

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата	0503760
			01.04.2023
Учреждение	на 1 апреля 2023 г. МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА "ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ОБРАЗОВАНИЯ"	по ОКПО	93890050
Обособленное подразделение			
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 подростка

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 01.04.2023 года составила 52,4 человека. Образование и опыт всех сотрудников учреждения соответствуют профстандартам.

Средняя заработная плата по учреждению на 01.04.2023г. составила 62 434 руб. 47 коп. Средняя зарплата основного персонала составила 52 722 руб. 14 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 13 100,00 руб., в том числе:

- Охрана труда - 1 чел. на сумму 600,00 руб.;
- Доврочевная помощь – 2 чел. на сумму 800,00 руб.;
- Обучение по изменению и сдачи отчета за 1 квартал 2023г. по бухгалтерскому учету, по заработной плате с учетом налоговых изменений с 2023 г. – 2 чел. на 11 700,00 руб.

Согласно, плана финансово - хозяйственной деятельности учреждением утверждены и выделены субсидии:

в рублях

Наименование субсидии	Утверждено плановых назначений на 01.04.2023 г.	Исполнено плановых назначений на 01.04.2023 г.	% освоения
Субсидия на выполнение муниципального задания	67 077 020,00	11 257 410,14	16,2%
Субсидии на иные цели	30 101 670,00	8 258 075,03	27,1%

Информация по закупкам

Обязательства, принимаемые с применением конкурентных способов, учреждения на 01.04.2023 года составили 2 522 742,09 рублей, принято обязательств по контрактам на сумму 2 303 820,97 рублей, экономия в результате применения конкурентных способов составила 218 921,12 рублей.

СГС "Основные средства"

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 54 886 324 рублей 56 копеек (недвижимое имущество – 35 542 027 рублей 84 копейки, особо ценное движимое имущество – 5 155 259 рублей 75 копеек, иное движимое имущество 14 189 036 рублей 97 копеек), по состоянию на 01.04.2023 год - балансовой стоимостью 54 969 284 рублей 56 копеек (недвижимое имущество – 35 542 027 рублей 84 копейки, особо ценное движимое имущество 5 155 259 рублей 75 копеек, иное движимое имущество - 14 271 996 рублей 97 копеек.). Увеличение иного движимого имущества на 82 960 руб. 00 коп.

По состоянию на 01.04.2023 год увеличение основных средств составило 146 417,00 рублей от приносящей доход деятельности, в том числе:

- за 1 квартал 2023 увеличение основных средств составило 146 417,00 рублей от приносящей доход деятельности.

Уменьшение (выбытие) основных средств по передаче и списанию имущества на 01.04.2023 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 10 000 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 01.04.2023 амортизация составляет 40 501 966 руб. 80 коп. или 74 % от стоимости основных средств. Амортизация начисляется линейным методом.

Учреждением применен СГС «Аренда». Объектами учета аренды для целей бухгалтерского учета стали: переданное в операционную аренду имущество учреждений.

Операционная аренда учреждения подразделяется на:

- операционная аренда возмездная.

Учреждением передано:

1. В возмездную аренду имущество на сумму 4 924 904,67 рублей, в том числе: недвижимое на сумму 4 924 904,67 рублей.

СГС «ДОХОДЫ»

Учетная группа доходов - совокупность доходов в зависимости от их экономического содержания со сходными принципами признания в бухгалтерском учете и оценки, информация о которых раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности обособленно.

КФО 2

Расшифровка счета	Сумма по счету	Комментарий к расшифровке счета
2 401 10 120	751 482,09	Доходы от собственности
2 401 10 121	751 482,09	Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду
2 401 10 130	211 115,45	Доходы от приносящей доход деятельности
2 401 10 135	211 115,45	Доходы по условным арендным платежам
2 401 10 140	34,48	Доходы от штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба.
2 401 10 141	34,48	Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушения условий контрактов (договоров)
2 401 10 190	52 920,00	Безвозмездные неденежные поступления
2 401 10 199	52 920,00	прочие неденежные безвозмездные поступления

КФО 4

Расшифровка счета	Сумма по счету	Комментарий к расшифровке счета
4 401 10 130	10 860 444,78	Доходы от оказания услуг
4 401 10 131	10 860 444,78	Финансирование на выполнение муниципального задания

КФО 5

Расшифровка счета	Сумма по счету	Комментарий к расшифровке счета
5 401 10 150	8 158 075,03	Безвозмездные поступления
5 401 10 152	8 158 075,03	Финансирование по субсидиям на иные цели

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.

Событие, свидетельствующего о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, отражается в бухгалтерском учете периода, следующего за отчетным. Аналогичным образом отражается событие, которое не отражено в учете и отчетности отчетного периода из-за соблюдения сроков представления отчетности или из-за позднего поступления первичных учетных документов.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

В соответствии с заключенными соглашениями на 2023 и на плановый период 2024-2025 годы запланированы бюджетные ассигнования в сумме

97 178 690,00 руб. перечислено учреждению денежные средства в общем объеме 19 515 485,17 руб. или 20%. Исполнение денежных средств, с учетом остатков на счетах учреждения на 01.04.2023 год, составило 19 018 519,81 руб., или 19,6 %, в том числе:

- на выполнение **муниципального задания** всего утверждено плановых назначений 67 077 020,00 руб., перечислено учреждению 11 257 410,14 руб. Исполнение плановых назначений с учетом остатка на 01.04.2023 года составило 10 860 444,78 руб. или 16,2% от плановых показателей;

- на **иные цели** всего утверждено плановых назначений 30 101 670,00 руб., перечислено образовательным организациям, под фактическую потребность 8 258 075,03 руб., Исполнение плановых назначений с учетом остатка на 01.04.2023 года составило 8 158 075,03 руб., что составило 27,1% от плановых показателей.

Приносящая доход деятельность учреждений

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

Учреждением от приносящей доход деятельности на 01.04.2023 года получено 856 719,41 руб., в том числе:

- аренда - 660 232,91 рублей;
- Доходы по условным арендным платежам 196 486,50 рублей.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

Сведения об остатках денежных средств учреждений (ф.0503779)

Остаток денежных средств учреждения на счетах на 01.04.2023 года составил – 1 340 247,17 руб., в том числе:

- от приносящей доход деятельности – 819 836,71 руб.;
- на выполнение государственного (муниципального) задания – 420 410,46 руб.;
- субсидии на иные цели – 100 000,00 руб.

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 30.12.2021 № 361 (с изменениями);

- другими нормативно-правовыми актами в области методологии ведения учета и составления отчетности бюджетных учреждений.

Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в Учреждении 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.

Основные средства стоимостью свыше 100 000,00 рублей учитываются как особо ценные. Учет переданного недвижимого имущества в льготную аренду ведется по оценке рыночной стоимости. Учет переданного движимого имущества в льготную аренду ведется по справедливой стоимости.

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.

Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности в виду отсутствия числовых значений показателей:

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

- Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725);

- Отчет об обязательствах, принятых учреждением (ф. 0503738-НП).

Директор



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)

07.04.2023 г.

