

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		Форма по ОКУД	КОДЫ
	на 1 января 2023 г.	Дата	0503760
Учреждение	МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА "ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ОБРАЗОВАНИЯ"		01.01.2023
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, <u>годовая</u>			
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 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 01.01.2023 года составила 57 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 процентов и составила 66 706 руб.29 коп. Средняя зарплата основного персонала составила 74 753 руб.40 коп. 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 74 013,22 руб., в том числе:

- Охрана труда - 19 чел. на сумму 19 600,00 руб.;
- Пожарно-технический минимум – 7 чел. на сумму 9 300,00 руб.;
- Доврочечная помощь – 36 чел. на сумму 5 700,00 руб.;
- Курсы повышения квалификации – 4 чел на сумму 15 000,00 руб.;
- Повышение квалификации "Руководители органов местного самоуправления и организации" – 1 чел. на сумму 2 633,22 руб.;
- Обучение по изменению и сдачи отчета за 1 квартал 2022г.9 месяцев, год по бухгалтерскому учету – 4 чел. на 21 780,00 руб.

В соответствии с отчетом об осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд МАУ г. Нижневартовска «ЦРО» на 01.01.2023 год проведено 14 конкурентных закупок, на общую сумму 1 485 тыс. руб., из них:

запросов котировок на сумму – 1 485 тыс. руб. (14 процедур);

закупки у единственного поставщика, подрядчика, исполнителя (в том числе монополистов) на общую сумму – 8 191 тыс. руб. (518 процедур).

В ходе проведения закупок сложилась экономия в сумме 525 592 руб. 79 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 13 688 445 рублей 68 копеек), по состоянию на 01.01.2023 год - балансовой стоимостью 54 886 324 рублей 56 копеек (недвижимое имущество – 35 542 027 рублей 84 копейки, иное движимое имущество – 5 155 259 рублей 75 копеек, особо ценное движимое имущество 14 189 036 рублей 97 копеек). Без изменений.

По состоянию на 01.01.2023 год увеличение основных средств составило 762 690,88 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 141 898,88 рублей от приносящей доход деятельности;

- за 4 квартал 2022 увеличение основных средств составило 420 138,00 рублей от приносящей доход деятельности.

Уменьшение (выбытие) основных средств по передаче и списанию имущества на 01.01.2023 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 01.01.2023 амортизация составляет 40 246 833 руб. 15 коп. или 73,33 % от стоимости основных средств. Амортизация начисляется линейным методом.

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.

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	8 644,92
доходы от безвозмездных поступлений от бюджетов;	150	31 403 980,00	31 713 740,00
прочие доходы от необменных операций.	180 190	- 45 137,00	- 100 000,00
б) доходы от обменных операций, в том числе:			
- начисленные доходы по данным бухгалтерского учета за вычетом предоставленных скидок, льгот, от собственности.	120	3 005 779,17	3 084 253,64
предоставленные скидки, льготы.			
- начисленные доходы по данным бухгалтерского учета за вычетом предоставленных скидок, льгот, от реализации.	130	66 530 774,50	62 281 953,94
предоставленные скидки, льготы.			

Дебиторская задолженность, признанная по необменным операциям в текущем отчетном году

Группа доходов	Аналитическая группа доходов	Величина признанной дебиторской задолженности, руб.	
доходы от необменных операций:		В доход текущего года	В доход будущих периодов
		Дт 0 205 (209)	Дт 0 205 (209)
		Кт 0 401 10 100	Кт 0 401 40 100
доходы от штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба;		0,00	0,00
доходы от безвозмездных поступлений от бюджетов;		97 178 460,00	297 667 800,00

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	3 075 069,0 7	5 999 211,7 4	0,00	0,00	3 472 305 ,32

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 98 380 472,98 руб. Исполнение на 01.01.2023 г. составило 97 085 747,36 руб. или 98,68% в том числе:

- на выполнение **муниципального задания** всего в сумме 67 183 992,98 руб. Исполнение на 01.01.2023 г. составило 67 160 547,88 руб., или 99,97 %;

- на **иные цели** всего в сумме 31 196 480,00 руб. Исполнение на 01.01.2023 г. составило 29 925 199,48 руб. или 95,92%. 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 112 «Прочие выплаты» КВР 112 по плану – 7 000,00 руб., осуществлен расход в сумме 1 400,00 руб. или 20% от уточненного плана на 01.01.2023 год.

По экономической статье 226 «Прочие услуги» КВР 112 по плану – 152 000,00 руб., осуществлен расход в сумме 91 375,00 руб. или 60,12% от уточненного плана на 01.01.2023 год.

По экономической статье 221 «Услуги связи» КВР 244 по плану – 19 375,35 руб., осуществлен расход в сумме 9 471,33 руб. или 48,80% от уточненного плана на 01.01.2023 год.

По экономической статье 223 «Коммунальные услуги» КВР 247 по плану – 440 925,62 руб., осуществлен расход в сумме 315 290,65 руб. или 71,51% от уточненного плана на 01.01.2023 год.

По экономической статье 223 «Коммунальные услуги» КВР 244 по плану – 206 192,32 руб., осуществлен расход в сумме 192 501,05 руб. или 93,36% от уточненного плана на 01.01.2023 год.

По экономической статье 225 «Услуги по содержанию имущества» КВР 244 по плану – 1 331 829,45 руб., осуществлен расход в сумме 1 292 322,96 руб., или 97,03% от уточненного плана на 01.01.2023 год.

По экономической статье 226 «Прочие услуги» КЦСР КВР 244 по плану – 397 395,42 руб., осуществлен расход в сумме 319 705,73 руб. или 80,45% от уточненного плана на 01.01.2023 год.

По экономической статье 291 «Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах» КВР 852 по плану – 3 078,00 руб., осуществлен расход в сумме 3 078,00 руб. или 100 % от уточненного плана на 01.01.2023 год.

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 01.01.2023 год.

По экономической статье 310 «Увеличение стоимости основных средств» КВР 244 по плану – 893 408,53 руб., осуществлен расход в сумме 762 690,88 руб. или 85,37% от уточненного плана на 01.01.2023 год.

По экономической статье 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» КВР 244 по плану – 517 133,11 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 – 334 990,00 руб. или 75,70% от уточненного плана на 01.01.2023 год.

По экономической статье 296 «Иные выплаты текущего характера физическим лицам» КВР 350 по плану – 210 000,00 руб., осуществлен расход в сумме 210 000,00 руб. или 100% от уточненного плана на 01.01.2023 год;

По субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания (КФО 4) остаток средств на 01.01.2023г. составило 23 445,10 руб.:

По экономической статье 211 «Заработная плата» КВР 111 по плану – 41 878 215,82 руб., осуществлен расход в сумме 41 878 215,82 руб. или 100% от уточненного плана на 01.01.2023 год.

По экономической статье 266 «Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме» КВР 111 по плану – 224 668,19 руб., осуществлен расход в сумме 224 668,19 руб. или 100% от уточненного плана на 01.01.2023 год.

По экономической статье 212 «Прочие выплаты» КЦСР КВР 112 по плану – 4 500,00 руб., осуществлен расход в сумме 4 500,00 руб. или 100% от уточненного плана на 01.01.2023 год.

По экономической статье 213 «Начисления и выплаты по оплате труда» КВР 119 по плану – 12 509 364,28 руб., осуществлен расход в сумме 12 509 364,28 руб. или 100% от уточненного плана на 01.01.2023 год.

По экономической статье 221 «Услуги связи» КВР 244 по плану – 198 617,42 руб., осуществлен расход в сумме 198 617,42 руб. или 100% от уточненного плана на 01.01.2023 год.

По экономической статье 223 «Коммунальные услуги» по КВР 244 по плану – 79 375,26 руб., осуществлен расход в сумме 79 375,26 руб. или 100% от уточненного плана на 01.01.2023 год, по КВР 247 по плану – 1 366 464,05 руб. и осуществлен расход – 1 366 464,05 руб. или 100% от уточненного плана на 01.01.2023 год.

По экономической статье 225 «Услуги по содержанию имущества» КВР 244 по плану – 679 784,79 руб., осуществлен расход в сумме 679 784,79 руб., или 100% от уточненного плана на 01.01.2023 год.

По экономической статье 226 «Прочие услуги» КЦСР КВР 244 по плану – 6 989 759,48 руб., осуществлен расход в сумме 6 989 759,48 руб. или 100% от уточненного плана на 01.01.2023 год.

По экономической статье 226 «Прочие услуги» КЦСР КВР 113 по плану – 2 417 107,77 руб., осуществлен расход в сумме 2 417 107,77 руб. или 100% от уточненного плана на 01.01.2023 год.

По экономической статье 227 «Страхование» КЦСР КВР 244 по плану – 125 289,16 руб., осуществлен расход в сумме 125 289,16 руб. или 100% от уточненного плана на 01.01.2023 год.

По экономической статье 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» КВР 244 по плану – 341 585,40 руб., осуществлен расход в размере – 341 585,40 руб., в том числе: по КОСГУ 341 – 1 000,00 руб., по КОСГУ 343 – 71 618,00 руб., по КОСГУ 345 – 4 968,00 руб., по КОСГУ 346 – 263 999,40 руб. или 100% от уточненного плана на 01.01.2023 год.

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 01.01.2023 год.

По экономической статье 291 «Налоги, пошлины и сборы» КВР 851 по плану – 357 000,00 руб., осуществлен расход в сумме 357 000,00 руб. или 100% от уточненного плана на 01.01.2023 год.

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 01.01.2023 год.

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 – 903 680,00 руб., осуществлен расход в сумме 903 670,14 руб. или 100% от уточненного плана на 01.01.2023 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 01.01.2023 год;

По экономической статье 226 «Прочие услуги» КЦСР КВР 113 по плану – 1 285 278,39 руб., осуществлен расход в сумме 1 285 278,39 руб. или 100% от уточненного плана на 01.01.2023 год;

По экономической статье 226 «Прочие услуги» КЦСР КВР 244 по плану – 25 535 759,97 руб., осуществлен расход в сумме 24 264 489,31 руб. или 95,02% от уточненного плана на 01.01.2023 год;

По экономической статье 296 «Иные выплаты текущего характера физическим лицам» КВР 350 по плану – 1 871 700,00 руб., осуществлен расход в сумме 1 871 700,00 руб. или 100% от уточненного плана на 01.01.2023 год;

По экономической статье 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» КВР 244 по плану – 1 590 061,64 руб., осуществлен расход по КОСГУ 346 – 447 583,64 руб., по КОСГУ 349 – 1 142 478,00 руб. или 100% от уточненного плана на 01.01.2023 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 – 3 589 290,60 руб. Исполнение плановых назначений по приносящей доход деятельности в части расходов за отчетный период составило 86 %.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

По состоянию на 01.01.2023г. перед учреждением просроченная дебиторская задолженность не числится. Просроченной кредиторской задолженности нет. Долгосрочной задолженности нет. Недостач и хищений имущества в отчетный период нет.

Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества за 2022 год нет, в связи с чем Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790) не представляются.

Обязательств по судебным решениям и исполнительным документам на 1 января 2023 года нет, в течение 2022 года такие обязательства не возникали. События после отчетной даты, которые подлежат отражению в оборотах 2022 года и отчетности за этот год, не происходили. Ошибки прошлых лет в 2022 году не выявлены.

Сведения о движении нефинансовых активов (ф. 0503768) по КФО 2, в том числе:

По графе 5:

По строке 010 отражена сумма 762 690,88 руб., в том числе:

По строке 014 в сумме 384 386 руб., в том числе:

получение объектов основных средств по счету 2 101 34 310 (Настенная акустика MT-Power NS - 5SL white, Behringer ULM202-USB двойная радиосистема с мини-приёмником с USB-интерфейсом, Кофемашина Philips, Портативная система звукоусиления Behringer, Блок "Сигнал-20П", на сумму 384 386,00 руб.

По строке 016 в сумме 378 304,88 руб., в том числе:

безвозмездная передача объектов основных средств по счету 2 101 36 310 (диван, офисное кресло, стол круглый, стол прямоугольный, стул мягкий, стул пластиковый, часы настенные, ель искусственная) на сумму 378 304,88 руб.

По графе 8:

По строке 010 отражена сумма 262 099,59 руб., в том числе:

по строке 014 в сумме 97 816,00 руб., в том числе:

проведено списание имущества, находящегося в оперативном управлении» на сумму 97 816,00 руб. (12 единицы);

отражены основные средства, принятые к учету стоимостью до 10 000 рублей с последующим переводом на забалансовый счет 21.34 «Машины и оборудование - иное движимое имущество» на сумму 84 840,00 руб.

По строке 016 в сумме 164 283,59 руб. отражены основные средства, принятые к учету стоимостью до 10 000 рублей с последующим переводом на забалансовый счет 21.36 «Инвентарь производственный и хозяйственный – иное движимое имущество» на сумму 61 250,00 руб.

По строке 190 в сумме 541 884,70 руб., в том числе:

списание канцелярских товаров, расходных материалов, хозяйственных (моющих) товаров, мягкий инвентарь в 2022 году.

Сведения о движении нефинансовых активов (ф. 0503768) по КФО 4,
в том числе:

По графе 8:

По строке 190 в сумме 212 409,04 руб., в том числе:

списание канцелярских товаров, расходных материалов, хозяйственных (моющих) товаров, горюче-смазочных материалов, мягкий инвентарь в 2022 году.

Сведения о движении нефинансовых активов (ф. 0503768) по КФО 5,
в том числе:

По графе 8:

По строке 190 в сумме 1 590 061,64 руб., в том числе:

списание канцелярских товаров, расходных материалов, хозяйственных (стаканчики) товаров, бутилированной воды на мероприятие, наградного фонда однократного применения (рамки, дипломы, ценные подарки, стелы, букеты из живых цветов) в 2022 году.

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

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.01.2023 образована на сумму 3 476 997,10 рублей, в том числе:

- 1) по счету 2 205 21 004 отражен расчет по доходам за аренду помещения по заключенным договорам до 2024 года – 3 472 305,32 руб.;
- 2) по счету 2 206 26 004 отражена задолженность по авансовому платежу за подписку местной газеты на 2023 год (списание ежемесячное) – 4 361,28 руб. РЕДАКЦИЯ ГАЗЕТЫ ВАРТА ООО, договор от 21.12.2022 № 20-12/22.

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности текущая на 01.01.2023 образована на сумму 25 994,33 руб., в том числе:

- 1) КВР 244 по счету 4 302 23 007 на сумму 1 686,15 руб., в том числе: водоснабжение за декабрь 2022 г. в сумме 1 160,20 руб. НИЖНЕВАРТОВСКИЕ КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ ООО, договор от 24.12.2021 № 494/2022; вывоз

ТБО за декабрь 2022 г. в сумме 525,95 руб. РО АО "Югра-Экология, договор от 10.01.2022 № ЮЭ86КО1200000136;

3) КВР 247 по счету 4 302 23 007 на сумму 21 880,52 руб., в том числе: отопление за декабрь 2022 г. на сумму 21 880,52 руб. ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ АО, договор от 28.12.2021 № 677-2201;

4) КВР 244 по счету 4 302 26 001 КТС на вахте за декабрь 2022 г. на сумму 2 427,66 руб. УВО ВНГ РОССИИ ПО ХАНТЫ-МАНСИЙСКОМУ АВТОНОМНОМУ ОКРУГУ - ЮГРЕ ФГКУ, договор от 10.01.2022 № А8024/125-К.

Дебиторская задолженность по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.01.2023 образована на сумму 200 362 900,00 руб., в том числе:

1) по счету 4 205 31 001 – отражены расчеты по доходам 200 362 900,00 руб., на основании соглашений от 30.12.2022г. учредителем Департаментом образования администрации города Нижневартовска.

Кредиторская задолженность по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.01.2023 образована на сумму 87 870,33 руб., в том числе:

1) КВР 244 по счету 4 302 21 007 услуги связи за декабрь 2022г. в сумме 4 664,64 руб. Ростелеком договор от 24.12.2021 № 676;

2) КВР 244 по счету 4 302 23 007 на сумму 6 895,02 руб., в том числе: водоснабжение за декабрь 2022 г. в сумме 3 625,32 руб. НИЖНЕВАРТОВСКИЕ КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ ООО, договор от 24.12.2021 № 494/2022; вывоз ТБО за декабрь 2022 г. в сумме 3 269,70 руб. РО АО "Югра-Экология, договор от 10.01.2022 № ЮЭ86КО1200000136;

3) КВР 247 по счету 4 302 23 007 на сумму 61 218,33 руб., в том числе: отопление за декабрь 2022 г. на сумму 31 625,74 руб. ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ АО, договор от 28.12.2021 № 677-2201; электроэнергия за декабрь 2022 г. на сумму 29 592,59 руб. НЭСКО ООО, договор от 20.12.2021 № 2234-2201

4) КВР 244 по счету 4 302 26 001 КТС на вахте за декабрь 2022 г. на сумму 15 092,34 руб. УВО ВНГ РОССИИ ПО ХАНТЫ-МАНСИЙСКОМУ АВТОНОМНОМУ ОКРУГУ - ЮГРЕ ФГКУ, договор от 10.01.2022 № А8024/125-К.

Дебиторская задолженность по субсидиям на иные цели на 01.01.2023 образована на сумму 97 304 900,00 руб., в том числе:

1) по счету 5 205 52 001 – отражены расчеты по доходам 97 304 900,00 руб., на основании соглашений от 30.12.2022г. учредителем Департаментом образования администрации города Нижневартовска.

Кредиторская задолженность по субсидиям на иные цели на 01.01.2023 отсутствует.

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 изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773)

Изменении остатков валюты баланса учреждения в 2022 году не производились, поэтому Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773) в составе Пояснительной записки учреждением не предоставляются.

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф.503775)

В разделе 4 «Аналитическая информация об экономии при заключении договоров с применением конкурентных способов» отражены обязательства, принимаемые с применением конкурентных способов в размере 6 720 721,73 руб., принято обязательств по контрактам – 4 374 253,34 руб., экономия в результате применения конкурентных способов – 525 580,39 руб. Экономия перераспределена и израсходована на текущие нужды учреждения.

Сведения об остатках денежных средств учреждений (ф.0503779) на 01.01.2023 год, в том числе:

Остаток средств по собственным доходам учреждения (КФО 2) составил 589 092,12 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 23 445,10 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 895 454,69 рублей, в том числе:

По КФО 4 - На оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование – 521 454,69 рублей;

По КФО 5 – На выплату при выходе на пенсию – 374 000,00 руб.

Вложениях в объекты недвижимого имущества в 2022 году не производились, поэтому Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790) в составе Пояснительной записки учреждением не предоставляются.

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.

Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета представлены в Таблице 4.

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.

Во исполнение Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в учреждении была проведена плановая инвентаризация с 1 ноября по 31 декабря 2022 г. Основанием для проведения инвентаризаций является приказ Учреждения. По результатам инвентаризации, проведенной в целях подтверждения показателей годовой бухгалтерской отчетности расхождений не установлено. Недостач и хищений не обнаружено. Признаки обесценения объектов нефинансовых активов во время инвентаризации не выявлены (Таблица № 6).

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

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

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

Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725);

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

Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);

Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);

Сведениям об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773);

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790);

Таблица 1 «Сведения о направлениях деятельности».

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)

19.01.2023 г.

