

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
на 1 января 2023 г.	Дата	01.01.2023
Учреждение <u>муниципальное автономное учреждение города</u> <u>Ярославля "Дворец культуры "Нефтяник"</u>	по ОКПО	13939902
Обособленное подразделение		
Учредитель <u>управление культуры мэрии города Ярославля</u> ль	по ОКТМО	78701000
Наименование органа, осуществляющег о	по ОКПО	02210629
полномочия учредителя	Глава по БК	802
Периодичность: квартальная, годовая		
	к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.	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 наблюдательный 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 1 единица. Все сотрудники учреждения соответствуют профстандартам.

В отчетном году прошли обучение:

ЯРОСЛАВСКИЙ КОЛЛЕДЖ КУЛЬТУРЫ ГПОУ ЯО 1 чел. – 7 200,00; ЦПКС ЧОУ ДПО
7 чел. - 21 700,00; ОБЛАСТНОЙ ДОМ НАРОДНОГО ТВОРЧЕСТВА ГУК ЯО
3 чел. – 4 500,00; НОЧУ ОДПО "АКТИОН-МЦФЭР" 1 чел. – 5 775,00;
ЦПИОУТ ЗНАНИЕ ООО 1 чел. – 700,00; ИП Каткова О. Ю. 1 чел. – 3 990,00; ГОУ
ДПО ЯО "Учебно-методический и информационный центр" л/с 902050036 1 чел. – 1
600,00.

Средняя заработная плата по учреждению в 2022 году в сравнении с 2021 годом (35 654) увеличилась на 9,8 процента и составила 39 121 руб. Средняя

зарплата списочного состава составила 39 651 руб.

В 2022 году выполнены ремонтные работы в помещениях ДК: на сумму 300 615,06 руб., проведены противопожарные мероприятия на сумму 186 770,40 руб.; приобретены основные средства на сумму 1 024 936,16 руб.; концертные костюмы – 283 121,04

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

За 2022 год учреждение выполнило муниципальное задание на 100 процентов от плановых показателей.

На заседании наблюдательного совета одобрен план финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год.

Средства расходовались согласно ПФХД.

По субсидии на выполнение муниципального задания в части:

- областного бюджета: 10 012 132,00 – исполнено полностью;
- городского бюджета было предусмотрено: 22 103 224,84р.; исполнено денежных обязательств: 22 092 424,84р.; остаток средств на л/счете: 10 800,00р.;

Доход от приносящей доход деятельности составил 13 403 103,01р.: из них доход от оказания услуг: 9 929 633,16; доходы от собственности: 1 404 873,51; суммы принудительного изъятия: 61 865,15; безвозмездные денежные поступления: 2 086 719,20; уплачен налог на прибыль: 79 988,01р.

Получена субсидия на иные цели в размере 78 120,00руб. на реализацию мероприятий, предусмотренных нормативными правовыми актами органов государственной власти Ярославской области – исполнено полностью.

В 1 квартале 2022г. в ПФХД утверждены плановые назначения на текущий год по доходам от получения гранта от Президентского фонда культурных инициатив в размере 2 096 760,00 рублей по коду 150 «Безвозмездные денежные поступления» по приносящей доход деятельности.

Для реализации проекта, по условиям договора открыт счет № 40703810677034000834 в Калужском отделении №8608 ПАО СБЕРБАНК. В 1 квартале 2022г. поступили средства в сумме 2 096 760,00 на расчетный счет.

В БГУ 1С сделаны следующие операции:

Содержание операции	Дт	Кт	Сумма
Утверждены плановые назначения	507.10.15 5	504.11.155	2 096 760,00
Начислен доход будущих периодов	205.55.56 6	401.40.155	2 096 760,00
Поступили средства гранта на счет в кредитной организации	<u>201.21.51</u> 0 17.01	205.55.666	2 096 760,00
Отражено исполнение плана ФХД по доходам от получения гранта	508.10.15 5	507.10.155	2 096 760,00

В результате поступления средств гранта на счет в кредитной организации возникли расхождения в форме 0503737 (2) и в исполнении финансовых показателей в ПФХД (в УРМ)

Средства гранта освоены в сумме 2 036 719,20руб., остаток неиспользованных средств переведен в Президентский фонд в сумме 60 040,80 руб.

- Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности форма по ОКУД 0503737 (2,4,5) прилагается

- Сведения об использовании плана финансово-хозяйственной деятельности форма по ОКУД 0503766 (5) прилагается.

В форме 0503738 (2) Предупреждение: Гр.11 стр.999 и ф.769 раздел "Кредиторская задолженность" гр.9 "Всего на конец отчетного периода" отклонение по налогу на прибыль счет 303 03 00 на сумму 8 542,00

- Отчет о движении денежных средств форма по ОКУД 0503738 (2,4,5) прилагается

Неисполненные обязательства текущего года по приносящей доход деятельности составили: 2 902,40 руб.

502.11.266 - 2 902,40

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

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Бухгалтерская отчетность учреждения за 2022 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: 54 301 814,57

В том числе особо ценное движимое имущество: 7 765 616,72

Недвижимое имущество: 38 708 148,24

За отчетный период приобретено ОС на сумму: 1 308 057,20 (приобретение концертных костюмов, оргтехники, светового 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»

- 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 1 897 148,19

Код 131 от оказания платных услуг (работ) 9 434 669,50

Код 134 от компенсации затрат 6 557,23

Код 135 по условным арендным платежам 587 862,05

Код 141 доходы от штрафных санкций 61 865,15

Доходы начисленные по данным бухгалтерского учета (КФО 4)

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

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» в графе 5 отражена сумма 36 500,00 корректировка расчетов с учредителем. По строке «Чрезвычайные доходы от операций с активами» графа 6 отражена сумма (- 108 036,91) списана просроченная дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности по судебному решению №А82-18572/2021 от 15.03.2022г.

В графе «Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным сектором государственного управления» (КВР 186) в графе 5 отражена сумма 12,00 руб амортизация прав пользования активом земельный участок.

Форма 0503769:

КФО 2: По состоянию на 1 января 2023 года:

Дебиторская задолженность составила: 2 938629,29 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 **67 911,82** руб. в том числе: по расчетам от операционной аренды: 45 472,00 (арендные платежи за апрель-май); 18 279,82 (возмещение коммунальных услуг); 4 160,00 (возмещение госпошлины по суду).

Номер (код) счета бюджетного учета	Всего (руб.)	Просроченная (руб.)	Причины образования дебиторской задолженности, принятые меры по сокращению, ликвидации просроченной дебиторской задолженности
2 205 00 000 в том числе:	63 751,8 2	63 751,82	
2 205 21 006	45 472,0 0	45 472,00	Нарушение сроков оплаты по договору аренды, ведется работа по погашению задолженности, начислены пени по

			просрочке платежа.
2 205 35 006	18 279,8 2	18 279,82	Нарушение сроков оплаты по договору на возмещение коммунальных услуг, погашение задолженности частями.
2 209 00 000 В том числе:	4 160,00	4 160,00	
2 209 34 004	4 160,00	4 160,00	возмещение госпошлины по судебному решению №А82-18572/2021 от 15.03.2022г.
ИТОГО	67 911,8 2	67 911,82	

Кредиторская задолженность составила: 778 751,68

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Несоответствие суммы дебиторской задолженности по сч.20623004, КБК 244 в гр.2 на начало этого года и на конец прошлого, так как был произведен перевод по сч.20623004 на КБК 247 в сумме 108,67 руб.

В форме 0503769 (2) «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» показатели графы 7 по счету 20622004 не равны показателю графы 8 – причина: восстановление кассовых расходов в сумме 60 040,80 руб.

Показатели графы 7 по счету 20631004 не равны показателю графы 8 – причина восстановления кассовых расходов в сумме 194 040,00 руб.

Расхождение сумм по КВР 244 КОСГУ 206.23 на конец 2021г. и начало 2022г. КВР 247 КОСГУ 206.23 связано с тем, что в межотчетный период в программе сделана операция по переносу остатков с КВР 244 на КВР 247 по счету 206.23 в сумме 35 522,69 (по КФО 4), и в сумме 108,67 (по КФО 2) на основании Письма Минфина России от 28.01.2022 № 02-05-10/5847 «О применении видов расходов при отражении расходов на горячее водоснабжение» (расходы по оплате счетов за потребленную горячую воду, выставляемых в рамках договоров на теплоснабжение, договоров на теплоснабжение и горячее водоснабжение, договоров на горячее водоснабжение, вне зависимости от названия договора следует отражать по виду расходов 247 "Закупка энергетических ресурсов".)

КФО 4: По состоянию на 1 января 2023 года:

Дебиторская задолженность составила: 93 399 400 в том числе долгосрочная 61 922 700 (субсидия на плановый период 2024-2025г.г.)

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Кредиторская задолженность составила: 427 980,65

Несоответствие суммы кредиторской задолженности по сч. 40149131, КБК 130 в гр.2 на начало этого года и на конец прошлого, так как был произведен переход на новые счета в межотчетный период входящие остатки по состоянию на 1 января

перенесены со счета 401 40 через счет 401.30 «Финансовый результат прошлых отчетных периодов» в полном объеме на счет 401.49 «Доходы будущих периодов к признанию в очередные года» в сумме 81 984 800,00

Несоответствие суммы дебиторской задолженности по сч.20623004, КБК 244 в гр.2 на начало этого года и на конец прошлого, так как был произведен перевод по сч.20623004 на КБК 247 в сумме 35 522,69 руб.

По счету 302.31.007 КФО 4 отражена сумма 33 000,00 (костюмы «Уличный Пьеро» 3 шт. для выступления на мероприятии День города приобретено у физического лица (самозанятый)).

--	--

В форме 0503710:

(КФО 2) по счету 401.10.173 списана просроченная дебиторская задолженность – 108 036,91 руб. по судебному решению №А82-18572/2021 от 15.03.2022г.

- **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»: 3 302,80 (Обязательное страхование автогражданской ответственности); 12 222,50 (подписка на печатные издания), 78 980,00 Правовая система «Госфинансы» (переходящая с 2022 на 2023 год); 1 849 068,00 (Упущенная выгода по договору безвозмездного пользования с МУК ЦБС от 23.10.2019г.). Всего: 1 888 145,30 руб.

Строка 200 счет 201.00 «Денежные средства учреждения» :

Остаток 01 января 2023 года денежных средств:

Средства на счетах в финансовом органе: 1 412 013,61

Средства в кредитной организации: 0,00

Денежные документы (конверты): 3978,00

Наличных денег в кассе на 1 января нет.

По КФО 4 остаток средств на 01.01.2023 г. составил 10 800,00 на оплату счета за транспортные услуги на программу «Волшебный троллейбус».

Остаток средств на начало 2022г. в сумме 10 924,84 израсходованы за транспортные услуги по новогодним мероприятиям - 6000,00 и 4 924,84 на противопожарные мероприятия.

По КФО 2 остаток средств на 01.01.2023 г. 1 401 213,61 сложился от поступлений денежных средств за платные мероприятия и родительской платы. Средства предусмотрены на оплату расходов по текущей деятельности учреждения.

Остаток средств на начало 2022г. в сумме 1 090 465,20 в течение 2022 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 97984 328 руб. в т.ч.:

Субсидия на выполнение муниципального задания (Соглашение 16 от 30.12.2022г.) – 93 399 404

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.

Строка 520 счет 401 60 «Резервы предстоящих расходов»: Резерв на оплату отпусков начислен на 31.12.2022. 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 – 118 029.33 руб. (КФО 2)

КВР 119 – 38 274.57 руб. (КФО 2)

КВР 111 – 777 003.94 руб. (КФО 4)

КВР 119 – 231 992.30 руб. (КФО 4)

Остаток денежных средств на 01.01.2023г. составил:

- по приносящей доход деятельности – 1 401 213,61
- субсидии на выполнение муниципального задания – 10 800,00

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». После завершения всех операций 22 декабря 2022 г. расчетный счет закрыт.

- **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 2022 год проведена с 01 ноября по 28 ноября 2022 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 2022 года и отчетности за этот год, не происходили.

Обязательства по судебным решениям и исполнительным документам на 1 января 2023 года нет, в течение 2022 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 о финансовых вложениях (ф. 0503771);
- Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);
- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф.0503773(2,4,5))
- 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: 00B0C93971B1167EA7F98F0D5BCF3CF9D5

Владелец: Майнугина Екатерина Витальевна

Действителен с 05.07.2022 по 28.09.2023

гл. бухгалтер

И.А. Манухина
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 10C2EAC766290EC02BF61FFEC9278F9D

Владелец: Манухина Ирина Александровна

Действителен с 22.06.2022 по 15.09.2023

гл. бухгалтер

И.А. Манухина
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 10C2EAC766290EC02BF61FFEC9278F9D

Владелец: Манухина Ирина Александровна

Действителен с 22.06.2022 по 15.09.2023

Централизованная бухгалтерия

ОГРН	
ИНН	
КПП	

(наименование, местонахождение)

Руководитель

(уполномоченно
е лицо)

(должность)

(подп
ись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

гл. бухгалтер
(должность)

И.А. Манухина
(расшифровка подписи)

<p>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ Сертификат: 10C2EAC766290EC02BF61FFEC9278F9D Владелец: Манухина Ирина Александровна Действителен с 22.06.2022 по 15.09.2023</p>

446373, mukdkn@mail.ru
(телефон, e-mail)

23 января 2023 г.

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	01 нояб. 2022 г.	1	26 окт. 2022 г.		0,00	