Утв. приказом Минфина РФ
от 25 марта 2011 г. № 33н
(в ред. от 16 ноября 2016 г.)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
на 1 января 2022 г.	Дата	01.01.2022
Учреждение государственное автономное учреждение дополнительного образования "Астраханский областной центр развития творчества"	по ОКПО	02097682
Обособленное подразделение _____		
Учредитель	по ОКТМО	12701000
Наименование органа, осуществляющего	по ОКПО	02097682
полномочия учредителя	Глава по БК	876
Периодичность: квартальная, годовая		
	к Балансу по форме	0503730
	по ОКЕИ	
Единица измерения: руб.		383

Раздел 1. "Организационная структура учреждения"

Наименование учреждения: Государственное автономное учреждение дополнительного образования Астраханской области "Областной центр развития творчества", сокращенно "ГАУ ДО АОЦРТ".

Учреждение по своей организационно-правовой форме является автономным учреждением, по типу образовательной организации - учреждением дополнительного образования.

Адрес учреждения: 414000 г.Астрахань, ул. Володарского,9.

Учреждение действует на основании Устава, утвержденного распоряжением Министерства образования Астраханской области №161 от 19.10.2015. В 2017 году Наблюдательным советом приняты изменения и дополнения (протокол от 13.10.2017 №13) в предмет деятельности, реализацию образовательных программ, основные и иные виды деятельности Учреждения, утвержденные распоряжениями министерства от 13.11.2017 №162 и от 09.02.2018 №15.

Функции и полномочия учредителя от имени Астраханской области осуществляет министерство образования и науки Астраханской области. Функции и полномочия собственника имущества Учреждения в пределах своей компетенции осуществляются Агентством по управлению государственным имуществом Астраханской области.

Основными целями Учреждения являются формирование и развитие творческих способностей детей и взрослых, формирование общей культуры, развитие физических, интеллектуальных, нравственных, эстетических и личных качеств, удовлетворение образовательных и профессиональных потребностей. Согласно Лицензии № 1401-Б/С от 10.12.2015 г. предоставлено право оказывать образовательные услуги, основными видами деятельности Учреждения, непосредственно направленными на достижение поставленных целей являются: образовательная деятельность по дополнительным общеразвивающим программам, образовательным программам дошкольного образования, организационно-методическая и культурно-досуговая, проведение экспериментальной и инновационной работы.

Учреждение самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета: 30876J00267; 31876J00267, расчетный счет в банкедля учета платных услуг.
Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением-бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Раздел 2. "Результаты деятельности учреждения"

2.1 В отчетном периоде деятельность Учреждения осуществлялась на основе исполнения норм бюджетного, гражданского и налогового законодательств, нормативных актов и документов федеральных и региональных органов исполнительных власти, приказов Министерства образования и науки Астраханской области и Учреждения.
2.2 В штатном расписании Учреждения утверждены 239 штатных единиц, среднесписочная численность сотрудников 120,0 человек,фактическая численность на 01.01.2022 составила 121 человек. Все сотрудники соответствут профстандартам.

Количество человек	**Наименование программы**	**Стоимость расходов (руб)**
11	Воспитательная деятельность в образовательной организации в каникулярное время	бесплатно
6	Обновление содержания и технологий обучения предмету с учетом предметной компетенции и обновленных ФГОС	бесплатно
1	Воспитатель в дошкольной образовательной организации	бесплатно
1	Старший методист дополнительного образования	за свой счет
4	Стратегия внедрения содержания дошкольного образования в условиях реализации ФГОС ДО на примере ПООП Детский Сад-Дом Радости	12000,00 (КФО 2)
1	Организация работы педагога дополнительного образования в современных условиях реализации ФГОС	бесплатно
1	Современная организация игровой деятельности дошкольников в условиях ведения ФГОС ДО	бесплатно
8	Технологии тьютерского сопровождения в условиях индивидуализации образования	бесплатно
1	Развитие организации дополнительного образования детей в условиях внедрения региональных целевых моделей дополнительного образования детей	бесплатно
3	Образовательный потенциал в России: опыт,стратегии,технологии	бесплатно
1	Планирование и реализация дополнительных мероприятий по усилению мер безопасности в образователтных организациях	бесплатно
1	Современные подходы к учебной деятельности младших школьников в рамках реализации ФГОС НОО	бесплатно
1	Деятельность методиста в дошкольной образовательной организации	бесплатно
1	Воспитательная работа в дошкольном учреждении	бесплатно
2	Педагогика и развитие Soft skills компетенцийи и	бесплатно

	универсальных учебных действий в образовательном процессе в соответствии с требованиями ФГОС	
1	Инновационные и цифровые технологии в образовании	бесплатно
1	Организация воспитательной работы на основе мероприятий и проектов РДШ	бесплатно
1	Методические основы инклюзивного образования детей дошкольного возраста с ОВЗ в условиях реализации ФГОС ДО	бесплатно
1	Интеграция мероприятий РДШ в программы образовательной организации	бесплатно
1	Организационно-педагогическая деятельность в условиях реализации ФГОС	бесплатно
1	Педагог дополнительного образования:современные подходы к профессиональной деятельности	бесплатно
1	Педагогическая деятельность по реализации образовательного процесса	бесплатно
1	Педагогика дополнительного образования	бесплатно

Средняя заработная плата основного персонала составила 32,6 тысяч рублей.

2.3. Доходы от предоставления права пользования активом (арендная плата) признаются доходами текущего финансового года с одновременным уменьшением предстоящих доходов равномерно (ежемесячно) на протяжении срока пользования объектом учета аренды.

Основание: пункт 25 СГС «Аренда», подпункт «а» пункта 55 СГС «Доходы».

2.4. Доходы от оказания платных услуг , признаются в учете в составе доходов текущего года ежемесячно.

2.5 Закупки в учреждении производятся в соответствии с Федеральным законом 223-ФЗ, обьем закупок в 2021 году за счет всех источников финансирования составил 20804502 рублей. Экономии при заключении контрактов не было.

2.6 Общая сумма балансовой стоимости нефинансовых активом (в рублях)

Наименование	**на 01.01.2021**	**на 01.01.2022**	**Изменения**
Основные средства, сч 101	106061905,71	113795006,32	7733100,61 поступление 8878208,62 выбытие 1145108,01
Нематериальные активы, сч 102	-	-	-
Непроизведенные активы, сч 103	14706474,90	10091946,31	Изменилась кадастровая стоимость земли и составила: -4614528,59 :увеличение по зданию по адресу ул.Володарского,9 на сумму 1128350,28,а уменьшение стоимости по адресу Сэн-Симона,55 на

			сумму 5742878,87
Материальные запасы, сч 105	1905134,78	3552230,53	1647095,75 поступление 2579476,14,в том числе безвозмездное поступление1105178,99 выбытие 932380,39
Права пользования активами, сч 111	-	224661,00	Перенос показатеей неисключительных прав согласно письма Минфина РФ от 02.04.2021 № 02-07-07/25218. на сумму 99982,00. Поступление по КФО 2 програмно-методического комплекса на сумму 11390,00.По КФО 4 начислна амортизация на сумму 93180,80 и поступили програмные продукты на сумму 206469,80
Вложения в нефинансовые активы, сч 106	-	-	-
Итого	122673515,39	127663844,16	4990328,77

Раздел 3. "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

3.1 Утверждено плановых назначений по доходам, согласно плану финансово-хозяйственной деятельности, в том числе:
- субсидии на выполнение государственного задания - 61960143,11 руб.
-субсидии на иные цели - 12159206,00 руб.
-собственные доходы - 15319438,66 руб.
Кассовое исполнение доходов составило, в том числе:
- субсидии на выполнение государственного задания - 61960143,11 руб., 100% от плановых назначений
-субсидии на иные цели - 12038006,00 руб., 100% от плановых назначений
-собственные доходы - 9541408,01 руб. 62% от плановых назначений. Фактическое поступление доходов от платной деятельности к уровню прошлого года уменьшилось на 6373454,65 рублей, в связи с карантинными ограничениями.
3.2 Утверждено плановых назначений по расходам:
Субсидия на выполнение государственного задания - 62357514,80 руб.
Субсидия на иные цели - 12159206,00 руб.
Собственные доходы - 16150590,05 руб.
Исполнено плановых назначений по расходам:
Субсидия на выполнение государственного задания - 61721865,05 руб. 98,98%

Субсидии на иные цели - 12158006,00 руб., 100% от плановых назначений.
Собственные доходы - 10122518,56 руб., 63% от плановых назначений.

Раздел 4. "Анализ показателей отчетности учреждения"

4.1.В отчетах формы 0503768 отражена информация о поступлении и выбытии нефинансовых активов в 2021 году.

По КФО 4 :

- **Нежилые помещения**: Балансовая стоимость на начало года 73901654,45 рубля, на конец года 73901654,45 рубля. Амортизация по данным объектам составила 1705674,84 рубля за год. Начисление велось линейным методом.

- **Машины и оборудование**: Балансовая стоимость на начало года 13846458,05 рублей, на конец года 20604368,65 рублей. Увеличение произошло за счет приобретения за плату 6913687,78 рублей, выбытие на 155777,18 рублей в результате списания.

- Транспортные средства: балансовая стоимость на начало года 4499581,25 рублей, на конец года 4499581,25 рублей.

-Инвентарь производственный и хозяйственный: балансовая стоимость на начало года 5001250,67 рублей, на конец года 5932862,68 рублей. Поступление 1716013,17 рублей,в т.ч безвозмездно 456988,93 ,выбытие в результате списания 784401,16 рублей.

-**Прочие основные средства**: балансовая стоимость на начало года 1343922,99 рублей, на конец года 1345422,99 рублей. Перенос с биологических ресурсов 1500 рублей.

Амортизация на все группы начисляется в соответствии с инструкцией 157Н: до 10000 рублей не начисляется, основное средство списывается на забаланс; от 10000 до 100000 рублей начисляется 100% амортизация; свыше 100000 рублей начисление амортизации производится линейным способом.

Балансовая стоимость принятого к учету недвижимого и особо ценного движимого имущества превышает остаток по счету 021006000 в связи с процедурой переоценки кадастровой стоимости земельных участков,что отражено в извещении № 00ГУ-000001 от 30.06.2021г.

На 01.0.2022 сложились остатки материальных запасов на сумму 2148463,29 рублей в связи с поступлением материальных запасов на сумму 1904119,54 рублей ,в том числе безвозмездно передано на сумму 1105178,99 рублей и списано в сумме 595372,41 рубль.

По КФО 2 :

- **Нежилые помещения:** Балансовая стоимость на начало года 514966,44 рубля, на конец года 514966,44 рубля.

- **Машины и оборудование**: балансовая стоимость на начало года 4243871,10 рублей, на конец года 4244147,10 рублей. Поступление 90154,67 рублей, выбыло в результате списания 89878,67 рублей

-**Инвентарь производственный и хозяйственный**: балансовая стоимость на начало года 2025391,76 рублей, на конец года 2041147,76 рублей. Поступление 130807,00 рублей, в т.ч безвозмездно 61003,00. Выбытие в результате списания 115051,00рублей.

-Прочие основные средства: балансовая стоимость на начало года 683309,00 рублей, на конец года 710855,00 рублей. Приобретено за счет собственных средств на сумму 27546,00 рублей. Выбыло в результате списания 23580,00 рублей.

Амортизация на все группы начисляется в соответствии с инструкцией 157Н: до 10000 рублей не начисляется, основное средство списывается на забаланс; от 10000 до 100000 рублей начисляется 100% амортизация; свыше 100000 рублей начисление амортизации производится линейным способом.

На 01.0.2022 сложились остатки материальных запасов на сумму 1403767,24 рублей в связи с поступлением материальных запасов на сумму 675356,60 рублей 337007,98 рублей и списано в сумме 595372,41 рублей.

4.2. **По данным отчета формы 0503769** на 01.01.2021 года в учреждении сложилась кредиторская задолженность, в т.ч:
По КФО 2 - 179192,20 рублей, из них 120000 рублей ООО "Нижневолжскстройпроект", код счета 2302.26 (причина - неисполнение поставщиком условий договора), 230,62 рублей ПАО Ростелеком, код счета 2302.21 (текущий платеж до 10 числа месяца, следующего за отчетным),50000,00 ООО "АстПожСпецСтрой", ООО ИЦ Консультант Сервис (несвоевременное поступление счета), 3761,58-сотрудник.
По КФО 4 - 5467,43 рублей, из них 2234,36 рубля ПАО "Вымпелком", код счета 4302.21 (текущий платеж до 10 числа месяца, следующего за отчетным), 2798,27 рублей ПАО "Ростелеком", код счета 4302.21 (текущий платеж до 10 числа месяца, следующего за отчетным), 434,80 рублей МУП Астрахани "Астрводоканал", код счета 4302.23 (текущий платеж до 10 числа месяца, следующего за отчетным)
По состоянию на 01.01.2021 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.
По состоянию на 01.01.2021 имеется просроченная дебиторская задолженность за аренду помещения по КФО 2. Должник: ИП Артемьева З.Ф. - 53825,28 рублей; Задолженность сложилась из-за неплатежеспособности должника. Проведена претензионная работа.

Информация о просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации по состоянию на 1 января 2021 г.

Наименование статьи расходов консолидированного бюджета (наименование счета бюджетного учета)	Объем просроченной задолженности по состоянию на 1 января 2021 г.	Объем просроченной задолженности по состояни на 1 января 2022 г.	Объем задолженности в месяцах	Причины образования задолженности и принимаемые меры по её ликвидации, предложения
0	0	0	0	0

4.3. В отчете формы 0503775 отражены неисполненные обязательства: **по виду расхода 244** сумма 180898,05 рубля (причина поставщики выставили счета в начале следующего года)

Информация о неисполненных денежных обязательствах по решениям судов судебной системы РФ по состоянию на 01.01.2022 год.

№ п/п	Наименование контрагента	Реквизиты решения суда, исполнит. документа	Всего сумма долга	Основной долг	пеня, штраф, судебные издержки	Наименование поставленного товара, оказанной услуги, выполненной работы
	0	0	0	0	0	0
	ИТОГО	0	0	0	0	0

4.4. В активе баланса по счету 401.50 (Расходы будущих периодов) по КФО 2 на конец года отражена сумма 23322,76 рублей, в том числе: ОСАГО на автомобиль - 7548,31 рублей; Программный продукт СБИС - 15538,87 руб.; АО "ПФ"СКБ Контур" - 235,58 руб;
В пассиве баланса:
по счету 401.40 (Доходы будущих периодов) по КФО 4 и КФО 5 отражено начисление субсидии на государственное занятие на 2022 год. По КФО 2 отражено начисление арендных платежей на 2022 год.

В отчете формы 0503710 по счету 401.00 отражено безвозмездное поступление:
КФО 4
1. Поступление имущества на безвозмездной основе от ГБ ПОУ АО "АКВТ" на сумму 1562167,92рублей (для нужд сада 456988,93рублей и для нужд центра 1105178,99рублей)
2. Поступление имущества на безвозмездной основе от ГКУ АО "Служба единого заказчика в сфере образования" на сумму 932580,62 рубля

КФО 2 на сумму 138457,00 руб.
Поступление имущества на безвозмездной основе от ГБ ПОУ АО "АКВТ" на сумму 61003,00 рублей (для нужд сада).
Имущество оприходовано по результатам инвентаризации (излишки) в сумме 77454,00 рубля.

В отчете формы 0503723- При санкционировании платежного поручения специалистом министерства финансов АО выяснилось, что данный платеж является нецелевым и ГРБС (Министерством образования и науки АО) было предложено уточнить кассовый расход на КФО2. Денежные средства по КФО 2 в сумме 43200 рублей, находящиеся на расчетном счете в банке были перечислены на лицевой счет 31876J00267, открытый в УФК по Астраханской области, как восстановление кассового расхода. В бухгалтерском учете данная операция прошла с использованием счета 304.06, который в конце 2020 года закрыт на счет 401.30, согласно пункта 44 Инструкции, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 №33Н.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

5.1 Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской от четности осуществлялось в отчетном периоде в соответствии с Учетной политикой, утвержденной Приказом №111 от 11.04.2019, определяющими организацию и ведение бухгалтерского учета и порядок формирования отчетности.

Сведения об особенностях ведения бюджетного учета приведены в таблице 4 "Сведения об особенностях ведения бюджетного учета" к Пояснительной записке. Учет в организации осуществляется с использованием программного продукта 1С 8.3.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована и представлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бджетных и автономных

учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 №33н.

В связи с отсутствием числовых показателей не преставлены следующие формы отчетности:
- Форма 0503295 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения"
-Форма 0503725 "Справка по консолидируемым расчетам" по счетам 304.04; 304.06 по КФО 2,4,5,6,7.
-Форма 0503737 "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности" по КФО 6,7.
-Форма 0503738 "Отчет об обязательствах учреждения" по КФО 6,7.
-Форма 0503760 таблицы 1,4,6.
-Форма 0503766 "Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидии на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений" по КФО 6
-Форма 0503767 "Сведения о целевых иностранных кредитах"
-Форма 0503768 "Сведения о движении нефинансовых активов учреждения" по КФО 6,7.
-Форма 0503769 G-D "Сведения о дебиторской задолженности учреждения" по КФО 6,7.
-Форма 050769 G-K "Сведения о кредиторской задолженности учреждения" по КФО 6,7.
-Форма 0503771 "Сведения о финансовых вложениях учреждения"
-Форма 0503772 "Сведения о суммах заимствований"
-Форма 0503773 "Сведения об изменении валюты баланса" по КФО 5,6,7.
-Форма 0503779 "Сведения об остатках денежных средств учреждения" по КФО 3,6,7.
-Форма 0503790 "Сведения об объектах недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения"

5.2 Информация по СГС "Аренда":

В учреждении имеются объекты, сдаваемые в аренду от года до трех лет. Это помещение, сдаваемое АООРГЛ "Движение-1" площадью 23,8 кв.м.; нежилое помещение, сдаваемое ОАО "Вымпелком", площадью 10 кв.м; а так же с 20.09.2021 ИП Шелухина Е.Н.-площадь арендуемого помещения 41 кв.м. Начисление арендных платежей производится 31 декабря года, следующего за отчетным на весь период действия договора. По договору аренды данные арендаторы ежемесячно вносят на расчетный счет учреждения арендную плату.

5.3 Информация по СГС "Основные средства"

В 2021 году все объекты основных средств находятся в эксплуатации. Все объекты, находящиеся в эксплуатации, имеют остаточную стоимость.
Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенного в активе, в порядке, установленном п. 35 ФСБУ "Основные средства".
Начисление амортизации всех основных средств осуществляется линейным методом.
Признание в учете объектов основных средств, выявленных при инвентаризации, осуществляется по справедливой стоимости, установленной методом рыночных цен на дату принятия к учету.
Структурная часть объекта основных средств, которая имеет срок полезного использования, существенно отличащийся от сроков полезного использования других частей этого же объекта, и стоимость, составляющую значительную величину от его общей стоимости, учитывается как самостоятельный инвентарный объект.
Договоры имущественного найма и безвозмездного пользования в 2021году не заключались.

5.4. Федеральный стандарт "Обесценение активов" в 2021 году не использовался.
Федеральный стандарт "События после отчетной даты" в 2021 году не использовался

Федеральный стандарт "Учетная политика, оценочные значения и ошибки" в 2021 году использовался в части составления и утверждения учетной политики, в соответствии с новыми требованиями, а также в части исправления ошибок, сделанных в прошлые отчетные периоды.
Федеральный стандарт "Доходы" применяется в части доходов от обменных операций. Необменных операций в 2021 году не было.
Федеральный стандарт "Отчет о движении денежных средств" использовался при составлении ежеквартальной и годовой отчетности за 2021 год.
Федеральные стандарты "Влияние изменений курсов иностранных валют", Резервы, Концессионные соглашения, Долгосрочные договора в 2021 году не использовались.
Федеральный стандарт "Запасы" частично применяется в части использования единицы учета материальных запасов в учреждении – номенклатурная (реестровая) единица, за исключением:

- группы материальных запасов, характеристики которых совпадают, например: офисная бумага одного формата с одинаковым количеством листов в пачке, кнопки канцелярские с одинаковыми диаметром и количеством штук в коробке и т. д. Единица учета таких материальных запасов – однородная (реестровая) группа запасов;
- материальные запасы с ограниченным сроком годности – *продукты питания*, *медикаменты* и др., а также *товары для продажи*. Единица учета таких материальных запасов – партия.

5.5.. Закупки

Учреждением в отчетном финансовом году в соответствии с нормами закона №223-ФЗ заключено 8 договоров на общую стоимость 20804502 рублей, в том числе: 3 договора с единственным поставщиком на сумму 6165796,00 рублей ; запрос предложений в электронной форме - 4 договора на сумму 14158706,00 рублей; запрос котировок в электронной форме- 1 договор на сумму 480000,00

Руководитель

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 5CCB8C7F59649E16468C45A23E044E0A
Владелец: **Коннова Нина Михайловна**
Действителен: с 08.02.2022 по 04.05.2023
Дата подписи: 22.09.2022 09:34:58

(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово-

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 082D3D85F485DDE4B85B7DF4F99C272FB9FD9500
Владелец: **Павлова Лия Александровна**
Действителен: с 17.12.2021 по 17.03.2023
Дата подписи: 22.09.2022 09:36:31

экономической службы (подпись) (расшифровка подписи)

Главный

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 082D3D85F485DDE4B85B7DF4F99C272FB9FD9500
Владелец: **Павлова Лия Александровна**
Действителен: с 17.12.2021 по 17.03.2023
Дата подписи: 22.09.2022 09:36:24

бухгалтер (подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ОГРН	
ИНН	
КПП	

(наименование, местонахождение)

Руководитель _
(уполномоченное лицо) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель главный бухгалтер злова Лия Александровна

(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

"_____" _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью.
Руководитель(Коннова Нина Михайловна, Сертификат: 5CCB8C7F59649E16468C45A23E044E0A, Действителен: с 08.02.2022 по 04.05.2023),Главный бухгалтер(Павлова Лия Александровна, Сертификат: 082D3D85F485DDE4B85B7DF4F99C272FB9FD9500, Действителен: с 17.12.2021 по 17.03.2023),Руководитель финансово-экономической службы(Павлова Лия Александровна, Сертификат: 082D3D85F485DDE4B85B7DF4F99C272FB9FD9500, Действителен: с 17.12.2021 по 17.03.2023)