

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2022 г.

Учреждение МАУ "ИРЦ г.Когалыма"
 Обособленное подразделение _____
 Учредитель _____
 Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя управление образования Администрации города Когалыма
 Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения:

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата по ОКПО	01.01.2022
	30507044
по ОКТМО	71183000001
по ОКПО Глава по БК	200
к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730
	383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

МАУ "ММЦ г.Когалыма" создано на основании Постановления Администрации города Когалыма № 2150 от 29.08.2011 в соответствии с Федеральным законом от 08.05.2010 № 83-ФЗ (с изменениями на 27.07.2010) "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений". Функции и полномочия учредителя выполняет Администрация города Когалыма в лице Управления образования Администрации города Когалыма.

С 01 января 2019 года МАУ "ММЦ г.Когалыма" переименовано в Муниципальное автономное учреждение "Информационно-ресурсный центр города Когалыма"(краткое наименование - МАУ "ИРЦ г.Когалыма") на основании Постановления Администрации города Когалыма от 29 октября 2018 года № 2429 "Об изменении наименования Муниципального автономного учреждения "Межшкольный методический центр города Когалыма".

Основная цель создания учреждения - организация и проведение общественно-значимых мероприятий в сфере образования и молодежной политики. Предметом деятельности Учреждения является выполнение работ, оказание услуг по формированию условий для функционирования и развития муниципальной системы образования, поддержки развития гражданского общества в городе Когалыме.

Учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности: услуги по реализации муниципальной программы Персонализированного финансирования дополнительного образования детей(ПФДО), услуги по организации отдыха детей в каникулярное время, информационно-методическая деятельность, прочие виды деятельности.

Органами управления учреждения являются директор, Наблюдательный совет, общее собрание работников.

Утвержден Устав учреждения приказом Управления образования Администрации города Когалыма от 05.09.2011 № 514. В связи с изменением функционала и изменения наименования учреждения внесены изменения в Устав. Новый Устав утвержден приказом управления образования Администрации города Когалыма от 25 декабря 2018 года № 948.

Наблюдательный совет создан в соответствии с Федеральным законом от 03.11.2006 № 174-ФЗ "Об автономных учреждениях" (с изменениями от 18.10.2007), Постановлением Администрации города Когалыма от 19.08.2011 № 2088, на основании приказа Управления образования Администрации города Когалыма от 16.09.2011 № 570. Наблюдательный совет избран в количестве 7 человек.

Цель и задача Наблюдательного совета: активное участие в производственной и хозяйственной деятельности учреждения: определение стратегии развития учреждения; обеспечение полноты, достоверности и объективности публичной информации об учреждении; принятие участия в рассмотрении проектов планов хозяйственной деятельности и бюджетов учреждения, по представлению руководителя учреждения рассматривает отчеты о его деятельности, обеспечивает контроль за исполнением решений Наблюдательного совета.

В 2021 году Наблюдательным советом проводились заседания о рассмотрении вопросов по финансово-хозяйственной деятельности учреждения.

В 2021 году составлен План мероприятий по прохождению обучения на курсах повышения квалификации.

Всего за 2021 год сумма расходов на оказание услуг по курсам повышения квалификации составила 31 264-00, в т.ч.:

28 274-00 - в 1 квартале 2021 года прошли обучение 7 сотрудников учреждения на курсах повышения квалификации по дистанционной форме обучения. Обучение проходили по факту в связи с окончанием срока действия ранее полученных сертификатов, а также с учетом изменений в нормативном законодательстве в 2021 году.

2 990-00 - Во 2 квартале 2021 года обучение прошел 1 сотрудник по вопросам изменений в нормативном законодательстве в области кадровой политики.

Во втором полугодии 2021 года обучение не проводилось.

Учреждение не имеет обособленных учреждений.

Изменений в направлении деятельности учреждения в 2021 году не было. Показатели бухгалтерской отчетности сформированы согласно требованиям действующих нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Штатное расписание на 01.01.2022 г. составляет 20,9 ставок, в т.ч.: Руководители - 5; Прочий педагогический персонал - 10,4; Прочие специалисты - 3,5; Служащие - 1; Рабочие - 1.

Фактическая численность сотрудников по состоянию на 01 января 2022 года 16 чел.:

Административный персонал - 4 ед.;

Прочий педагогический персонал - 5 ед.;

Прочие специалисты - 2 ед.;

Внешние совместители (Прочие специалисты) - 3 ед.;

Служащие - 1 ед.;

Рабочие - 1 ед.

На балансе учреждения числятся основные средства:

на начало 2021 года - 9 015 442-33, на конец 2021 года -9 516 788-81, в т.ч.:

5 520 611-70 - 101.24 "Машины и оборудование - особо ценное движимое имущество учреждения";

2 481 285-63 - 101.34 "Машины и оборудование - иное движимое имущество учреждения";

1 197 095-00 - 101.36 "Производственный и хозяйственный инвентарь - иное движимое имущество учреждения";

317 795-88 - 111.61 - Права пользования программным обеспечением и базами данных.

В 1 квартале 2021 год по субсидиям на иные цели (КФО 5) приобретено основных средств на сумму 110 850-00, в т.ч.: по 101.34- 96 880-00; 101.36 - 0-00; по 21.34 - 13 970-00; 21.36 - 0-00.

Проведен перенос вложений с КФО 5 на КФО 4.

В 4 квартале 2021 года было списание имущества (Сплит-система-кондиционер) в связи с выходом из строя материнской платы в сумме 20 600-00. Приобретена сплит-система на замену списанной в сумме 19 800-00.

В 4 квартале 2021 года было приобретено имущество по КФО 2 (при оказании благотворительной помощи от ПАО Банк "ФК Открытие") в сумме 100 095 -00: - картриджи в сумме 12 625-00, камеры видеонаблюдения, сканер принтер в сумме 87 470-00). Проведен перенос вложений с КФО 2 на КФО 4.

Кабинеты учреждения оснащены мебелью, компьютерами, мультимедийным оборудованием

Амортизация на 01 января 2022 года составляет 9 234 006-52: 101.00 - 9 115 752-91; 111. 61 - 118 253-61.

Состояние компьютерной техники и офисной мебели имеет большой процент изношенности, процент амортизации составляет 99.0 % от балансовой стоимости.

Постановлением Администрации города Когалым от 22.06.2020 г. № 212/1и с КУМИ Администрации города Когалыма заключен договор безвозмездного пользования нежилыми помещениями по ул. Дружба Народов, 41 (3 этаж) сроком на 1 год, с 20.07.2020 по 19.06.2021. Балансовая стоимость составляет 2 580 798-03. В связи с окончанием срока действия договора безвозмездного пользования заключен новый договор на безвозмездное пользование сроком на 1 год с 20 июня 2021 года по 19 мая 2022 года (Постановление Администрации города Когалыма от 07 июня 2021 года № 1179).

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

Расходы по учреждению производились в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности

Остаток материальных ценностей по счету 105.30 "Материальные ценности " на 01.01.2022 составляет: 80 369-64

КФО 4: -

За 2021 г.:

- 68 805-00 - приобретено товароматериальных ценностей;

- 118 063-50 - списано товароматериальных ценностей на нужды учреждения.

Остаток материальных ценностей на 01 января 2022 года составляет: 31 114-14:

КФО 5: Остаток на 01.01.2022 - 0-00;

105.30 "Материальные ценности" - 0-00.

В 2021 году:

- 172 604-46 - приобретено товароматериальных ценностей,

- 172 604-46 - списано товароматериальных ценностей на нужды учреждения.

КФО 2: Остаток на 01.01.2022 - 0-00;

105.30 "Материальные ценности" - 0-00.

В 2021 году:

- 12 625-00 - приобретено товароматериальных ценностей,

- 12 625-00 - списано товароматериальных ценностей на нужды учреждения .

Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания осуществляется за счет субсидий на возмещение затрат по выполнению муниципального задания на основании заключенных Соглашений и к нему дополнительных соглашений о порядке и условиях предоставления субсидий на текущий финансовый год.

В 2021 году финансирование составляет:

КФО 4

Соглашением № 33. МЗ от 01.01.2021 утверждена сумма субсидий на выполнение муниципального задания на 2021 год на содержание производственной и финансовой деятельности учреждения - 15 567 390-00, в т.ч.:

1 квартал 2021 года - 3 385 378-00; профинансировано - 3 385 378-00;

2 квартал 2021 года - 4 689 774-40; профинансировано - 4 689 774-40.

3 квартал 2021 года - 2 790 310-64; профинансировано - 2 790 310-64

4 квартал 2021 года - 4 701 926-96; профинансировано - 4 701 926-96

Кассовый расход за 2021 год согласно предоставленных счетов на оплату за оказанные услуги, выполненные работы составил 15 160 382-10, в т.ч. :

КВР 111 - 10 015 053-15+ 8743-71

КОСГУ: 211 Оплата труда, 266 - Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме:

1 квартал 2021 - 2 372 647-10;

2 квартал 2021 - 2 689 456-79;

3 квартал 2021 - 2 158 655-98;

4 квартал 2021 - 2 803 036-99.

Всего по листкам нетрудоспособности за счет средств работодателя начислено 8 743-71, в т.ч.:

1 квартал 2021 года - 4 128-63.

3 квартал 2021 года - 4 615-08.

КВР 112 - 59 757-30:

КОСГУ 212,226 Прочие выплаты:

1 квартал 2021 - 4 664-00;

2 квартал 2021 - 15 997-30;

3 квартал 2021 - 7 789-00

4 квартал 2021 - 31 307-00

КВР 119 - 2 887 872-16:

КОСГУ 213 Начисления на оплату труда:

1 квартал 2020 - 604 399-11.;

2 квартал 2020 - 693 239-22;

3 квартал 2020 - 675 194-57

4 квартал 2020 - 915 039-26

В марте 2021 года в ФСС после принятых годовых отчетов в ИФНС и ФСС были направлены документы на возмещение страховых взносов за 2 полугодие 2020 года. После проведения камеральной проверки в 3 квартале 2021 года поступили суммы возмещения страховых взносов от ФСС за 2 полугодие 2021 г. в размере 97 186-17.

После проведенной камеральной проверки ФСС, поступления сумм возмещения страховых взносов и сдачи отчетности за 9 месяцев 2021 года в ИФНС направлено заявление о зачете переплате сумм по страховым взносам. ИФНС принято заявление и решение о сумме по зачету переплате в размере 100 043 рубля 57 копеек.

КВР 244 Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд - 2 188 955-78:

221 Услуги связи - 243 231-52 ;

223 Коммунальные услуги - 27 900-10;

225 - Расходы на содержание имущества - 455 693-60;

226 - Прочие работы, услуги - 773 392-80;

310 - Увеличение стоимости основных средств - 19 800-00;

345 - Увеличение стоимости мягкого инвентаря - 2 500-00;

346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов) - 66 305-00;

КВР 247 Закупка энергетических ресурсов

223 Коммунальные услуги - 600 132-76

Сумма остатков прошлого года составляет 643 871-45

Всего бюджетных ассигнований на сумму 15 567 390-00

Исполнение плановых назначений составляет за 2021 год - 15 160 382-10, в процентном соотношении:

1 квартал 2021 г. - 91,1 %;

2 квартал 2021 г. - 86,6 %;

3 квартал 2021 г. - 93,8 %

4 квартал 2021 г. - 94 %

Неисполненная сумма плановых назначений на конец отчетного периода 2021 года составляет 1 050 879-35 и включает следующие статьи:

268 215-95 - 211 - Оплата труда - Экономия сложилась в связи с предоставлением ежегодных отпусков в связи с изменением графика отпусков, наличием больничных листов по беременности и родам, оплачиваемых за счет прямых выплат от ФСС, больничных листов, выплачиваемых за счет средств работодателя, отпусков без сохранения заработной платы;

- 3 600-00 - 212 - Суточные - экономия сложилась в связи с уменьшением командировок;
- 390 725-68 - 213 - Начисления на оплату труда - Экономия сложилась в связи с уменьшением оплаты труда на основании: наличия больничных листов, оплачиваемого за счет прямых выплат от ФСС, больничного листа, выплачиваемого за счет средств работодателя, суммы возмещения страховых взносов от ФСС за 2020 год;
- 42 464-48 - 221 - Услуги связи - экономия сложилась в связи с уменьшением количества телефонных переговоров по каникулярному отдыху детей, а также фактическими суммами, предоставленными поставщиком услуг;
- 179 078-14 - 223 - Коммунальные услуги - экономия складывается из фактически предоставленных счетов на оплату за фактически потребленные услуги и климатических погодных условий;
- 7 850-60 - 225 - Расходы по содержанию имущества - Экономия сложилась в связи с предоставлением счетов на оплату за фактически оказанные услуги;
- 152 588-21 - 226 - Прочие работы, услуги - экономия сложилась в связи с учетом по фактически предоставленным счетам на оплату за оказанные услуги, и не приобретением неисключительных(лицензионных) прав по антивируснику, срок использования которого истекает в 2022 году;
- 6 256-29 - 266 - Прочие социальные пособия и компенсации - экономия сложилась в связи с ориентировочно рассчитанной суммой на весь период по выплатам листов нетрудоспособности сотрудников за счет средств работодателя;

КФО 5:

Соглашением № 34 ИЦ от 01.01.2021 утвержденная сумма субсидий на выполнение муниципальных программ "Поддержки развития институтов гражданского общества города Когалыма", программ дополнительного образования(ПФДО), по организации каникулярного отдыха детей на 2021 год составляет 69 446 670-88, в т.ч.:

из них по мероприятиям:

- 55 224 941-69 - Субсидия на расходы в рамках регионального проекта "Успех каждого ребенка" (ПФДО);
- 13 244 555-49 - Субсидия на организацию отдыха и оздоровления детей города Когалыма;
- 486 919-46 - Субсидия на организацию мероприятий, олимпиад, конференций, семинаров, выставок, переговоров, встреч, совещаний, съездов, конгрессов по муниципальной программе "Поддержки развития институтов гражданского общества города Когалыма".
- 364 890-06 - Субсидия на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в муниципальных учреждениях, расположенных в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях, и членов их семей;
- 109 460-00 - Компенсация стоимости путевки на санаторно-курортное лечение
- 13 993-00 - Субсидия на отчисления первичной профсоюзной организации для проведения культурно-массовой, физкультурно-оздоровительной и иной работы в размере не менее 0,15% от объема ассигнований, направляемых на фонд оплаты труда ;
- 1 910-88 - Субсидия на расходы, носящие нерегулярный характер, связанные с проведением мероприятий, приобретением работ и (или) услуг, необходимых для осуществления видов деятельности учреждения, предусмотренных его учредительными документами.

КФО 5:

Соглашением № 34 ИЦ от 01.01.2021 утверждена сумма субсидий на иные цели на 2021 год 69 446 670-68, в т.ч.:

- 1 квартал 2021 года - 18 903 035-84; профинансировано - 18 903 035-84;
- 2 квартал 2021 года - 23 106 962-56; профинансировано - 23 106 962-56.
- 3 квартал 2021 года - 11 472 834-28; профинансировано - 11 472 834-28
- 4 квартал 2021 года - 15 963 838-00; профинансировано - 15 963 838-00

В 3 квартале 2021 года по статьям расхода на каникулярный отдых детей в окружной бюджет была возвращена неиспользованная сумма 2 038 154-00 в связи с учетом сложившейся санитарно-эпидемиологической обстановки.

В 4 квартале 2021 года было возвращено в бюджет 2 663 794-32 неиспользованных денежных средств в связи с учетом санитарно-эпидемиологической обстановки по каникулярному отдыху детей и по ПФДО по фактически оказанным услугам.

С начала 2021 года кассовый расход по субсидиям на иные цели составляет 69 446 67-68, в т.ч. исполнение:

- 1 квартал - 93,8%;
- 2 квартал - 94,2%;
- 3 квартал - 89,9 %
- 4 квартал - 100 %

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

КФО 4: Кредиторская задолженность на 01 января 2022 года составляет 177 360-42, в т.ч.:

- 211 - Оплата труда - 0-00;
- 213 - Начисления на оплату труда - 0-00;
- 221 - Услуги связи - 19 801-15;
- 223 - Коммунальные услуги - 65 201-72;
- 225 - Расходы на содержание имущества - 37 529-55
- 226 - Прочие работы, услуги - 54 828-00

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01 января 2022 года нет.

КФО 4

Дебиторская задолженность по отчислениям во внебюджетные фонды на 01 января 2022 года составляет 335 531-16. По состоянию на 01 января 2022 года в ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности отражены суммы остатка на начало года, все движения, в т.ч. и суммы возмещений отражены по кредиту оборотов.

Дебиторской задолженности по начисленным, но не выплаченным пособиям за 2020 год в 2021 году в учреждении не имеется, после перехода на осуществление прямых выплат через ФСС в 2021 году.

Для зачета переплаты по страховым взносам после получения от ФСС возмещения страховых взносов и проведения сверки с ИФНС по платежам в бюджет в 4 квартале 2021 года в ИФНС подано заявление о зачете переплате страховых взносов по текущим платежам и налоговым органом принято решение о зачете переплате в сумме 100 043-57 .

Дебиторская задолженность по оказанным услугам на 01 января 2022 года по авансовым платежам составляет - 0-00.

КФО 2

Дебиторская задолженность на 01 января 2022 года составляет 0-00.

Кредиторская задолженность на 01 января 2022 года составляет 0-00.

КФО 5

Дебиторская задолженность на 01 января 2022 года составляет 0-00.

Кредиторская задолженность на 01 января 2022 года составляет 0-00.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Формы, не вошедшие в состав квартальной отчетности ввиду отсутствия числовых показателей:

- Таблица № 1 Сведения о направлении деятельности (2,4,5,6,7);
- Таблица № 4 Сведения об основных положениях учетной политики учреждения (2,4,5,6,7) - бухгалтерский учет ведется в соответствии с нормативным законодательством;
- Таблица № 6 Сведения о проведении инвентаризаций (2,4,5,6,7);
- Форма 0503295 Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения
- Форма 0503725 Справка по консолидируемым расчетам учреждения (2,4,5,6,7)
- Форма 0503737 Отчет об исполнении плана ФХД (6,7)

- Форма 0503738 Отчет об обязательствах учреждения (6,7)
- Форма 0503738-НП Отчет об обязательствах учреждения (6)
- Форма 0503766 Сведения об исполнениях плана ФХД (6)
- Форма 0503771 Сведения о финансовых вложениях учреждения (2,4,5,6,7);
- Форма 0503772 Сведения о суммах взаимствования (2,4,5,6,7);
- Форма 0503773 Сведения об изменениях валюты баланса учреждения (2,5,6,7);
- Форма 0503775 Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (2,4,5,6,7)
- Форма 0503773 Сведения об изменениях валюты баланса учреждения (2,4,5,6,7);
- Форма 0503779 Сведения об остатках денежных средств учреждения (2,5,6,7);
- Форма 0503790 Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (2,4,5,6,7)

В течение отчетного периода 2021 года были проведены выборочные внутренние контрольные мероприятия по контролю правильности и полноты отражения хозяйственных операций. В соответствии с графиком проведения мероприятий проведены проверки по сверке кредиторской и дебиторской задолженности по поставщикам услуг и фондам. Расхождений с данными, отраженными в отчетности, не выявлено.

В течение отчетного периода 2021 года была проведена инвентаризация и прием-передача имущества учреждения в связи с предоставлением ежегодного трудового отпуска материально-ответственного лица в июне 2021 года. Нарушений, излишек и недостач не выявлено.

В соответствии с приказом руководителя учреждения от 24.12.2021 г. № 124 рабочей инвентаризационной комиссией, назначенной приказом от 11.01.2021 г. №003 по состоянию на конец отчетного периода 2021 года была проведена годовая инвентаризация имущества, товароматериальных ценностей, активов при подготовке к годовой отчетности. Расхождений с бухгалтерским учетом не выявлено.

Поставщикам и подрядчикам в течение отчетного периода 2021 года предоставлялись акты сверок за 2021 год по оказанным услугам, работам, товарам.

Руководитель _____ А.В. Петряева
 (подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы _____ Г.В. Волынецова
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Г.А. Силантьева
 (подпись) (расшифровка подписи)



Централизованная бухгалтерия

ОГРН	
ИНН	
КПП	

_____ (наименование, местонахождение)

Руководитель (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (телефон, e-mail)

12 января 2022 г.