

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

			КОДЫ
Форма по ОКУД			0503760
на 1 января 2023 г.		Дата	01.01.2023
Учреждение	<u>муниципальное автономное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования Центр информационных технологий городского округа Тольятти</u>	по ОКПО	54017965
Обособленное подразделение			
Учредитель	<u>Департамент образования администрации городского округа Тольятти</u>	по ОКТМО	36740000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	4031374
		Глава по БК	913
Периодичность: квартальная, годовая			
Единица измерения: РУБ		по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Официальное полное наименование Центра: Муниципальное автономное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования Центр информационных технологий городского округа Тольятти.

Официальное сокращенное наименование Центра: МАОУ ДПО ЦИТ.

Юридический почтовый адрес и адрес местонахождения:

445011, Российская Федерация, Самарская область, город Тольятти, ул. Карла Маркса, 27А.

Учреждение является юридическим лицом, самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевой счет, обладает обособленным имуществом, которое закрепляется за ним на праве оперативного управления.

ИНН 6323055914 КПП 632401001

ОГРН № 1036301026695

Создано в соответствии с постановлением мэра города Тольятти от 26.04.2000 г. № 1142-2/04-00.

Центр находится в ведомственном подчинении Департамента образования администрации городского округа Тольятти.

Номера лицевых счетов:

349130020 – для учета операций со средствами субсидии и приносящей доход деятельности,

359130020 – для учета операций со средствами, поступающими по целевым субсидиям.

Бухгалтерский учет ведется – бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Учреждение вправе от своего имени заключать договоры, приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести ответственность, быть истцом и ответчиком в суде, арбитражном суде.

Подведомственных подразделений и филиалов у учреждения нет.

Численность учреждения по штатному расписанию – 81,5 единиц, среднесписочная численность – 47 человек.

Численность работников финансовых служб по штатному расписанию - 3 единицы, среднесписочная численность- 2 человека.

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.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В штатном расписании учреждения утверждено 81,5 штатных единиц, свободные вакансии на конец года 1 шт.ед.

Средняя заработная плата по учреждению в 2022 году по сравнению с 2021 годом увеличилась на 10,5 процента и составила 44 044 руб. Средняя зарплата основного персонала составила 44 519 руб.

В отчетном периоде было организовано повышение квалификации работников по следующим программам:

№ п/п	Наименования обучения	Количество участников	Сумма	Примечание
1.	Дополнительное профессиональное образование (Специалист в области охраны труда)	1	-	В рамках федерального проекта «Содействие занятости» национального проекта «Демография»
2.	Промышленная безопасность	2	3 000	-
3.	Дополнительное профессиональное образование (Бухгалтерский учет)	1	-	В рамках федерального проекта «Содействие занятости» национального проекта «Демография»
4.	Срочное для кадровика: мобилизация-2022. Практика применения отдельных новелл трудового законодательства.	1	-	-
5.	Инструменты управления современной Школой.	1		ГАОУ ДПО "Корпоративный университет" Курсы повышения квалификации в рамках проекта «Взаимообучение городов».
6.	Конференция «Актуальные вопросы развития муниципальных систем образования».	1	21 900	ООО «Компания по управлению ассоциациями»
7.	Годовая отчетность бюджетных и автономных учреждений в 2022 году.	1	-	-
8.	Заработная плата 2022: полный обзор нововведений.	1	-	-
	ИТОГО:	9	24 900	

Обеспечение основными средствами, осуществляется за счет средств от приносящей доход деятельности.

Техническое состояние основных средств Центра находится в удовлетворительном состоянии. В Центре своевременно проводятся диагностика, техническое обслуживание, ремонт основных средств. Сохранность основных средств обеспечивается посредством их закрепления за материально-ответственными лицами и проведением инвентаризации имущества. Не пригодные к дальнейшей эксплуатации объекты основных средств своевременно списываются с баланса Центра в порядке, установленном законодательством, с учетом требования учредителя.

Вместе с тем, для эффективной реализации муниципального задания Центр испытывает потребность в обновлении серверного оборудования, в аппаратно-программных комплексах обеспечивающих проведение видео-конференций, защиту информации.

В Учреждении имеется интернет-сайт, который поддерживается в актуальном состоянии.

Наличие компьютерной техники в бухгалтерии: 2019 года – 3 шт.

Учреждение предоставляет налоговую отчетность в электронном виде – СБИС+ электронная отчетность.

Наименование программного продукта по ведению бюджетного учета: 1С: Предприятие 8.2 -4 шт. (сетевая версия), 1-Сзарплата, 1-Скадры.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

Источниками финансирования деятельности Центра являются:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ);
- поступления от платной и иной приносящей доход деятельности;
- целевая субсидия, предоставляемая в соответствии с абзацем вторым п.1 ст.78.1 БК РФ.

Порядок, условия предоставления Центру субсидии на выполнение задания, а также график перечисления данной субсидии определены соглашением от 17.01.2022 № 129-дг/3.2-1 (далее - Соглашение).

Согласно вышеуказанному Соглашению в отчетном периоде для финансового обеспечения выполнения задания Центру предусмотрена субсидия в размере 33 354 000 рублей.

Субсидия до Центра в отчетном периоде в соответствии с Соглашением доведена в полном объеме.

Отчет об исполнении плана ФХД за счет средств субсидии на выполнение задания приведен в форме 0503737 КФО 4.

Утвержденные плановые назначения по расходам исполнены на 100%.

Наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 93%.

Центр осуществляет приносящую доход деятельность, предусмотренную Уставом. Поступления от приносящей доход деятельности остаются в распоряжении Центра. Доходы получены за счет:

- сервисного обслуживания средств вычислительной техники в образовательных учреждениях г.о. Тольятти;
- организации и проведения обучающих семинаров для педагогов образовательных учреждений проводимых в рамках непрерывного повышения квалификации;
- проведения диагностического тестирования для выпускников 9-х и 11-х классов в рамках подготовки к итоговой аттестации;
- создания и технологического обслуживания шаблонной системы сайтов образовательных учреждений;
- предоставления услуг тиражирования, разработки дизайнерских макетов оформления печатной продукции.

Плановые показатели поступлений от приносящей доход деятельности с учетом уплаты налог на УСН утверждены в размере 4 850 000,00 руб.

Фактический объем полученных доходов от приносящей доход деятельности за отчетный период с учетом уплаты налога на УСН составил 4 845 936,15руб.

Анализ исполнения плана ФХД по средствам, полученным от приносящей доход деятельности, представлен в форме 0503737 КФО 2.

Исполнение плановых назначений по приносящей доход деятельности в части расходов за отчетный период составило 50,0 %.

В отчетном периоде согласно соглашению от 31.01.2022 № 242-дг/3.2-1 Центру была доведена субсидия на иные цели в размере 669 387,10 руб. Целевая субсидия до Центра в соответствии с соглашением была доведена в полном объеме.

Отчет об исполнении плана ФХД по средствам субсидии на иные цели представлен в форме 0503737 КФО 5. В отчетном периоде целевая субсидия была израсходована в полном объеме. Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели представлены в форме 0503766 в составе годовой бухгалтерской отчетности.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Форма 0503721 «Отчет о финансовой деятельности учреждения»

По строке 090 «Доходы от выбытия активов» отражено:

- по субсидии на государственное задание – корректировка расчетов с учредителем в сумме 146623,17 рублей, списание особо ценного имущества в связи с передачей внутри сектора государственного управления .

Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов»

По состоянию на 01.01.2023 года балансовая стоимость основных средств составила 20 806 195,53рублей, в т.ч.

- недвижимое имущество (нежилое помещение) – 3 412 204,00 рублей;
- особо ценное имущество – 6 450 099,41рублей;
- иное движимое имущество – 10 943 892,12рублей.

Поступило основных средств на сумму 597185,60 рублей, в том числе:

- по субсидии на государственное задание на сумму 249 949,60 рублей:

Ноутбук HP 255 G8, 15.6", IPS, FHD, Ryzen 5 5500U, 8Gb DDR4 3200MHz, 256Gb SSD, 3 шт. на сумму 186 609,00рублей

Вебкамера для потокового вещания Clevermic Webcam B3 3 шт. на сумму 28 290,00 рублей

Принтер Epson L805 1шт. на сумму 33 349,00 рублей

Часы настенные ТРОУКА 3 шт. на сумму 1701,60рублей

- по приносящей доход деятельности на сумму 347 236,00 рублей:

Водоочиститель Аквафор Морион DWM-101S 1шт. на сумму 14 465,00рублей

КДАЛ Кресло «LIGA» (70*70h118) (ткань черная) 2 шт. на сумму 22 550,00 рублей

Клеёнка Декорама 140 см 1 шт. на сумму 3360,00 рублей

IP-телефон Gigaset C530H PRO 3 шт. на сумму 18861,00 рублей

Проектор Optoma HD29HLV 2 шт. на сумму 188 000,00 рублей

Твердотельный SSD накопитель для сервера Intel модель D3-S4510 3.84Tb

SSDSC2KB038T801 2 шт. на сумму 100 000,00 рублей

Выбыло основных средств на сумму 522863,19 рублей, в том числе:

- списано, по причине порчи и непригодности для дальнейшего использования – 81400,74 рублей;

- списано при вводе в эксплуатацию на забалансовый счет 21– 52212,60 рублей.

- списано при передаче внутри сектора государственного управления на основании актов приемки-передачи на сумму 389 249,85 руб.:

По состоянию на 01.01.2023 года стоимость материальных запасов составила 850 975,16 рублей.

Поступило материальных запасов на сумму 724 368,86 рублей, в том числе:

Выбыло материальных запасов на сумму 572 753,20 рублей, в том числе:

На счете 102XI (Программное обеспечение и базы данных) числится: сайт учреждения на

сумму 11 806,15 рублей.

На счете 111.6 I (Права пользования программным обеспечением и базами данных) числятся: неисключительные права на сумму 646 336,00 рублей.
Подробная информация по движению нефинансовых активов в разрезе групп учета и источников финансирования представлена в формах 0503768.

Наличие остатка материальных запасов обусловлено необходимостью обеспечения бесперебойной работы Центра.

Приобретенное имущество используется для ведения хозяйственной и образовательной деятельности Центра в рамках выполнения муниципального задания.

Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»
в разрезе счетов и видов деятельности на начало и конец отчетного периода.

По состоянию на отчетную дату в Центре образовалась дебиторская задолженность:

- 20531 в сумме 6 600 руб. 00 коп. - (тех. обслуживание)

и кредиторская задолженность:

- 302.21 в сумме 7 250 руб. 67 за услуги связи.
- 302.23 в сумме 46069 руб. 01 коп. за коммунальные услуги.
- 302.25 в сумме 17 451 руб. 46 коп. за содержание помещения.
- 302.26 в сумме 8 438 руб. 80 коп. за охрану помещения.
- 302.34 в сумме 18 414 руб. 45 коп. за ГСМ.

Вся задолженность носит текущий характер.

Просроченная дебиторская и (или) кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату в Центре отсутствует. Долгосрочной задолженности Центр также не имеет.

Отчет об обязательствах Центра в отчетном периоде представлен в форме 0503738.

В отчетном периоде в Центре были сформированы резервы предстоящих расходов.

По состоянию на отчетную дату остаток на счете 4 401 60 000 "Резервы предстоящих расходов" составили 1 308 689,61 руб.: на оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование – 1 308 689,61 руб.;

Информация о начисленных резервах отражена в стр. 911 Отчета об обязательствах учреждения (ф. 0503738).

Сведения о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах отражены в Справке в составе Баланса (ф. 0503730).

В отчетном периоде Центром на забалансовых счетах, в частности, учтены:

- на счете 01 числится недвижимое имущество в безвозмездном пользовании 1 руб. 00 коп.,
- на счете 02 числятся материальные ценности на общую сумму 102 229,52 руб.

На данном счете учтена стоимость списанных с балансового учета основных средств, которые не соответствуют критериям актива по состоянию на отчетную дату;

- на счете 03 учтены бланки строгой отчетности, находящиеся в Центре и выдаваемые в рамках хозяйственной деятельности (бланки трудовых книжек и вкладышей к ним, квитанции об оплате и иные бланки строгой отчетности);

- на счете 07 числятся материальные ценности на общую сумму 1 960,27 руб.

- на счете 09 числятся материальные ценности на общую сумму 54 501,95 руб.

- на счете 21 числятся материальные ценности на общую сумму 1 759 089,62 руб.

- на счете 27 отражены материальные ценности (спецодежда, средства индивидуальной защиты и иные нефинансовые активы), выданные в личное пользование работникам Центра на общую сумму 7 480,00 руб.

По состоянию на отчетную дату по строке 510 Баланса (ф. 0503730) отражены доходы будущих периодов.

В составе доходов будущих периодов были отражены суммы доходов, начисленные (полученные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам.

Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503773)

С 2022 года перечень расходов по КВР 247 расширили. Теперь по этому коду оплачивают горячее водоснабжение, как по отдельному, так и по смешанному договору на тепло и горячую воду. МАОУ ДПО ЦИТ провело реклассификацию кредиторки 2021 года по коммуналке с КВР 244 на КВР 247 и отражено в межотчетный период (графа 9, код причины «06 – изменения КВР, валюта баланса без изменений.»)

Согласно процедуре взыскания и решения суда дебитор вернул долг. МАОУ ДПО ЦИТ провело реклассификацию дебиторки 2021 по «Расчеты по доходам от компенсации затрат с КВР 244 на КВР 130 и отражено в межотчетный период (графа 9, код причины «06 – изменения КВР, валюта баланса без изменений.»)

Форма 0503710 «СПРАВКА ПО ЗАКЛЮЧЕНИЮ УЧРЕЖДЕНИЕМ СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ОТЧЕТНОГО ФИНАНСОВОГО ГОДА»

По счету 40120281 осуществлена передача внутри сектора государственного управления на основании актов приемки-передачи на сумму 389 249,85 руб.:

КФО 2- 102 018,48 руб.

КФО 4- 287 231,37 руб.

По счету 30406 отражены следующие обороты по переносу между КФО:

С КФО 5 на КФО 4 - стоимость основных средств, приобретенных за счет субсидий на иные цели– 329 008,26 руб.

Сведения об остатках денежных средств учреждения отражены в форме 0503779.

События после отчетной даты, которые подлежат отражению в оборотах 2022 года и отчетности за этот год, не происходили.

Ошибки прошлых лет в 2022 году не выявлены.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В целях обеспечения ведения бухгалтерского учета, своевременного составления и представления бухгалтерской отчетности в соответствии с действующим законодательством Центр в отчетном периоде руководствовался:

- Инструкцией по применению 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, утверждённой приказом Минфина России от 01.12.2010 N 157н;

- Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утверждённой приказом Минфина России от 16.12.2010 N 183н;
- Инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 N 33н;
- Указаниями о порядке применения бюджетной классификации РФ, утвержденными приказом Минфина России от 01.07.2013 N 65н;
- другими нормативно-правовыми актами в области методологии ведения учета и составления отчетности бюджетных учреждений.

Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета представлены в Таблице № 4. Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в Центре производится с использованием специализированного программного продукта.

В целях отражения в бухгалтерской отчетности достоверных данных об активах и обязательствах, а также в целях обеспечения сохранности финансовых и нефинансовых активов, в отчетном периоде проводились инвентаризации, сведения о которых приведены в Таблице № 6. Накопленные убытки от обесценения основных средств в 2022 году отсутствуют. Все основные средства являются активами и объектов для обесценивания не обнаружено. В Центре проводятся инвентаризации при смене материально-ответственных лиц, перед составлением годовой отчетности, а также в иных случаях, установленных законодательством.

Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий представлены в Таблице № 7 в составе отчетности.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе годовой отчетности и пояснительной записки к ней не представлены формы и приложения:

- Сведения о направлениях деятельности (Таблица № 1);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295).
- Сведения о финансовых вложениях (ф. 0503771);
- Сведения о госдолге, бюджетных кредитах (ф. 0503772);
- Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503725);
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503790).

Контроль за использованием средств субсидий, обеспечением сохранности имущества со стороны руководства Центра, материально - ответственных лиц, иных ответственных работников Центра ведется постоянно.

	 (подпись)	Г. В. Копылова (расшифровка подписи)					
	 (подпись)	Ю. В. Цилимбаева (расшифровка подписи)					

