету x206xx00x, графы 5 по счету x302xx00x не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	Внутриформенные	Отклонения по сч.20621 – 3206,88; сч.30211 - 216928,61; сч.30266 – 36,43; сч.30226 - 19210,00 на суммы восстановления кассовых расходов
0503769 5	Показатели графы 7 по счету x206xx00x, графы 5 по счету x302xx00x не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	Внутриформенные	Отклонения по сч.30211 - 242393,62 на суммы восстановления кассовых расходов
0503769 5	Сумма значений гр.8 по счетам (30211+30212+30213	Внутриформенные	Расхождение гр.8 с гр.5 составляет 638387,00: КВР 244

	+30266) не равна сумме значений гр.5 по счетам (30301+30309+30402+30403)		счет 30301 - НДСЛ с договоров ГПХ;
R50_100	Гр.6 < Гр.3 недопустимо	-Контроль ф.R50_100 и ф.768	Ошибка несоответствия графы 6 и 3 - Долгосрочные договора строительного подряда отсутствуют
	Показатели итоговой строки по гр.2,4,6,8,10 не соответствует ф.0503768_2 стр. 010 гр. 5, гр.8 (расхождение допустимо на сумму амортизации, начисленной ранее на поступившие объекты основных средств; на сумму убытка от обесценения, начисленного ранее на поступившие объекты основных средств)		10 предупреждений по разделу ОС КФО 2 на суммы: 3455189,01 руб., 26666,68 руб., 2495465,08 руб., 729202,25 руб., 203855,00руб.,2673875,21 руб.,1720749,63 руб., 383000,00 руб., 555526,58 руб., 14599,00 руб. - суммы амортизации, начисленной на выбывшие объекты ОС.
			НМА (КФО 4) Значение показателя в строке "Нематериальные активы" по гр.2 не соответствует стр.120 гр.11 ф.0503768_4 на сумму амортизации прав пользования нематериальными активами – 3940183,

			<p>НМА (КФО 2) Значение показателя в строке "Нематериальные активы" по гр.2 не соответствует стр.120 гр.11 ф.0503768_2 на сумму амортизации прав пользования нематериальными активами – 2086093,86 Значение показателя в строке "Нематериальные активы" по гр.2 не соответствует значению стр. (110 - 120 - 130 + 290 - 300 - 310) гр.4 ф.0503768_2 на сумму остаточной стоимости объекта нематериального актива – 5000,00</p>
	<p>Показатель строки 6 "Материальные запасы" по гр.7 меньше, чем стр. 250 код аналитики 272 гр. 4 ф. 0503721 + стр. 190 гр. (9 +10) ф. 0503768_6 возможно расхождение на КФО 5</p>		<p>2 предупреждения по разделу МЗ на суммы: 1584734,89 и 5400824,07 руб. - КФО 6 и 7 отсутствуют</p>
	<p>Показатели итоговой строки по гр.2,4,6,8,10 не соответствует ф.0503768_2 стр. 010 гр. 5, гр.8 (расхождение</p>		<p>9 предупреждений по разделу ОС КФО 4 на суммы: 18513497,19 руб., 3302406,39 руб., 16251742,58 руб., 5564161,00 руб.,</p>

	допустимо на сумму амортизации, начисленной ранее на поступившие объекты основных средств; на сумму убытка от обесценения, начисленного ранее на поступившие объекты основных средств)		19824714,45 руб., 4139765,90 руб., 8931084,86 руб., 5675171,53 руб., 1076692,16 руб. - суммы амортизации, начисленной на выбывшие объекты ОС.
--	--	--	---

4.59 Информация, подлежащая отражению в пояснительной записке к годовой консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии со Стандартом "Сведения о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам" отсутствует.

4.60 Пояснения по форме 768-5: показания на начало и конец 2022г. в сумме 908322,53 по счетам 111 и 104 по правам пользования нематериальными активами - это в 2021 году были получены программы для ЭВМ и лицензии ПО в количестве 80 штук, и полностью самортизированные, т.к. стоимость каждого продукта менее 100000,00 рублей.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

5.1 Представленные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5.2 Своевременно осуществляются мероприятия по контролю сохранности и полноты учета имущества и финансовых активов учреждения.

5.3 Профессиональные суждения не применяются.

5.4 Учетная политика в учреждении применяется последовательно из года в год.

Изменение Учетной политики производится с начала отчетного периода, если иное не обуславливается причиной такого изменения.

Вносимые в течение года поправки, не связанные с изменением законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и (или) отраслевых стандартов, принятием и (или) изменением нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, согласовывается с учредителем и соответствующим финансовым органом.

Изменения или дополнения в Учетную политику оформляются отдельным приказом.

5.5 Денежные средства, не указанные в Стандарте отсутствуют

5.6 Информация об объекте бухгалтерского учета, который нельзя оценить, и который не признается в бухгалтерском учете, если иное не установлено иными нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в учреждении отсутствует.

5.7 Приказ о проведении годовой плановой инвентаризации № 899 от 27.09.2022 года. Недостач и излишков не выявлено.

5.10 Перечень форм отчетности, включенных в состав бухгалтерской отчетности за отчетный период, но не имеющих числовых показателей: ф.0503295; ф.0503725 (2,4,5,6,7); ф.0503737(6,7); ф.0503738(6,7,); ф.0503766(6); ф.0503768 (6,7); ф.0503769(6,7); ф. 0503771; ф.0503772; ф.0503773(2,4,5,6,7); ф.0503779 (6,7).

5.11 Факты несоблюдения отсутствуют

5.12 Операции не производились

5.13 Операции не производились

5.14 Операции не производились

5.15 Операции не производились

5.16 Информация отсутствует

5.18 Информация отсутствует

5.19 Информация отсутствует

5.20 Информация о бухгалтерских записях в части исправления ошибки, обнаруженной до утверждения представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности и требующая внесения изменений в регистры бухгалтерского учета отсутствует.

5.21 Ошибки не выявлены

5.22 Операции не производились

5.25 Информация отсутствует

5.27 Операции не производились

5.28 Договора простого товарищества отсутствуют

5.29 Информация об инфляционных коэффициентах пересчета, которые были использованы для расчета корректировок данных бухгалтерского учета (показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности), другая информация, подлежащая отражению в пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует.

5.30 Информация, подлежащая отражению в пояснительной записке к годовой консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии со Стандартом "Метод долевого участия" отсутствует.

5.31 Информация о корректировке финансового результата, сформированного при первом применении Стандарта "Биологические активы" от признания объектов биологических активов, ранее не отраженных в бухгалтерском учете отсутствует.

5.32 Информация о биологических активах, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии со Стандартом "Биологические активы"

отсутствует.

5.33 Прочая информация отсутствует.

Проректор по финансово-
экономической деятельности

Гордеева Галина Евгеньевна

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00b65a215183a14998cd88b68a5b4efbf7

Владелец: Гордеева Галина Евгеньевна

Действителен с 01.04.2022 по 24.06.2023

Дата подписания: 09.02.2023

Начальник управления по
финансово-экономической
деятельности и контролю

Абрамова Татьяна Марковна

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 0084ab3f2c9b92024d57320b5315bdbc40

Владелец: Абрамова Татьяна Марковна

Действителен с 07.12.2022 по 01.03.2024

Дата подписания: 09.02.2023

Начальник управления №8 ГКУ МО
«Централизованная бухгалтерия
Московской области»

Балюк Дмитрий Евгеньевич

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 52BA59C8E63CB626B89C5BD7F9E8910E

Владелец: Балюк Дмитрий Евгеньевич

Действителен с 07.06.2022 по 31.08.2023

Дата подписания: 09.02.2023

Главный бухгалтер
централизованной бухгалтерии

Ежова Оксана Юрьевна

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 6B9054A131B23C53C5FCFC8859DB61B3

Владелец: Ежова Оксана Юрьевна

Действителен с 25.05.2022 по 18.08.2023

Дата подписания: 09.02.2023

10 марта 2023 года