

## ПОЯСНЕНИЯ

К годовому отчету Муниципальное бюджетное учреждение «Клубная система Сорочинского городского округа Оренбургской области» за 2024 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](http://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 2025 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 2025 года учреждение получило доходов на общую сумму

75 871 683,28 рублей, что составило 100,00 % от запланированных поступлений.

За отчетный период 2025 года учреждение произвело расходов на общую сумму 75 596 668,26 рублей, что составило 99,21 % .

Балансовая стоимость основных средств на 01.01.2024 года составляла 88 574 592,76 рублей. В течение отчетного периода поступило основных средств на сумму 5 728 267,36 рублей (микшер, активная акустическая система, система видеонаблюдение), в том числе безвозмездно на сумму 47 500,00 рублей. Выбыло в течение года основных средств на сумму 1 227 053,80 рублей (проектор, огнетушитель, счетчик газовый, система видеонаблюдение). Балансовая стоимость основных средств на конец года составила 93 075 806,32 рублей. Балансовая стоимость на конец отчетного периода увеличилась на 4 501 213,56 рублей (или 5,08%).

Остаток материальных запасов на 01.01.2024 года по виду «Приносящая доход деятельность» составлял 23 099,00 рублей, приобретено материальных запасов в течение года на сумму 1 871 692,93 рублей ( тонер, запчасти для газ. оборудования, стройматериалы, канцтовары, хозтовары), списано на сумму 1 740 567,08 рублей (канцтовары, хозтовары, стройматериалы, тонер) остаток на 01.01.2025 года составил 154 224,85 рублей. За отчетный период остаток материальных запасов увеличился на 131 125,85 рублей (или 524,4 %).

Остаток материальных запасов на 01.01.2024 г. деятельности государственного (муниципального задания) составлял 300 366,04 руб., приобретено материальных запасов в течение года на сумму 742 898,30 руб. (светильник, стройматериалы, тонер, канцтовары), списано на сумму 742 898,30 руб. (стройматериалы, канцтовары), остаток на 01.01.2025 года составил 500,00 рублей (или 0,17%).

Общая сумма дебиторской задолженности по виду финансового обеспечения «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» уменьшилась на 3 572,00 рублей (или 12,74%) и составила на 01.01.2025года 24 463,97рублей в том числе:

-счет 206.23.000 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам»- 5 195,86рублей (МУП «Саночистка» водоснабжение);

-счет 303.14.000 «Расчеты по единому налоговому платежу», на 01.01.2025года составляют 19 268,11 рублей (МРИ ФНС №3 по Оренбургской обл., 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 увеличилась на 159 723,74 рублей (или 26,12%) и составляет 771 313,92 рублей, в том числе по счету:

-счет 205.21.000 «Расчеты по доходам от операционной аренды»-308 811,52 рублей (арендные платежи);

-счет 205.31.000 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)-462 502,40 рублей (доходы от оказания платных услуг);

По виду финансового обеспечения «Собственные доходы учреждения» общая дебиторская задолженность по расходам увеличилась на 17 024,24 рублей (или 41 70%) и составляет 57 850,00 рублей, в том числе по счету:

-счет 302.31.000 «Расчеты по авансам на приобретение основных средств»- 112,00 рублей (Интернет Решения, ООО, товар);

-счет 208.21.000 «Расчеты с подотчетными лицами по оплате услуг связи» – 16 380,00 рублей (расчеты с подотчетными лицами по оплате услуг связи);

-счет 303.14.000 «Расчеты по единому налоговому платежу», на 01.01.2025г. составляют 41 358,00 рублей (МРИ ФНС №3 по Оренбургской обл., 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 50 447,40 рублей или 6,08% от общей суммы дебиторской задолженности. Просроченная задолженность сложилась из двух показателей:

- 31 379,40 рублей задолженность за сентябрь - ноябрь 2023 года по арендной плате Райпо;

- 19 068,00 рублей задолженность за июль-сентябрь 2023 года по арендной плате Курганская Е.П.

По виду финансового обеспечения «Собственные доходы учреждения» общая кредиторская задолженность по доходам за отчетный период увеличилась на 1,50 рублей и составляет 1,50 рублей, в том числе по счету:

- 205.21.000 «Расчеты по доходам от операционной аренды» – 1,50 рублей (переплата по аренде).

По виду обеспечения «Собственные доходы учреждения» общая кредиторская задолженность по расходам за отчетный период уменьшилась на 33 094,10 рублей (или 15,50%) и составляет 180 371,14 рублей, в том числе:

- 302.21.000 «Расчеты по услугам связи»– 156,94 рублей (ПАО «Ростелеком», услуги связи);

- 302.26.00 «Расчеты по прочим работам, услугам» - 180 204,20 рублей (ООО «Кассир.ру» пушкинская карта,-23 224,00 рублей, ГУП «Облкиновидео» прокат фильма-49 810,00 рублей, ООО РАО прокат фильма-3 215,10 рублей, ООО «Наше кино», прокат фильма-56 725,00 рублей, ООО МУЛЬТ В КИНО прокат фильма -4 800,00 рублей, ООО «Вольгафильм-20 200,00 рублей, ООО АК прокат фильма -20 230,00 рублей, ООО Каропрокат прокат фильма-200,00 рублей, ООО Центр Партнершип Сейлз Хаус прокат фильма -1 800,00 рублей);

На конец отчетного периода общая сумма кредиторской задолженности в части финансового обеспечения «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» уменьшилась на 3 011,97 рублей (или 0,86%) и составила 351 609,68 рублей, в том числе:

-302.23.000 «Расчеты по коммунальным услугам»-264 662,68 рублей (АО «Энергосбыт Плюс», электроэнергия- 34 262,48рублей, ООО «Сорочинск теплосеть», теплоотведение-15 363,85 рублей, ООО «Газпроммежрегионгаз Оренбург», газоснабжение-207 950,73рублей, ООО «Природа», ТКО- 7 085,62 рублей);

-303.12.000 «Расчеты по налогу на имущество организаций»-2 155,00 рублей (МРИ ФНС №3 по Оренбургской обл., налог на имущество). Кредиторская задолженность образовалась в результате начисления налога за 4 квартал 2024год.

-303.13.000 «Расчеты по налогу на землю» задолженность составляет 84 792,00 рублей (МРИ ФНС №3 по Оренбургской обл., налог на землю). Кредиторская задолженность образовалась в результате начисления налога за 4 квартал 2024год.

На 01.01.2025 года просроченной кредиторской задолженности нет.

По состоянию на 01.01.2025 года на лицевых счетах учреждений сложились остатки в сумме 601 330,57 рублей.

