

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2024 г.	Дата 01.01.2024
Учреждение	<u>муниципальное автономное учреждение города Ярославля "Дворец культуры "Нефтяник"</u>	по ОКПО 13939902
Обособленное подразделение		
Учредитель	<u>управление культуры мэрии города Ярославля</u>	по ОКТМО 78701000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО 02210629
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК 802
		к Балансу по форме 0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ 383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Официальное наименование автономного учреждения:

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

- сокращенное – МАУ ДК «Нефтяник»

ИНН 7605021168 КПП 760401001 ОГРН 1037600602786

Учредитель - Управление культуры мэрии города Ярославля.

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

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.

Источники финансирования деятельности:

- субсидия на муниципальное задание;
- субсидии на иные цели, предоставляемые в установленном порядке;
- доходы от платной деятельности.

Отчетность за 2023 год сформирована исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленных законодательством РФ.

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.

Средняя заработная плата по учреждению в 2023 году в сравнении с 2022 годом (39 121) увеличилась на 17,34 процента и составила 45 905 руб. Средняя зарплата списочного состава составила 46 994 руб.

В 2023 году выполнены ремонтные работы в помещениях ДК: на сумму 853 519,05 руб., проведены противопожарные мероприятия на сумму 77 015,20 руб.; приобретены основные средства на сумму 530 067,00 руб.; концертные костюмы – 509 350,00

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

За 2023 год учреждение выполнило муниципальное задание на 100 процентов от плановых показателей.

На заседании наблюдательного совета внесены изменения в план финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год.

Средства расходовались согласно ПФХД.

- 35 182 603,67 руб. – субсидия на выполнение муниципального задания:
городской бюджет – 25 644 400,00 (в т.ч остаток на 01.01.23г. 10 800,00)
областной бюджет – 9 538 203,67

- 15 655 005,34 (в т.ч. остаток на 01.01.2023г. составляет 1 401 213,61) - средства от приносящей доход деятельности.

Остаток на лицевом счете по субсидии на выполнение муниципального задания городской бюджет составил: 90 250,00 для оплаты счетов за организацию и проведение Новогодней ночи в январе.

Областной бюджет составил: 0

Остаток на лицевом счете от приносящей доход деятельности составил: 1 087 178,06 (в том числе денежные средства в пути 18 750,00) для выплаты начислений на заработную плату и оплаты счетов текущих расходов за декабрь месяц.

- **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**

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Форма 0503721. Доходы начисленные по данным бухгалтерского учета (КФО

2)

Код 121 от операционной аренды 1 735 305,21

Код 131 от оказания платных услуг (работ) 12 966 312,00

Код 134 от компенсации затрат 187,00

Код 135 по условным арендным платежам 538 399,46

Код 141 доходы от штрафных санкций 21 791,73

Код 189 иные доходы 1 500,00 (вручен подарочный сертификат учреждению)

Доходы начисленные по данным бухгалтерского учета (КФО 4)

Код 131 от оказания платных услуг (работ) 35 171 803,67

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 1 841 911,96 корректировка расчетов с учредителем; 11 628,00

оприходован металлолом от разборки искусственной ели; 845,00 - возврат спецодежды из личного пользования;

в графе 6 отражена сумма 950,00 – возврат спецодежды из личного пользования.

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.

- Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения

Форма по ОКУД 0503721 прилагается.

- Баланс (ф. 0503730):

Строка 160 счет 401.50 «Расходы будущих периодов»: 3 044,81 (Обязательное страхование автогражданской ответственности); 13 437,76 (подписка на печатные издания), 24 132,77 Правовая система «Госфинансы» (переходящая с 202 на 2024 год); 502 032,00 (Упущенная выгода по договору безвозмездного пользования с МУК ЦБС от 23.10.2019г.). Всего: 542 647,34 руб.

Строка 510 счет 401.40 «Доходы будущих периодов» начислены доходы от арендных платежей по контрагентам на сумму 118 485 913,79 руб. в т.ч.:

Субсидия на выполнение муниципального задания (Соглашение 16 от 29.12.2023г.) – 115 222 400,00

руб.; безвозмездное право пользования земельным участком: 5,00 руб.

безвозмездное право пользования помещениями (контрагент МУК ЦБС г. Ярославля) в сумме 502 032,00 руб.;

Аренда (размещение оборудования сотовой связи): 2 761 476,79 руб.

«Резервы предстоящих расходов» 401.60 Резерв на оплату отпусков начислен на 31.12.2023. 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 – 153 983,91 руб. (КФО 2)

КВР 119 – 95 216,85 руб. (КФО 2)

КВР 111 – 847 378,53 руб. (КФО 4)

КВР 119 – 399 206,69 руб. (КФО 4)

Остаток денежных средств на 01.01.2024г. составил:

- по приносящей доход деятельности – 1 087 178,06 (в т.ч. 18 750,00 денежные средства в пути)
- субсидии на выполнение муниципального задания – 90 250,00

На лицевом счете для учета операций с субсидиями на иные цели денежных средств нет.

По КФО 4 остаток средств на 01.01.2024 г. составил 90 250,00 на оплату счета за транспортные услуги на программу «Волшебный троллейбус» 24 000 руб.; 40 000,00 услуги по проведению новогодней ночи; 26 250,00 проведение пиротехнического шоу.

Остаток средств на начало 2023г. в сумме 10 800,00 израсходованы за транспортные услуги по новогодним мероприятиям.

По КФО 2 остаток средств на начало 2023 г. 1 401 213,61 в течение 2023 года израсходованы на текущие расходы учреждения: на выплату премиальных, оплату за услуги связи, охраны, ремонтные работы, приобретение основных средств и прочие расходы.

Остаток средств на 01.01.2024г. в сумме 1 087 178,06 сложился от поступлений денежных средств за платные мероприятия и родительской платы. Средства предусмотрены на оплату расходов по текущей деятельности учреждения.

Остаток на начало 2023 г. года по счету 201.35 «Денежные документы» (конверты) составил 3 944 руб, на начало 2024г. 748 руб. Конверты используются для отправки корреспонденции.

- Сведения об остатках денежных средств учреждения

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

Форма 0503769:

На отчетную дату числится дебиторская задолженность по КФО 2:

- на счете 205.21 (2 709 164,79 руб.) – арендная плата, отражена в корреспонденции со счетом 401.40 - 1 036 364,79 руб. будет признана в текущих доходах в следующем году, долгосрочная аренда к признанию в следующем плановом периоде 2025-2026года – 1 672 800,00 руб.
- на счете 205.31 (497 976,50руб.) – срок оплаты не наступил, ожидается в I

квартале 2024 года после оказания учреждением услуг;

- на счете 205.35 (1 701,64 руб.) - срок оплаты январь 2024г.
- на счете 206.00 (10 223,58) – авансовые платежи за ГСМ, услуги сайта.
- на счете 303.14 (28 702,00 руб.) - единый налоговый платеж. По состоянию на 01.01.2024 учреждение провело сверку с ИФНС, в ходе которой подтверждена задолженность, отраженная в учете.

Дебиторская задолженность по КФО 4:

- 205.31 (115 222 400,00 руб.) отражена субсидия на финансовое обеспечение муниципального задания в корреспонденции со счетом 401.49, в т.ч. долгосрочная 72 585 800,00руб.

Текущая кредиторская задолженность по КФО 2 начислена в сумме 906 436,50 руб.; КФО 4 в сумме 545 519,55 – услуги связи, коммунальные услуги, физическая охрана, налоги;

На счете 205.31 числится кредиторская задолженность в размере 210 281,50 руб. – внесение предоплаты за январь 2024г., в доходах сумма будет признана в январе месяце.

На 1 января 2024г. у учреждения нет незавершенных расчетов по привлечению денежных средств между источниками.

Недостач и хищений имущества в отчетном периоде не было.

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

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составила: 52 731 247,99, в том числе особо ценное движимое имущество: 5 923 704,76

В форме 0503769 (4) «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» показатели графы 7 по счету 206.26.006 не равны показателю графы 8 – причина: восстановление кассовых расходов в сумме 15 200,00 руб. (Причина возврата- неверно указан контрагент)

Показатели графы 5 по счету 302.22.004 не равны показателю графы 6 – причина: восстановление кассовых расходов в сумме 2 238,00 руб. (Авиаперевозчик вернул денежные средства – разница стоимости авиабилета); по счету 302.26.007 в сумме 5 500,00 руб. (неверно предоставлен расчетный счет)

По КФО 2 по счету 302.26.007 в сумме 8 004,00 руб. (по договору ГПХ неверно предоставили расчетный счет)

Несоответствие суммы задолженности в разделе "Кредиторская задолженность" по сч.40140186, КБК 2070000000000000194 в гр.2 на начало этого года и на конец прошлого – приведен в соответствие КБК.

**- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
Форма по ОКУД 0503769 (2,4) прилагается.**

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Директор

Е.В. Майнугина

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 009F1D62E95780003883022F5AC63E3BA4
Владелец: Майнугина Екатерина Витальевна
Действителен с 28.08.2023 по 20.11.2024

гл. бухгалтер

И.А. Манухина

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 0AF07A10AE4348F12A8890400C96F330
Владелец: Манухина Ирина Александровна
Действителен с 23.08.2023 по 15.11.2024

гл. бухгалтер

И.А. Манухина

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 0AF07A10AE4348F12A8890400C96F330
Владелец: Манухина Ирина Александровна
Действителен с 23.08.2023 по 15.11.2024

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: 0AF07A10AE4348F12A8890400C96F330
Владелец: Манухина Ирина Александровна
Действителен с 23.08.2023 по 15.11.2024

441320,
mukdkn@mail.ru

22 января 2024 г.

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	Условная оценка: один бланк, один рубль
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
Затраты на изготовление	10900000	Распределение	Пропорциона

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
готовой продукции, выполнение работ, услуг		накладных затрат	льно прямым затратам по оплате труда

Сведения о проведении инвентаризаций

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. 2023 г.	6	01 нояб. 2023 г.		0,00	

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	юридический/почтовый адрес	-	150023,г. Ярославль, Московский проспект, д.92
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	75401	ОКОПФ ОК 028-2012	Муниципальное автономное учреждение
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030	нет	-	-
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-	ФЗ от 3 ноября 2006 года № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях », Устав утвержденный приказом Управления культуры мэрии города Ярославля №187 от 05.12.2011 г.	-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	Контрольно-счетная палата
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-	-	-
Наименование и место публикации отчета,	070	да	Приказ Минфина РФ	www. bus.gof.ru

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности			от 21 июля 2011 г. № 86н “Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта”	
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания	080	да	Приказ Минфина РФ от 21 июля 2011 г. № 86н “Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети	www.bus.gof.ru

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
			Интернет и ведения указанного сайта”	
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090	да	Устав утвержденный приказом Управления культуры мэрии города Ярославля №187 от 05.12.2011 г., Приказ Управления культуры мэрии г. Ярославля № 203 от 19.12.2011г. "О создании Наблюдательных советов"	-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100	нет	-	-
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110	нет	-	-
Изменение состава полномочий учреждения	120	нет	-	-
Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии)	130	нет	-	-
Сведения о правопреемственности по всем обязательствам	140	-	-	-

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде				
Иная информация, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период	150	-	-	-
Иной показатель:	160	-	-	-

* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

Сведения о результатах деятельности учреждения

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
Меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения	010	количество специалистов, прошедших обучение, чел.	8
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	19,9
	012		-
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	60
	021		-
Имущество учреждения	030	балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.	0
	031	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	12 246,2
	032	балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.	балансовая стоимость 18 058,2 тыс.руб., остаточная стоимость 0,00 руб.
Объемы закупок	040	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения	-

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
		государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.	
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.	
	042	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее - Закон 223-ФЗ), шт.	214
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	14 248,9
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	Все рабочие места оснащены современным и техническим и средствами, отвечающими требованиям безопасности. Иные основные средства находятся в удовлетворительном состоянии
	051	основные мероприятия по	Основные

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
		улучшению состояния и сохранности	средства, непригодные к эксплуатации в связи с моральным и (или) физическим износом и нецелесообразностью их ремонта, списаны с балансового учета. Приобретены новые объекты основных средств
	052	характеристика комплектности	Комплекты основных средств полностью соответствуют своим техническим характеристикам
	060		

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Показатель	Код строки	Значение
1	2	3
Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503766): "99 - иные причины" по графе 8 раздела 2	010	-
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	2024г. (КФО 4) КВР 111 – 847 378,53 руб. КВР 119 – 399 206,69 руб.; (КФО 2)КВР 111 – 153 983,91 руб. КВР 119 – 95 216,85 руб
	030	

Анализ показателей отчетности учреждения

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
0503769	010	Показатели со знаком "минус" в графах 5 - 8 раздела 1	Показатели со знаком «минус» отсутствуют
0503769	020	Раздел 2 графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности"	Просроченная кредиторская задолженность отсутствует
0503769	030	Раздел 2 графа 7 - "89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности"	Просроченная дебиторская задолженность отсутствует
0503769	060	Наличие субсидии на финансовое обеспечение выполнения бюджетными и автономными учреждениями государственного задания на оказание высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	-
0503773	070	Раздел 1 графа 9 - "06 - иные причины"	-восстановлены бланки строгой отчетности (билетные комплекты) на баланс
0503773	080	Раздел 4 графа 7 - "03.5 - иные причины"	-
0503775	090	Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины"	-

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
0503775	100	Раздел 2 графа 7 - "75 - иные причины"	-
0503775	110	Раздел 3 графа 7 - "03 - иные причины"	-
0503779	120	Информация по банковским счетам, за исключением счетов, открытых для расчетов с иностранной валютой	Нет открытых расчетных счетов в банке
0503295	130	Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения	-
0503790	140	Графа 7 - "09 - иной статус"	-
0503790	150	Графа 8 - "09 - иной статус"	-
0503790	160	Графа 7 - "28 - иное основание выбытия"	-
0503790	170	Графа 8 - "28 - иное основание выбытия"	-
0503737	180	Информация (пояснения) о некассовых операциях	-
	190		

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	Решение о проведении инвентаризации №6 от 01.11.2023. Недостач и хищений не обнаружено. Признаки обесценения объектов нефинансовых активов во время инвентаризации не выявлены.
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	<ul style="list-style-type: none"> - Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503725) по всем КФО - 2, 4, 5, 6, 7; - Сведения о направлениях деятельности (Таблица № 1); - Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности (Таблица № 9) - Причины увеличения просроченной задолженности (Таблица № 11) - Сведения о финансовых вложениях (ф. 0503771); - Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772); - Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295); - Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790) - Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768 (5)) - Сведения об изменении остатков валюты баланса

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
			учреждения (ф.0503773(4,5) - Сведения об остатках денежных средств (ф. 0503779 (5). - Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф 0503737(5) - Отчет о движении денежных средств (ф 0503738(5) - Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (Ф 0503769 (5)
	030		