

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

	на 1 июля 2023 г.	Форма по ОКУД	
		Дата	
Учреждение	МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА "ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ОБРАЗОВАНИЯ"		
Обособленное подразделение		по ОКПО	
Учредитель	<i>Департамент образования администрации города Нижневартовска</i>	по ОКТМО	
Наименование органа, осуществляющего		по ОКПО	
полномочия учредителя	<i>Департамент образования администрации города Нижневартовска</i>	Глава по БК	
Периодичность: <u>квартальная</u> , годовая			
Единица измерения: руб.		к Балансу по форме	
		по ОКЕИ	

КОДЫ
0503760
01.07.2023
93890050
71875000
35337457
042
0503730
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 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 и 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 01.07.2023 года составила 50 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 сайтов <https://cro.edu-nv.ru>, который поддерживается в актуальном состоянии.

Проведение обучения в аккредитованных обучающих организациях на сумму 52 800,00 руб., в том числе:

- Охрана труда - 8 чел. на сумму 4 000,00 руб.;
- Доврочевная помощь – 2 чел. на сумму 800,00 руб.;
- Обучение безопасным методам и приемам выполнения работ при воздействии вредных и (или) опасных производственных факторов, опасностей, идентифицированных в рамках системы управления охраной труда в организации и оценки профессиональных рисков - 41 чел. на 24 600,00 руб.;
- Обучение по изменению и сдачи отчета за 1,2 квартал 2023г. по бухгалтерскому учету, по заработной плате с учетом налоговых изменений с 2023 г. – 4 чел. на 23 400,00 руб.

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

в рублях

Наименование субсидии	Утверждено плановых назначений на 01.07.2023 г.	Исполнено плановых назначений на 01.07.2023 г.	% освоения
Субсидия на выполнение муниципального задания	67 077 020,00	28 215 809,25	42,06%
Субсидии на иные цели	30 101 670,00	18 766 989,96	62,35%

Информация по закупкам

Обязательства, принимаемые с применением конкурентных способов, учреждения на 01.07.2023 года составили 3 932 116,64 рублей, принято обязательств по контрактам на сумму 3 260 451,85 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);

- на 01.07.2023 год - балансовой стоимостью 55 016 138 рублей 32 копеек (недвижимое имущество – 35 542 027 рублей 84 копейки, особо ценное движимое имущество 5 283 646 рублей 63 копеек, иное движимое имущество - 14 190 463 рублей 85 копеек). Увеличение иного движимого имущества на 82 960 руб. 00 коп.

По состоянию на 01.07.2023 год увеличение основных средств составило 401 214,88 рублей от приносящей доход деятельности, в том числе:

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

- за 2 квартал 2023 увеличение основных средств составило 254 797,88 рублей от приносящей доход деятельности.

Уменьшение (выбытие) основных средств по передаче и списанию имущества на 01.07.2023 год составило 271 401,12 рублей, в том числе передано основное средство в количестве 6 шт. в МАУДО г. Нижневартовска «ЦДиЮТТ «Патриот» на сумму 81 533,12 рублей.

В результате увеличение основных средств составило 0,24%.

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 01.07.2023 амортизация составляет 40 976 013 руб. 28 коп. или 74,5 % 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	1 402 823,50	Доходы от собственности
2 401 10 121	1 402 823,50	Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду
2 401 10 130	375 320,16	Доходы от приносящей доход деятельности
2 401 10 135	375 320,16	Доходы по условным арендным платежам
2 401 10 140	88,66	Доходы от штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба.
2 401 10 141	88,66	Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушения условий контрактов (договоров)
2 401 10 150	123 000,00	Безвозмездные денежные поступления
2 401 10 155	123 000,00	Поступления текущего характера от иных резидентов (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)
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	27 988 312,07	Доходы от оказания услуг
4 401 10 131	27 988 312,07	Финансирование на выполнение муниципального задания

КФО 5

Расшифровка счета	Сумма по счету	Комментарий к расшифровке счета
5 401 10 150	18 762 990,65	Безвозмездные поступления
5 401 10 152	18 762 990,65	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 46 982 799,21 руб. или 48,3%. Исполнение денежных средств, с учетом остатков на счетах учреждения на 01.07.2023 год, составило 46 751 302,72 руб., или 48,1 %, в том числе:

- на выполнение **муниципального задания** всего утверждено плановых назначений 67 077 020,00 руб., перечислено учреждению 28 215 809,25 руб. Исполнение плановых назначений с учетом остатка на 01.07.2023 года составило 27 988 312,07 руб. или 42% от плановых показателей;
- **на иные цели** всего утверждено плановых назначений 30 101 670,00 руб., перечислено образовательным организациям, под фактическую потребность 18 766 989,96 руб., Исполнение плановых назначений с учетом остатка на 01.07.2023 года составило 18 762 990,65 руб., что составило 62,3% 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 01.07.2023 года получено 1 778 173,66 руб., в том числе:

- аренда - 1 402 853,50 рублей;
- Доходы по условным арендным платежам 375 320,16 рублей.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждений

В связи с изменениями в инструкции № 157Н учреждение применяет с 23 апреля 2023 г. новые счета **303.14** «Расчеты по единому налоговому платежу» отражающий налоги и взносы, которые входят в состав единого налогового платежа (ЕНП) и **303.15** «Расчеты по единому страховому тарифу» в которых учитываются страховые взносы на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503769)

КФО 2

Дебиторская задолженность по доходам от предпринимательской и иной приносящей доходы деятельности на конец отчетного периода составила 2 040 908,24 руб.

Дебиторская задолженность по выплатам от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности на конец отчетного периода составила 12 770, руб.

Кредиторская задолженность по выплатам, с учетом платежей в бюджет, от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности на конец отчетного периода составила 159 474,23 руб.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (0503769)

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (0503769) - дебиторская задолженность КФО 2

В ф.0503769 отклонения между графами 7 и 8 по дебиторской задолженности на общую сумму 36,00 рублей

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (0503769) - кредиторская задолженность КФО 2

В ф.0503769 отклонения между графами 5 и 6 по дебиторской задолженности нет.

КФО 4

Дебиторская задолженность по доходам от субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на конец отчетного периода составила 172 147 090,75 руб.

Дебиторская задолженность по выплатам от субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на конец отчетного периода составила 81 999,77 руб.

В форме 0503769 по КФО 4 просроченной дебиторской задолженности нет.

Кредиторская задолженность по выплатам, с учетом платежей в бюджет, от субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на конец отчетного периода составила 3 817 093,71 руб.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (0503769)

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (0503769) - дебиторская задолженность КФО 4

В ф.0503769 отклонений между графами 7 и 8 нет.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (0503769) - кредиторская задолженность КФО 4

В ф.0503769 отклонений между графами 5 и 6 нет.

КФО 5

По состоянию на 01.07.2023 года дебиторская задолженность по доходам от субсидии на иные цели на конец отчетного периода составила 75 955 280,04 рублей (начислены доходы будущих периодов).

Дебиторская задолженность по выплатам от субсидии на иные цели на конец отчетного периода составила 372 779,00 руб. (сотрудникам организации выдан аванс по компенсации расходов к месту использования отпуска и обратно). В форме 0503769 по КФО 5 просроченной дебиторской задолженности нет.

Кредиторская задолженность по выплатам, с учетом платежей в бюджет, от субсидии на иные цели на конец отчетного периода составила 0,00 рублей.

В ф.0503769 имеются отклонения:
между графами 5 и 6 на общую сумму 1 870,00 рублей по кредиторской задолженности.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (0503769)

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (0503769) - дебиторская задолженность КФО 5

В ф.0503769 отклонение между графами 7 и 8 по дебиторской задолженности нет.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (0503769) - кредиторская задолженность КФО5

Номер бюджетного счета	по отчету		Отклонение	Пояснение
	Гр5	Гр6		
070900000000000350 5 302 96 007	817 510,00	815 640,00	1 870,00	Возврат в связи с не верными реквизитами на выплату денежного вознаграждения по олимпиаде.
5 302 96 007	817 510,00	815 640,00	1 870,00	
ИТОГО	817 510,00	815 640,00	1 870,00	

Сведения об остатках денежных средств учреждений (ф.0503779)

Остаток денежных средств учреждения на счетах на 01.07.2023 года составил – 845 960,19 руб., в том числе:

- от приносящей доход деятельности – 591 018,60 руб.;
- средства во временном распоряжении – 0,00 руб.;
- на выполнение государственного (муниципального) задания – 250 942,28 руб.;
- субсидии на иные цели – 3 999,31 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 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 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.

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.

В соответствии с инструкцией 157-н проведена внеплановая инвентаризация по счетам 205, 208, 209, 210.06, 302, 303, 304.03 по состоянию на 01.06.2023 года без составления актов сверок. Основанием для проведения инвентаризаций является приказ Учреждения от 28.06.2023 №81 «О проведении внеплановой инвентаризации». По результатам инвентаризации, проведенной в целях подтверждения показателей квартальной бухгалтерской отчетности расходов не установлено.

Признаки обесценения объектов нефинансовых активов во время инвентаризации не выявлены.

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 (ф. 0503725);
- Отчет об обязательствах, принятых учреждением (ф. 0503738-НП).

И.о. директора



Д.И. Шаравьев

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)

07.07.2023 г.

