

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

Учреждение на «01» января 2019 г.
МБУ "ДКНП "Созвездие"

Обособленное подразделение
МБУ "ДКНП "Созвездие"

Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя
Периодичность: годовая

Единица измерения:

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2019
по ОКПО	29702607
по ОКТМО	37705000
по ОКПО	29702607
Глава по БК	
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Муниципальное бюджетное учреждение «Дом культуры Нового посёлка «Созвездие» (далее – Учреждение) является юридическим лицом, некоммерческой организацией, созданной собственником имущества – муниципальным образованием – город Шадринск, для оказания услуг в сфере культуры жителям Нового посёлка в целях осуществления предусмотренных законодательствами РФ полномочий органов местного самоуправления.

Сокращенное наименование Учреждения: МБУ «ДКНП «Созвездие».
Юридический адрес: 641875, Курганская обл., г.Шадринск, ул.Проектная,8.
Почтовый адрес: 641875, Курганская обл., г.Шадринск, ул. Проектная,8.
Организационно-правовая форма: учреждение.
Форма собственности: муниципальная.
Тип учреждения: бюджетное.

Учреждение зарегистрировано Постановлением Администрации города Шадринска от 21.07.97 № 482 и действует на основании Устава. Учредителем Учреждения и собственником его имущества является муниципальное образование – город Шадринск в лице Администрации города Шадринска. Учреждение подведомственно и подконтрольно Отделу культуры Администрации города Шадринска.

Учреждение самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета (по учету средств субсидии на выполнение муниципального задания и целевых субсидий), обладает обособленным имуществом, которое закреплено за ним на праве оперативного управления.

Учреждение выполняет муниципальное задание, а также ведет приносящую доход деятельность. Номера лицевых счетов: 20436X66390 - для учета операций со средствами бюджетных учреждений, 21436X66390 - для учета операций с субсидиями на иные цели.

Бухгалтерский учет ведется централизованной бухгалтерией Отдела культуры Администрации города Шадринска, возглавляемой главным бухгалтером.

Основное предназначение Учреждения определяют: основополагающие принципы культурно-досуговой деятельности, правовые и социально-экономические условия функционирования Учреждения, взаимодействия с другими учреждениями культуры, инициативность в активизации культурной жизни города и микрорайона.

Раздел 1: "Организационная структура учреждения"

Сведения об основных направлениях деятельности отражены в таблице №1.
Сведения о наличии обособленных подразделений отражены в ф. 0503761.
Подведомственных подразделений и филиалов у учреждения нет.

Раздел 2. "Результаты деятельности учреждения".

В штатном расписании Учреждения на конец отчетного периода утверждено 26,25 шт.ед.
Списочная численность работников составляет 29 человек, в том числе: руководитель – 1 человек, заместители руководителя, руководители структурных подразделений и их

заместители – 4 человека, основной персонал – 24 человека. В Учреждении работает 4 внешних совместителей.

Средняя заработная плата работников Учреждения в 2018 году составила 24157 рублей, в том числе за счет бюджетных средств – 24019 рублей.

За 2018 год практически при том же количестве платных мероприятий – 138 (в 2017г.-144) число посетителей на них уменьшилось на 2658 чел. (в 2017г. было увеличение на 1027чел.).

В Учреждении в 2018 году - 24 формирования, в них участников – 438 чел., сред.наполняемость – 18 чел. (по ср. с 2017. число формирований больше на 2; но меньше участников - на 18 чел.; ср. наполняемость также уменьшилась — была 21 чел.);

Сведения о результатах деятельности учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания отражены в ф.0503762.

На балансе учреждения на 01.01.2019 г числится имущество общей стоимостью 16613527,88 руб. (2017г. -16543721,65 руб.), в т.ч. за счет средств на выполнение муниципального задания в сумме 16 186 480,95 руб. (2017г – 16 197 266,72 руб.).

По сравнению с 2017годом стоимость имущества увеличилась на 69806,23 руб., в том числе за счет собственных доходов учреждения на 80592,00 руб., а за счет средств на выполнение муниципального задания уменьшилась на 10785,77 рублей.

По состоянию на 01.01.2019 года на забалансовых счетах учреждения числится имущество:

На счете 03 «Бланки строгой отчетности, всего» на сумму 440,00 рубля, по приносящей доход деятельности, в том числе: входные билеты - 415,00 руб., квитанции - 25,00 руб.

На счете 21 «Основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации, всего» на сумму 257 463,75 рублей (иное движимое имущество), в том числе

- по государственному (муниципальному) заданию на сумму 139 973,02 рублей,
- по приносящей доход деятельности на сумму 117 490,73 рублей.

Лимиты потребления тепло и энергоресурсов в учреждении соблюдаются. Экономия в денежном выражении сложилась на сумму 63,3 тыс.рублей.

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

Учреждение осуществляет свою деятельность за счет:

- Субсидии на выполнение муниципального задания
- Субсидии на иные цели
- Доходов от собственной деятельности

Исполнение плана ФХД за счет субсидии на выполнение муниципального задания

В 2018 году учреждению утверждено плановых назначений на сумму 9 119 118,18 руб., а получено на выполнение муниципального задания в размере 8 548 370,61руб. Расходы за год составили 8 548 370,61 руб., что составляет 93,74 % от объема выделенной субсидии, в т.ч.:

- заработная плата 6 520 738,27 руб.,
- пособие по уходу за ребенком до 3-х лет - 1231,61 руб.,
- взносы по обязательному соц. страхованию на выплаты по оплате труда – 1 483 014,13 руб.,
- коммунальные услуги 307318,52 руб.,
- налог на имущество и земельный налог – 110443,00 руб.
- прочие – 125625,08 руб.

Принятые обязательства за 2018г.

Наименование расходов	Вид расхода	Экономическая классификация	План на 2018 год	Принятые обязательства	Отклонение
Заработная плата	111	211	6520738,27	6520738,27	-
Иные выплаты персоналу	112	212	1231,61	1231,61	-
Начисления по оплате труда	119	213	1932992,86	1932875,20	+117,66
Коммунальные услуги	244	223	427374,92	364077,34	+ 63297,58
Работы, услуги по содержанию имущества	244	225	48464,00	48464,00	-
Прочие работы, услуги	244	226	46732,08	46732,08	
Прочие расходы	244	296	7769,60	7769,60	-
Увеличение стоимости материальных запасов	244	340	22659,40	22659,40	-
Расходы на уплату налога на имущество и земельного налога	851	291	110443,00	120390	-
Уплата иных платежей	853	291	712,44	712,44	-
Итого			8413387,35	8635948,95	63415,24

В форме 0503738 сверх плановых назначений бюджетных обязательств не принято.

Исполнение плана ФХД за счет субсидии на иные цели

В 2018 году учреждение получило субсидию на иные цели в сумме 2 207 612,46 руб. Утверждено плановых назначений в сумме 2 207 612,46 руб., что составляет 100 % от утвержденного плана, в том числе:

- заработная плата – 972 314,73 руб.,
- взносы по обязательному соц. страхованию на выплаты по оплате труда – 918 904,17 руб.
- коммунальные услуги – 185 003,81 руб.,
- пени – 131 389,75 руб.,

Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидии на иные цели и бюджетных инвестиций отражены в ф. 0503766.

Исполнение плана ФХД за счет собственных доходов

В 2018 году учреждение планировало получить доходы от приносящей доход деятельности в размере 305 000,00 рублей. Фактически за 2018г. было получено собственных доходов в сумме 272 150,00 руб., что меньше запланированных сумм на 10,7 %. Уменьшение доходов произошло за счет снижения концертной деятельности. По сравнению с 2017 годом доходы от оказания платных услуг уменьшились на 39804,00 руб.

Код аналитики	Наименование услуг	Доход 2017г	Доход 2018г
120	Прокат костюмов	3800	17200
	Аренда	-	108000
130	Прочее	132000	15000
	Дискотеки	26750	21080
	Концерт вне стационара	44900	19700
	Концерт на стационаре	62205	35690
	Досуговый клуб	11850	13190

	Сказка	19410	14910
	Спектакль	-	12930
	Утренник	11050	14450
	Налог на прибыль	-11	-
	Всего	311954	272150

В 2018 году в доход бюджета Администрации города Шадринска были перечислены безвозмездные поступления от физических лиц в сумме 19400,00 рублей на укрепление материально – технической базы учреждения, которые будут освоены в 2019 году.

Раздел 4. «Анализ показателей отчетности учреждения».

На балансе учреждения на 01.01.2019 г числится имущество общей стоимостью 16613527,88 руб.

За счет средств на выполнение муниципального задания в сумме 16 186 480,95 руб., в том числе:

- недвижимое имущество на сумму 15 533 193,52 руб.,
- особо ценное движимое имущество на сумму 405 774,33 руб.,
- иное движимое имущество на сумму 247 513,10руб.

За счет собственных доходов в сумме 427 046,93 руб., в том числе :

- особо ценное движимое имущество на сумму 216 710,00 руб.,
- иное движимое имущество на сумму 210 336,93руб.

По сравнению с 2017 г. стоимость особо ценного движимого имущества не изменилась. В состав особо ценного движимого имущества на 01.01.2019г. входит:

- машины и оборудование - особо ценное движимое имущество учреждения на сумму 516716,33 руб., в том числе за счет средств на выполнение муниципального задания 360784,33 руб.;

- производственный и хозяйственный инвентарь - особо ценное движимое имущество учреждения на сумму 105768,0 руб., в том числе за счет средств на выполнение муниципального задания 44990,00 руб.;

За счет собственных доходов в 2018г. были приобретены материальные запасы на сумму 90468,04 руб. (в 2017 г – 116731,94 руб.):

- хозяйственные материалы 20408,50 руб.,
- канцелярские товары 18144,45 руб.,
- электротовары 10928,00 руб.,
- стройматериалы 16589,79 руб.,
- костюмы сценические - 5000,00руб.,
- ткань для пошива костюмов сценических - 5909,0 руб.,
- запчасти к компьютеру – 20062,00 руб.,
- прочие – 805,00 руб.

Получены безвозмездно материальные запасы (ткани, костюмы) на сумму 46821,80 руб.

За счет собственных доходов были приобретены основные средства на сумму 55229,80руб.:

- офисная техника – 43796,00 руб.,
- прочие (утюг, парогенератор) – 11433,80 руб.

Получены безвозмездно основные средства (радиосистема, ноутбук) на сумму 37290,00 руб.

За счет средств субсидии на выполнение муниципального задания были приобретены материальные запасы на сумму 22659,40 руб. для проведения общегородских мероприятий в рамках муниципального задания учреждения. Получены безвозмездно материальные запасы (ткани, костюмы) на сумму 5180,00 руб.

За счет средств субсидии на иные цели (укрепление материально – технической базы учреждения) были приобретены материальные запасы на сумму 16610,0 руб.:

- хозяйственные материалы 14149,0руб.,
- электротовары – 2461,0 руб.

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения отражены в ф. 0503768.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности отражены в ф. 0503769 и представлены в таблице ниже.

Дебиторская задолженность по собственным доходам составила 225 094,44 руб., в т.ч.:

- 225 000 руб. - ПАО «Мегафон» на 2019-2020г (долгосрочная задолженность составила 108000 руб.);
- 94,44 руб. переплата по налогу на прибыль в ИФНС России № 1 по Курганской области.

Кредиторская задолженность по собственным доходам составила 898,99 руб., образовалась в связи с тем, что счета за услуги связи были предъявлены в январе 2018г.

По состоянию на 01.01.2019 г. в результате доведенной не в полном объеме субсидии образовалась кредиторская задолженность по субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 507 332,33 руб.

Наименование показателя	на 01.01.2018 года			На 01.01.2019 года		
	Муниц. задание	Собств. деят-ть	ВСЕГО	Муниц. задание	Собств. деят-ть	ВСЕГО
Заработная плата	1032314,73	-	1032314,73	-	-	-
Взносы по обязательному соц. страхованию на выплаты по оплате труда	892002,98	-	892002,98	449861,07	-	449861,07
Услуги связи	-	432,57	432,57	-	898,99	898,99
Коммунальные услуги	185003,81	-	185003,81	56758,82	-	56758,82
Прочие расходы	4416,36	-	4416,36	712,44	-	712,44
Всего	2113737,88	432,57	2 114 170,45	507332,33	898,99	508231,32

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2019г. составляет 301719,79 руб., в т.ч.:

	Коммунальные услуги	Начисления на выплаты по оплате труда	Пени на страховые взносы	Всего
Ноябрь 2018г.	6050,93	-	-	6050,93
октябрь - ноябрь 2018г	-	294956,42	712,44	295668,86
Итого	6050,93	294956,42	712,44	301719,79

Наличие текущей кредиторской задолженности за счет субсидии на выполнение муниципального задания объясняется тем, что сроки уплаты взносов по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда до 15 января 2019 года, оплата коммунальных услуг в январе 2019г.

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах, денежные обязательства по субсидии на выполнение муниципального задания отражаются в форме 0503775 и в сумме составляют 507 332,33 рублей. Что соответствует данным кредиторской задолженности.

Сверх утвержденного плана финансово-хозяйственной обязательства не приняты.

По состоянию на 01 января 2019 года на лицевых счетах учреждения остатков средств нет.

На начало 2018 года задолженности по судебным решениям нет. Сумма поступивших денежных обязательств за 2018г. составила 21 493,20 руб. Сумма исполненных денежных обязательств за 2018г. составила 21 029,60 руб. Остаток по неисполненным денежным обязательствам составил 463,60 руб., в том числе:

Судебные решения 2017 года исполненные:

№п/п	Взыскатель	Исполнительный документ	Недоимка	Пени	Всего
1.	ГУ - Курганское РО Фонда социального страхования Российской Федерации	А34-12701/2017 от 15.11.2017	6511,64	680,48	7192,12
	Итого:		6511,64	680,48	7192,12

Судебные решения 2018 года исполненные:

№п/п	Взыскатель	Исполнительный документ	Недоимка	Пени	Всего
1.	ГУ - Курганское РО Фонда социального страхования Российской Федерации	А34-4634/2018 от 11.05.2018	5840,18	673,94	6514,12
1.	ГУ - Курганское РО Фонда социального страхования Российской Федерации	А34-11827/2018 от 31.10.2018	7323,36	-	7323,36
	Итого:		13163,54	673,94	13837,48

Судебные решения 2018 года неисполненные:

№п/п	Взыскатель	Исполнительный документ	Недоимка	Пени	Всего
1.	ГУ - Курганское РО Фонда социального страхования Российской Федерации	А34-11827/2018 от 31.10.2018	-	463,60	463,60
	Итого:		-	463,60	463,60

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам отражаются в ф.0503295

Для отражения сумм доходов учреждения, начисленных в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам применяется счет 401.40. Доходы будущих периодов составили 225 000,00руб.- ПАО «Мегафон».

Сформирован резерв предстоящих расходов по счету 0.401.60.200 на сумму 245 719,29 руб., в том числе:

За счет собственных доходов в сумме 521,99 руб., в том числе:

- резерв выплат персоналу по счету 2.401.60.211 - 400,91 руб.;
- резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части страховых взносов по счету 2.401.60.213 – 121,08 руб.

За счет субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 245 197,30 руб., в том числе:

- резерв выплат персоналу по счету 4.401.60.211 - 188 323,58 руб.;
- резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части страховых взносов по счету 4.401.60.213 – 56 873,72 руб.

Расшифровка КОСГУ (ф.0503721) 0 401 10 172

Корреспондирующий счет 1	Код счета бюджетного учета			
	0 401 10 172	КФО 2	КФО 4	Причина
	2			3
Финансовые активы, всего, в том числе по счетам				
021000000	-180,00		-180,00	Расчеты с учредителем

Расшифровка КОСГУ (ф.0503721) 0 401 10 180

Корреспондирующий счет 1	Код счета бюджетного учета			
	0 401 10 180	КФО 2	КФО 4	Причина
	2			3
Нефинансовые активы, всего, в том числе по счетам	89291,80	84111,80	5180,00	
010134000	37110,00	37110,00	-	Получена в дар офисная техника
010136000	180,00	180,00	-	Получен в дар хозяйственный инвентарь
010500000	52001,80	46821,80	5180,00	Получены в дар материальные запасы

Раздел 5. «Прочие вопросы деятельности учреждения».

Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского отчета отражены в таблице №4.

Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля отражены в таблице №5.


В течение года в учреждении проводилась инвентаризация при смене материально-ответственных лиц и годовая инвентаризация основных средств и материальных запасов. Расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием не выявлено.

Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий (таблица №7)

Формы отчетности с нулевыми показателями:

- Сведения об использовании целевых иностранных кредитов (ф.0503767)
- Сведения о финансовых вложениях учреждений (ф.0503771)
- Сведения о суммах заимствований (ф.0503772)
- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждений (ф.0503773)
- Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф.0503779)
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф.0503790)
- Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица №6).

Руководитель



(подпись) Т.И.Сазонова
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись) Е.Н. Рублёва
(расшифровка подписи)

Руководитель планово - экономической
службы



(подпись) Т.Е. Козлова
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель
(уполномоченное лицо)

(должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

Зам.гл.бухгалтера 
(должность) (подпись) М.А.Никитина 9-01-34
(расшифровка подписи) (телефон, e-mail)
