|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  |  |  |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  **К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** | | | | | |
|  |  | |  |  | КОДЫ |
|  |  | |  | Форма по ОКУД | 0503760 |
|  | на 1 января 2023 г. | |  | Дата | 01.01.2023 |
| Учреждение МАУК «Централизованная клубная  система г. Орска» | | |  | по ОКПО | 79973970 |
| Обособленное подразделение \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |  |  |  |
| Учредитель Муниципальное образование Город Орск | | |  | по ОКТМО | 53723000001 |
| Наименование органа,  осуществляющего  полномочия учредителя Отдел культуры администрации г. Орска | | |  | по ОКПО  Глава по БК | 02206154 |
| 781 |
| Периодичность:  квартальная, годовая  Единица измерения: руб. | |  | | к Балансу по форме  по ОКЕИ | годовая |
| 0503730 |
| 383 |

Муниципальное автономное учреждение культуры «Централизованная клубная система г. Орска» является юридическим лицом, осуществляет культурно - досуговую деятельность.

Основными задачами Отдела культуры являются:

– создание благоприятной культурной среды для воспитания и развития личности, формирования у жителей позитивных ценностных установок;

– обеспечение культурного обслуживания населения с учетом культурных интересов и потребностей различных социально-возрастных групп и национальных традиций;

– создание условий для культурно-творческой деятельности, эстетического и художественного воспитания населения;

– содействие сохранению и пропаганды культурно-исторического наследия.

**Раздел 1. «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»**

Полное наименование: Муниципальное автономное учреждение культуры «Централизованная клубная система г. Орска».

Сокращенное наименование: МАУК «ЦКС г. Орска».

Юридический почтовый адрес и адрес местонахождения: 462432, Оренбургская область г. Орск ул. Братская 52.

Постановлением администрации города Орска Оренбургской области от 28.01.2013г. № 481-п принято решение о создании муниципального автономного учреждения культуры «Централизованная клубная система г. Орска».

Учреждение зарегистрировано как юридическое лицо и поставлено на налоговый учет в ИФНС РФ по г.Орску Оренбургской области, самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевой счет, обладает обособленным имуществом, которое закрепляется за ним на праве оперативного управления.

Учредитель: муниципальное учреждение администрация города Орска. Местонахождение учредителя: 462419 город Орск Оренбургской области, проспект Ленина, 29. Код главы главного распорядителя бюджетных средств 781.

Собственник имущества: муниципальное образование Город Орск.

Бухгалтерский учет ведется МКУ «ЦОМУК г. Орска», возглавляемым директором, на основании договора на бухгалтерское обслуживание. МКУ «ЦОМУК г. Орска» руководствуется в своей деятельности учетной политикой, разработанной главным бухгалтером.

Учреждение имеет наблюдательный совет.

Обособленных подразделений 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»**

Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 36,5 человек.

Средняя численность внешних совместителей за 2022 год составила 9,1 человек.

Стоимость особо ценного движимого имущества по первоначальной стоимости на 01.01.2023 г. – 3 351 862,25 рублей;

Амортизация особо ценного движимого имущества на 01.01.2023 г. – 2 103 405,85 рублей;

Остаточная стоимость особо ценного движимого имущества на 01.01.2023 г. – 1 248 456,40 рублей.

**Раздел 3. «Анализ отчета об исполнении учреждением**

**плана его деятельности»**

Исполнение плановых назначений по собственным доходам в части расходов составило 1 715 658,54 рублей при утвержденных плановых назначениях по расходам 1 854 291,16 рублей. По субсидиям на выполнение муниципального задания исполнение плановых назначений по расходам составило 29 316 707,40 рубль при утвержденных плановых назначениях по расходам 29 540 956,90 рублей. По субсидиям на иные цели исполнение плановых назначений по расходам составило 1 916 331,00 рублей при утвержденных плановых назначениях по расходам 1 916 331,00 рублей.

В форме 0503738 «Отчет о бюджетных обязательствах» в графе 7, строке 860 указаны отложенные обязательства:

1. По собственным доходам на сумму 1333,33 рублей – резервы предстоящих расходов на прочие работы, услуги.

2. По субсидиям на выполнение муниципального задания на сумму 1 073 694,97 рублей, в том числе:

– резервы предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков в размере 945 391,85 рубля;

– резервы предстоящих расходов на услуги связи в размере 7 861,71 рублей;

– резервы предстоящих расходов на коммунальные услуги в размере 119 379,92 рублей;

– резервы предстоящих расходов на работы, услуги по содержанию имущества в размере 1 061,49 рублей.

В декабре 2022 года было размещено извещение о проведении закупки на сумму 1 361 794,80 рублей, в том числе:

– по виду деятельности «собственные доходы учреждения» 4,80 рубля;

– по виду деятельности «субсидии на иные цели» 1 361 790,00 рублей.

Информация о размещении извещения отражена в разделе 3, графе 5 формы 0503738 «Отчет о бюджетных обязательствах».

**Раздел 4. «Анализ показателей отчетности учреждения»**

Дебиторская задолженность по виду деятельности «субсидии на выполнение муниципального задания» составляет 28 658 628,45 рублей.

Дебиторская задолженность по виду деятельности «собственные доходы учреждения» составляет 2,07 рублей.

Кредиторская задолженность по виду деятельности «субсидии на выполнение муниципального задания» составляет 0,00 рублей.

Кредиторская задолженность по виду деятельности «собственные доходы учреждения» составляет 8 703,00 рублей.

Информация о состоянии расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2023 года отражена в формах 0503769.

В форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» значение показателя по счету 40140 «Доходы будущих периодов»:

– по виду деятельности «субсидии на выполнение муниципального задания» по состоянию на начало года составляет 0,00 рублей, на конец прошлого финансового года – 23 266 296,91 рублей.

Незавершенные объекты капитального строительства, а также вложения в объекты недвижимого имущества за 2022 год отсутствуют. Сведения по форме 0503790 не представляются.

Остатки на лицевых счетах по состоянию на 01.01.2023 г. составили:

– по виду деятельности «субсидии на выполнение муниципального задания» 224 249,50 рублей;

– по виду деятельности «собственные доходы учреждения» 121 922,14 рублей;

Остатки на расчетном счете в кредитной организации по состоянию на 01.01.2023 г. по виду деятельности «собственные доходы учреждения» составили 7 692,00 рублей.

Сведения об остатках денежных средств отражены в форме 0503779.

Неисполненные бюджетные обязательства и неисполненные денежные обязательства по состоянию на 01.01.2023 г. отсутствуют. Договоры с применением конкурентных способов не заключались. Форма 0503775 не представляется.

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.

**Раздел 5. «Прочие вопросы деятельности учреждения»**

Согласно Приказа Минфина РФ от 16 декабря 2010 г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению», а также Приказа Минфина РФ от 23 декабря 2010 г. № 183н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и инструкции по его применению» устанавливается единый порядок ведения бухгалтерского учета.

Сведения об основных положениях учетной политики в Отделе культуры администрации г. Орска приведены в Таблице №4.

Недостач и хищений не обнаружено. В составе пояснительной записки не представляется таблица № 6.

Признаков обесценения объектов нефинансовых активов не выявлено.

Обязательств по судебным решениям и исполнительным документам на 1 января 2023 года нет, в течение 2022 года такие обязательства не возникали.

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

1. Сведения о направлениях деятельности (Таблица № 1);
2. Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6);
3. Форма 0503767 «Сведения о целевых иностранных кредитах»;
4. Форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»;
5. Форма 0503772 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах»;
6. Форма 0503775 «Сведения о принятых и неиспользованных обязательствах получателя бюджетных средств»;
7. Форма 0503790 «Сведения об объектах незавершенного строительства»;
8. Форма 0503830 «Разделительный (ликвидационный) баланс государственного (муниципального) учреждения;
9. Форма 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения».

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Директор |  | Т.Г. Говаркова |
|  |  | (расшифровка подписи) |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 740A269DB000C217FC6F2EFD04314936B972D018  Владелец: Говаркова Татьяна Геннадьевна  Действителен с 12.01.2022 по 12.04.2023 | | | | |
| Руководитель финансовой службы |  | Н.В. Ларионова |
|  |  | (расшифровка подписи) |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 3318601512CF442F33BDB6AF109FE889FE4771F9  Владелец: Ларионова Надежда Вячеславовна  Действителен с 28.07.2021 по 28.10.2022 | | | | |
| Главный бухгалтер |  | Т.Н. Шмырина |
|  |  | (расшифровка подписи) |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 7D493432FE2B991B8E21CC5D7270683A11E43CDB  Владелец: Шмырина Татьяна Николаевна  Действителен с 17.12.2021 по 17.03.2023 | | | | |



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Централизованная бухгалтерия*** | ОГРН | 1135658038152 |
| Муниципальное казенное учреждение "Центр обслуживания муниципальных учреждений культуры г.Орска", г.Орск, ул. Ленинского Комсомола 21 | ИНН | 5614066570 |
| (наименование, местонахождение) | КПП | 561401001 |



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель (уполномоченное лицо) | |  | | | |  | |  |  | |  | | --- | |  | | | | | |
| Директор | | | |  | |  |  | М.Н. Абдулова | | | | |
|  | | (должность) | | | |  | |  |  | (расшифровка подписи) | | | | |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 7D493432FE2B991B8E21CC5D7270683A11E43CDB  Владелец: Шмырина Татьяна Николаевна  Действителен с 17.12.2021 по 17.03.2023 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Исполнитель | | Главный бухгалтер | | | |  | |  |  | Т.Н. Шмырина | | | | |
|  | | (должность) | | | |  | |  |  | (расшифровка подписи) | | | | |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 7D493432FE2B991B8E21CC5D7270683A11E43CDB  Владелец: Шмырина Татьяна Николаевна  Действителен с 17.12.2021 по 17.03.2023 | | | | | | | | | | | |  |  |  | |  |
|  |  |  | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | | -- |  |  | |  |  |
| 25 января 2023 г. |  |  |  |  |  |  |  | | (3537) 25-38-61, okorsk@mail.ru | | | | |  |

(телефон, e-mail)