

ПОЯСНЕНИЯ

К годовому отчету Муниципальное бюджетное учреждение «Клубная система Сорочинского городского округа Оренбургской области» за 2023 год.

Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Клубная система Сорочинского городского округа Оренбургской области», создано в соответствии с постановлением Администрации Сорочинского района Оренбургской области от 18.08.2011 г. № 187–п «О создании Муниципального бюджетного учреждения «Межпоселенческая клубная система Сорочинского района Оренбургской области»». Наименование учреждения при создании было как: Муниципальное бюджетное учреждение «Межпоселенческая клубная система Сорочинского района Оренбургской области». Решением Сорочинского городского совета муниципального образования город Сорочинск Оренбургской области (LXIII СЕССИЯ ЧЕТВЕРТОГО СОЗЫВА) от 21.05.2015 г. № 397 «О правопреемстве муниципального образования Сорочинский городской округ Оренбургской области» и Решением Сорочинского городского совета муниципального образования город Сорочинск Оренбургской области (LXI СЕССИЯ ЧЕТВЕРТОГО СОЗЫВА) от «30» марта 2015 года № 382 «Об утверждении структуры администрации Сорочинского городского округа Оренбургской области» сменился учредитель в Муниципальном бюджетном учреждении «Межпоселенческая клубная система Сорочинского района Оренбургской области». Постановлением администрации города Сорочинска Оренбургской области от 22.06.2015 г. № 201-п «О переименовании муниципального бюджетного учреждения «Межпоселенческая клубная система Сорочинского района Оренбургской области» и утверждении Устава муниципального бюджетного учреждения культуры «Клубная система Сорочинского городского округа Оренбургской области» Муниципальное бюджетное учреждение «Межпоселенческая клубная система Сорочинского района Оренбургской области» переименовано в муниципальное бюджетное учреждение культуры «Клубная система Сорочинского городского округа Оренбургской области». Сокращенное наименование учреждения: МБУК «Клубная система Сорочинского городского округа».

Учредителем муниципального бюджетного учреждения является муниципальное образование Сорочинский городской округ Оренбургской области в лице Отдела по культуре и искусству администрации Сорочинского городского округа Оренбургской области (далее – Учредитель). Координацию и контроль деятельности Учреждения осуществляет Учредитель.

Собственником имущества учреждения является муниципальное образование Сорочинский городской округ.

Виды финансового обеспечения (деятельности) учреждения:

- субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания;
- субсидии на иные цели;
- собственные доходы учреждения.

Юридический адрес Учреждения: 461900, Россия, Оренбургская область, г. Сорочинск, ул. Чапаева, д. 21.

ИНН 5617021137, КПП 561701001, ОГРН 1115658026560, ОКПО 91852654, ОКТМО 53727000001. Вид деятельности (ОКВЭД) – 90.04.3 Деятельность учреждений клубного типа: клубов, дворцов и домов культуры, домов народного творчества.

Для обеспечения деятельности учреждение вправе создавать филиалы, открывать представительства в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации. Так в своем составе МБУК «Клубная система Сорочинского городского округа» имеет 34 филиала.

Размещение предусмотренными нормативно-правовыми актами информации осуществляется на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru.

Директором учреждения назначена Мисбахова Лилия Ренатовна приказом начальника Отдела по культуре и искусству администрации Сорочинского городского округа Оренбургской области от 01.09.2011г. № 107.

Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности осуществляет МКУ «Центр бюджетного учета и отчетности» под руководством директора Аравицкой Татьяны Александровны, которая является главным бухгалтером для обслуживаемого учреждения, которая назначена на должность приказом Управления финансов администрации Сорочинского городского округа от 03.06.2019г. № 44/75-л.

В своей деятельности Учреждение руководствуется Конституцией Российской Федерации, законодательством Российской Федерации, законами и иными нормативными правовыми актами Оренбургской области, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления муниципального образования Сорочинский городской округ, а также решениями Учредителя и Уставом муниципального бюджетного учреждения культуры «Клубная система Сорочинского городского округа».

Закупка товаров, работ, услуг для обеспечения нужд осуществляется на основании Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок: товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Бюджетная отчетность по состоянию на 1 января 2024 года составлена в соответствии с инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы, утвержденной приказом Минфина Российской Федерации от 25.03.2011 № 33 н (далее Инструкция 33 н);

При составлении отчетности были учтены требования федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 260 н «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 256н.

Бюджетный учет в МБУК «Клубная система Сорочинского городского округа» ведется в соответствии с:

- Бюджетным кодексом РФ (далее - БК РФ);
- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- приказами Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого Плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкций по его применению»;
- приказами Министерства финансов Российской Федерации от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению»;
- приказом Минфина России от 30.03.2015 № 52н «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 (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению»;
- Порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации РФ, их структуры и принципов назначения, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.06.2019 № 85н;

- Порядком применения классификаций операций сектора государственного управления, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.11.2017 № 209Н;

По состоянию на 1 января 2024 года учреждение получило доходов на общую сумму

74 769 348,67 рублей, что составило 100,00 % от запланированных поступлений.

За отчетный период 2024 года учреждение произвело расходов на общую сумму 74 874 074,97 рублей, что составило 99,57 % от плана, в том числе:

- субсидии на выполнение муниципального задания – 50 639 169,70 рублей (100 % от плана);

- средства от приносящей доход деятельности – 9 106 523,67 рублей (96,61 % от плана);

- субсидии на иные цели – 15 128 381,60 рублей (100 % от плана).

Балансовая стоимость основных средств на 01.01.2023 года составляла 87 140 702,54 рублей. В течение отчетного периода поступило основных средств на сумму 2 118 252,22 рублей, в том числе безвозмездно на сумму 339 294,00 рублей. Выбыло в течение года основных средств на сумму 684 362,00 рублей. Балансовая стоимость основных средств на конец года составила 88 574 592,76 рублей.

Остаток материальных запасов на 01.01.2023 г. составлял 1 377 660,78 рублей, приобретено материальных запасов в течение года на сумму 2 018 518,38 рублей, списано на сумму 3072714,12 рублей, остаток на 01.01.2024 года составил 323 465,04 рублей.

Общая сумма дебиторской задолженности по виду финансового обеспечения «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» уменьшилась на 26 904,78 рублей и составила на 01.01.2024 года 28 035,97 рублей в том числе:

«Расчеты по авансам по коммунальным услугам»- 5 195,86 рублей (МУП «Саночистка» водоснабжение);

«Расчеты по единому налоговому платежу», на 01.01.2024 года составляют 22 840,11 рублей (МРИ ФНС №3 по Оренбургской области, показывают величину перечисленных денежных средств в бюджет в счет уплаты налогов, входящих в состав ЕНП, но при этом не распределенных по принадлежности начисленной уплаты).

По виду финансового обеспечения «Собственные доходы учреждения» общая дебиторская задолженность по доходам уменьшилась на 249 034,72 рублей и составляет 611 590,18 рублей, в том числе по счету:

«Расчеты по доходам от операционной аренды» - 174 783,08 рублей (арендные платежи);

«Расчеты по иным доходам от собственности» - 624,30 рублей (арендные платежи);

«Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ) - 436 182,80 рублей (доходы от оказания платных услуг);

По виду финансового обеспечения «Собственные доходы учреждения» общая дебиторская задолженность по расходам уменьшилась на 83 475,29 рублей и составляет 40 825,76 рублей, в том числе по счету:

«Расчеты по авансам по услугам связи»- 53,76 рублей (ПАО «Ростелеком», услуги связи);

«Расчеты по авансам по прочим работам, услугам»- 11 370,00 рублей (ООО «Дистрибуционная кинокомпания» Парадиз, кинопрокат-6 370,00 рублей, ООО «Вневедомственная экспертиза», экспертиза-5 000,00 рублей);

«Расчеты с подотчетными лицами по оплате услуг связи» – 5 020,00 рублей (расчеты с подотчетными лицами по оплате услуг связи);

«Расчеты по единому налоговому платежу» на 01.01.2024г. составляют 24 382,00 рублей (МРИ ФНС №3 по Оренбургской области, показывают величину перечисленных денежных средств в бюджет в счет уплаты налогов, входящих в состав ЕНП, но при этом не распределенных по принадлежности начисленной уплаты).

В структуре дебиторской задолженности просроченная задолженность в отчетном году составила 35 796,72 рублей или 3,94 % от общей суммы дебиторской задолженности. Просроченная задолженность сложилась из двух показателей:

- 35 484,28 рублей задолженность за сентябрь - ноябрь 2023 года по арендной плате Райпо;

- 312,44 рублей задолженность за ноябрь 2023 года по арендной плате физического лица.

Общая кредиторская задолженность в части «Собственные доходы учреждения» за отчетный период увеличилась на 154 309,16 рублей и составляет 213 466,74 рублей, в том числе :

«Расчеты по услугам связи»— 6 810,86 рублей (ПАО «Ростелеком», услуги связи);

«Расчеты по коммунальным услугам» - 3 049,42 рублей (ООО «Природа», ТКО);

«Расчеты по прочим работам, услугам» - 24724,00 рублей (ООО «Кассир.ру» услуги реализации билетов);

«Расчеты по иным выплатам текущего характера физическим лицам» - 178 882,46 рублей.

На конец отчетного периода общая сумма кредиторской задолженности в части финансового обеспечения «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» уменьшилась на 13 497,35 рублей и составила 354 621,65 рублей, в том числе:

«Расчеты по коммунальным услугам»-273 326,65 рублей. (МУП «Саночистка», водоотведение-2 720,48 рублей ООО « Газпроммежрегион газ Оренбург», природный газ-270 606,17рублей);

«Расчеты по налогу на имущество организаций»-2 356,00 руб. (МРИ ФНС №3 по Оренбургской области, налог на имущество).

«Расчеты по налогу на землю» задолженность составляет 78 939,00 руб. (МРИ ФНС №3 по Оренбургской области, налог на землю).

На 01.01.2024 года просроченной кредиторской задолженности нет.

По состоянию на 01.01.2024 года на лицевых счетах учреждений сложились остатки в сумме 319 945,55 рублей.

