

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2024 г.

Учреждение МАУК "СПКиО"

Обособленное подразделение _____

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2024
по ОКПО	
по ОКТМО	41754000
по ОКПО	
Глава по БК	007
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Организационная структура учреждения

1.1. Сведения об основных направлениях деятельности не менялись.

1.2. Муниципальное автономное учреждение культуры "Сосновоборский парк культуры и отдыха" действует на основании Устава, утвержденного Постановлением администрации МО Сосновоборский городской округ Ленинградской области от 09.12.2019г. № 4361 зарегистрировано ГБУ ЛО «МФЦ предоставления государственных и муниципальных услуг» от 25.12.2019г. с изменениями от 30.12.2021г. Муниципальное автономное учреждение имеет краткое наименование МАУК "СПК и О".

Юридический адрес: 188540 Ленинградская область, город Сосновый Бор, ул. Сибирская, д. 11.

Фактический адрес: 188540, Ленинградская область, город Сосновый Бор, ул. Сибирская, д. 11.

ИНН 4714008771 КПП 472601001 Основной ОКВЭД 93.2

Распоряжением Главы Сосновоборского городского округа от 31.05.2021г. № 14-лс директором муниципального автономного учреждения культуры "Сосновоборский парк культуры и отдыха" назначена Митина Яна Михайловна.

Главный бухгалтер – Гуржиева Розалия Талгатовна с 05.05.2016 г.

Бюджетные полномочия - изменения с 01.01.2012 г.

Наблюдательный совет от 20.04.2022 в составе:

1. Михайлова Евгения Александровна - начальник отдела по развитию культуры и туризма, представитель учредителя;
2. Павлова Марина Юрьевна - главный специалист комитета по управлению муниципальным имуществом муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области, представитель администрации Сосновоборского городского округа;

3. Геращенко Юлия Юрьевна - заместитель начальника централизованной бухгалтерии, заместитель главного бухгалтера, представитель администрации Сосновоборского городского округа;
4. Терёшкин Алексей Евгеньевич – депутат Совета депутатов Сосновоборского городского округа, представитель общественности;
5. Тонконожка Алла Христофоровна – председатель Совета ветеранов Сосновоборского городского округа, представитель общественности;
6. Павлов Александр Александрович – депутат Совета депутатов Сосновоборского городского округа, представитель общественности;
7. Данилова Лилия Александровна – специалист по кадрам, представитель коллектива МАУК «СПК и О»;
8. Прокопец Юлия Викторовна - режиссер, председатель профсоюзной ячейки, представитель коллектива МАУК «СПК и О»;
9. Майборода Наталья Вячеславовна – бухгалтер 1 категории, представитель коллектива МАУК «СПК и О».

Раздел 2. Результаты деятельности

2.1. Среднесписочная численность работников составляет 23 человек.

2.2. Численность работников МАУК "СПК и О" на 01.01.2024 г. по штатному расписанию (бюджет и платная деятельность) составляет 43,5 единиц, из них:

платная деятельность – 11 единиц (из них сезонные рабочие – 3,5 единиц);

бюджет – 32,5 единиц (из них сезонные рабочие – 9 единиц);

Фактически: 29 человек, из них:

платная деятельность – 3 человека;

бюджет – 26 человек;

Вакансий – 20,5 единиц, из них:

платная деятельность – 8,5 единиц (из них сезонных 3,5 единиц).

бюджет – 12 единиц (из них сезонных 9 единиц).

2.3. Средняя заработная плата работников за год составила 50 614,00 руб.

2.4. Общее количество специалистов, посетивших семинары, прошедших курсы, переподготовку/повышение квалификации составляет 7 человека, общее количество пройденного обучения (повышения квалификации) составляет 10 шт.:

Режиссёр прошёл обучение по программе «Обеспечение пожарной безопасности» (ООО «ПожСервисПлюс»); прошла профессиональную переподготовку по программе «Педагогика и методика дополнительного образования детей и взрослых» в объёме 620 часов (АНО ДПО «Московская академия профессиональных компетенций»); по программе «Общие вопросы охраны труда и функционирования системой управления охраной труда» в объёме 16 часов (ЧОУ ДПО «ИПБ ОТ и СП»);

Главный бухгалтер прошёл обучение по программе ДПО – повышение квалификации по программе «Бухгалтерский (бюджетный) учёт, составление и представление бухгалтерской (финансовой) отчётности, налогообложение, внутренний контроль и аудит в государственных (муниципальных) учреждениях в соответствии в Федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ ГФ)» в объёме 72 часов (ООО «Финэк-Аудит»);

Электромонтёр по ремонту и обслуживанию оборудования 3 разряда прошёл повышение квалификации по программе «Безопасная эксплуатация и обслуживание электроустановок потребителей» в объёме 16 часов (ЧОУ ДПО «ИПБОТСП»);

Заместитель директора прошёл обучение по программе ДПО - повышение квалификации по программе «Безопасная эксплуатация и обслуживание электроустановок» в объёме 16 часов (ЧОУ ДПО «ИПБ ОТ и СП»);

Специалист по кадрам прошёл обучение по программе ДПО – профессиональную переподготовку по программе «Особенности работы кадровой службы с персоналом в соответствии с профессиональным стандартом “Специалист по управлению персоналом”» в объёме 504 часа (ООО «Финэк-Аудит»);

Директор прошёл обучение по программе ДПО – повышение квалификации по программе «Организация работы и управление деятельностью парков культуры и отдыха» в объёме 36 часов (ФГБОУ ВО «Московский государственный институт культуры»); по программе «Основы культурно-досуговой деятельности» в объёме 40 часов (ГБУК ЛО ДНТ);

Руководитель студии прошёл обучение по программе ДПО – повышение квалификации по программе «Изготовление авторской игрушки в смешанной технике» в объёме 16 часов (ГДУК ЛО ДНТ).

2.5. Общее количество заключённых контрактов/договоров составляет 172 шт. на общую сумму 13 239 762.05 руб.

2.6. Фондооснащённость на 01.01.2024 г. составляет: 3 068 129,58 руб./чел.

2.7. ОЦДИ на 01.01.2024 г. на сумму 58 316 051,42 руб. (на балансе 57 881 523,91 руб., за балансом 434 527,51 руб.)

2.8. В составе непроектированных активов МАУК «СПК и О» имеет 3 земельных участка на праве постоянного (бессрочного) пользования:

- Земельный участок площадью 164 955 кв. м (аттракционы), кадастровый номер 47:15:0101001:62, вид разрешенного использования «Территории благоустройства и озеленения общего пользования – парк “Белые пески”», кадастровая стоимость 516 309,15 руб.

- Земельный участок площадью 119 370 кв. м (котлован), кадастровый номер 47:15:0101012:18, вид разрешенного использования «Деятельность по особой охране и изучению природы (код 9.0)», кадастровая стоимость 379 569,60 руб.

- Земельный участок площадью 11 713 кв. м по адресу Ленинградская область г. Сосновый Бор, ул. Солнечная з/у № 1, кадастровый номер 47:15:0101008:807, вид разрешенного использования «Учреждения культуры и искусства локального значения», кадастровая стоимость 24 557 827,19 руб.

Стоимость земельных участков по бухгалтерскому учету соответствует их кадастровой стоимости.

2.9. В составе нематериальных активов МАУК «СПК и О» имеется 6 объектов с не определённым сроком полезного использования и 10 объектов с определённым сроком полезного использования. По состоянию на 01.10.2023г. остаток на сч. 111.6I составляет 128 466,46 руб. (16 шт.)

По состоянию на 01.10.2023 г. на сч. 111.6I. отражены 6 объектов НМА с не определённым сроком полезного использования на сумму 69 500,00 руб.

По состоянию на 01.10.2023 г. на сч. 111.6Г. отражены 7 объектов НМА с определённым сроком полезного использования на сумму 58 966,46 руб.:

- срок полезного использования определён согласно договоров на предоставление прав пользования программами для ЭВМ;
- начисление амортизации – 100% при вводе в эксплуатацию;
- сумма начисленной амортизации за период составила 28 192,00 руб.

За 2024г. поступило 0 объектов НМА на сумму 0,00 руб., выбыло 0 объектов НМА на сумму 0,00 руб.

2.10. Проведены запланированные в рамках муниципального задания мероприятия:

2.10.1. Услуга №1. Показ (организации показа) концертных программ для физических лиц – жители и гости города (мероприятия различного уровня, конкурсы, акции) 71 мероприятие (по плану на январь - декабрь 70 мероприятий, план выполнен на 101,43 %), с числом зрителей (участников) – 35 997 человек (по плану – 29 820 человек, план выполнен на 120,71 %):

Январь – 5 мероприятий – 4 350 человек:

№ п/п	Дата	Мероприятие	Число зрителей (участников)
1	7 января	Развлекательная программа "Праздник нашего двора - выезд Деда Мороза в микрорайоны города"	2000
2	7 января	Праздничная программа «Рождество в Андерсенграде»	2000
3	8 января	Праздник - закрытие Резиденции Деда Мороза	100
4	21 января	Цикл патриотических программ «Как ковалась Победа» мероприятие к 80-летию прорыва блокадного кольца.	100
5	28 января	Цикл патриотических программ «Как ковалась Победа»	150

Февраль – 5 мероприятий – 4 395 человек:

№ п/п	Дата	Мероприятие	Число зрителей (участников)
1	01 февраля-01 марта	Городской конкурс детского творчества «Пером описать»	15
2	01 февраля – 21 февраля	Городской конкурс декоративно-прикладного творчества для детей «Подснежник»	250
3	18 февраля	Игровая-патриотическая программа «Не перевелись Богатыри на земле Русской»	30
4	22 февраля	Цикл семейных программ «Вместе» к 23 февраля	100
5	26 февраля	Городское массовое мероприятие «Широкая Масленица»	4000

Март – 4 мероприятия – 320 человек:

№ п/п	Дата	Мероприятие	Число зрителей (участников)
1	06 марта-31 апреля	Городской конкурс детского рисунка «Сказка моей жизни», ко дню рождения Г.Х Андерсена и 185-летию сказки «Стойкий оловянный солдатик»	100
2	11 марта	Цикл семейных программ «Вместе» к всемирному женскому дню	40
3	18 марта	Волшебная акция «Бегущая сказка»	80
4	25 марта	Познавательный проект «Планета наставников»	100

Апрель – 7 мероприятий – 910 человек:

№ п/п	Дата	Мероприятие	Число зрителей
-------	------	-------------	----------------

			(участников)
1	02 апреля	Театрализованный праздник День рождения Г.Х. Андерсена	350
2	08 апреля	СпортДрайв «Сказочная подзарядка» посвященная всемирному дню здоровья	60
3	15 апреля	Познавательный проект «Планета наставников» к 60-летию полёта первой женщины	50
4	16 апреля	Qr-квест «Сказочная история»	50
5	23 апреля	Спектакль из цикла «Весь мир на ладони»	200
6	28 апреля	Трудовой десант «Чистые игры», ко Дню рождения города	150
7	30 апреля	Программа «Белтейн»	50

Май – 7 мероприятий – 610 человек:

№ п/п	Дата	Мероприятие	Число зрителей (участников)
1	06 мая	Цикл патриотических программ «Как ковалась победа», «Маршрут Победы»	80
2	07 мая	Цикл патриотических программ «Как ковалась победа», «Вальс Победы», посвящённая дню Победы в ВОВ	160
3	13 мая	«Сказки на ночь» (Всероссийская акция «Ночь музеев» в ДИК «Андерсенград» - 2 мероприятия	185
4	13 мая	Квиз «А можно по Русски!?» ко дню славянской письменности	35
5	14 мая	Цикл развлекательных программ для самых маленьких «Kinder Party»	120
6	19 мая	Цикл патриотических программ «Как ковалась победа», «Большая Зарница»	30

Июнь – 8 мероприятий – 1 175 человек:

№ п/п	Дата	Мероприятие	Число зрителей (участников)
1	26 июня 15 июня 22 июня 29 июня	Парк-проект «Challenge», спортивные встречи в парке «Белые пески»	215
2	14 июня	Городской праздник для ДОЛ «Отдыхаем вместе»	100
3	17 июня	«АРТ-Пикник» в парке «Белые пески»	160
4	18 июня	Спектакль из цикла «Весь мир на ладони»	200
5	01 июня	Цикл семейных программ «Вместе» День Рождение Андерсенграда	500

Июль – 8 мероприятий – 10 120 человек:

№ п/п	Дата	Мероприятие	Число зрителей (участников)
1	06 июля 20 июля 27 июля	Парк-проект «Challenge», спортивные встречи в парке «Белые пески»	170
2	07 июля	Праздник ко «Дню семьи, любви и верности»	100
3	09 июля	Театрализованный праздник «Иван Купала»	300
4	12 июля	Городской праздник для ДОЛ «Отдыхаем вместе»	50
5	15 июля	Фестиваль старинной музыки, танца и ролевого фольклора	2000

		«Summerfest»	
6	30 июля	Городской массовый праздник, посвященный дню ВМФ	7500

Август – 8 мероприятий – 3 890 человек:

№ п/п	Дата	Мероприятие	Число зрителей (участников)
1	05 августа	Праздничная программа к дню Ленинградской области	200
2	06 августа	Цикл развлекательных программ для самых маленьких «Kinder Party»	150
3	13 августа	Игровая программа «Весёлая стройка» ко Дню строителя	150
4	12 августа	Цикл развлекательных программ «FanPark» фестиваль «КосплейСБоррФест»	250
5	03 августа 10 августа 17 августа	Парк-проект «Challenge», спортивные встречи в парке «Белые пески»	140
6	19 августа	Семейный фестиваль настольных и гигантских игр «Твой ход»	3000

Сентябрь – 8 мероприятий – 9 200 человек:

№ п/п	Дата	Мероприятие	Число зрителей (участников)
1	02 сентября	Городское массовое мероприятие «День знаний»	800
2	02 сентября	Областной фестиваль детского и юношеского творчества «XXI Карнавал детства» ко Дню Защиты детей	7 500
3	02 сентября	Цикл развлекательных программ «FanPark» (краски холи, диджей сет)	250
3	09 сентября	День открытых дверей МАУК «СПК и О»	100
4	10 сентября	Спектакль из цикла «Весь мир на ладони»	150
5	20 сентября	Городская конкурсная программа «Светофорные науки»	100
6	23 сентября	Познавательная программа ко Дню Атомной отрасли России «Разрушители легенд»	100
7	28 сентября	Социальный проект «День хороших затей», экологическая программа, посвященная вторичной переработке мусора (сбор макулатуры по школам)	200

Октябрь – 4 мероприятия – 325 человек:

№ п/п	Дата	Мероприятие	Число зрителей (участников) по плану	Число зрителей (участников) по факту
1	01 октября	Qr-квест «Сказочная история»	50	25
2	25 октября	Познавательный проект «Планета наставников» ко дню учителя	100	100
3	09 октября-01 ноября	Городской семейный конкурс «Семейный корабль»	50	100
4	28 октября	Театрализованная программа «Страшные сказки» из цикла «Сказки рядом»	100	100

Ноябрь – 4 мероприятия – 300 человек:

№ п/п	Дата	Мероприятие	Число зрителей (участников) по плану	Число зрителей (участников) по факту

1	04 ноября	Qr-квест «Ни хлебом едины» ко Дню народного единства	50	50
2	13 ноября – 10 декабря	Городской конкурс декоративно-прикладного творчества «Новогодние затеи»	50	50
3	18 ноября	Игровая программа «День рождения Деда Мороза», открытие почты Деда Мороза	50	150
4	25 ноября	Познавательный проект «Планета наставников» к 30-летию герба РФ	50	50

Декабрь – 3 мероприятия – 402 человека:

№ п/п	Дата	Мероприятие	Число зрителей (участников) по плану	Число зрителей (участников) по факту
1	09 декабря	Игровая программа «День подарков»	50	52
2	16 декабря	Праздничная программа «Зимний переполох» открытие Резиденции Деда Мороза	250	250
3	23 декабря	Познавательная программа «Чаепитие с Дедом Морозом»	50	100

2.10.2. Услуга №2. Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества в интересах физических лиц – 4 клубных формирования, общее количество участников 79 человек (по плану – 79 человек, план выполнен на 100%):

№ п/п	Наименование клубного формирования	Количество учащихся по плану	Количество учащихся по факту
1	Студия декоративно-прикладного творчества "Горница"	17	17
2	Студия декоративно-прикладного творчества «Маленькая Горница»	21	21
3	Клуб "Дом Дракона"	21	21
4	Клуб международного общения "Дружба"	20	20

2.10.3. Работа №1. Создание концертов и концертных программ для физических лиц – жители и гости города (мероприятия различного уровня) – 9 мероприятий (по плану на январь-декабрь 9 мероприятий, план выполнен на 100%) с числом зрителей – 28 900 человек (по плану 23 900 человек, план выполнен на 120,92 %):

№ п/п	Дата	Мероприятие	Число зрителей
1	7 января	Создание развлекательная программа "Праздник нашего двора - выезд Деда Мороза в микрорайоны города"	2000
2	7 января	Создание концертной программы городского массового мероприятия «Рождество в Андерсенграде»	2000
3	26 февраля	Городское массовое мероприятие «Широкая Масленица»	4000
4	15 июля	Создание концертной программы фестиваля старинной музыки, танца и ролевого фольклора «Summerfest»	2000
5	30 июля	Создание концертной программы городского массового мероприятия, посвященного дню ВМФ	7500

6	19 августа	Создание концертной программы семейного фестиваля настольных и гигантских игр «Твой ход»	3000
7	02 сентября	Областной фестиваль детского и юношеского творчества «XXI Карнавал детства» ко Дню Защиты детей	7 500
8	02 сентября	Городское массовое мероприятие «День знаний»	800
9	20 сентября	Городская конкурсная программа «Светофорные науки»	100

2.11. На 02.20 забалансовом счёте учтены следующие материальные ценности, стоимость которых нельзя надёжно оценить:

Зелёные насаждения участка 11 713 м кв. - ДИК "Андерсенград" – по цене 1 рубль за 1 кв. м (1 шт.)

Зелёные насаждения участка 119 370 м кв. - парк "Белые пески" – по цене 1 рубль за 1 кв. м (1 шт.)

Зелёные насаждения участка 164 955 м кв. - парк "Белые пески" – по цене 1 рубль за 1 кв. м (1 шт.)

2.12. непригодные к дальнейшей эксплуатации объекты основных средств своевременно списываются с баланса учреждения в порядке, установленном учредителем.

2.13. Согласно Постановлению администрации муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области № 2798 от 05.10.2023г. за МАУК «СПК и О» закреплено на праве оперативного управления муниципальное недвижимое имущество - нежилое помещение с кадастровым номером 47:15:0101008:1129, общей площадью 186,6 кв. м, расположенное по адресу – г. Сосновый Бор, ул. Сибирская, д. 11, помещ. № 4а (первоначальная стоимость – 8 118 264 руб. 38 коп.)

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности

Доходы формируются из неналоговых доходов:

- Субсидии на выполнение муниципального задания;
- Субсидии на иные цели;
- Доходы от оказания платных услуг, работ.

3.1. Государственное муниципальное задание выполняется в срок и в полном объёме.

3.2. Сведения об исполнении плана ФХД отражены в отчёте по форме 0503737. Расходы МАУК "СПК и О" осуществляет в соответствии с перечисленными субсидиями на выполнение муниципального задания и субсидиями на иные цели.

На 01.01.2024г. исполнение плана ФХД по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания составило: по доходам 100%, по расходам 99,7 %; по субсидиям на иные цели составило: по доходам 100 %, по расходам 100 %; по доходам от оказания платных услуг, работ составило: по доходам 99,4 %, по расходам 91,9 %;

3.3. На 01.01.2024г. возвраты бюджетных средств не осуществлялись.

3.4. Бюджетные/денежные обязательства сверх утверждённого объёма бюджетных ассигнований/лимитов бюджетных обязательств не принимались.

Раздел 4. Анализ показателей финансовой отчетности

4.1. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность на 01.01.2024г. по **приносящей доход деятельности** составляет **56 181,10** руб., в том числе задолженность, возникшая в отчетном году, составляет **56 181,10** руб., задолженность прошлых лет отсутствует, просроченной дебиторской задолженности нет, долгосрочной дебиторской задолженности нет. В общей сумме задолженности, необоснованной дебиторской задолженности не выявлено.

Дебиторская задолженность текущего года состоит из задолженности:
2 206 34 – **56 181,10** руб. – расчёты по приобретению ТМЦ - ООО «Лента» за предстоящую поставку продуктов для кафе «Белоснежка».

Кредиторская задолженность на 01.01.2024г. по **приносящей доход деятельности** составляет **42 040,92** руб., в том числе задолженность, возникшая в отчетном году, составляет **42 040,92** руб., задолженности прошлых лет нет, просроченной кредиторской задолженности нет, долгосрочной кредиторской задолженности нет. В общей сумме задолженности, необоснованной кредиторской задолженности не выявлено.

Кредиторская задолженность текущего года состоит из задолженности:
2 205 31 – **42 000,00** руб. – задолженность по доходам от оказания платных услуг (получена предоплата за проведение экскурсий в новогодние праздники);
2 302 93 – **40,92** руб. – задолженность по оплате пени перед ООО «РКС-энерго».

Дебиторская задолженность на 01.01.2024г. по **субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания** составляет **42 965 314,63** руб., в том числе задолженность, возникшая в отчетном году, составляет **42 965 314,63** руб., задолженности прошлых лет нет, просроченной дебиторской задолженности нет Долгосрочная дебиторская задолженность составляет **21 610 051,19** руб. по соглашению на выполнение муниципального задания на 2025г. В общей сумме задолженности, необоснованной дебиторской задолженности не выявлено.

Дебиторская задолженность текущего года состоит из задолженности:
4 205 31 – **42 953 344,63** руб. – расчёты по доходам будущих периодов;
4 206 26 – **11 970,00** руб. – расчеты по оплате прочих услуг – ООО «НТПЦ» предоплата за систему «Гарант».

Кредиторская задолженность на 01.01.2024г. по **субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания** составляет **18 057,48** руб., в том числе задолженность, возникшая в отчетном году, составляет **18 057,48** руб., задолженности прошлых лет нет, просроченной кредиторской задолженности нет, долгосрочной кредиторской задолженности нет. В общей сумме задолженности, необоснованной кредиторской задолженности не выявлено.

Кредиторская задолженность текущего года состоит из задолженности:
4 302 21 – **7 940,61** руб. – задолженность по оплате услуг связи – ПАО «Ростелеком» предоставление телефонной и интернет связи за декабрь;

4 302 23 – **10 116,87** руб. – задолженность по оплате коммунальных услуг перед ООО «РКС-энерго» электроэнергия за декабрь.

Дебиторская задолженность на 01.01.2024г. по **субсидии на иные цели** составляет **4 348 129,00** рублей, в том числе задолженность, возникшая в отчетном году составляет **4 348 129,00** рублей, задолженности прошлых лет нет, просроченной дебиторской задолженности нет. Долгосрочная дебиторская задолженность составляет **2 822 071,00** руб. по соглашениям на иные цели на 2025г. В общей сумме задолженности, необоснованной дебиторской задолженности не выявлено.

Дебиторская задолженность текущего года состоит из задолженности:
5 205 52 – **4 348 129,00** рублей – расчёты по доходам будущих периодов.

Кредиторская задолженность на 01.01.2024г. по **субсидии на иные цели** отсутствует, задолженности прошлых лет нет, просроченной кредиторской задолженности нет.

4.2. Пояснения по отражению данных в отдельных строках (графах) бухгалтерской отчётности:

- ф. 0503773 по КФО 2 в таблице 3. Изменения на забалансовых счетах в гр. 7 стр. 030 отражена сумма -17 руб. по бланкам строгой отчётности. В 2022г. БСО были возвращены на баланс. Данное исправление так же отразилось на входящих остатках в ф. 0503768 (таблица 3. Движение материальных ценностей на забалансовых счетах гр. 4 по стр. 821).

- ф. 0503773 по КФО 4 в гр. 9 стр. 101 отражена сумма 69 500,00 руб. по долгосрочной задолженности по правам пользования. В отчётности за 2022г. данная информация не раскрывалась.

- ф. 0503773 по КФО 4 в гр. 9 стр. 251 отражена сумма 17 497 968,00 руб. по долгосрочной дебиторской задолженности по доходам. В отчётности за 2022г. данная информация не раскрывалась. Данное исправление так же отразилось на входящих остатках в ф. 0503769_D (гр. 3 по сч. 20531001).

- ф. 0503773 по КФО 5 в гр. 9 стр. 251 отражена сумма 3 710 432,48 руб. по долгосрочной дебиторской задолженности по доходам. В отчётности за 2022г. данная информация не раскрывалась. Данное исправление так же отразилось на входящих остатках в ф. 0503769_D (гр. 3 по сч. 20531001).

- ф. 0503769_D по КФО 2 по сч. 30301001 в гр. 2 отражена сумма 18 404,00 руб., что не соответствует данному показателю на конец 2021г. Данная дебиторская задолженность была выявлена в ходе сверки с ИФНС по платежам на ЕНС и откорректирована в текущем году.

- ф. 0503769_K по КФО 5 по сч. 30234004 сумма гр. 5 больше суммы гр. 6 на 29 040,00 руб. по причине возврата денежных средств отправленных на ошибочные реквизиты.

4.3. Остатки на сч. 106 «Вложение в нефинансовые активы отсутствует».

4.4. Сведения об остатках денежных средств учреждения. На 01.01.2024 года по приносящей доход деятельности и по субсидиям на выполнение муниципального задания на

лицевом счете 30001070 учреждения, открытом в Комитете финансов Сосновоборского городского округа, остаток денежных средств составлял 489 360,65 руб. (из них, по «Доходам от оказания платных услуг, работ» в сумме 425 282,64 руб.). Остаток денежных средств пойдёт на выплату заработной платы и погашение кредиторской задолженности перед поставщиками. На 01.01.2024 года по субсидиям на иные цели на лицевом счете 31001070 учреждения, открытом в Комитете финансов Сосновоборского городского округа, остаток отсутствует.

На 01.01.2024 года в кассе учреждения по приносящей доход деятельности остаток составил 27 810,50 руб.

На 01.01.2024 года на сч. 201.23 (Денежные средства учреждения в кредитной организации в пути) остаток составил 2 017,20 руб.

4.5. Финансовых вложений на 01.01.2024 не было.

4.6. Заимствований на 01.01.2024 не было.

4.7. Задолженности по ущербу, причиненному имуществу, нет.

4.8. По ф. 0503790 и 0503768 КФО 4 отражено увеличение стоимости недвижимого имущества: Нежилое помещение ул. Сибирская д. 11 пом. 4а (S = 186,6 кв. м) на 5 738 091,65 руб.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

5.1. Сведения об особенностях ведения бюджетного учёта представлены в приложении (Таблица № 4).

5.2. Сведения о проведении инвентаризаций: по состоянию на 01.11.2023 проведена инвентаризация расчётов (приказ № 76-ос от 01.11.2023г.) – долгосрочная дебиторская задолженность по КФО 4 составляет **21 610 051,19** руб. – образовалась в связи с заключением МАУК «СПК и О» и Администрацией МО Сосновоборский городской округ соглашения о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг на 2023-2025гг., по КФО 5 составляет **2 822 071,00** руб. – образовалась в связи с заключением МАУК «СПК и О» и Администрацией МО Сосновоборский городской округ соглашений о предоставлении целевой субсидии на 2023-2025гг.; просроченной задолженности не выявлено.

По налогам и страховым взносам расхождения отсутствуют.

5.3. Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с:

- Бюджетным кодексом;

- Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";

- Приказом Минфина РФ от 01.12.2010г. № 157н "Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными (муниципальными) учреждениями и инструкции по его применению";

- Приказом Минфина РФ от 30.03.2015г. № 52н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета и Методических указаний по их применению";

- Приказ Минфина России от 15 апреля 2021 г. N 61н "Об утверждении унифицированных форм электронных документов бухгалтерского учета, применяемых при ведении бюджетного учета, бухгалтерского учета государственных (муниципальных) учреждений, и Методических указаний по их формированию и применению";

- Приказ Минфина России от 17 мая 2022 г. N 75н "Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2023 год (на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов)";

- Приказом Минфина РФ от 23.12.2010г. № 183н "Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и инструкции по его применению"4

- Приказом Минфина РФ от 06.12.2010г. № 162н "Об утверждении плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению";

- Приказом Минфина РФ от 25.03.2011г. № 33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений";

- Приказом Минфина РФ от 29.11.2017г. № 209н "Об утверждении порядка применения классификации операций сектора государственного управления";

- Приказом Минфина РФ от 24.05.2022г. № 82н "О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения";

- Учётной политикой учреждения.

5.4. Заключение договоров и контрактов осуществляется в соответствие с Федеральным законом от 18.07.2011г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц".

5.5. Перечень форм отчетности, не включенных в состав бюджетной отчетности за отчетный период согласно Инструкции в виду отсутствия числовых значений показателей:

Ф. 0503295

Ф. 0503771

Ф. 0503772

Ф. 0503775 по КФО 5

Ф. 0503779 по КФО 3, 5, 6

Ф. 0503737 по КФО 6

Ф. Незавершённое строительство

Ф. 0503725 (240110189, 240110191, 240110195, 240120241, 240120251, 240120254, 240120281, 440110189, 440110191, 440120241, 440120251, 440120254, 540110189, 540110191, 540110195, 540120241, 540120251, 540120254, 540120281, 640110189, 640110191, 640110195, 640120241, 640120251, 640120254, 640120281, 740110189, 740110191, 740110195, 740120241, 740120251, 740120254, 740120281).

%FILE_CONTENT%

Руководитель



(подпись)

(расшифровка
подписи)

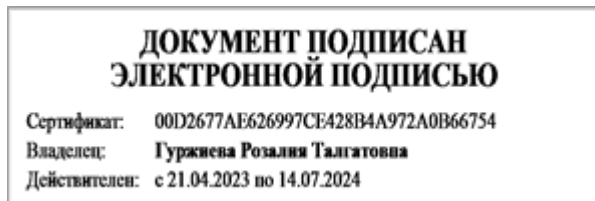
Руководитель планово-
экономической службы



(подпись)

(расшифровка
подписи)

Главный
бухгалтер



(подпись)

(расшифровка
подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель главный бухгалтер (МАУК "СПКиО")

(должность)

(подпись)

жиева Розалия Талгатовна

(расшифровка подписи)

8 (81369) 2-80-63

(телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

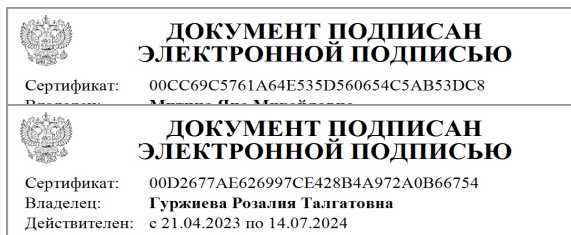
Документ подписан электронной подписью. Дата представления 08.02.2024
Главный бухгалтер(Гуржиева Розалия Талгатовна, Сертификат:
00D2677AE626997CE428B4A972A0B66754, Действителен: с 21.04.2023 по
14.07.2024),Руководитель финансово-экономической службы(Гуржиева Розалия Талгатовна,
Сертификат: 00D2677AE626997CE428B4A972A0B66754, Действителен: с 21.04.2023 по
14.07.2024),Руководитель(Митина Яна Михайловна, Сертификат:
00CC69C5761A64E535D560654C5AB53DC8, Действителен: с 25.07.2023 по 17.10.2024)

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Метод оценки и момент отражения операции в учете	
		Способ ведения	Характеристика
1	2	3	4
Основные средства	0 101 00 000	Определение срока полезного использования	1. Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств
Амортизация	0 104 00 000	Методы начисления амортизации	1. Линейный метод
Материальные запасы	0 105 00 000	Выбытие материальных запасов	2. По средней фактической стоимости
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	0 109 00 000	Распределение накладных затрат	1. Пропорционально прямым затратам по оплате труда
Бланки строгой отчетности	03	Учет	1. Условная оценка: один бланк, один рубль
Основные средства в эксплуатации	21	Учет	2. По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта

Руководитель

Главный бухгалтер



(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

"01" января 2024

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 29.01.2024
 Главный бухгалтер(Гуржиева Розалия Талгатовна, Сертификат: 00D2677AE626997CE428B4A972A0B66754, Действителен: с 21.04.2023 по 14.07.2024),Руководитель(Митина Яна Михайловна, Сертификат: 00CC69C5761A64E535D560654C5AB53DC8, Действителен: с 25.07.2023 по 17.10.2024)

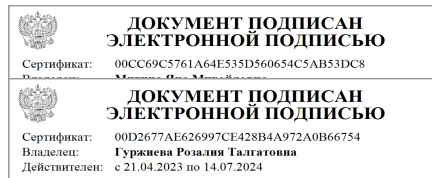
Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица № 6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Проверка Комитета Финансов Ленинградской области	17.01.2023	03-ос	16.01.2023	0	-	
Увольнение заместителя директора по ХЧ	21.08.2023	59-ос	18.08.2023	0	-	
Подготовка к годовой отчётности	01.11.2023	76-ос	01.11.2023	0	-	

Руководитель

Главный бухгалтер



_____ (расшифровка подписи)

_____ (расшифровка подписи)

" _____ " _____ 20__ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 07.02.2024
 Главный бухгалтер(Гуржиева Розалия Талгатовна, Сертификат: 00D2677AE626997CE428B4A972A0B66754, Действителен: с 21.04.2023 по 14.07.2024),Руководитель(Митина Яна Михайловна, Сертификат: 00CC69C5761A64E535D560654C5AB53DC8, Действителен: с 25.07.2023 по 17.10.2024)

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	юридический / почтовый адрес	-	188540 Ленинградская область г. Сосновый Бор ул. Сибирская д. 11
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	9 99 99	ОКОПФ ОК 028-2012	
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030	нет		
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-	Устав учреждения, утвержденный Постановлением администрации МО Сосновоборский городской округ Ленинградской области от 09.12.2019г. № 4361	-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	Комитет Финансов СГО
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-		
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070	да	п. 3.3. ст. 32 Федерального закона N 7-ФЗ от 12.01.1996	Сайт в информационно - телекоммуникационной сети "Интернет" https://bus.gov.ru
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания	080	да	п. 3.3. ст. 32 Федерального закона N 7-ФЗ от 12.01.1996	Сайт в информационно - телекоммуникационной сети "Интернет" https://bus.gov.ru
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090	да	Постанление № 704 от 20.04.2022г., Постановление № 1459 от 01.07.2022г.	-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100	нет		
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110	нет		
Изменение состава полномочий учреждения	120	нет		

Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии)	130	нет		
Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде	140	-		
Иная информация, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период	150	-	-	
Иной показатель:	160	нет		

* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 07.02.2024
 Главный бухгалтер(Гуржиева Розалия Талгатовна, Сертификат: 00D2677AE626997CE428B4A972A0B66754,
 Действителен: с 21.04.2023 по 14.07.2024),Руководитель(Митина Яна Михайловна, Сертификат:
 00CC69C5761A64E535D560654C5AB53DC8, Действителен: с 25.07.2023 по 17.10.2024)

Сведения о результатах деятельности учреждения

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
Меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения	010	<i>количество специалистов, прошедших обучение, чел.</i>	7
	011	<i>объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.</i>	54,20
	012	<i>иной показатель:</i>	
Численность работников	020	<i>средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.</i>	23
	021	<i>иной показатель:</i>	
Имущество учреждения	030	<i>балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.</i>	
	031	<i>балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.</i>	10 600,10
	032	<i>балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.</i>	
Объемы закупок	040	<i>количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.</i>	0
	041	<i>общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс.руб.</i>	0,00
	042	<i>количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее - Закон 223-ФЗ), шт.</i>	172
	043	<i>общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.</i>	13 239,80

Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	<i>техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения</i>	<p>Техническое состояние основных фондов оценивается как хорошее: изношенность - 46,2%, годность - 53,8%.</p> <p>Эффективность использования: все основные фонды, числящиеся на балансовых и забалансовых счетах, используются на 100% для достижения уставных целей учреждения. Анализ эффективности использования основных средств, нематериальных и произведенных активов осуществляется в рамках проведения комплексных и тематических проверок.</p> <p>Обеспеченность основными средствами хорошая - 98,9%. Для полного оснащения учреждение испытывает потребность в костюмах - 10 ед. и мебели для оснащения 1 кабинета, а именно: столы рабочие - 7 ед., тумбы - 7 ед., стулья офисные - 7 ед., стеллаж - 1 ед.</p>
	051	<i>основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности</i>	<p>В учреждении своевременно проводятся диагностика, техническое обслуживание, ремонт НФА. В отношении 1-го объекта запланированы ремонтные работы текущего характера. В соответствии с подготовленными сметами 2022г. плановая стоимость ремонта составит 2093,90 тыс. руб. Сохранность основных фондов обеспечивается посредством их закрепления за конкретными ответственными лицами и проведением плановых и внеплановых инвентаризаций имущества.</p>
	052	<i>характеристика комплектности</i>	<p>Наличие всех необходимых элементов, частей, деталей, компонентов и аксессуаров в имеющихся комплектах оборудования соответствует информации, указанной в спецификациях и технических документах. Данные подтверждены результатами годовой инвентаризации, проведенной в отчетном году.</p>
Иной показатель:	060		

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 07.02.2024
Главный бухгалтер(Гуржиева Розалия Талгатовна, Сертификат: 00D2677AE626997CE428B4A972A0B66754, Действителен: с 21.04.2023 по 14.07.2024),Руководитель(Митина Яна Михайловна, Сертификат: 00CC69C5761A64E535D560654C5AB53DC8, Действителен: с 25.07.2023 по 17.10.2024)

Анализ показателей отчетности учреждения

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения		
1	2	3	4		
0503769	010	Показатели со знаком "минус" в графах 5-8 раздела 1			
0503769	020	Раздел 2 графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности"			
0503769	030	Раздел 2 графа 7 - "89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности"			
0503769	060	Наличие субсидии на финансовое обеспечение выполнения бюджетными и автономными учреждениями государственного задания на оказание высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования			
0503773\	070\	Раздел 1 графа 9 - "06 - иные причины"\	Код строки=	69 500,00	Отражена долгосрочная задолженность по правам пользования активами КВФО 4
\	\	\	Код строки=	17 497 968,00	Отражена долгосрочная задолженность по дебиторской задолженности по доходам КВФО 4
\	\	\	Код строки=	3 710 432,48	Отражена долгосрочная задолженность по дебиторской задолженности по доходам КВФО 5
0503773	080	Раздел 4 графа 7 - "03.5 - иные причины"			
0503775	090	Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины"			
0503775	100	Раздел 2 графа 7 - "75 - иные причины"			
0503775	110	Раздел 3 графа 7 - "03 - иные причины"			
0503779	120	Информация по банковским счетам, за исключением счетов, открытых для расчетов с иностранной валютой			
0503295	130	Информация по банковским счетам, за исключением счетов, открытых для расчетов с иностранной валютой			

0503790\	150\	Графа 8 - "09 - иной статус"\	Наименование показателя: Нежилое помещение ул. Сибирская д. 11 пом. 4а (S = 186,6 кв. м)	Кадастровый номер: 47:15:010100:81129	По Постановлению № 2798 от 05.10.2023г. за МАУК "СПК и О" закреплено нежилое помещение общей площадью 186,6 кв. м, расположенное по адресу : г.Сосновый Бор о, ул. Сибирская, д. 11, помещ. № 4а. От КУМИ СГО ЛЮ получено акт № 21 о приеме-передаче объектов нефинансовых активов от 05.10.2023г., на основании которого произведено отражение переданного помещение на сч. 106.11, с последующим принятием его к учёту на сч. 101.12.
0503737	180	Информация (пояснения) о некассовых операциях			
	190	Иной показатель:			

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 12.02.2024
 Главный бухгалтер(Гуржиева Розалия Талгатовна, Сертификат: 00D2677AE626997CE428B4A972A0B66754, Действителен: с 21.04.2023 по 14.07.2024),Руководитель(Митина Яна Михайловна, Сертификат: 00CC69C5761A64E535D560654C5AB53DC8, Действителен: с 25.07.2023 по 17.10.2024)

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	Приказ о проведении инвентаризации № 76-ос от 01.01.2024г.
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	<p>В связи с отсутствием числовых показателей учреждением не включены в состав годовой бухгалтерской отчетности следующие формы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Сведения о финансовых вложениях учреждения (Ф. 0503771); - Сведения о суммах заимствований (Ф. 0503772); - Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (Ф. 0503775 по КФО 5); - Перечень показателей мониторинга процессов в реальном секторе экономики, финансово-банковской и социальной сферах субъектов Российской Федерации (Ф. Незавершенное строительство); - Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295); - Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725) по 240110189, 240110191, 240110195, 240120241, 240120251, 240120254, 240120281, 440110189, 440110191, 440120241, 440120251, 440120254, 540110189, 540110191, 540110195, 540120241, 540120251, 540120254, 540120281, 640110189, 640110191, 640110195, 640120241, 640120251, 640120254, 640120281, 740110189, 740110191, 740110195, 740120241, 740120251, 740120254, 740120281; - Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) по КФО 6, КФО 7; - Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738) по КФО 6, КФО 7; - Сведения о направлениях деятельности (Таблица N 1); - Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности (Таблица N 9); - Причины увеличения просроченной задолженности (Таблица № 11); - Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503766) по КФО 6; - Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768) по КФО 6, КФО 7; - Сведения по дебиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) по КФО 6, КФО 7; - Сведения по кредиторской задолженности (ф. 0503769) по КФО 6, КФО 7; - Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779) по КФО 3, КФО 6, КФО 7.
	030	Иной показатель:	

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 07.02.2024

Главный бухгалтер(Гуржиева Розалия Талгатовна, Сертификат: 00D2677AE626997CE428B4A972A0B66754, Действителен: с 21.04.2023 по 14.07.2024),Руководитель(Митина Яна Михайловна, Сертификат: 00CC69C5761A64E535D560654C5AB53DC8, Действителен: с 25.07.2023 по 17.10.2024)