

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022 г.

Учреждение муниципальное автономное учреждение города Ярославля "Дворец культуры "Нефтяник"

Обособленное подразделение

Учредитель управление культуры мэрии города Ярославля

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2022
по ОКПО	13939902
по ОКТМО	78701000
по ОКПО	02210629
Глава по БК	802
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Общие сведения

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Муниципальное автономное учреждение города Ярославля «Дворец культуры «Нефтяник» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 3 ноября 2006 года № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях», Законом Российской Федерации от 9 октября 1992 года «Основы законодательства Российской Федерации о культуре» и постановлением мэрии города Ярославля от 01.12.2011 № 3241 «Об изменении типа муниципального учреждения культуры «Дворец культуры «Нефтяник».

Учреждение действует на основании Устава, утвержденного приказом управления культуры мэрии города Ярославля №187 от 05.12.2011г.

Официальное наименование автономного учреждения:

Полное – муниципальное автономное учреждение города Ярославля «Дворец культуры «Нефтяник»;

- сокращенное – МАУ ДК «Нефтяник».

Организационно-правовая форма: автономное учреждение.

Автономное учреждение является некоммерческой организацией, созданной для обеспечения полномочий органов городского самоуправления в сфере культуры.

Учредителем и собственником имущества автономного учреждения является городской округ город Ярославль.

Функции и полномочия учредителя автономного учреждения от имени города Ярославля осуществляет управление культуры мэрии города Ярославля.

Автономное учреждение является юридическим лицом, имеет печать с указанием своего полного наименования, необходимые для осуществления своей деятельности бланки и штампы со своим полным и сокращенным наименованием.

Автономное учреждение имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в департаменте финансов мэрии города Ярославля, территориальном органе Федерального казначейства, счет в банке, открытые в установленном порядке. Бухгалтерский учет ведется – бухгалтерией, возглавляемым главным

бухгалтером.

Место нахождения учреждения: Россия, г.Ярославль, Московский пр., 92.

Почтовый адрес автономного учреждения: Россия, г. Ярославль, 150023, Московский пр., 92.

Автономное учреждение не имеет филиалов и представительств.

Основным видом деятельности учреждения является создание и организация работы коллективов, студий и кружков любительского художественного творчества, любительских объединений и клубных формирований.

Органами автономного учреждения является наблюдательным совет, директор автономного учреждения.

Источниками формирования имущества и финансовых ресурсов учреждения являются:

- имущество, закрепленное на праве оперативного управления;
- финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в виде субсидий из городского, областного бюджета;
- субсидии на иные цели, предоставляемые в установленном порядке;
- средства от оказания платных услуг.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В штатном расписании учреждения утверждено шестьдесят одна штатная единица, по приносящей доход деятельности 2 единицы. Все сотрудники учреждения соответствуют профстандартам.

В отчетном году прошли обучение:

ГРДНТ ИМ. В.Д. ПОЛЕНОВА 1 чел. – 3 000,00; ГОУ ДПО ЯО "Учебно-методический и информационный центр работников культуры и искусства ЯО" 1 чел. – 1 000,00; КОНВЕРСИЯ ИПК 1 чел. – 3 500,00; ЯРОСЛАВСКИЙ КОЛЛЕДЖ КУЛЬТУРЫ ГПОУ ЯО 1 чел. – 17 200,00.

ЦПКС ЧОУ ДПО 5 чел. – 9 850,00; ООО «Профцентр» 1 чел. – 5

500,00; ОБЛАСТНОЙ ДОМ НАРОДНОГО ТВОРЧЕСТВА ГУК ЯО 1 чел. – 1

500,00; ГОУ ДПО ЯО "Учебно-методический и информационный центр" л/с

902050036 1 чел. – 1 500,00; НОЧУ ОДПО "АКТИОН-МЦФЭР" 1 чел. – 10 500,00.

ЦПКС ЧОУ ДПО 2 чел. – 1 400,00; ОБЛАСТНОЙ ДОМ НАРОДНОГО

ТВОРЧЕСТВА ГУК ЯО 1 чел. – 500,00.

ИП Каткова О. Ю. 1 чел. – 2 990,00; ООО «Профцентр» 1 чел. – 5 000,00;

ЯРОСЛАВСКИЙ КОЛЛЕДЖ КУЛЬТУРЫ ГПОУ ЯО 1 чел. – 10 000,00; Пожарно-

спасательная служба Ярославской обл. ГКУ Яр. обл. 44 чел. – 4 400,00; ЦПКС ЧОУ

ДПО 1 чел. – 2 100,00; ОБЛАСТНОЙ ДОМ НАРОДНОГО ТВОРЧЕСТВА ГУК ЯО 1

чел. – 2 000,00.

Средняя заработная плата по учреждению в 2021 году в сравнении с 2020 годом (31 279) увеличилась на 13,98 процента и составила 35 654 руб. Средняя зарплата списочного состава составила 36 319 руб.

В 2021 году выполнены ремонтные работы в помещениях ДК: на сумму 255 875,12руб., проведены противопожарные мероприятия на сумму 176 386,88

руб; приобретены основные средства на сумму 654 731,12 руб.; концертные костюмы – 80 870,00

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

За 2021 год учреждение выполнило муниципальное задание на 100 процентов от плановых показателей.

На заседании наблюдательного совета одобрен план финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год.

Средства расходовались согласно ПФХД.

По субсидии на выполнение муниципального задания в части:

- областного бюджета: 8 732 856,00 – исполнено полностью;
- городского бюджета было предусмотрено: 19 391 774,35р.; исполнено денежных обязательств: 19 231 689,26р.; остаток средств на л/счете: 10 924,84р.;

Доход от приносящей доход деятельности составил 10 724 421,91р.: из них доход от оказания услуг: 9 376 381,97; доходы от собственности: 1 339 077,90; суммы принудительного изъятия: 2 428,03; увеличение остатков (возврат ДЗ): 6 534,01р.

В 2021 году учреждение не получало целевые субсидии и субсидии на капитальные вложения, в связи с чем в составе Пояснительной записки не предоставлена форма Сведения об использовании плана финансово-хозяйственной деятельности форма по ОКУД 0503766.

В гр.11 стр.999 разница с ф.769 раздел "Кредиторская задолженность" – допущено отклонение на сумму 3 023,01 (налог на прибыль)

- Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности форма по ОКУД 0503737 (2,4) прилагается

- Отчет о движении денежных средств форма по ОКУД 0503738 (2,4) прилагается

Неисполненные обязательства текущего года по приносящей доход деятельности составили: 39 858,59 руб.

502.11.211 - 37 888,87

502.11.266 - 1 969,72

- СВЕДЕНИЯ о принятых и неисполненных обязательствах форма по ОКУД 0503775 прилагается

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Бухгалтерская отчетность учреждения за 2021 год сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с учетной политикой учреждения, в которой определены способы ведения бухгалтерского учета учреждения .

Утвержден перечень объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества, закрепленного за учреждением.

Балансовая стоимость основных средств на конец года составила:

53 485 656,22

В том числе особо ценное движимое имущество: 7 802 116,72

Недвижимое имущество: 38 708 148,24

За отчетный период приобретено ОС на сумму: 654 731,12 (приобретение концертных костюмов, оргтехники, звукового оборудования)

Приобретенное имущество используется эффективно для ведения хозяйственной деятельности учреждения.

Объекты основных средств, не приносящие экономические выгоды, не имеющие полезного потенциала и в отношении которых в дальнейшем не предусматривается получение экономических выгод, переведены на забалансовый счет 02.1 «ОС на хранении»

В связи с переходом на применение приказа 198н (НФА) значение показателя по стр.290,293 (1116I) гр.4 на начало года не соответствует значению аналогичного показателя на конец предыдущего года на сумму 70 600,00 (приняты к учету лицензионные программы), данное отклонение отражено в ф.773

Значение показателя по стр.110,113, 670 (1023I) гр.4 на начало года не соответствует значению аналогичного показателя на конец предыдущего года сумму 1,00 руб. (принят к учету сайт учреждения), отражено в ф.773

- Сведения о движении нефинансовых активов учреждения

Форма по ОКУД 0503768 (2,4) прилагается

Форма 0503721. Доходы начисленные по данным бухгалтерского учета (КФО 2)

Код 121 от операционной аренды 1 958 949,90

Код 131 от оказания платных услуг (работ) 8 597 505,49

Код 134 от компенсации затрат 187,00

Код 135 по условным арендным платежам 542 798,27

Код 141 доходы от штрафных санкций 741,18

Доходы начисленные по данным бухгалтерского учета (КФО 4)

Код 131 от оказания платных услуг (работ) 27 708 370,10

По строке «Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора» графа 5 указана сумма 9 999,00 руб. (КВР 195 – принят на баланс баннер по приказу КУМИ № 2912 от 03.08.2021г.

По строке «Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным организациям» графа 6 сумма 31 212 руб. (КВР 182): терминал эквайринг, беспроводной маршрутизатор.

По строке «Доходы от выбытия активов» графа 5 сумма 845,00; графа 6 сумма 950,00 руб. КВР (172) Возврат спецодежды на склад из личного пользования при увольнении сотрудника. В графе 5 отражена сумма 43 152,60 корректировка расчетов с учредителем. По строке «Чрезвычайные доходы от операций с активами» графа 5 отражена сумма (- 15 600,51) списана просроченная дебиторская задолженность

по субсидии на выполнение муниципального задания с Управлением культуры мэрии города Ярославля по соглашению от 19.01.2021г
В графе «Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным сектором государственного управления» (КВР 186) в графе 5 отражена сумма 6,00 руб амортизация прав пользования активом земельный участок.

Полученное безвозмездно поступление основных средств за отчетный год в ф.0503768 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части деятельности по муниципальному заданию на сумму амортизации 36 000,00 руб.

Форма 0503769:

КФО 2: По состоянию на 1 января 2022 года:

Дебиторская задолженность составила: 3 242 168,51 в том числе долгосрочная 1 672 800 (арендная плата по размещению оборудования сотовой связи на крыше здания ДК)

По приносящей доход деятельности перед учреждением числится просроченная дебиторская задолженность в размере **273 913,61** руб. в том числе: по расчетам от операционной аренды: 263 334,23 (арендные платежи за февраль-апрель); 10 579,38 (пени за просрочку платежа по аренде).

Кредиторская задолженность составила: 654 921,72

Просроченной кредиторской задолженности нет.

КФО 4: По состоянию на 1 января 2022 года:

Дебиторская задолженность составила: 82 052 322,69 в том числе долгосрочная 54 075 800 (субсидия на плановый период 2023-2024г.г.)

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Кредиторская задолженность составила: 504 429,16

Расхождения по кредиторской задолженности на начало года составили: 6 064,49 руб.

Исправлена ошибка прошлых лет по счету: 302.26 документы за декабрь на сумму 6 064,49 контрагент не предоставил в срок, поэтому отражены как ошибки прошлых лет.

Ошибки прошлых лет, выявленные в 2021 году исправлены.

Перенесена сумма со счета 206.34 (6 534,01) на счет 209.34 (6 534,01) Причина: расторжение договора. Дебиторская задолженность погашена.

По счету 209.41 (- 9 169,20) сторнирована неверно начисленная сумма пеней по контрагенту ПАО «Вымпелком»

Все отклонения по суммам задолженности отражены в ф.773.

- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения

Форма по ОКУД0503773 (2) прилагается.

--	--

В форме 0503710:

(КФО 4) по счету 401.10.173 списана просроченная дебиторская задолженность – 15 600,51 руб. по Соглашению о прекращении обязательств от

19.01.2021г. с Управлением культуры мэрии города Ярославля.

- **Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения
Форма по ОКУД 0503721 прилагается.**

- **Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
Форма по ОКУД 0503769 прилагается.**

Форма по ОКУД 0503710 и расшифровка 0503710Р прилагаются

- **Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета
отчетного финансового года**

Форма по ОКУД 0503723 прилагается

- **Отчет о движении денежных средств**

- **В Балансе ф. (0503730):**

Строка 160 счет 401.50 «Расходы будущих периодов»: 3 929,70 (Обязательное страхование автогражданской ответственности); 11 110,00 (Подписка на печатные издания (переходящая с 2021 на 2022 год)); 1 849 068,00 (Упущенная выгода по договору безвозмездного пользования с МУК ЦБС от 23.10.2019г.). Всего: 1 864 107,70 руб.

Строка 200 счет 201.00 «Денежные средства учреждения» :

Остаток 01 января 2022 года денежных средств: 1 101 998,04 в т.ч.

Средства на счетах в финансовом органе: 1 093 490,04

Средства в кредитной организации: 7 900,00

Денежные документы (конверты): 608,00

Наличных денег в кассе на 1 января нет.

По КФО 4 остаток средств на 01.01.2022 г. составил 10 924,84 из них 6000,00 на оплату счетов за транспортные услуги по новогодним мероприятиям и 4 924,84 для оплаты счета за противопожарные мероприятия.

Остаток средств на начало 2021г. в сумме 267 100,00 в течение 2021 года израсходованы на услуги физической охраны.

По КФО 2 остаток средств на 01.01.2022 г. 1 082 565,20 сложился от поступлений денежных средств за платные мероприятия и родительской платы. Средства предусмотрены на оплату расходов по текущей деятельности учреждения.

Остаток средств на начало 2021г. в сумме 882 132,36 в течение 2021 года израсходованы на текущие расходы учреждения: на выплату премиальных, оплату за услуги связи, охраны, ремонтные работы и прочие расходы.

Строка 510 счет 401.40 «Доходы будущих периодов» начислены доходы от арендных платежей по контрагентам на сумму 86 773 816,37 руб. в т.ч.:

Субсидия на выполнение муниципального задания (Соглашение 16 от 30.12.2021г.) – 81 984 805 руб.; безвозмездное право пользования земельным участком: 5,00 руб.

безвозмездное право пользования помещениями (контрагент МУК ЦБС г. Ярославля) в сумме 1 849 068,00 руб.;

Аренда (размещение оборудования сотовой связи): 2 940 000,00руб. Пени по

контрагенту КА «Повар на колесах» начислены пени и отнесены на доходы будущих периодов в сумме 10 579,38 руб.

Строка 520 счет 401 60 «Резервы предстоящих расходов»: Резерв на оплату отпусков начислен на 31.12.2020. Расчет резерва произведен по среднему дневному заработку всего учреждения за последние 12 месяцев, предшествующих дате расчета резерва. Данные о количестве дней неиспользованного отпуска предоставляет специалист отдела кадров. Учреждение применяет общеустановленную ставку страховых взносов.

КВР 111 – 85 714,86 руб. (КФО 2)

КВР 119 – 25 881,25 руб. (КФО 2)

КВР 111 – 743 361,89 руб. (КФО 4)

КВР 119 – 224 480,32 руб. (КФО 4)

Остаток денежных средств на 01.01.2022г. составил:

- по приносящей доход деятельности – 1 082 565,20
- субсидии на выполнение муниципального задания – 10 924,84

17 ноября 2021 г. открыт расчетный счет № 40703810677034000834 в Калужском отделении №8608 ПАО СБЕРБАНК для получения гранта от Президентского фонда культурных инициатив, т.к. МАУ ДК «Нефтяник» стал победителем конкурса Президентского фонда культурных инициатив с проектом Международного молодежного форума студенческих и академических хоров «Веснушка».

- Сведения об остатках денежных средств учреждения

- Форма по ОКУД 0503779 (2,4) прилагается.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Инвентаризация в целях составления годовой отчетности за 2021 год проведена с 08 ноября по 16 ноября 2021 года.

Недостач и хищений не обнаружено. В составе Пояснительной записки представлена таблица 6. Признаки обесценения объектов нефинансовых активов во время инвентаризации не выявлены.

События после отчетной даты, которые подлежат отражению в оборотах 2021 года и отчетности за этот год, не происходили.

Обязательства по судебным решениям и исполнительным документам на 1 января 2022 года нет, в течение 2021 года такие обязательства не возникали.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе годовой отчетности и Пояснительной записки к ней не представлены формы и приложения:

- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295).
- Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768 (5))
- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769 (5))
- Сведения о финансовых вложениях ([ф. 0503771](#));
- Сведения о суммах заимствований ([ф. 0503772](#));

- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф.0503773(4,5))
- Сведения об остатках денежных средств ([ф. 0503779](#) (5)).
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 503790);

Директор

Е.В. Майнугина
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 20C3734DD91C048FDB5CF34477CF9F58FE12B9ED
Владелец: Майнугина Екатерина Витальевна
Действителен с 05.04.2021 по 05.07.2022

гл. бухгалтер

И.А. Манухина
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 38598F33596A61058F8F7D995DFF16805FC2955B
Владелец: Манухина Ирина Александровна
Действителен с 12.04.2021 по 12.07.2022

гл. бухгалтер

И.А. Манухина
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 38598F33596A61058F8F7D995DFF16805FC2955B
Владелец: Манухина Ирина Александровна
Действителен с 12.04.2021 по 12.07.2022

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

гл. бухгалтер
(должность)

И.А. Манухина
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 38598F33596A61058F8F7D995DFF16805FC2955B
Владелец: Манухина Ирина Александровна
Действителен с 12.04.2021 по 12.07.2022

22 января 2021 г.

Сведения о направлениях деятельности

Таблица №1

Вид деятельности (код по ОКВЭД)	Коды бюджетной классификации (код раздела, подраздела)	Пояснение
1	2	3
1. Относительно года, предшествующего отчетному (ОКВЭД по новым видам деятельности, которые не осуществлялись учреждением)		
68202	0801	По заявлению о внесении изменений в ЕГРЮЛ. Вид деятельности разрешенной Уставом.
2. Относительно очередного года, следующего за отчетным (ОКВЭД по новым видам деятельности, прекращенным в отчетном году)		
5590	0801	По заявлению о внесении изменений в ЕГРЮЛ.

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Составление годовой отчетности	08 нояб. 2021 г.	80	29 окт. 2021 г.		0,00	