

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
Форма по ОКУД		0503760
1 января 2021 г.	Дата	01.01.2021
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
	Глава по БК	802
Периодичность: квартальная, годовая		
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 (приложение: таблица 1).

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 две штатных единицы, по приносящей доход деятельности 2 единицы. В отчетном году один сотрудник повысил квалификацию. Все сотрудники учреждения соответствуют профстандартам.

В отчетном году прошли обучение:

ЧОУ ДПО «Центр повышения квалификации специалистов» 1 чел. – 3 500,00;

ООО «ПРОФЦЕНТР» 2 чел. – 10 500,00;

ИП Каткова Ольга Юрьевна 1 чел. – 4 990,00;

МУДО "ДШИ им. М.А.Балакирева" г.Ярославля 2 чел. – 2 000,00.

ЦПКС ЧОУ ДПО 1 чел.-1 600,00

ЧОУ ДПО «Центр повышения квалификации специалистов» 13 чел. – 18 100,00;

Областной дом народного творчества ГУК ЯО 1 чел. – 2 000,00 руб.,

ГОУ ДПО ЯО "Учебно-методический и информационный центр работников культуры и искусства ЯО" 2 чел. – 3 000,00 руб., ООО «ПРОФЦЕНТР» 1 чел. – 6 000,00 руб.

Средняя заработная плата по учреждению в 2020 году в сравнении с 2019 годом уменьшилась на 4,24 процент и составила 31 279 руб. Средняя зарплата списочного состава составила 32 179 руб.

В 2020 году выполнены ремонтные работы в помещениях ДК: сторонними организациями на сумму 273 248,37руб., приобретены строительные материалы на сумму 61 587,24 руб. для ремонта помещений собственными силами; проведены противопожарные мероприятия на сумму 88 808руб; Разработана проектно-сметная документация по системам: автоматическая система пожаротушения, пожарной сигнализации, систем оповещения и управления эвакуацией при пожаре на объекте 196 770,88 руб.; приобретены основные средства на сумму 615 500,30 руб.

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

За 2020 год учреждение выполнило муниципальное задание на 100 процентов от плановых показателей.

На заседании наблюдательного совета одобрен план финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год.

Средства расходовались согласно ПФХД.

По субсидии на выполнение муниципального задания в части:

- областного бюджета: 7 898 256,00 – исполнено полностью;
- городского бюджета было предусмотрено: 19 391 774,35р.; исполнено денежных обязательств: 19 376 173,84р.; не исполнено: 15 600,51р. в связи с уменьшением графика финансирования;

Доход от приносящей доход деятельности составил 8 719 593,28р.: из них доход от оказания услуг: 6 826 433,07; доходы от собственности: 1 404 467,54; суммы принудительного изъятия: 88 000,56; безвозмездные денежные поступления (гранты): 400 000р.; увеличение остатков (возврат ДЗ): 692,11р.

В 2020 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.

- **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**

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

Раздел 4. «Анализ показателей отчетности»

Бухгалтерская отчетность учреждения за 2020 год сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с учетной политикой учреждения, в которой определены способы ведения бухгалтерского учета учреждения (Приложение: таблица 4).

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

Балансовая стоимость основных средств на конец года составила: 53 004 670,33

В том числе особо ценное движимое имущество: 7 845 269,32

Недвижимое имущество: 38 708 148,24

За отчетный период приобретено ОС на сумму: 615 500,30 (приобретение концертных костюмов, оргтехники, звукового оборудования, газонокосилки, зеркальный фотоаппарат, рециркуляторы, санитайзеры, огнетушители)

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»

- Информация по группам основных средств в Приложении к Пояснительной записке.

- 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 2 036 471,23

Код 131 от оказания платных услуг (работ) 6 045 397,54

Код 134 от компенсации затрат 8 909,96

Код 135 по условным арендным платежам 620 121,48

Код 141 доходы от штрафных санкций 86 992,25

Доходы начисленные по данным бухгалтерского учета (КФО 4)

Код 131 от оказания платных услуг (работ) 27 289 230,35

По строке «Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора» графа 5 указана сумма 124 867,25 руб. (КВР 195 – принят на баланс металлодетектор арочный по приказу КУМИ № 4089 от 18.11.2020г.

По строке «Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора» графа 5 указана сумма 4 275,00 (КВР 191) поступление одноразовых масок от Управления культуры мэрии города Ярославля.

По строке «Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным организациям» графа 6 сумма 2 044 106,42 руб. (КВР 182): терминал эквайринг, беспроводной маршрутизатор, металлодетектор арочный стационарный.

По строке «Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от физических лиц» графа 6 сумма 699,00 руб. КВР (197) получен приз при участии в конкурсе.

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 52 909,75 руб.

Форма 0503769:

КФО 2: По состоянию на 1 января 2021 года:

Дебиторская задолженность составила: 3 087 032,23 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 **107 951,34** руб. в том числе: по расчетам от операционной аренды: 56 903,23 (арендные платежи за февраль-апрель); расчеты по условным арендным платежам: 40 192,06 (возмещение коммунальных услуг); 10 856,05 (пени за просрочку платежа по аренде).

Кредиторская задолженность составила: 1 303 833,32 в том числе долгосрочная 543 247,68 (арендная плата за земельный участок)

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Показатели графы 7 по счету 206.31 не равны показателю графы 8 – так как проведено восстановление кассовых расходов в сумме 33 976,00 руб.

Показатели графы 5 по счету 302.25 не равны показателю графы 6 так как проведено восстановление кассовых расходов в сумме 273 248,37 руб.

КФО 4: По состоянию на 1 января 2021 года:

Дебиторская задолженность составила: 76 882 166,51 в том числе долгосрочная 51 635 410 (субсидия на плановый период 2022-2023г.г.)

Перед учреждением числится просроченная дебиторская задолженность по субсидии на выполнение муниципального задания в размере **15 600,51 руб.** Причина образования – уменьшение графика финансирования.

Кредиторская задолженность составила: 1 952 147,38 в том числе долгосрочная 991 350,48 (арендная плата за земельный участок)

Расхождения по кредиторской задолженности на начало года составили: 12 224,73

Исправлена ошибка прошлых лет по счету:

302.23 ошибочно в программе занесены расходы на большую сумму.

Ошибки прошлых лет, выявленные в 2020 году исправлены.

- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения

Форма по ОКУД 0503773 (4) прилагается.

В форме 0503710:

(КФО 4) по счету 401.10.173 списана просроченная дебиторская задолженность – 135 443,38 руб. по Соглашению о прекращении обязательств от 20.02.2020г. с Управлением культуры мэрии города Ярославля.

В 2020г. возникли обязательства по Решению № 65 от 25.09.2020г. МРИ ФНС№5 по Ярославской области о взыскании страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности в связи с материнством за периоды, истекшие до 1 января 2017г. в сумме 11 875,88руб и пени 4 946,18 руб.

В отчетном периоде учреждение оплатило обязательство на сумму 4946,18 руб., по страховым взносам сделано уточнение платежа. На конец года обязательства исполнены полностью.

- 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»: 13 701,19 (отпускные); 4 992,61 (Обязательное страхование автогражданской ответственности); 25 815,00 (Подписка на печатные издания); 64 327,01 (Правовая система «Госфинансы»); 12 993,62 (Права использования СБИС, 1 С, КриптоПРО, 1-ОФД, ФН); 1 232 712,00 (Упущенная выгода по договору безвозмездного пользования с МУК ЦБС от 23.10.2019г.). Всего: 1 354 541,63 руб.

Строка 200 счет 201.00 «Денежные средства учреждения» :

Остаток на 01 января 2020 г (на начало года) денежных средств: 727 711,53 в т.ч.
Средства на счетах в финансовом органе: 725 505,53
Средства в кредитной организации: 1950,00
Денежные документы (конверты): 256,00

Остаток 01 января 2021 года (на конец года) денежных средств: 1 151 696,36 в т.ч.

Средства на счетах в финансовом органе: 1 146 352,36
Средства в кредитной организации: 0,00
Денежные документы (конверты): 5 344,00

Строка 510 счет 401.40 «Доходы будущих периодов» начислены доходы от арендных платежей по контрагентам на сумму 80 805 090,09 руб. в т.ч.:

Субсидия на выполнение муниципального задания (Соглашение 16 от 30.12.2020г.) – 76 866 566 руб.

безвозмездное право пользования помещениями (контрагент МУК ЦБС г. Ярославля) в сумме 1 232 712,00 руб.;

безвозмездное пользование имуществом: 12,00 терминал (эквайринг); 31 200,00 беспроводной маршрутизатор;

Аренда помещений и аренда (размещение оборудования сотовой связи): 2 674 600,09 руб.

Строка 520 счет 401 60 «Резервы предстоящих расходов»: Резерв на оплату отпусков определен 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 – 27 169,68 руб. (КФО 2)

КВР 119 – 15 027,46 руб. (КФО 2)

КВР 111 – 483 139,39 руб. (КФО 4)

КВР 119 – 200 617,70 руб. (КФО 4)

Остаток денежных средств на 01.01.2021г. составил:

- по приносящей доход деятельности – 879 252,36
- субсидии на выполнение муниципального задания – 267 100,00

- **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 2020 год проведена с 23 ноября по 30 ноября 2020 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 2020 года и отчетности за этот год, не происходили.

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

- Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503766)
- 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(2,5))
- Сведения об остатках денежных средств (ф. 0503779 (5)).
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 503790);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295).

Директор

Е.В. Майнугина

Гл. бухгалтер

И.А. Манухина

