

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2021 г.	Дата	01.01.2021
Учреждение	МАУ РИЦ "Кулебакский металлист"	по ОКПО	02451988
Обособленное подразделение			
Учредитель	Муниципальное образование городской округ город Кулебаки Нижегородской области	по ОКТМО	22238501
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	
Периодичность: годовая		Глава по БК	
Единица измерения: руб.		Балансу по форме по ОКЕИ	0503730 383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения".

Муниципальное автономное учреждение «Редакционно-издательский центр «Кулебакский металлист» создано в соответствии с Федеральным законом «Об автономных учреждениях» от 3 ноября 2006 г. № 174-ФЗ (изменение типа существующего муниципального учреждения «Редакционно-издательский центр «Кулебакский металлист») на основании постановления администрации Кулебакского района Нижегородской области от 28 февраля 2012 года № 383.

Муниципальное автономное учреждение «Редакционно-издательский центр «Кулебакский металлист» - учреждение, реализующее информационное обеспечение жителей городского округа город Кулебаки Нижегородской области посредством выпуска печатного средства массовой информации - газеты «Кулебакский металлист».

Учредителем учреждения является Муниципальное образование городской округ город Кулебаки Нижегородской области, функции и полномочия учредителя осуществляет администрация городского округа город Кулебаки Нижегородской области.

Органами управления учреждения являются наблюдательный совет, директор учреждения и общее собрание трудового коллектива. Состав наблюдательного совета МАУ РИЦ "Кулебакский металлист" назначен в соответствии с Федеральным законом «Об автономных учреждениях» от 3 ноября 2006 г. № 174-ФЗ, на основании постановления администрации Кулебакского района Нижегородской области от 27 марта 2012 года № 587 (с изм. от 24.03.2016г. №505), решения трудового коллектива МАУ РИЦ "Кулебакский металлист" от 8 ноября 2011 года и руководствуясь статьей 39 Устава городского округа город Кулебаки Нижегородской области.

Учреждение выполняет муниципальное задание, а также ведет приносящую доход деятельность.

Подведомственных подразделений и филиалов у учреждения 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.

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером в специализированных программах 1:С Бухгалтерия Государственного учреждения 8.3 и 1:С Предприятие 8 "Зарплата и кадры бюджетного учреждения".

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с приказом № 183н от 23.12.2010 г. "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и Инструкции по его применению".

Учреждение формирует бухгалтерскую отчетность на основании Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 г. № 33н.

Учет в учреждении ведется на основании форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, утвержденных Приказом Минфина РФ от 15 декабря 2010 года № 173н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и методических указаний по их применению».

В 2020 году учет в учреждении ведется в соответствии с учетной политикой МАУ РИЦ "Кулебакский металлист", утвержденной Приказом руководителя учреждения от 27.12.2018 года № 8-фхд.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств учреждения проводилась перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на основании Приказа руководителя учреждения от 09.12.2020 года № 5. Расхождений не выявлено. Таблица № 6 "Сведения о проведение инвентаризации" - не представлена, нет числовых значений.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения".

В штатном расписании учреждения утверждено 16 единиц.

По факту коллектив учреждения состоит из 10 человек, высшее образование имеют 7 человек, средне - специальное - 2 человека, среднее - 1 человека. Один работник имеет звание "Заслуженный работник культуры РФ". Дефицита и текучести кадров нет.

Средняя заработная плата работников за отчетный год составила 14323,75 рублей.

Доставка газеты "Кулебакский металлист" подписчикам организована собственной службой подписки и доставки газеты курьерами, привлеченными со стороны на условиях неполной занятости согласно договорам гражданско-правового характера. Организует работу этой службы специалист, выполняющий работу на условиях договора гражданско-правового характера.

Газета "Кулебакский металлист" выходит 2 раза в неделю: среда - 8 полос в т.ч. 4 полосы цветные, суббота - 12 полос в т.ч. 4 полосы цветные.

За 2020 год учреждением выпущено 101 номера газеты "Кулебакский металлист", напечатано 342400 экземпляров газеты.

Учреждение имеет сайт в сети Интернет <http://metcool.ru/>, который поддерживается в актуальном состоянии.

Техническое состояние редакции удовлетворительное: неплохая обеспеченность компьютерной и иной техникой; эффективная обеспеченность рабочими площадями и т.д.

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

За 2020 год учреждение выполнило государственное задание на 100 процентов от плановых показателей.

Доходы учреждения, отраженные в форме «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» (ф. 0503737) по КФО 2 на 01.01.2021 г. составили 3 714 997,34 рублей, что на 6 % меньше запланированных доходов, причина не исполнения - снижение спроса на объявления и рекламу.

Расходы составили 3 710 565,19 рублей, что на 7 % меньше запланированных расходов, причина не исполнения - не выполнение плана по доходам.

Доходы учреждения, отраженные в форме «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» (ф. 0503737) по КФО 4 на 01.01.2021 г. составили 2 107 300,00 рублей - 100 % выполнения запланированных доходов.

Расходы составили 2 107 300,00 рублей - 100 % выполнения запланированных расходов.

Доходы учреждения, отраженные в форме «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» (ф. 0503737) по КФО 5 на 01.01.2021 г. составили 322 765,88 рублей - 100 % выполнения запланированных доходов.

Расходы составили 322 765,88 рублей - 100 % выполнения запланированных расходов.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года, доходы учреждения: в части субсидирования выросли на 2,69, в части доходов от предпринимательской деятельности снизились на 4,82%. Всего снижение доходов составило 2,23%.

Общая сумма расходов редакции за 2020 год составила 6 145 063,22 рубля, в сравнении с 2019 годом наблюдается снижение расходов на 0,56%.

В 2020 году учреждение получало целевые субсидии на погашение кредиторской задолженности в сумме 322 765,88 рублей и не получало субсидии на капитальные вложения, в связи с чем в составе Пояснительной записки представляется форма «Сведения об исполнении плана финансово хозяйственной деятельности» (ф. 0503766).

Раздел 4 " Анализ показателей отчетности учреждения".

Общая стоимость имущества учреждения 1 374 892,74 рублей.

Нефинансовые активы:

К недвижимому и особо ценному имуществу учреждения относится: Недвижимое имущество: -Гараж, инв. №43, введен в эксплуатацию в 1979 году, площадью 51,5 кв.м, балансовая ст-ть = 440 155,00 рублей.(Постановление Администрации Кулебакского района от 30.08.2012г. № 1855). Всего, недвижимого имущества на сумму 440 155,00 рублей. Особо ценное движимое имущество: -Ризограф RISO FR 3950 EP, инв. № 30, введен в эксплуатацию в 2006 году, балансовая ст-ть = 56 858,14 рублей.(Постановление Администрации Кулебакского района от 28.02.2012г. № 383). -Автомашина Renault Logan, инв. № 38, введен в эксплуатацию в 2011 году, балансовая ст-ть = 460 160,00 рублей.(Постановление Администрации Кулебакского района от 28.02.2012г. № 383). Всего, особо ценного движимого имущества на сумму 517 018,14 рублей.

В 2020 году поступило основных средств:

- Калькулятор 1 шт. стоимость 650,00 рублей - приобретено за счет собственных средств;
- Калькулятор 1 шт. стоимость 600,00 рублей - приобретено за счет собственных средств;
- Компьютерное кресло 2 шт. стоимость 4780 рублей - приобретено за счет собственных средств;
- Телефон проводной 1 шт. стоимость 490,00 рублей - приобретено за счет собственных средств.

Выбытие основных средств в 2020 году:

- Кресло 1 шт. стоимость 1 353,00 рублей - поломка, ремонт невозможен;
- Стул крутящийся 1 шт. стоимость 350,00 рублей - поломка, ремонт невозможен.

Непроизводственные активы:

Земельный участок под зданием гаража, общей площадью 70 кв.м, балансовая ст-ть = 71 791,30рублей.(Постановление Администрации городского округа город Кулебаки Нижегородской области от 12.08.2016г. № 1670).

Дебиторская задолженность:

- по счету 205.31 "Расчеты по доходам от оказания платных работ, услуг":

- 4 383 100,00 рублей - доходы будущих периодов в части субсидий на 2021,2022 годы КФО - 4
- 460,00 рублей - МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "ДЕТСКО-ЮНОШЕСКИЙ ЦЕНТР" за подписку на газету "Кулебакский металлист" на 1 полугодие 2021года КФО - 2 ;
- 460,00 рублей - УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД КУЛЕБАКИ НИЖЕГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ за подписку на газету "Кулебакский металлист" на 1 полугодие 2021года КФО - 2;
- 910,00 рублей - МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ШКОЛА № 1 за подписку на газету "Кулебакский металлист" на 1 полугодие 2021года КФО - 2.

- по счету 206 "Расчеты по выданным авансам" 21 429,84 рублей - образовалась в связи с авансовой оплатой поставщикам услуг - текущая задолженность, КФО - 2:

- 3 050,84 рублей, Общество с ограниченной ответственностью "МЕГАМАКС"авансовый платеж за интернет за январь 2021 года;
- 17 869,00 рублей, ООО "Центр бизнес решений" авансовый платеж за ИТС БЮДЖЕТ ПРОФ 1С Бухгалтерии, подписка на 6 месяцев 2021 года;
- 510,00 рублей, ИП Баркин В.А. авансовый платеж за автомойку.

- по счету 209 "Расчеты по ущербу и иным доходам" 31 967,33 рублей - образовалась в последствии кражи в кассе учреждения в 2016 году - текущая задолженность, КФО-2.

-по счету 303.13 "Расчеты по земельному налогу" 1 077,00 рублей - переплата по земельному налогу за 2017 год - текущая задолженность, КФО-2.

Кредиторская задолженность:

- по счету 302 "Расчеты по принятым обязательствам" 31 436,12 рублей - задолженность за услуги в декабре 2020 года, КФО-2:

- 3 585,25 руб. по договору об оказании услуг связи № 44590 от 18.10.2004г. текущая кредиторская задолженность за декабрь 2020г.;
  - 24 161,17 руб. по договору теплоснабжения № ТЭ00001803 от 01.01.2017г. текущая кредиторская задолженность за декабрь 2020г.;
  - 575,20 руб. по договору энергоснабжения № 0003000 от 01.09.2015г. текущая кредиторская задолженность за декабрь 2020г.;
  - 2 789,89 руб. по договору водоотведения от 01.01.2019 № 46К-2020 текущая кредиторская задолженность за декабрь 2020г. в т.ч.: за услуги по водоотведению - 462,02 рублей; за негативное воздействие на систему канализации за 3 и 4 кварталы 2020г. - 231,01 рублей; ПЛАТА ЗА СБРОС ЗАГРЯЗНЯЮЩИХ ВЕЩЕСТВ за 3 и 4 кварталы 2020г. - 2 096,86 рублей;
  - 324,61 руб. по договору холодного водоснабжения от 23.04.2019 № 46В- 2020г. текущая кредиторская задолженность за декабрь 2020г.
- по счету 303 "Расчеты по платежам в бюджеты" 38 348,00 рублей - налоги за 2020 год, КФО-2:
- 37544,00 руб. минимальный налог по упрощенной системе налогообложения за 2020 год;
  - 804,00 руб транспортный налог за 4 квартал 2020 года.

В 2020 году учреждением были приняты, но неисполнены следующие обязательства:

- 3 585,25 руб. по договору об оказании услуг связи № 44590 от 18.10.2004г. текущая кредиторская задолженность за декабрь 2020г.;
- 24 161,17 руб. по договору теплоснабжения № ТЭ00001803 от 01.01.2017г. текущая кредиторская задолженность за декабрь 2020г.;
- 575,20 руб. по договору энергоснабжения № 0003000 от 01.09.2015г. текущая кредиторская задолженность за декабрь 2020г.;
- 2 789,89 руб. по договору водоотведения от 01.01.2019 № 46К-2020 текущая кредиторская задолженность за декабрь 2020г. в т.ч.: за услуги по водоотведению - 462,02 рублей; за негативное воздействие на систему канализации за 3 и 4 кварталы 2020г. - 231,01 рублей; ПЛАТА ЗА СБРОС ЗАГРЯЗНЯЮЩИХ ВЕЩЕСТВ за 3 и 4 кварталы 2020г. - 2 096,86 рублей;
- 324,61 руб. по договору холодного водоснабжения от 23.04.2019 № 46В- 2020г. текущая кредиторская задолженность за декабрь 2020г.

По состоянию на 01 января 2021 года МАУ РИЦ " Кулебакский металлист" не имеет нереальной к взысканию дебиторской задолженности, а также просроченной кредиторской задолженности.

По состоянию на 01 января 2021 года на расчетном счете МАУ РИЦ" Кулебакский металлист" р/с 40703810300000002363 в ФИЛИАЛЕ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г Москва, к/с 30101810145250000411, БИК 044525411 имеется остаток средств в размере 59 378 руб.71 коп., в том числе:

-средства приносящей доход деятельности ( в т.ч. доходы от подписки на газету "Кулебакский металлист" на 1 полугодие 2021 года) – 59 378 руб.71 коп. предусмотрены для выплаты заработной платы, оплаты налогов и взносов, договоров и пр. расходов учреждения, связанных с выпуском и доставкой газеты (форма 0503779 по КФО-2) в январе 2021 года.

В отчетном году учреждение кредитов не предоставляло и не получало.

Объем закупок учреждения в 2020 году составил 2 914 403,69 рублей, согласно заключенным соглашениям, контрактам и других принятых обязательств. Объем принятых бюджетных обязательств в 2020 году составил 3 262 719,13 рублей и не соответствует объему закупок на суммы: кредиторской задолженности на 01.01.2020 года в сумме 85 083,91 рублей и страховых взносов начисленных по договорам гражданско-правового характера в сумме 263 231,53 рублей.

Раздел 5 " Прочие вопросы деятельности учреждения".

Форма 0503295 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения" - не представлена, нет числовых значений.

Форма 0503725 "Справка по консолидируемым расчетам учреждения " - не представлена, нет числовых значений.

Форма 0503761 "Сведения о количестве обособленных подразделений" - не представлена, нет числовых значений.

Форма 0503767 "Сведения об использовании целевых иностранных кредитов" - не представлена, нет числовых значений.

Форма 0503771 "Сведения о финансовых вложениях учреждения" - не представлена, нет числовых значений. Финансовых вложений в отчетном году учреждение не производило.

Форма 0503772 "Сведения о суммах заимствований " - не представлена, нет числовых значений.

Форма 0503790 "Сведения об объектах незавершенного строительства, вложениях в объекты недвижимого имущества" - не представлена, нет числовых значений.

Мероприятия внутреннего контроля не проводились.

Мероприятия внешнего контроля не проводились.

В целях равномерного включения производимых расходов на финансовый результат с 2017 года учреждение создает резервы предстоящих расходов: на предстоящую оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении, включая страховые взносы по обязательным видам социального страхования сотрудника учреждения. Резервы на предстоящую оплату отпусков на 01.01.2020 года составили 321 252 руб. 92 коп.

Пояснения по предупреждениям к формам 0503723 и 0503769 за 2020года:

- Отклонение в форме 0503769 КФО- 2 кредиторская задолженность в гр.5 и гр.6 по счету 302.26 в сумме 57 794,69 руб. образовалось в связи с возвратом платежных поручений на оплату ДГПХ от 30.03.2020г. в период нерабочих дней в связи с коронавирусом. Возврат платежных поручений произошел в связи с отсутствием в Сбербанке соответствующих платежным поручениям реестров физических лиц (произошла сбой при отправке реестров физических лиц в личном кабинете Сбербанкбизнес Онлайн 30.03.2020г., дозвониться на консультацию ПАО Сбербанка и ПАО «САРОВБИЗНЕСБАНКА» не получалось в связи с объявленными нерабочими днями и Сбербанк автоматически вернул платежные поручения).
- Отклонение в форме 0503769 КФО- 4 кредиторская задолженность в гр.5 и гр.6 по счету 302.11 в сумме 25 647,34 руб. образовалось в связи с возвратом платежных поручений на оплату заработной платы от 30.03.2020г. в период нерабочих дней в связи с коронавирусом. Возврат платежных поручений произошел в связи с отсутствием в Сбербанке соответствующих платежным поручениям реестров физических лиц (произошла сбой при отправке реестров физических лиц в личном кабинете Сбербанкбизнес Онлайн 30.03.2020г., дозвониться на консультацию ПАО Сбербанка и ПАО «САРОВБИЗНЕСБАНКА» не получалось в связи с объявленными нерабочими днями и Сбербанк автоматически вернул платежные поручения).
- Отклонение в форме 0503723 по строкам 4630, 4640 в гр.4 в сумме 193 375,76 руб и гр.5 в сумме 54 210,24 руб. образовалось в связи с внутренним заимствованием средств.

**Руководитель**

\_\_\_\_\_

(подпись)

М.Е. Прошкина

(расшифровка подписи)

**Главный бухгалтер**

\_\_\_\_\_

(подпись)

М.С. Брусова

(расшифровка подписи)

**Руководитель планово -  
экономической службы**

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

**Централизованная бухгалтерия**

\_\_\_\_\_

(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

ОГРН  
ИНН  
КПП


**Руководитель**

**(уполномоченное  
лицо)**

\_\_\_\_\_

(должность)

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

**Исполнитель**

\_\_\_\_\_

(должность)

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_

(телефон, e-mail)