

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 01 января 2023 г.

Учреждение **МАУ ДО "Казанский центр развития детей"**
Обособленное подразделение
Учредитель **Отдел по культуре, спорту и молодежной политике администрации**
Наименование органа,
полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2023
по ОКПО	84673081
по ОКТМО	71630432
по ОКПО	
Глава по БК	057
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Единица измерения: руб.

Раздел 1 "Организационная структура учреждения" - Муниципальное автономное учреждение дополнительного образования «Казанский центр развития детей» которое является учреждением дополнительного образования взрослых и детей;
Сокращенное наименование согласно Уставу – МАУ ДО «Казанский центр развития детей»;
Организационно-правовая форма - автономное учреждение;
Юридический (почтовый) адрес: 627420 Тюменская область, Казанский район, с.Казанское, ул. Ленина, д 16;
Фактический адрес: 627420 Тюменская область, Казанский район, с.Казанское, ул. Ленина, д 16;

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения" Муниципальное задание Учреждению на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов утверждено Отделом по культуре, спорту и молодёжной политике администрации Казанского Муниципального района.

Отделом по культуре, спорту и молодёжной политике администрации Казанского Муниципального района с МАУ ДО "Казанский центр развития детей" заключено Соглашение от 27.12.2021г о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на общую сумму 12457000,00 руб. В течение отчетного периода дополнительными соглашениями (от 20.05.2022г) были внесены изменения.

Денежные средства на выполнение муниципального задания выделены Учреждению путем предоставления субсидии из местного бюджета в соответствии с п. 1 ст. 78.1 БК РФ. Объем финансового обеспечения муниципального задания совпадает с утвержденным в последней редакции объемом субсидии. По состоянию на 31.12.2022г муниципальное задание исполнено в полном объеме – 12457000,00 руб. (100%). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года данный показатель вырос на 3,73 %.

В Учреждении установлены 7 наименований муниципальных услуг. Оказание муниципальных услуг осуществляется Учреждением в рамках муниципального задания, которое формируется и утверждается учредителем на основании Общероссийского базового (отраслевого) перечня (классификатора) государственных и муниципальных услуг в организациях дополнительного образования. На 2022 год установлен показатель объема муниципальной услуги - количество человек, утверждены показатели качества муниципальной услуги - 7 показателей. Превышения допустимых (возможных) отклонений нет.

На основании графика обучения на 2022 год в отчетном периоде было организовано повышение квалификации 3 сотрудника по следующим программам:

- Организация и обеспечение «Охрана труда и проверка знаний требований охраны труда для руководителей и специалистов» в коллективе - 3 человек;

Расходы на обучение по повышению квалификации составили 7500,00 руб. или на 44,0% больше, чем в аналогичном периоде прошлого года – 3300,00 руб.

На начало отчетного периода утвержденная штатная численность составляла 21,66 единиц, фактическая – 20,66 единицы, среднесписочная – 38 человек. Утвержденная штатная численность Учреждения по состоянию на 01.01.2022г составляет 38 человек, фактическая – 36 человек. Свободных вакансий две.

Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется за счет средств субсидии на муниципальное задание из бюджета, субсидий на иные цели, а также средств от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности. В отчетном периоде произведено кассовых расходов:

- за счет средств КФО 4 – 13499875,00 руб., что по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составляет больше на 7,29 % (12581941,72 руб.);

- за счет средств КФО 2 – 1299013,00 руб., что по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составляет больше на 36,0% (955022,00 руб.);

- за счет средств КФО 5 – 1986481,00 руб., что по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составляет больше на 49,67% (1327214,58 руб.).

Учреждением в отчетном периоде в соответствии с нормами Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" заключено 208 контрактов и договоров - с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем),

Факторами, повлиявшими на увеличение в отчетном периоде объема закупок в целом за счет различных источников финансового обеспечения, служат:

- объективная потребность Учреждения в товарах, работах, услугах, требуемых для качественного выполнения своих функций;

Раздел 3 "Анализ отчёта об исполнении учреждением плана его деятельности" Порядок, условия предоставления Учреждению субсидии на выполнение муниципального задания, а также график перечисления данной субсидии определены соглашением от 27.12.2021г N 3.

Согласно Соглашению в текущем году на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания Учреждению предусмотрена субсидия в размере 12 457 000,00 руб. Субсидия до Учреждения в отчетном периоде в соответствии с Соглашением доведена в размере, установленном графиком перечисления. По состоянию на 31.12.2022г денежные средства перечислены в размере 12 457 000,00 руб., что составляет 100% от плановых назначений.

Утвержденные плановые назначения по расходам в рамках КФО 4 исполнены на 100% (13499875 руб.). По отношению к аналогичному периоду прошлого года данный показатель вырос на 7,29%.

Наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 76,2% (в аналогичном периоде прошлого года – 77,05%).

Утвержденные плановые назначения по расходам в рамках КФО 2 исполнены на 100% (1299013,00 руб.). По отношению к аналогичному периоду прошлого года данный показатель вырос на 36,0%.

Наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 60,97% (в аналогичном периоде прошлого года – 70,67%).

Результаты исполнения Учреждением Плана размещены и опубликованы на официальном сайте www.bus.gov.ru.

Раздел 4 "Анализ показателей отчётности учреждения", включающий: По состоянию на 31.12.2022г на счете 5 303 00 000 отражен остаток денежных средств в размере 10053,59 руб. Остаток средств целевой субсидии образовался в связи с внесёнными изменениями в стоимости дополнительной общеобразовательной общеразвивающей программы.

По коду вида деятельности 2 "Приносящая доход деятельность" (КФО 2) в бухгалтерском учете Учреждения отражаются следующие виды доходов, полученные в самостоятельное распоряжение учреждения в денежной или натуральной формах:

- доходы от оказания платных услуг (работ) (счет 2 205 31 000). По состоянию на отчетную дату: плановые назначения - 180000,00 руб., поступило - 180000,00 руб., процент исполнения - 100%. В аналогичном периоде прошлого года: плановые назначения - 150000,00 руб., поступило - 150000,00 руб., процент исполнения - 100%;

По состоянию на отчетную дату в Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) отражена дебиторская задолженность учреждения на общую сумму 710,22 руб., в том числе на счетах:

- 4 206 26 000 в сумме 710,22 руб. На основании условий договора учреждением было произведено перечисление авансового платежа.

По состоянию на отчетную дату отражена кредиторская задолженность в размере 10073,87 руб., которая носит текущий характер, в том числе на счетах:

- 4 302 21 000 в сумме 51,72 руб. Задолженность за коммунальные услуги (услуги связи) была отражена последним днем отчетного периода на основании предоставленного акта оказанных услуг;

- 4 302 23 000 в сумме 4657,15 руб. Задолженность по договору за электричество была отражена последним днем отчетного периода на основании предоставленного акта оказанных услуг.

- 4 302 34 000 в сумме 5365,00 руб. Задолженность по договору за ГСМ.

В учреждении по состоянию на отчетную дату сформированы резервы предстоящих расходов на общую сумму 1 331220,41 руб. По состоянию на 31.12.2022г созданы следующие виды резервов:

1. Резерв предстоящих расходов по выплатам персоналу в части предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время. Сумма задолженности по текущим выплатам персоналу на начало и конец отчетного периода составляет 1152162,67 руб. соответственно. К объектам учета относятся обязательства Учреждения перед физическим лицом:

- в сумме денежных обязательств по оплате отпусков за фактически отработанное время;

- в сумме компенсации за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении;

- платежи на обязательное социальное страхование.

Корректировка резерва на выплаты персоналу осуществлялась 1 раз (на годовую отчетную дату) в сторону увеличения на сумму 179057,74 руб.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения" включает: 1. Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным методом;

2. Оценка соответствия объектов имущества понятию "актив" осуществляется в рамках годовой инвентаризации, проводимой в целях составления годовой бухгалтерской отчетности;

3. Учет на забалансовом счете 21 "Основные средства в эксплуатации" ведется по балансовой стоимости введенных в эксплуатацию объектов;

4. Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурная (реестровая) единица;

5. Учреждение организует учет затрат по способу включения в себестоимость (прямые и накладные);

6. Распределение накладных расходов, непосредственно относимых на себестоимость единицы услуги, производится пропорционально прямым затратам по оплате труда;

7. Выбытие (отпуск) материальных запасов осуществляется по средней фактической стоимости;

8. При поступлении объектов нефинансовых активов, полученных в рамках необменных операций (дарения (безвозмездного получения); принятия выморочного имущества; получения объектов по распоряжению собственника без указания стоимостных оценок; при выявлении объектов, созданных в рамках ремонтных работ; при выявлении в ходе инвентаризации неучтенных объектов, по которым утрачены приходные документы), справедливая стоимость объектов имущества определяется комиссией по поступлению и выбытию активов методом рыночных цен;

В ходе проведения годовой инвентаризации Учреждения расхождений фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета, а также недостач и излишков не выявлено. Информации по обязательствам и расчетам, не подтвержденной актами сверок с контрагентами, ИФНС и внебюджетными фондами, не установлено.

В связи с отсутствием числовых показателей Учреждением не заполнены следующие формы бухгалтерской отчетности:

- Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);

- Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);

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

- Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица N 6).

Руководитель

Терентьева
(подпись)

Терентьева Елена Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель финансово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Бушланова
(подпись)

Бушланова Маргарита Яковлевна
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	7218006099
КПП	

Руководитель
(уполномоченное)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

"__" _____ 20__ г.