|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |  |  |
|  | | | КОДЫ |
|  |  | Форма по ОКУД | 0503760 |
| на 01.10.2024 г. | | Дата | 01.10.2024 |
|  |  | по ОКПО |  |
|  |  |  |  |
| Наименование финансового органа: 033 Ивановская область | | Глава по БК | 33 |
|  | | по ОКАТО |  |
| Периодичность: квартальная |  |  |  |
| Единица измерения: руб. |  | по ОКЕИ | 383 |

**Раздел 4. Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной отчетности.**

**Пояснение ВДК к форме 0503737 (2)**

В Отчете об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0303737) по виду финансового обеспечения 2 "собственные доходы учреждения" в графе 8 отражено исполнение по некассовым операциям:

– **26 649,46** руб. (строка 040) - сумма удержания из заработной платы сотрудников затрат учреждения на оплату прохождение обучения при увольнении, удержание билетным оператором из выручки от реализации билетов процента за свои услуги;

– **112 648,56** руб. (строка 050) - отражена неустойка за нарушение условий контракта удержана из оплаты контракта;

– **9,87** руб. (строка 112) – отражено удержание компенсации сотруднику, находящемуся на дистанционной работе;

– **97 325,26** руб. (строка 244) - отражен взаимозачет операций: уменьшение расчетов с дебиторами по доходам прекращением встречного требования зачетом;

– по строке 832 отражено перечисление средств в сумме **41 962,89** руб. с КФО 3 на КФО 2 в связи с удержанием неустойки из обеспечений по контрактам за ненадлежащее исполнение обязательств.

**Пояснение ВДК к форме 0503737 (4)**

В Отчете об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0303737) по виду финансового обеспечения 4 "государственное задание" в графе 8 отражено исполнение по некассовым операциям:

- **24 670,69** руб. (строка 111) - отражена сумма удержания из заработной платы сотрудников затрат учреждения на оплату прохождение обучения при увольнении;

- **7 004,51** руб. (строка 244) - отражена сумма удержания штрафных санкций из кредиторской задолженности перед поставщиком

**Пояснение ВДК к форме 0503737 (5)**

В Отчете об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0303737) по виду финансового обеспечения 5 "субсидии на иные цели" в графе 8 отражено исполнение по некассовым операциям:

- **35 330,94** руб. - отражен возврат средств целевой субсидии, потраченных учреждением в 2024 году и не признанные учредителем обоснованными, возврат средств целевой субсидии, излишне уплаченных учреждением.

**Пояснение ВДК к форме 0503737 (7)**

В Отчете об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0303737) по виду финансового обеспечения 7 " средства по обязательному медицинскому страхованию":

Показатель по строке 010, 090, 095 графы 7 в сумме **2 871,47** руб. – ошибочно отражено поступление в кассу средств по возмещению недостачи виновным лицом. В октябре операция исправлена на КФО 2.

Показатель по строке 060 граф 4, 5, 9, по суммам **4 719 965,23** руб., **4 719 965,23** руб., **4 719 965,23** руб. соответственно отражены средства в размере нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования для приобретения медицинского оборудования.

**Пояснение МДК к форме 0503737 (2, 4, 5, 6, 7)**

Сумма показателей строки 830 графы 9 по всем видам финансового обеспечения не равна нулю:

- **193,48** руб. - невостребованная задолженность средств во временном распоряжении в качестве обеспечения исполнения контракта перечислена в доход учреждения.

**Пояснение ВДК к форме 0503769 К (5)**

Остатки по счету 530305001:

- графа 2 – отражен остаток субсидии в сумме **189 918 673,70** руб.:

- **71 177 394,08** руб. (доходы) – остаток субсидии использованный в 2024 году;

- **118 741 279,62** руб. (источники) – средства, подлежащие возврату в бюджет.

**Пояснение ВДК к форме 0503769 К (6)**

Остатки по счету 630305001:

– графа 2 – отражен остаток субсидии в сумме **37 315 471,02** руб., подлежащий возврату в бюджет;

– графа 9 – отражен возврат денежных средств по претензии в сумме **115 855,00** руб., будет направлен в доход бюджета в 4 квартале 2024.

**Пояснение МДК к форме 0503769 Д (2, 4, 5, 7) /К (2, 4, 7)**

Суммы отклонений по остаткам на начало года с остатками на конец 2023 год отражены в формах 0503773.

Заместитель Председателя

Правительства Ивановской области-

директор Департамента финансов

Ивановской области Л.В. Яковлева

Главный бухгалтер Е.А. Чиркунова