|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |  |  |
|  | | | КОДЫ |
|  |  | Форма по ОКУД | 0503760 |
| на 01.07.2024 г. | | Дата | 01.07.2024 |
|  |  | 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 0503723**

по строке 1201 по гр. 4 и гр. 5 отражены суммы **224 614,72** руб. и **14 179,13** руб. соответственно, это денежные средства по невыясненным поступлениям;

по строкам 4910 в сумме **431 369 043,56** руб. и 4920 в сумме **-395 631 043,56** руб. отражено поступление и выбытие с депозитных счетов;

по строкам 4930 и 4940 в сумме **-22 973 035,66** руб. и **22 962 747,97**руб. поступление и выбытие денежных средств при управлении остатками и заимствование между разными КФО.

**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:

– **26 400,46** 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;

– **98 488,42** 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;

– **89 920,63** руб. (строка 244) - отражен взаимозачет операций: уменьшение расчетов с дебиторами по доходам прекращением встречного требования зачетом;

– по строке 832 отражено перечисление средств в сумме **34 958,38** 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:

- в сумме **24 670,69** руб. отражена сумма удержания из заработной платы сотрудников затрат учреждения на оплату прохождение обучения при увольнении.

**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:

- в сумме **20 430,00** руб. отражен возврат средств целевой субсидии, потраченных учреждением в 2024 году и не признанные учредителем обоснованными.

**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 **1 594,44** руб. – ошибочно отражено поступление в кассу за горюче-смазочные материалы виновным лицом. В июле операция исправлена на КФО 2.

Показатель по строке 060 граф 4, 5, 9, 10 по суммам **3 230 879,92** руб., **3 173 839,92** руб., **3 173 839,92** руб., **57 040,00** руб. соответственно отражены средства в размере нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования для приобретения медицинского оборудования.

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

Остатки по счету 530305001:

– графа 2 – отражен остаток субсидии в сумме **189 918 673,70** руб., подлежащий возврату в бюджет;

– графа 9 – отражен остаток средств субсидии в сумме **2 224 421,33** руб., будет израсходован во втором полугодии 2024 года.

**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 **26 431,00** руб., будет направлен в доход бюджета в 3 квартале 2024.

**Пояснение МДК к форме 0503723**

Показатель изменения остатков денежных средств в Отчете ф. 0503737 (2, 4, 5, 6, 7) не соответствует изменению остатков в Отчете ф. 0503723 в сумме **10 287,69** руб. – удержание неустойки из обеспечений по контрактам за ненадлежащее исполнение обязательств с КФО 3 на КФО 2.

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

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

Первый заместитель директора

Департамента финансов Ивановской

области – статс - секретарь С.В. Голова

Главный бухгалтер Е.А. Чиркунова