

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2025 г.

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета

Наименование бюджета
(публично-правового образования)
Бюджет Ермолинского сельского поселения
Периодичность: квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2025
по ОКПО	26009694
Глава по БК	350
по ОКТМО	49625458
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Организационная структура учреждения

Муниципальное автономное учреждение «Сырковский сельский Дом культуры», в дальнейшем именуемое Учреждение 1, создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 3 ноября 2006 года № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» и Постановлением Администрации Сырковского сельского поселения сельского поселения.

Сокращенное наименование: МАУ «Сырковский сельский Дом культуры».

Юридический (фактический) адрес Учреждения: 173507, Новгородская область, Новгородский район, д.Сырково, ул. Центральная д.10

Учреждение является некоммерческой организацией, созданными для обеспечения благоприятных условий для воспитания и всестороннего развития личности, всемерного раскрытия ее способностей, реализация творческого потенциала населения в сфере досуга, организация его активного отдыха.

Учредителем Учреждения является муниципальное образование Ермолинское сельское поселение (далее - Учредитель).

Функции и полномочия Учредителя осуществляет Администрация Ермолинского сельского поселения (далее Учредитель).

Полномочия собственника имущества Учреждений осуществляет Администрация Ермолинского сельского поселения.

Учредитель осуществляет распорядительные и контролирующие функции в отношении имущества Учреждений, закрепленного за ними на праве оперативного управления.

Учреждения осуществляют свою деятельность в соответствии с задачами и целями деятельности, определенными законодательством Российской Федерации, Новгородской области и настоящим Уставом путем выполнения работ, оказания услуг в сфере культуры.

Основной задачей деятельности Учреждений является реализация неотъемлемого права каждого человека на культурную деятельность, самореализацию талантов, приобщение людей к творчеству и культурному развитию.

Основная цель деятельности Учреждений является создание максимально благоприятных условий для воспитания и всестороннего развития личности, всемерного раскрытия ее способностей, реализация творческого потенциала населения в сфере досуга, организация его активного отдыха.

Учреждения являются юридическими лицами, имеют Устав, имущество, закрепленное за ними на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, расчетный и иные счета в банковских учреждениях Российской Федерации, штамп, бланки со своим наименованием, печать установленного образца, самостоятельно составляет и утверждает План финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с приказом Минфина РФ от 28.07.2010 г. № 81н.

Учреждения вправе от своего имени приобретать имущественные и неимущественные права, нести обязанности, выступать в качестве истца и ответчика в суде.

Учреждения в установленном законном порядке вправе открывать счета в кредитных организациях.

Учреждения отвечают по своим обязательствам, закрепленным за ним имуществом, за исключением недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества, закрепленного за ними учредителем или приобретенного Учреждениями за счет выделенных им средств на приобретение такого имущества.

Учредитель не несет ответственности по обязательствам Учреждений. Учреждения не отвечают по обязательствам Учредителя.

В соответствии с Уставом Учреждения осуществляют следующие виды деятельности:

- информационно-методическую: организация и проведение семинаров, стажировок, мастер-классов, конкурсов профессионального мастерства и т.д.;
- организация клубных формирований, курсов, студий и т.д.;
- культурно-досуговую: проведение праздников народного календаря, фестивалей, конкурсов, шоу-программ, тематических вечеров, вечеров отдыха, дискотек, кинопрограмм и кинопоказов;
- концертную деятельность;
- проведение выставок-продаж, аукционов, конкурсов и других мероприятий.

Виды деятельности не изменялись.

Учреждения осуществляют в соответствии с заданиями Учредителя деятельность, связанную с выполнением работ, оказанием услуг частично за плату или бесплатно.

Учреждения вправе заниматься предпринимательской и иной не запрещенной действующим законодательством Российской Федерацией деятельностью, необходимой для достижения уставных целей и соответствующей этим целям, привлекать для осуществления своих функций на договорной основе юридических и физических лиц, приобретать или арендовать основные средства за счет имеющихся у него финансовых ресурсов.

Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности:

- **Конституция** Российской Федерации;
- **Федеральный закон** от 12.01.1996 N 7-ФЗ;
- **Федеральный закон** от 06.12.2011 N 402-ФЗ;
- **Федеральный закон** от 03.11.2006 N 174-ФЗ;
- Федеральные законы и иные нормативно-правовые акты Российской Федерации;
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета;
- Устав Учреждения;
- Учетная политика и иные локальные нормативные акты Учреждения.

Внешний муниципальный финансовый контроль в отношении Учреждений осуществляет Контрольно-счетная палата Новгородского муниципального района.

Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется за счет средств субсидии на муниципальное задание, средств от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности.

Учреждению открыт расчетный счет 40703810043004000476 в Новгородском Отделении № 8629 ПАО Сбербанк г. Великий Новгород и

отдельный лицевой счет бюджетного (автономного) учреждения в Управлении Федерального казначейства по Новгородской области № 31506Ю444450.

Учреждение имеет 2 филиала: Центр досуга д.Григорово , Центр досуга д.Болотная.

Годовая бюджетная отчетность Учреждений сформирована в соответствии с пунктом 12 инструкции № 33н нарастающим итогом с начала года в рублях.

Ведение бухгалтерского учета, составление и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Учреждениями самостоятельно. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной компьютерной программы 1С Бухгалтерия.

Одним из органов Учреждений являются Наблюдательные Советы. Порядок формирования наблюдательного совета определен Уставом Учреждения. В состав наблюдательного совета Учреждения входят шесть членов. В отчетном периоде состав наблюдательных советов не менялся.

Полномочия наблюдательного совета определены в Уставе Учреждения. Они аналогичны перечню, установленному в ч.1 ст11 Федерального закона от 03.11.2006 №174-ФЗ. Кроме того к полномочиям наблюдательного совета Учреждений относится утверждение положения о закупке, разрабатываемого в целях осуществления закупок в соответствии с требованиями Закона №223-ФЗ. На протяжении отчетного периода состав полномочий наблюдательного совета не менялся.

Годовая бухгалтерская отчетность рассмотрена на Наблюдательном Совете.

С 06.10.2011г по настоящее время директором Учреждения является Евдокимова Юлия Андреевна.

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

На начало отчетного периода утвержденная штатная численность Учреждений составляла 10,5 единиц, среднесписочная – 9,7 единиц. На конец отчетного периода штатная численность 10,5 единиц, среднесписочная – 9,7 единиц. В Учреждении вакантных должностей не имеется.

За 2024 год сотрудники Учреждения прошли обучение по следующим обучающим семинарам и курсам:

Средняя заработная плата по Учреждению составила 50817 руб., что выше среднемесячной заработной платы за 2023 г на 21,3%.

Муниципальное задание Учреждениям на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов утверждено Администрацией Ермолинского сельского поселения.

Отчеты о выполнении муниципального задания Учреждениями предоставлены вовремя. По состоянию на 31.12.2024г. муниципальное задание исполнено в полном объеме.

Показатели муниципального задания Учреждения:

- по услуге «Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества» выполнены на 100%. Фактически утверждено 36 клубных формирований. Исполнено на конец года 36 клубных формирований. ЦД Григорово 16, ЦД Болотная 26.

- по услуге «Организация и проведение мероприятий» выполнены Исполнено на конец года 1035 мероприятий. ЦД Григорово 576, ЦД Болотная 245.

Показатели муниципального задания:

- по услуге «Организация и проведение культурно-массовых мероприятий» выполнены на 128%. При плановом показателе объема «808 культурно-массовых мероприятий» фактически выполнено «1035 культурно-массовых мероприятий».

Результаты исполнения Учреждениями муниципального задания на 2024г и плановый период 2024 г и 2025г размещены на официальном сайте www.bus.gov.ru

Объем финансового обеспечения муниципального задания совпадает с утвержденным в последней редакции объемом субсидии.

Администрацией с Учреждениями заключены Соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на общую сумму 7641600 руб. В течение отчетного периода дополнительными соглашениями были внесены изменения. В окончательной редакции общая сумма субсидии определена в размере 8864600 руб., что на 122300 руб. больше первоначального значения.

Балансовая стоимость имущества учреждений на 01.01.2024 г. характеризуется следующими показателями:

По состоянию на 01.01.2024 общая балансовая стоимость объектов основных средств составляет 10 410 260,97 руб.,

Техническое состояние имущества удовлетворительное. Для эффективного выполнения функций и задач Учреждений необходимо обновление материально-технической базы и приобретение специального оборудования.

Основными мероприятиями по поддержанию технического состояния основных средств на надлежащем уровне и обеспечению их сохранности являются правильная эксплуатация и бережное отношение персонала к имуществу Учреждений.

Учреждения осуществляют закупочную деятельность в соответствии с нормами ФЗ от 18.07.2011г №223-ФЗ Федерального закона от 18.07.2011 N 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее N 223-ФЗ).

Закупки конкурентным способом не проводились.

Основными мероприятиями по поддержанию технического состояния основных средств на надлежащем уровне и обеспечению их сохранности являются правильная эксплуатация и бережное отношение персонала к имуществу Учреждений.

Объектов, стоимость которых нельзя надежно оценить, у Учреждений нет.

В Учреждениях продолжают работу официальный сайт <https://vk.com/mau.syrkovodk> Расходы на его содержание и поддержку осуществляются ежегодно.

Финансовое обеспечение деятельности Учреждений осуществляется за счет средств субсидии на муниципальное задание из бюджета Ермолинского сельского поселения, а также средств от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

В отчетном периоде учреждение осуществляло деятельность по следующим кодам видов финансового обеспечения (деятельности):

КФО 4 - деятельность по выполнению государственного (муниципального) задания;

КФО 2 - приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения);

КФО 5 - деятельность, осуществляемая за счет средств субсидии на иные цели.

Порядок, условия предоставления Учреждениям субсидии на выполнение муниципального задания, а также график перечисления данной субсидии определены соглашениями от 09.01.2023 N 1 (далее – Соглашения). Согласно вышеуказанным Соглашениям и изменениям внесёнными дополнительными в отчетном году для финансового обеспечения выполнения задания Учреждениям предусмотрена субсидия в размере 8864600,00 руб. Субсидия до Учреждений в отчетном периоде в соответствии с Соглашениями доведена в полном размере, установленном графиком перечисления.

Отчет об исполнении плана ФХД за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания приведен в форме 0503737 КФО 4. Наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 83%, расходы на коммунальные услуги 16,9 %, прочие 0,1%

Учреждения осуществляют приносящую доход деятельность, предусмотренную Уставом. Поступления от приносящей доход деятельности остаются в распоряжении Учреждений. Фактический объем полученных доходов от приносящей доход деятельности за отчетный период составил 1607770,00 руб., что составляет на 30% больше, чем за 2023 год.

Анализ исполнения плана ФХД по средствам, полученным от приносящей доход деятельности, представлен в форме 0503737 КФО 2.

Безвозмездные денежные поступления 2024г:

- денежные средства в сумме 3000 руб. поступили по договору добровольного пожертвования от 09.02.2024 ООО «ПФК Кабинет». 6000,00 ООО «Агрохимическая компания «Еврохомсервис» от 12.02.24г на организацию и проведение мероприятий «широкая масленица», 6000,00 ООО «Агрохимическая компания «Еврохомсервис» от 16.05.24 к празднованию День деревни Григорово .

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

Движение нефинансовых активов по видам деятельности отражено в

форме 0503768.

По состоянию на 01.01.2025 общая балансовая стоимость объектов основных средств составляет 10 021 130,37 руб., остаточная 510099,46 руб.

За счет средств приносящей доход деятельности для ЦД Григорово приобретен шкаф стоимостью 15500,00. Для ЦД Болотная цветной принтер 13898,00. Для ДК Сырково жалюзи 354880.

По КФО 4 – приобретен принтер, стоимостью 19699,00 рублей, ноутбук 64999,00.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода составляет 9553135,02 руб.

Балансовая стоимость материальных запасов на конец 2024 г. составляет 213 683,38 руб.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности отражены в форме 0503769 в разрезе счетов и видов деятельности на начало и конец отчетного периода.

В Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) по состоянию на отчетную дату отражена кредиторская задолженность в размере 520 837,74 руб., которая носит текущий характер:

- 4 302 23 000 в сумме 99 793,82 руб. Задолженность за отопление за декабрь отчетного периода была отражена последним днем отчетного периода на основании предоставленного акта оказанных услуг. За электроэнергию 31 233,78 ;

- 4 303 01 000 в сумме 62 360,00 руб. отражена задолженность по уплате налога на доходы физических лиц;

- 4 303 15 000 в сумме руб. Задолженность по страховым взносам 327 450,14

КФО 2 кредиторская и дебиторская задолженность в учреждении отсутствует.

Отчет об обязательствах Учреждения в отчетном периоде представлен в форме 0503738.

В отчетном периоде в нацпроектах Учреждения участие не принимали.

Резервы предстоящих расходов сформированы не были.

Сведения об остатках денежных средств учреждения отражены в форме 0503779.

Данные остатков на 01.01.2025 г. Отсутствуют, подтверждены выписками банка.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

Представленные показатели бухгалтерской отчетности сформированы исходя из следующих нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ;
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета госфинансов;
- Приказ Минфина России от 17.05.2022 N 75н (для 2023 года)
- Приказ Минфина России от 24.05.2022 N 82н;
- Приказ Минфина России от 29.11.2017 N 209н;
- Приказ Минфина России от 25.03.2011 N 33н;
- Приказ Минфина России от 01.12.2010 N 157н;
- Приказ Минфина России от 23.12.2010 N 183н (для АУ);
- Учетная политика и иные локальные нормативные акты учреждений.

В связи с отсутствием показателей не заполнены:

- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295);
- Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725);
- Отчет об обязательствах учреждения по национальным проектам (ф. 0503738-НП);
- Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);
- Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);
- Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775);
- Сведения об объектах незавершенного строительства, вложениях в объекты недвижимого имущества (ф. 0503790);
- Расшифровка дебиторской задолженности по предоставленным субсидиям (грантам) (ф. 0503793);
- Таблица N 1 «Сведения об основных направлениях деятельности»;
- Таблица N 6 «Сведения о проведении инвентаризации»;

В состав сводной отчетности не включены следующие формы отчетности:

- Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной

деятельности (ф.0503766);

- Таблица N 4 «Сведения об основных положениях учетной политики учреждения»;

- Таблица N 7 «Сведения об организационной структуре учреждения»;

- Таблица N 8 «Сведения о результатах деятельности»;

- Таблица N 9 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

- Таблица N 10 «Анализ показателей отчетности учреждения»

- Таблица N 11 «Причины увеличения просроченной задолженности»;

- Таблица N 12 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В отчетном периоде прежние виды деятельности не менялись.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в Учреждениях проведена плановая инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, остатков на счетах учета денежных средств, материальных запасов и основных средств. В ходе проведения инвентаризации Учреждений расхождений фактического наличия с данными бухгалтерского учета, а также недостатков и излишков не выявлено.

Учетной политикой Учреждений установлены следующие положения, необходимые для понимания пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности его финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств:

1. В отношении способов оценки активов, обязательств, доходов и расходов, применяемых субъектом отчетности:

1.1. Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным методом.

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

1.3. В один инвентарный объект, признаваемый для целей бухгалтерского учета комплексом объектов основных средств, объединяются объекты имущества если срок их полезного использования одинаков и стоимость не существенна. При этом предельное стоимостное значение для объединения основных средств в один инвентарный объект составляет до 100 тыс. рублей включительно.

1.4. При переоценке объекта основных средств (в том числе объектов основных средств, отчуждаемых не в пользу организаций бюджетной сферы) сумма накопленной амортизации, исчисленная на дату переоценки, учитывается путем пересчета накопленной амортизации.

1.5. Учет на забалансовом счете 21 «Основные средства в

эксплуатации» ведется по балансовой стоимости введенных в эксплуатацию объектов.

1.6. Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурная (реестровая) единица.

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

1.8. Распределение накладных расходов, непосредственно относимых на себестоимость единицы готовой продукции, работы (услуги), производится пропорционально прямым затратам по оплате труда.

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

2. Организация раздельного учета по видам доходов (расходов) осуществляется следующим образом:

2.1. Путем обособления учета средств по источнику финансового обеспечения на уровне 18 разряда номера счета бухгалтерского учета;

2.2. Путем группировки доходов (расходов) учреждения по экономическому содержанию в разрезе кодов КОСГУ;

2.3. По коду вида деятельности 2 «Приносящая доход деятельность» (КФО 2) отражаются следующие виды доходов, полученные в самостоятельное распоряжение учреждения в денежной или натуральной формах (если иное не оговорено договором, соглашением или иным документом, регулирующим получение такого дохода):

- доходы от платных услуг;

- доходы в виде предъявленных неустоек (пеней, штрафов) по условиям гражданско-правовых договоров;

- суммы выявленных недостач (хищений, потерь) нефинансовых активов;

- доходы от реализации нефинансовых активов].

2.4. Операции по получению от Учредителя любых объектов имущества отражаются по коду вида деятельности «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» (КФО 4).

2.5. Доходы от возмещения ущерба отражаются на дату выявления недостач, хищений имущества в соответствии с результатами проведенной инвентаризации.

2.6. Доходы от сумм принудительного изъятия (суммы штрафов, пеней, неустоек, предъявляемых контрагентам за нарушение условий договоров), доходы в возмещение ущерба признаются учреждением в качестве доходов текущего финансового года на дату признания претензии (требования) плательщиком (виновным лицом) в случае досудебного урегулирования или

на дату вступления в силу решения суда.

Директор _____ Евдокимова Ю.А

Главный бухгалтер _____ Реброва Е.Н

19 января 2025 года