

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

	на 1 октября 2022 г.	Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата	0503760
Учреждение	МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА "ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ОБРАЗОВАНИЯ"		01.10.2022
Обособленное подразделение		по ОКПО	93890050
Учредитель	Департамент образования администрации города Нижневартовска	по ОКТМО	71875000
Наименование органа, осуществляющего		по ОКПО	35337457
полномочия учредителя	Департамент образования администрации города Нижневартовска	Глава по БК	042
Периодичность: квартальная			
Единица измерения: руб.		к Балансу по форме	0503730
		по ОКЕИ	383

Раздел 1. Организационная структура учреждения

Полное наименование: Муниципальное автономное учреждение города Нижневартовска «Центр развития образования».

Сокращенное наименование: МАУ г. Нижневартовска «ЦРО».

Организационно-правовая форма: муниципальные автономные учреждения.

Юридический почтовый адрес и адрес местонахождения: 628609, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, город Нижневартовск, улица Мира, дом 56 «б».

Деятельность МАУ г. Нижневартовска «ЦРО» (далее по тексту - Учреждение) осуществляется на основании Устава (утвержден приказом Департамента муниципальной собственности и земельных ресурсов администрации города от 07.08.2014 №1391-р).

Учреждение самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета (по учету средств субсидии на выполнение муниципального задания, средств во временном распоряжении и целевых субсидий), обладает обособленным имуществом, которое закреплено за ним на праве оперативного управления.

Собственником имущества учреждения является муниципальное образование город Нижневартовск.

Учреждение выполняет муниципальное задание, а также ведет приносящую доход деятельность.

Номер лицевого счета: 042.33.243.8, 042.33.243.9 - для учета операций с субсидиями на иные цели. Операции с бюджетными средствами по выполнению муниципального задания и иной приносящей доход деятельности осуществляются через расчетный счет, открытый в РКЦ Ханты-Мансийск //УФК по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре г. Ханты-Мансийск.

Учреждение создано в целях содействия развитию муниципальной системы образования в соответствии с требованиями современной образовательной политики в рамках реализации муниципальных программ г. Нижневартовск. Распоряжением администрации города от 28.12.2005 №1591-р «О создании муниципального учреждения «Центр развития образования». Согласно распоряжению Главы города Нижневартовска от 22.11.2007 №2021-р «О реорганизации муниципального учреждения «Центр развития образования» путём присоединения к нему муниципального образовательного учреждения «Межшкольный учебный комбинат информационных технологий» муниципальное учреждение «Центр развития образования» реорганизовано путем присоединения к нему муниципального образовательного учреждения «Межшкольный учебный комбинат информационных технологий». Распоряжением администрации города Нижневартовска от 11.09.2009 №1251-р «О внесении изменения в распоряжение Главы города от 28.12.2005 №1591-р «О создании муниципального учреждения «Центр развития образования» (с дополнением от 22.02.2006 №177-р) название «муниципальное учреждение «Центр развития образования» изменено на «муниципальное бюджетное учреждение «Центр развития образования».

Автономное учреждение - некоммерческая организация, созданная собственником для выполнения работ, оказания услуг в целях осуществления предусмотрительных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления города Нижневартовска в сфере образования, а также в иных случаях, установленных федеральными законами.

Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется за счет средств субсидии из бюджета города Нижневартовска, субсидий на иные цели, а также средств от оказания учреждением услуг (выполнения работ), предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется на платной основе и иной приносящей доход деятельности.

В соответствии с Уставом основным видом деятельности является создания условий и организация дополнительного профессионального образования работников муниципальных образовательных учреждений; организация и проведение выставок, конференций, совещаний, семинаров для муниципальных образовательных учреждений; создание условий, организация и проведение мероприятий для обучающихся муниципальных образовательных учреждений; оказание информационно-методической, консультационной помощи работникам муниципальных образовательных учреждений; организация проведения мониторингов и независимой оценки качества сферы образования; создание условий и организация комплектования муниципальными образовательными учреждениями фондов учебников, учебно-методической литературы; организационно-техническое сопровождение порталов, информационных систем, баз данных, реестров в сфере образования; организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей; Организация мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на формирование системы развития талантливой и инициативной молодежи, создание условий для самореализации подростков

молодежи, развитие творческого, профессионального, интеллектуального потенциалов подростков и молодежи.

В целях соблюдения Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» в учреждении создан наблюдательный совет как обязательный орган управления автономного учреждения.

Члены наблюдательного совета назначены приказами департамента муниципальной собственности и земельных ресурсов администрации города Нижневартовска от 08.11.2019 № 3208/36-01-п «О назначении членов наблюдательного совета муниципального автономного учреждения города Нижневартовска «Центр развития образования»

Наблюдательный совет автономного учреждения по содержанию своих управленческих полномочий - это орган надзора и контроля использования руководителем учреждения имущества и финансов.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением - бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Подведомственных подразделений и филиалов у учреждения нет.

В отчетном году учреждение не начинало вести новые виды деятельности, а также не прекращало прежние виды деятельности. В этой связи в составе Пояснительной записки не представляется таблица № 1.

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

В штатном расписании учреждения по муниципальному заданию утверждено 64,75 штатных единиц. Фактическая численность работников учреждения на 01.10.2022 года составила 55 человека. Образование и опыт всех сотрудников учреждения соответствуют профстандартам.

Средняя заработная плата по учреждению в 2022 году в сравнении с 2021 годом увеличилась на 10 процента и составила 62 525 руб. 00 коп. Средняя зарплата основного персонала составила 59 189 руб. 00 коп. Рабочее место каждого сотрудника технически оборудовано компьютерной техникой с доступом в Интернет.

Учреждение имеет сайт в сети Интернет на портале официальных сайтов <https://cro.edu-nv.ru>, который поддерживается в актуальном состоянии.

Проведение обучения в аккредитованных обучающих организациях на сумму 55 380,00 руб., в том числе:

- Охрана труда - 17 чел. на сумму 16 400,00 руб.;
- Пожарно-технический минимум – 8 чел. на сумму 9 300,00 руб.;
- Доврочесная помощь – 37 чел. на сумму 3 700,00 руб.;
- Обучение по изменению и сдачи отчета за 2022г. по бухгалтерскому учету – 3 чел. на 10 980,00 руб.;
- Курсы повышение квалификации – 4 чел. на сумму 15 000,00 руб.

В соответствии с отчетом об осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд МАУ г. Нижневартовска «ЦРО» на 01.10.2022 год проведено 11 конкурентных закупок, на общую сумму 1 121 тыс. руб., из них:

запросов котировок на сумму – 1 121 тыс. руб. (11 процедур);

закупки у единственного поставщика, подрядчика, исполнителя (в том числе монополистов) на общую сумму – 4 602 тыс. руб. (331 процедуры).

В ходе проведения закупок сложилась экономия в сумме 494 034 руб. 63 коп., которая перераспределена на текущие нужды учреждения.

В соответствии с СГС «Основные средства», учреждением к основным средствам отнесены материальные ценности, являющиеся активами и принадлежащие учреждению на праве оперативного управления.

На балансах учреждения числятся основные средства: на начало года - балансовой стоимостью 54 580 955 рублей 27 копеек (недвижимое имущество – 35 542 027 рублей 84 копейки, иное движимое имущество – 5 155 259 рублей 75 копеек, особо ценное движимое имущество 13 883 667 рублей 68 копеек), по состоянию на 01.10.2022 год - балансовой стоимостью 54 580 955 рублей 27 копеек (недвижимое имущество – 35 542 027 рублей 84 копейки, иное движимое имущество - 13 914 988 рублей 97 копеек, особо ценное движимое имущество 5 155 259 рублей 75 копеек). Без изменений.

По состоянию на 01.07.2022 год увеличение основных средств составило 342 522,00 рублей от приносящей доход деятельности, в том числе:

- за 1 квартал 2022 увеличение основных средств составило 79 360,00 рублей от приносящей доход деятельности;

- за 2 квартал 2022 увеличение основных средств составило 121 294,00 рублей от приносящей доход деятельности;

- за 3 квартал 2022 увеличение основных средств составило 141 868,00 рублей от приносящей доход деятельности

Уменьшение (выбытие) основных средств по передаче и списанию имущества на 01.10.2022 год не производилось.

В результате увеличение основных средств составило 100 %.

По объектам основных средств и нематериальных активов амортизация учреждением начисляется в следующем порядке:

- на объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью до 000 рублей включительно амортизация не начисляется;

- на объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью от 10 000 рублей до 100 000 рублей включительно амортизация начисляется в размере 100% балансовой стоимости при выдаче объекта в эксплуатацию;

- на объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью свыше 100 000 рублей амортизация начисляется в соответствии с рассчитанными в установленном порядке нормами (линейным способом).

По состоянию на 01.10.2022 амортизация составляет 40 091 508 руб. 44 коп. или 73 % от стоимости основных средств. Амортизация начисляется линейным методом.

СГС «ДОХОДЫ»

Учетная группа доходов - совокупность доходов в зависимости от экономического содержания со сходными принципами признания

бухгалтерском учете и оценки, информация о которых раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности обособленно.

Наименование показателя (группы доходов)	КОСГУ	За отчетный период, руб.	За аналогичны й период, руб.
а) доходы от необменных операций, в том числе:			
доходы от штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба;	140	0,00	8 700,00
доходы от безвозмездных поступлений от бюджетов;	150	28 224 500,00	59 328 350,00
прочие доходы от необменных операций.	180 190	- 390 333,00	- 244 881,00
б) доходы от обменных операций, в том числе:			
- начисленные доходы по данным бухгалтерского учета за вычетом предоставленных скидок, льгот, от собственности.	120	2 993 008,00	2 674 405,00
предоставленные скидки, льготы.			
- начисленные доходы по данным бухгалтерского учета за вычетом предоставленных скидок, льгот, от реализации.	130	63 723 776,00	63 345 251,00
предоставленные скидки, льготы.			

Дебиторская задолженность, признанная по необменным операциям в текущем отчетном году

Группа доходов	Аналитическая группа доходов	Величина признанной дебиторской задолженности, руб.	
		В доход текущего года	В доход будущих периодов
		Дт 0 205 (209) Кт 0 401 10 100	Дт 0 205 (209) Кт 0 401 40 100
доходы от штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба;		0,00	0,00
доходы от безвозмездных поступлений от бюджетов;		28 224 500,00	63 423 600,00
прочие доходы от необменных операций.		0,00	0,00

Изменение доходов будущих периодов в текущем отчетном периоде

№ п/п	Вид доходов	Остаток на начало года сч. 401 40, руб.	Начислено Дт 205 (209) Кт 401 40	Уменьше но сч. 401 40 Дт 401 40 Кт 205 (209)	Включено доходов будущих периодов в доходы текущего года Дт 401 40 Кт 401 10	Начислен о доходов будущих периодов к возврату в бюджет Дт 401 40 Кт 303 05	Остаток сч.401 40 на конец отчетног о года (гр.3+гр. 4-гр.5 – гр.6-гр.7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Доходы от аренды	6 396 447,99	0,00	2 993 432,57	0,00	0,00	3 403 015 ,42

СГС «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»

При внесении изменений в учетную политику главный бухгалтер оценивает в целях сопоставления отчетности существенность изменения показателей, отражающих финансовое положение, финансовые результаты деятельности учреждения и движение его денежных средств на основе своего профессионального суждения. Также на основе профессионального суждения оценивается существенность ошибок отчетного периода, выявленных после утверждения отчетности, в целях принятия решения о раскрытии в Пояснениях к отчетности информации о существенных ошибках.

Перспективное применение измененной учетной политики - применение измененной учетной политики к фактам хозяйственной жизни, возникающим после даты соответствующего изменения учетной политики.

СГС «События после отчетной даты»

Событие, которое подтверждает хозяйственные условия, существовавшие на отчетную дату, отражается в учете отчетного периода. При этом делается:

- дополнительная бухгалтерская запись, которая отражает это событие,
- либо запись способом «красное сторно» и (или) дополнительная бухгалтерская запись на сумму, отраженную в бухгалтерском учете.

События отражаются в регистрах бухгалтерского учета в последний день отчетного периода до заключительных операций по закрытию счетов. Данные бухгалтерского учета отражаются в соответствующих формах отчетности с учетом событий после отчетной даты.

Событиями, подтверждающими существование на отчетную дату (но до даты подписания отчетности) хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность, являются:

- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;

- признание в установленном порядке неплатежеспособным

физического лица, являющегося дебитором учреждения, или его гибель (смерть);

- признание в установленном порядке факта гибели (смерти) физического лица, перед которым она имеет непогашенную кредиторскую задолженность;

- погашение (в том числе частичное) дебитором задолженности перед учреждением, числящейся на конец отчетного года;

- произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;

- получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры;

- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или факта нарушения законодательства при осуществлении организацией деятельности, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Событиями, свидетельствующими о возникновении после отчетной даты (но до даты подписания отчетности) хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность, являются:

- погашение (в том числе частичное погашение) дебитором задолженности перед учреждением, числящейся на конец отчетного года;

- погашение учреждением кредиторской задолженности, числящейся на конец отчетного года;

- принятие решения о реорганизации;

- реконструкция или планируемая реконструкция;

- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;

- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов;

- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;

- действия органов государственной власти (национализация и т.п.).

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

В соответствии с заключенными соглашениями на 2022 и на плановый период 2023-2024 годов выделены субсидии на муниципальное задание и иные цели.

По плану финансово-хозяйственной деятельности учреждению запланированы субсидии в сумме 94 941 284,00 руб. Исполнение на 01.10.2022 г. составило 64 416 171,12 руб. или 69% в том числе:

- на выполнение **муниципального задания** всего в сумме 63 219 210,00 руб. Исполнение на 01.10.2022 г. составило 44 824 047,59 руб., или 71%;

- на **иные цели** всего в сумме 28 224 500,00 руб. Исполнение на 01.10.2022 г. составило 17 404 172,01 руб. или 62%. Целевые субсидии отражены в составе Пояснительной записки формы «Сведения об исполнении плана финансово хозяйственной деятельности» (ф. 0503766).

По приносящей доход деятельности (КФО 2) в разрезе экономических статей исполнение сложилось следующим образом:

По экономической статье 212 «Прочие выплаты» КВР 112 по плану – 7 000,00 руб., осуществлен расход в сумме 0,00 руб. или 0% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 226 «Прочие услуги» КВР 112 по плану – 152 000,00 руб., осуществлен расход в сумме 88 375,00 руб. или 58% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 221 «Услуги связи» КВР 244 по плану – 19 375,35 руб., осуществлен расход в сумме 9 001,33 руб. или 46% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 223 «Коммунальные услуги» КВР 244 по плану – 206 192,32 руб., осуществлен расход в сумме 190 184,84 руб. или 88% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 223 «Коммунальные услуги» КВР 247 по плану – 354 197,12 руб., осуществлен расход в сумме 242 868,67 руб. или 69% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 225 «Услуги по содержанию имущества» КВР 244 по плану – 1 356 829,45 руб., осуществлен расход в сумме 932 574,15 руб., или 69% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 226 «Прочие услуги» КЦСР КВР 244 по плану – 451 473,42 руб., осуществлен расход в сумме 252 816,65 руб. или 56% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 310 «Увеличение стоимости основных средств» КВР 244 по плану – 593 408,53 руб., осуществлен расход в сумме 342 552,88 руб. или 58% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» КВР 244 по плану – 415 165,94 руб., осуществлен расход по КОСГУ 341 в сумме 8 000,00 руб., по КОСГУ 344 – 41 758,00 руб., по КОСГУ 345 – 6 707,00 руб., по КОСГУ 346 – 129 539,00 руб. или 31% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 291 «Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах» КВР 852 по плану – 3 000,00 руб., осуществлен расход в сумме 39,00 руб. или 1 % от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 292 «Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах» КВР 853 по плану – 44,92 руб., осуществлен расход в сумме 0,00 руб. или 0 % от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» КВР 244 по плану – 515 165,94 руб., осуществлен расход по КОСГУ 341 в сумме 8 000,00 руб., по КОСГУ 344 – 0,00 руб., по КОСГУ 345 – 0,00 руб., по КОСГУ 346 – 66 873,00 руб. или 15% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания (КФО 4) остаток средств на 01.10.2022г. составило 345 813,04 руб.:

По экономической статье 211 «Заработная плата» КВР 111 по плану – 39 453 100,00 руб., осуществлен расход в сумме 27 414 866,61 руб. или 69% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 266 «Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме» КВР 111 по плану – 200 000,00 руб., осуществлен расход в сумме 176390,81 руб. или 88% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 212 «Прочие выплаты» КЦСР КВР 112 по плану – 13 000,00 руб., осуществлен расход в сумме 4 500,00 руб. или 35% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 213 «Начисления и выплаты по оплате труда» КВР 119 по плану – 11 620 030,00 руб., осуществлен расход в сумме 7 738 538,51 руб. или 67% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 221 «Услуги связи» КВР 244 по плану – 227 000,00 руб., осуществлен расход в сумме 131 869,05 руб. или 58% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 223 «Коммунальные услуги» по КВР 244 по плану – 102 650,00 руб., осуществлен расход в сумме 49 174,11 руб. или 48% от уточненного плана на 01.07.2022 год,

По экономической статье 223 «Коммунальные услуги» по КВР 247 по плану – 1 410 230,89 руб. и осуществлен расход – 841 128,24 руб. или 60% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 225 «Услуги по содержанию имущества» КВР 244 по плану – 691 000,00 руб., осуществлен расход в сумме 486 403,77 руб., или 70% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 226 «Прочие услуги» КЦСР КВР 244 по плану – 7 289 182,02 руб., осуществлен расход в сумме 6 119 094,56 руб. или 84% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 226 «Прочие услуги» КЦСР КВР 113 по плану – 2 512 371,45 руб., осуществлен расход в сумме 1 398 637,07 руб. или 57% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 227 «Страхование» КЦСР КВР 244 по плану – 131 399,51 руб., осуществлен расход в сумме 73 593,10 руб. или 56% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» КВР 244 по плану – 399 497,75 руб., осуществлен расход в размере – 180 670,40 руб., в том числе: по КОСГУ 341 – 0,00 руб., по КОСГУ 343 – 36 206 руб., по КОСГУ 345 – 4 968,00 руб., по КОСГУ 346 – 139 496,40 руб. или 45% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 264 «Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам» КЦСР КВР 321 по плану – 9 261,36 руб., осуществлен расход в сумме 9 261,36 руб. или 100% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 291 «Налоги, пошлины и сборы» КВР 851 по плану – 357 000,00 руб., осуществлен расход в сумме 196 920,00 руб. или 55% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По экономической статье 291 «Налоги, пошлины и сборы» КВР 852 по плану – 3 000,00 руб., осуществлен расход в сумме 3 000,00 руб. или 100% от уточненного плана на 01.10.2022 г.

По субсидиям на иные цели (КФО 5) в разрезе экономических статей исполнение сложилось следующим образом:

По экономической статье 214 «Прочие несоциальные выплаты персоналу в натуральной форме» КВР 112 по плану – 556 500,00 руб., осуществлен расход в сумме 556 500,00 руб. или 100% от уточненного плана на 01.10.2022 год;

По экономической статье 266 «Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме» КЦСР КВР 112 по плану – 10 000,00 руб., осуществлен расход в сумме 10 000,00 руб. или 100% от уточненного плана на 01.10.2022 год;

По экономической статье 226 «Прочие услуги» КЦСР КВР 113 по плану – 1 668 267,00 руб., осуществлен расход в сумме 857 234,45 руб. или 51% от уточненного плана на 01.10.2022 год;

По экономической статье 226 «Прочие услуги» КЦСР КВР 244 по плану – 22 720 185,97 руб., осуществлен расход в сумме 14 203 088,10 руб. или 63% от уточненного плана на 01.10.2022 год;

По экономической статье 296 «Иные выплаты текущего характера физическим лицам» КВР 350 по плану – 1 930 129,57 руб., осуществлен расход в сумме 1 066 700,00 руб. или 55% от уточненного плана на 01.10.2022 год;

По экономической статье 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» КВР 244 по плану – 1 341 917,46 руб., осуществлен расход по КОСГУ 346 – 256 639,46 руб., по КОСГУ 349 – 454 010,00 руб. или 53% от уточненного плана на 01.10.2022 год.

Приносящая доход деятельность учреждений

Учреждение осуществляет приносящую доход деятельность, предусмотренную Уставом. Поступления от приносящей доход деятельности остаются в распоряжении Учреждения.

Исполнено плановых назначений по расходам по КФО 2 – 2 187 951,52 руб. Исполнение плановых назначений по приносящей доход деятельности в части расходов за отчетный период составило 61 %.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

По состоянию на 01.10.2022г. перед учреждением просроченная дебиторская задолженность не числится. Просроченной кредиторской задолженности нет. Долгосрочной задолженности нет. Недостач и хищений имущества в отчетный период нет.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503769), в том числе:

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.10.2022 образована на сумму 4 239 087,39 рублей, в том числе:

- 1) по счету 2 205 21 000 отражен расчет по доходам за аренду помещения по заключенным договорам до 2024 года – 4 233 371,23 руб.;
- 2) по счету 2 205 35 000 отражен расчет по возмещению коммунальных платежей за август 2022г. – 4 039,63 руб.;
- 3) по счету 2 206 26 000 отражена задолженность по авансовому платежу за подписку местной газеты до 31.12.2022 года (списание ежемесячное) – 1 676,53 руб.

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности текущая на 01.10.2022 образована на сумму 6 866,82 рублей, в том числе:

- 1) по счету 244 2 302 23 004 - 482,52 руб. за сентябрь 2022г. за вывоз ТБО АО «ЮГРА-ЭКОЛОГИЯ» по договору от 10.01.2022 № ЮЭ86КО1200000136;
- 2) по счету 247 2 302 23 004 - 6 384,30 руб. за сентябрь 2022г. электрическая энергия АО «НЭСКО» по договору от 20.12.2022 № 2234-2201.

Дебиторская задолженность по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.10.2022 образована на сумму 143 006 599,06 руб., в том числе:

- 1) по счету 4 205 31 000 – отражены расчеты по доходам 142 953 202,35руб.;
- 2) по счету 4 206 23 000 – в сумме 52 146,83 руб. по выплаченным авансовым платежам за июнь 2022 года, в том числе:
 - в сумме 53 396,69 руб. за электрическую энергию АО «НЭСКО» по договору от 20.12.2022 № 2234-2201;
 - в сумме 2 901,10 руб. АО «ЮГРА-ЭКОЛОГИЯ» за вывоз и утилизацию твердых коммунальных отходов по договору от 10.01.2022 № ЮЭ86КО1200000136;
- 3) по счету 4 206 26 000 – в сумме 0,02 руб., кассовое поступление 06.10.2022 в связи с ошибочным перечисленной излишний суммы КВР 244 на КВР 226.

Кредиторская задолженность по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.10.2022 образована на сумму 2 340 842,54 руб., в том числе:

- 1) по счету 4 302 11 000 начисление заработной платы работником учреждения за сентябрь 2022 год в сумме 1 026 865,27 руб.;
- 2) по счету 4 302 21 000 услуги интернета за сентябрь 2022г. в сумме 6 850,00 руб., в том числе Ростелеком договор от 10.01.2022 № 676И – 5000,00руб., Метросеть Договор МЗ от 10.01.2022 № 117037 – 1 850,00 руб.;
- 3) по счету 244 2 302 23 000 - 2 999,71 руб. за сентябрь 2022г. за вывоз ТБО АО «ЮГРА-ЭКОЛОГИЯ» по договору от 10.01.2022 № ЮЭ86КО1200000136;
- 4) по счету 247 2 302 23 000 - 39 689,92 руб. за сентябрь 2022г. теплоэнергию ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ АО Договор МЗ от 28.12.2021 № 677-2201
- 5) по счету 4 302 25 000 за обслуживание ТО и ТР автотранспортное средство за сентябрь 2022г. в сумме 3 000,00 руб. ООО "Лидер -Авто" Договор МЗ от 10.01.2022 № 098/022;
- 6) по счету 4 302 26 000 сумма 81 743,98 руб., в том числе:
 - по возмещении затрат, связанных с созданием временных рабочих мест для трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет за сентябрь 2022 в сумме 60 643,98 руб. МАУДО Г. НИЖНЕВАРТОВСКА "ДМ ИМ. Ю.Д. КУЗНЕЦОВА" договор от 26.01.2022 № 60-Т/2022;
 - медицинский осмотр водителя за сентябрь 2022 в сумме 1 000,00 руб. ООО "Успех" Договор МЗ от 10.01.2022 № 034;
 - медицинский осмотр первичный и периодический за сентябрь 2022 на сумму 13 700,00 руб. ГИППОКРАТ ООО Договор МЗ от 08.02.2022 № К-03;
 - прочие обучение (охрана труда, доб. врачебная помощь) за сентябрь 2022 на сумму 6 400,00 руб. АНО УМЦ ДПО "Статус" Договор от 10.01.2022 № НВ-005;
- 7) по счету 4 302 34 000 за ГСМ сентябрь 2022 г. в сумме 5 522,00 ООО "ОКИС-С" договор МЗ от 10.01.2022 № 133;
- 8) по счету 4 303 01 000 НДФЛ за сентябрь 2022 года в сумме 154 780 руб.;
- 9) по счету 4 303 02 000 Страховые взносы в ФСС за сентябрь 2022 г. в сумме 82 987,00 руб.;
- 10) по счету 4 303 06 000 Страховые взносы в ФСС РФ (НС и ПЗ) за сентябрь 2022 г. в сумме 6 107,92 руб.;
- 11) по счету 4 303 07 000 Страховые взносы в ФФОМС за сентябрь 2022 г. в сумме 155 750,59 руб.;
- 12) по счету 4 303 10 000 Страховые взносы в ПФР за сентябрь 2022 г. в сумме 671 865,25 руб.;
- 13) по счету 4 304 03 000 Удержание из сумм по оплате труда, денежного довольствия, компенсаций и прочих выплат по решению суда в сумме 102 680,90 руб.

Дебиторская задолженность по субсидиям на иные цели на 01.10.2022 образована на сумму 74 246 427,99 руб., в том числе:

- 1) по счету 5 205 52 000 – отражены расчеты по доходам 74 246 427,99 руб.;

Кредиторская задолженность по субсидиям на иные цели на 01.10.2022 образована на сумму 1 537 170,32 руб., в том числе:

- 1) по счету 5 302 26 000 – задолженность за сентябрь 2022г., в том числе:

- по к.с. 006.20.0050 возмещению расходов ПФДО на сумму 1 537 170,32 руб. (ИП Ольховая И. В. договор от 10.01.2022 № 3-ПФДО/22 сумма 32 913,30 руб., ИП Кузнецова Л.Н. договор от 09.03.2022 № 9-ПФДО/22 сумма 29 544,60 руб., МАУДО г. Нижневартовска "ЦДТ" договор от 10.01.2022 № 1-ПФДО/22 сумма 451 229,30 руб., МОУДОД ЦД и ЮТТ договор от 10.01.2022 № 2-ПФДО/22 сумма 767 576,40 руб., ИП Сагдеева договор от 04.04.2022 № 10-ПФДО/22 сумма 95 415,60 руб., ООО Турфинанс договор от 02.03.2022 № 7-ПФДО/22 сумма 27 125,00 руб., ННТ договор от 10.01.2022 № 6-ПФДО/22 сумма 77 431,92 руб., ИП Брезицкий договор от 10.01.2022 № 8-ПФДО/22 сумма 3 934,20 руб., Победа договор от 10.01.2022 № 5-ПФДО/22 сумма 52 000,00 руб.)

Обновленной редакцией Единого плана счетов и Инструкции № 157н счет 401 40 «Доходы будущих периодов» дополнен новыми кодами счетов аналитического учета:

- 401 41 «Доходы будущих периодов к признанию в текущем году»;
- 401 49 «Доходы будущих периодов к признанию в очередные года».

Сведения об остатках денежных средств учреждений (ф.0503779) на 01.07.2022 год, в том числе:

Остаток средств по собственным доходам учреждения (КФО 2) составил 844 330,09 руб. (отражено по ф.0503779).

По средствам во временном распоряжении (КФО 3) остаток 0,00 руб. (отражено по ф.0503779).

Остаток средств по деятельности по государственному (муниципальному) заданию (КФО 4) составил 345 813,04 руб. (отражено по ф.0503779).

Остаток неиспользованных средств по субсидиям на иные цели (КФО 5) составил 0,00 руб. (отражено по ф.0503779).

По кредиторской задолженности в разделе «Доходы будущих периодов, резервы предстоящих расходов» в отчетном периоде сформированы резервы предстоящих расходов. По состоянию на отчетную дату остаток на счете 0 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» составил 574 435,72 рублей, в том числе:

На оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование – 574 435,72 рублей.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

В целях обеспечения ведения бухгалтерского учета, своевременного составления и представления бухгалтерской отчетности в соответствии с действующим законодательством Учреждение в отчетном периоде руководствовалось:

- Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Инструкцией по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утверждённой приказом Минфина России от 01.12.2010 №157н;
- Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений, утверждённой приказом Минфина России от 23.12.2010 №183н;
- Инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 №33н;
- Приказом от 29.11.2017 №209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления»
- Учетной политикой учреждения, утвержденной приказом от 30.08.2018 №527 (с изменениями);
- другими нормативно-правовыми актами в области методологии ведения учета и составления отчетности бюджетных учреждений.

Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в Учреждение производится с использованием специализированного программного продукта.

Контроль за использованием средств субсидий, обеспечением сохранности имущества со стороны руководства Учреждения, материально-ответственных лиц, иных ответственных работников Учреждения ведется постоянно.

Директором учреждения и главным бухгалтером проводятся меры по ведению контроля за соблюдением требований бюджетного законодательства; недопущению нецелевого использования бюджетных средств; контроль за исполнением плана ФХД; финансовым состоянием и эффективным использованием материальных и финансовых ресурсов; правильным ведением бухгалтерского учета и отчетности. Производится тщательный анализ поступивших к оплате счетов и заключаемых договоров на соответствие сметы и классификации расходов. Не принимаются к исполнению и оформлению документы по операциям, которые противоречат законодательству и установленному порядку хранения, приемки и расходования денежных средств, товарно-материальных и других ценностей.

В отчетном периоде органы госфинконтроля не проводили в учреждении государственный контроль.

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

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждений (ф.0503295);

Руководитель



Я.А. Хисамутдинова

Главный бухгалтер



О.В. Хайруллина

Исполнитель

Главный бухгалтер
(должность)


(подпись)

О.В. Хайруллина
(расшифровка подписи)

8 (3466) 45-81-60, buh.cro-nv@mail.ru
(телефон, e-mail)

11.10.2022 г.

