

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2024 г.

Учреждение ГБУК РА "Картинная галерея Республики Адыгея"
 Обособленное подразделение _____
 Учредитель _____
 Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя Министерство культуры Республики Адыгея
 Периодичность: годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата	0503760
по ОКПО	01.01.2024
	03288504
по ОКТМО	79401000
по ОКПО	
Глава по БК	803
: Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

РАЗДЕЛ 1 «ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ»

Полное наименование: Государственное бюджетное учреждение культуры Республики Адыгея "Картинная галерея Республики Адыгея"
 Сокращенное наименование: ГБУК РА "Картинная галерея Республики Адыгея"
 ИНН -0105033645 КПП - 010501001 ОГРН - 1020100710343
 ГБУК РА "Картинная галерея Республики Адыгея" является юридическим лицом, в ведении Министерства культуры Республики Адыгея. Источником финансирования являются субсидии на выполнение государственного задания, субсидии на иные цели, приносящие доход деятельность.
 Распределителями кредитов являются:
 - с правом первой подписи директор ГБУК РА "Картинная галерея Республики Адыгея" А.М..Н.Берсиров с 01.01.2001г.
 - с правом второй подписи руководитель-главный бухгалтер ГКУ РА «Централизованная бухгалтерия учреждений культуры Республики Адыгея» Шеуджен М.И. - приказ № 2Л от 11.01.2012года
 бюджетный учет организован в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 года №157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению», Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 26.08.2015 года №135-н «О внесении изменений в Инструкцию о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденную приказом Министерства финансов Российской Федерации 28 декабря 2010 года №191-н», Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 29.12.2014 года №172-н «О внесении изменений в Инструкцию о порядке составления и представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденную приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25 марта 2011 года №33-н», Письмо Министерства финансов Российской Федерации от 19.12.2014 года №02-07-07/66918 «Методические рекомендации по переходу на новые положения инструкции по применению плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденные Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 августа 2014 года №89н», Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 29 августа 2014 года №89н «О внесении изменений в Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 года №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 Инструкции по его применению», Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.12.2010 года №174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 года №52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета и Указаний по их применению», Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18.01.2012 года №10н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации», Федеральным законом №7-ФЗ от 12.01.1996 года «От некоммерческих организациях», Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 5 апреля 2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд», Федеральным законом от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с изменениями и дополнениями, Налоговым кодексом Российской Федерации, принятым Государственной Думой 16.07.1998 года с изменениями дополнениями, внесенными Федеральным законом от 28.12.2012 года № 404-ФЗ.

РАЗДЕЛ 2 «РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ»

В штатном расписании учреждения 11.5 штатных единиц, свободных вакансий на начало года-1 единица, на конец года сводных вакансий нет. Средняя заработная плата по учреждению в 2023 году, по сравнению с 2022 годом, увеличилась на 18% и составила 39938,8 руб.. Средняя заработная плата основного персонала составила 2536 руб.

РАЗДЕЛ 3 «АНАЛИЗ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА СУБЪЕКТОМ БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ»

На 2023 год учреждению доведены субсидии на выполнение госзадания в сумме 8 518 900 рублей, а остатки прошлого года составили 329 306,94 руб. За 2023 год бюджетные средства израсходованы в размере 7 644 716,28 руб.

КФО 2. При плане на 2023 год 200 000 руб. (110 000- входная плата, 60 000- пушкинская карта, 30 000- совместные выставки) учреждение получило доход в размере 524 066,20 руб. (400 300- входная плата, 91 766,20- пушкинская карта, 32 000- совместные выставки).

Таким образом, плановые показатели выполнены на 262 %. Увеличение доходов связано с повышением стоимости входных билетов и участием учреждения в программе "Пушкинская карта".

Кроме того, учреждение получило доход от возмещения коммунальных услуг в размере 7 100,45 руб.(к.134) от организации, имеющей общую теплотрассу с Картинной галереей.

РАЗДЕЛ 4 «АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ»

Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества на отчетную дату нет. Ошибки прошлых лет в отчетном периоде не выявлены.

Информация об инвентаризации
 Инвентаризация в учреждениях осуществляется при смене материально-ответственных лиц, ежемесячно по наличию денежных средств в кассе учреждения и на 01 ноября по основным средствам, нематериальным активам, материальным запасам, остаткам на счетах учета денежных средств, расчетов, бланков строгой отчетности. Согласно Инструкции 192-и инвентаризация по ОС, материалам, денежным средствам и БСО учреждения проводилась на 01.11.2023г. согласно решения о проведении инвентаризации ХШМК-000012 от 30.10.2023г. Недостач и хищений не выявлено.

Пояснение по ЕНП:

За отчетный период начислены следующие налога и взносы в составе ЕНП :

-303,01-НДФЛ в сумме ;597328 руб;

-303,15- страховые взносы;1429472,05руб :

Из них перечислены НДФЛ- 597328руб;и страховые взносы-1429472,05 руб;Перечисление отражены по Дебиту счета -303,14.

На перечисленные суммы в установленные сроки сроки наплавлены уведомления о распределении семм.

По состоянию на 01.01.2024 учреждение привело сверку ИФНС входе которой подтверждена задолжности нет.

-кредиторская задолженность по счету 303,01-НДФЛ нет:-303,15 -страховые взносы -нет

-дебиторской задолженность по счету -303,14 нет

Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности » по КФО:4

Кредиторская задолженность вид деятельности «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» по бюджетным

учреждениям на 01.01.2024 г. составила за счет начисления обязательных платежей за декабрь 2023 год:

Счет 4 302 00 - 119035 рубля 20 копеек:

302.21 - 4221 рубля 31 копеек - Расчеты по услугам связи (ООО "Медиагранд".ПАО "Ростелеком")

302.23 - 46619 рубля 31 копеек - Расчеты по коммунальным услугам (АТЭК АО.МУП "Майкопводоканал".ООО "ЭкоЦентр".ПАО "ТНС ЭНЕРГО КУБАНЬ")

302.25 - 24194 рубля 58 копейки – Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества (Некоммерческая организация "Адыгейский республиканский фонд капитального ремонта общего имущества. ООО "Управляющая компания ЖЭУ №3"

302.26 – 44000 рублей 00 копеек - Расчеты по прочим работам, услугам (ООО ЧОП "СТРАЖ ГРУПП")

Форма 725 ДОП – Справка по консолидируемым расчетам учреждений

111.61 - Полученно от ГБУ ЦПТО программное обеспечение на сумму 23495 руб.27 коп

РАЗДЕЛ 5 «ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ»

исловых показателей нет в следующих формах:

ф.0503771 Сведения о финансовых вложениях учреждения;

ф.0503772 Сведения о суммах заимствований;

ф.0503773 Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения;

ф.0503790 Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетных(автономных)учреждений;

ф.0503830 Разделительный (ликвидационный) баланс государственного (муниципального) учреждения.

Руководитель

Главный бухгалтер

Руководитель планово-экономической службы

А.М. Берсиров

(расшифровка подписи)

М.И. Шеуджен

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ГКУРА "Централизованная бухгалтерия учреждений культуры РА"

(наименование, местонахождение)

ОГРН	1120105000058
ИНН	0105065414
КПП	010501001

Руководитель
уполномоченное
лицо)

Главный бухгалтер
(должность)

(подпись)

М.И. Шеуджен
(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)