

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2022 г.

Учреждение МАУ РИЦ "Кулебакский металлист"
 Обособленное подразделение _____
 Учредитель Муниципальное образование городской округ город Кулебаки Нижегородской области
 Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя _____
 Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: _____

Форма по ОКУД	0503760
Дата по ОКПО	01.01.2022
	02451988
по ОКТМО	22238501
по ОКПО	
Глава по БК	
к 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 постановления администрации г.о.г. Кулебаки Нижегородской области от 3 сентября 2021 года № 1733 в соответствии с Федеральным законом от 03 ноября 2006 года № 174-ФЗ автономных учреждениях», Уставом Муниципального автономного учреждения «Редакционно-издательский центр «Кулебакский металлист», утвержденным постановлением администрации городского округа Кулебаки от 04 февраля 2016 года № 174, на основании решения общего собрания трудового коллектива (работников) Муниципального автономного учреждения «Редакционно- издательский центр «Кулебакский металлист» от 16 августа 2021 г., руководствуясь Уставом городского округа город Кулебаки, администрация 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 22.11.2021 года № 2-ИНВ. 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 9 человек, высшее образование имеют 6 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 17983,61рублей.

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 2021 год учреждением выпущено 98 номера газеты "Кулебакский металлист", напечатано 313000 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 2021 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 01.01.2022 г. составили 3739204,00 рублей, что на 9 % меньше запланированных доходов, причина не исполнения - снижение спроса на объявления и рекламу.

Расходы составили 3734302,88 рублей, что на 10 % 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 01.01.2022 г. составили 2060842,99 рублей - 100 % выполнения запланированных доходов.

Расходы составили 2060842,99 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 01.01.2022 г. составили 350012,00 рублей - 100 % выполнения запланированных доходов.

Расходы составили 350012,00 рублей - 100 % выполнения запланированных расходов.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года, доходы учреждения: в части субсидирования снизились на 0,79%, в части доходов от предпринимательской деятельности выросли на 0,77%. Всего рост доходов составило 0,15%.

Общая сумма расходов редакции за 2021 год составила 6145157,87 рубля, в сравнении с 2020 годом наблюдается снижение расходов на 0,002%.

В 2021 году учреждение получало целевые субсидии на погашение кредиторской задолженности в сумме 350012,00 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 2021 году поступило основных средств:

- Флешка USB 4 Gb 1 шт. стоимость 350,00 рублей - приобретено за счет собственных средств;

- Ножницы канцелярские 1 шт. стоимость 136,00 рублей - приобретено за счет собственных средств;

- Папка 70мм 6шт. стоимость 1200,00 рублей - приобретено за счет собственных средств;

- Ножницы канцелярские 1 шт. стоимость 136,00 рублей - приобретено за счет собственных средств;

- Телефон проводной GIGASET DA310 RU ЧЕРНЫЙ 1 шт. стоимость 1590,00 рублей - приобретено за счет собственных средств.

Выбытие основных средств в 2021 году: списание основных средств не производилось.

На основании акт проверки финансово-хозяйственной деятельности МАУ РИЦ "кулебакский металлист" от 23.07.2021 года было произведено перемещение основных с КФО-2 на КФО-4 на общую балансовую стоимость 773299,22 рублей, а так же материальных ценностей на забалансовых счетах на сумму 6309,36 рублей.

Непроизводственные активы:

Земельный участок под зданием гаража, общей площадью 70 кв.м, балансовая ст-ть = 66622,50 рублей. (Постановление Администрации городского округа город Кулебаки Нижегородской области от 12.08.2016г. № 1670). в 2021 году произошло изменение кадастровой стоимости земельного участка, стоимость снизилась на 5168,80 рублей (основание выписка из Единого государственного реестра недвижимости о кадастровой стоимости объекта недвижимости № КУВИ-00/2021-174892296 от 30.12.2021 года).

В 2021 году в учреждении в целях приведения в соответствие со стандартом НМА, были приняты к учету:

Права пользования программным обеспечением и базами данных: -1С:Бухгалтерия государственного учреждения 8 на сумму 14 400,00руб.;

- 1С:Зарплата и кадры государственного учреждения 8 на сумму 28 100,00руб.

по текущей рыночной стоимости определенной на сайте поставщика на 28.01.2021г. (Для целей настоящего Стандарта определение текущей оценочной стоимости нематериального актива осуществляется методом рыночных цен на основании данных о сделках с аналогичным или схожим активом, совершенных без отсрочки платежа, и определяется в сумме денежных средств, необходимых при продаже (приобретении) указанных активов на дату принятия к учету.).

Программное обеспечение и базы данных - иное движимое имущество учреждения:

-Сайт газеты "Кулебакский металлист" на сумму 14 608,87руб., по стоимости фактически произведенных расходов.

Дебиторская задолженность:

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

- по счету 206 "Расчеты по выданным авансам" 20 919,84рублей - образовалась в связи с авансовой оплатой поставщикам услуг - текущая задолженность, КФО - 2 в том числе:

- 3 050,84 рублей, Общество с ограниченной ответственностью "МЕГАМАКС" авансовый платеж за интернет за январь 2022 года;

- 17 869,00 рублей, ООО "Центр бизнес решений" авансовый платеж за ИТС БЮДЖЕТ ПРОФ 1С Бухгалтерии, подписка на 6 месяцев 2022 года;

- 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" 78,00 рублей - переплата по земельному налогу за 2017 год - текущая задолженность, КФО-2.

Кредиторская задолженность:

- по счету 302 "Расчеты по принятым обязательствам" 34 586,81 рублей - задолженность за услуги в декабре 2021 года, КФО-2:

-3 765,76 руб. по договору об оказании услуг связи № 44590 от 18.10.2004г. текущая кредиторская задолженность за декабрь 2021г.;

-25 268,65 руб. по договору теплоснабжения № ТЭ00001803 от 01.01.2017г. текущая кредиторская задолженность за декабрь 2021г.;

- 803,24 руб. по договору энергоснабжения № 0003000 от 01.09.2015г. .текущая кредиторская задолженность за декабрь 2020г.;

- 3 924,61 руб. по договору водоотведения от 01.01.2019 № 46К-2020 текущая кредиторская задолженность за декабрь 2021г.;

- 424,55 руб. по договору холодного водоснабжения от 23.04.2019 № 46В- 2020г. текущая кредиторская задолженность за декабрь 2021г.

- по счету 303 "Расчеты по платежам в бюджеты" 37 767 рублей - налоги за 2020 год, КФО-2:

-37 767 руб. минимальный налог по упрощенной системе налогообложения за 2021 год.

В 2021 году учреждением были приняты, но неисполнены следующие обязательства:

- 3 765,76 руб. по договору об оказании услуг связи № 44590 от 18.10.2004г. текущая кредиторская задолженность за декабрь 2021г.;

-25 268,65 руб. по договору теплоснабжения № ТЭ00001803 от 01.01.2017г. текущая кредиторская задолженность за декабрь 2021г.;

- 803,24 руб. по договору энергоснабжения № 0003000 от 01.09.2015г. .текущая кредиторская задолженность за декабрь 2021г.;

- 3 924,61 руб. по договору водоотведения от 01.01.2019 № 46К текущая кредиторская задолженность за декабрь 2021г.;

- 424,55 руб. по договору холодного водоснабжения от 23.04.2019 № 46Вг. текущая кредиторская задолженность за декабрь 2021г.

По состоянию на 01 января 2022 года МАУ РИЦ "Кулебакский металлист" не имеет нереальной к взысканию дебиторской задолженности, а также просроченной кредиторской задолженности.

По состоянию на 01 января 2022 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 64 279,83 руб., в том числе:

-средства приносящей доход деятельности (в т.ч. доходы от подписки на газету "Кулебакский металлист" на 1 полугодие 2022 года) – 64 279,83 руб. 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 2022 года.

В отчетном году учреждение кредитов не предоставляло и не получало.

Объем закупок учреждения в 2021 году составил 3033210,87 руб., согласно заключенным соглашениям, контрактам и другим принятым обязательствам. Объем принятых бюджетных обязательств в 2021 году составил 3341105,29 руб. и не соответствует объему закупок на суммы: кредиторской задолженности на 01.01.2021г. в сумме 31436,12 руб., дебиторской задолженности на 01.01.2021г. в сумме 21429,84 руб.(в т.ч. списанная дебиторская задолженность в сумме 510,00 руб.), дебиторская задолженность на 01.01.2022г. в сумме 20919,84 руб. и страховых взносов начисленных по договорам гражданско-правового характера в сумме 276458,30 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.

В 2020-2021 году Контрольно-счетной комиссией г.о.г. Кулебаки Нижегородской области в учреждении проводилась проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год. Проверка приостанавливалась в связи со смертью председателя КСК с 29.01.2021г. и возобновилась с 16.07.2021года. По результатам проверки был составлен Акт проверки финансово-хозяйственной деятельности Муниципального автономного учреждения «Редакционно-издательский центр «Кулебакский металлист» от 23.07.2021года. Контрольно-счетная комиссия по результатам проверки отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности в муниципальном автономном учреждении «Редакционно-издательский центр «Кулебакский металлист» за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 рекомендовала:

Директору Учреждения:

- внести изменения в Положение об оплате труда МАУ РИЦ «Кулебакский металлист» в части выявленных несоответствий - несоответствия устранены;
- усилить контроль за формированием и выполнением муниципального задания - контроль усилен;
- в учетной политике Учреждения отразить порядок учета готовой продукции и организовать бухгалтерский учет готовой продукции - запланирована организация бухгалтерского учета готовой продукции с 2022 года;
- внести изменения в Положение о закупке, в части закупок у единственного поставщика: закрепить порядок закупки, установить ценовой порог, разработать список случаев так, чтобы закупка у единственного поставщика, применялась для ситуаций, при которых использование других способов определения поставщика невозможно или нецелесообразно - внесены изменения в положение о закупках и разработан список закупок у единственного поставщика;
- привести в соответствие с требованиями законодательства штатное расписание - изменения в штатное расписание внесены;
- произвести доначисление заработной платы, процедуру доначисления по неверно рассчитанной доплате за временно отсутствующего работника с соблюдением норм статьи 21 Трудового Кодекса РФ и гарантийных и компенсационных выплат, согласно Положения об оплате труда - доначисления заработной платы и компенсаций произведено;
- все исправления по бухгалтерскому учету произвести в текущем периоде до окончания текущего года - произведены исправления в бухгалтерской учете;
- произведено доначисление заработной платы и компенсации за задержку выплаты заработной платы Федотовой М.В.,
- произведен перенос имущества с КФО-2 на КФО-4 переданного и закрепленного Учредителем согласно перечней к постановлению Администрации Кулебакского района от 28.02.2012г. № 383 и постановления Администрации Кулебакского района от 23.08.2012 г. № 1824,
- списана дебиторская задолженность ИП Баркина по договору от 11.08.2008г. №41 на сумму 510,00 руб.;
- усилить контроль за качеством документооборота в Учреждении, исключить технические ошибки при оформлении финансовых документов - усилен контроль и внесены изменения в протоколы согласования цены с ООО "Полиграфист";

Администрации городского округа город Кулебаки Нижегородской области в лице учредителя:

- в трудовом договоре от 09.09.2013 №2с-13 об исполнении обязанностей директора муниципального автономного учреждения «Редакционно-издательский центр «Кулебакский металлист» (МАУ РИЦ «Кулебакский металлист») с Прошкиной М.Е. в части условий оплаты труда руководителя установить должностной оклад в соответствии с нормативно правовым актом Учредителя об установлении системы оплаты труда руководителю автономного учреждения - трудовой договор с М.Е.Прошкиной расторгнут по инициативе работника с 20.08.2021года.

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 01.01.2022 года составили 344213,90 руб.

Пояснения по предупреждениям к формам 0503723 и 0503769 за 2021года:

1. Предупреждения в форме 0503769 Дебиторская задолженность по КФО- 2: строка: 20, по показателям: Счет: 20981, КБК: 12020000000000831- недопустимы - числятся денежные средства похищенные из кассы во время кражи в 2016 году.

3. Отклонение в форме 0503723:

-"В строке: стр4630 ""поступление денежных средств при управлении остатками"" показатели не соответствуют условию ФЛК: Показатель по строке 4630 требует пояснения: гр. 4 = -173 736,32; гр. 5 = -193 375,76."

-"В строке: стр4640 ""выбытие денежных средств при управлении остатками"" показатели не соответствуют условию ФЛК: Показатель по строке 4640 требует пояснения: гр. 4 = 173 736,32; гр. 5 = 193 375,76."

образовалось в связи с внутренним заимствованием средств.

Руководитель

_____ (подпись)

М.В. Федотова

_____ (расшифровка подписи)

Руководитель планово -
экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

М.С. Брусова

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

--

ИНН

--

КПП

--

**Руководитель
(уполномоченное
лицо)**

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

25 января 2022 г.