

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2021 г.
Учреждение МБОУ ДО ДДЮТиЭ "Ювента"
Обособленное подразделение

Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2021
по ОКПО	
по ОКТМО	41754000
по ОКПО	
Глава по БК	007
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Организационная структура.

Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования «Дом детского и юношеского туризма и экскурсий «Ювента» действует на основании Устава, утвержденного постановлением администрации Сосновоборского городского округа от 25.09.2018г. №2173 .Юридический адрес: 188540, Ленинградская область, г.Сосновый Бор, ул.Соколова д.6, ИНН 4714014493, КПП 4726401001. Директор ДДЮТиЭ «Ювента» – А.П.Маханьков, главный бухгалтер – Кобзарева М.Н.

В соответствии с муниципальным заданием МБОУДО ДДЮТиЭ «Ювента» оказывает услуги по реализации дополнительных общеразвивающих программ спортивно-технической, туристско-краеведческой и военно-патриотической направленности во внеучебное время детям, в возрасте от 7 до 18 лет, проживающим в г.Сосновый Бор, занимается организацией и проведением массовых спортивных и краеведческих мероприятий для школ и жителей г.Сосновый Бор. (ОКВЭД основной деятельности 85.41.1)

Раздел 2. Результаты деятельности.

Организационная структура состоит из административного, педагогического, вспомогательного персонала, согласно штатному расписанию на 01.01.2021г. - 27,5 ставок. Среднесписочная численность работников — 16,5 чел.(педагогических работников — 9 чел.), совместителей (педагоги по краеведению) — 10 чел. Средняя заработная плата работников учреждения за 2020г. составила — 47885,0 руб., средняя заработная плата педагогическим работникам — 51896,0 руб. Финансирование учреждения осуществляется за счет бюджета

Муниципального образования Сосновоборский городской округ. Численность обучающихся детей по муниципальному заданию - 390 чел., фактически на 01.01.2021г. - 415 чел. В отчетном периоде изменение состава полномочий учреждения не осуществлялось. Ведение бухгалтерского учета, составление и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется учреждением самостоятельно.

Финансовое обеспечение деятельности учреждения осуществляется за счет средств субсидии на муниципальное задание из бюджета Муниципального образования Сосновоборский городской округ, субсидий на иные цели, а также средств от приносящей доход деятельности.

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

МБОУДО ДДЮТиЭ «Ювента» осуществляет закупки для обеспечения муниципальных нужд в соответствии Федеральным законом

от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных

нужд» за отчетный период было заключено 64 договора, в том числе два контракта путем проведения конкурсных процедур. Сумма совокупного

годового объема закупок за 2020г. в соответствии с п.16 ст.3 Федерального закона от 05.04.2013г.-ФЗ №44 «О контрактной системе в сфере закупок

товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» составила - 2983242,44 руб.

За МБОУДО ДДЮТиЭ «Ювента» закреплено на праве оперативного управления здание городского детского дома (1956 г. постройки),

балансовая стоимость на 01.01.2021г. - 703827,0 руб., земельный участок — кадастровая стоимость - 8870182,20 руб.

По состоянию на 01.01.2021 балансовая стоимость объектов основных средств составляет 7998297,12 руб., в том числе

- балансовая стоимость особо ценного движимого имущества – 5013007,79 руб.;

- балансовая стоимость иного движимого имущества – 2281462,33 руб.

В 2020г. приобретено: серверный блок на денежные средства из субсидии на иные цели стоимостью 49990,0 руб., снаряжение для скалолазания и амортизационное покрытие для скалодрома - 816784,0 руб. (в т. ч. из субсидии №026/056-ОИ на сумму 736842.11 руб.)

В учреждении имеется интернет-сайт, который поддерживается в актуальном состоянии. Сайт создан в 2014 году с привлечением сторонней организации. Исключительные права на него исполнителем не передавались. Соответственно, в качестве объекта, относящегося к

нематериальным активам, интернет-сайт не учтен. Расходы на его содержание и поддержку не осуществляются. В бухгалтерском учете учитывается на забалансовом счете 01 по условной цене 1руб.

На 01.01.2020г. по приносящей доход деятельности действовал договор безвозмездного пользования нежилым фондом (спортивный зал) №19/2019 от 16.08.2019г. по 30.06.2020г. с ГБУ ЛО «Центр олимпийской подготовки по волейболу», расчетная стоимость арендной платы за месяц — 113789,26 руб. Поставлено на учет право пользования активами (операционная аренда) по счету 2 111 40 на сумму 1365471,12 руб. , с 07.10.2020г. заключен новый договор безвозмездного пользования нежилым фондом (спортивный зал) №112/2020 от 07.10.2020г. по 30.10.2021г. с ГБУ ЛО «Центр олимпийской подготовки по волейболу» (расчетная стоимость арендной платы за месяц — 113789,26 руб.), право пользования отражено на счете 111.42.

По счету **2 401 40 182** доходы будущих периодов от безвозмездного права пользования - отражена безвозмездная аренда спортивного зала по договорам безвозмездного пользования нежилым фондом №19/2019 от 16.08.2019г. по 30.06.2020г. и №102/2020 от 07.10.2020г. с ГБУ ЛО «Центр олимпийской подготовки по волейболу».

В соответствии с приказом МБОУДО ДДЮТиЭ «Ювента» от 11.11.2020 г. №33-од «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств в МБОУДО ДДЮТиЭ «Ювента», а так же Приказом Комитета образования Сосновоборского городского округа от 31.10.2019 года № 74 «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств в учреждениях образования» в период с 15.11.2020 г. по 20.11.2020 г. была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Нарушений по учету финансовых обязательств не выявлено. Излишков и недостач по финансовым обязательствам не выявлено.

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

Источниками финансирования деятельности ДДЮТиЭ "Ювента" являются:

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ);
- поступления от приносящей доход деятельности ;

- целевые субсидии.

На выполнение муниципальному заданию МБОУДО ДДЮТиЭ «Ювента» выделена субсидия (финансирование за счет средств бюджета

Сосновоборского городского округа) в размере 14071000,00 руб. Исполнение 98,2 % , муниципальное задание выполнено на 105%.

Порядок, условия предоставления субсидии на выполнение муниципального задания, а также график перечисления определены соглашением №026 от 09.01.2020г.

Субсидии на иные цели выделены по программам:

1. Субсидия на реализацию мероприятий Основного мероприятия 2 Подпрограммы 3 "Развитие дополнительного образования детей в Сосновоборском городском округе"(007

0703 0530162080 612 241) на проведение городских мероприятий, участие учащихся ДДЮТиЭ "Ювента" в областных и российских соревнованиях и на мероприятия по развитию учреждения - 664000,00 руб.,

2. Субсидия на реализацию мероприятий Основного мероприятия 1 Подпрограммы 6 "Укрепление материально-технической базы

муниципальных образовательных учреждений" (007 0703 0560162110 612 241) на ремонт служебного помещения, приобретение мебели - 170000,0 руб.

3. Субсидия на реализацию мероприятий Основного мероприятия 1 Подпрограммы 6 "Укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных учреждений, обеспечение содержания зданий и сооружений, обустройство прилегающих территорий

образовательных организаций Сосновоборского городского округа"(007 0703 05601S4840 612 241) на приобретение оборудования для скалолазания и спортивного туризма - 736842,11 руб.

На 01.01.2021. исполнение по субсидиям на иные цели — 100%.

Учреждение осуществляет приносящую доход деятельность, предусмотренную Уставом. Поступления от приносящей доход деятельности

остаются в распоряжении учреждения. Фактический объем полученных доходов от приносящей доход деятельности за 2020г. составил

256,7 тыс.руб. (на73% меньше, чем за 2019год).

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения.

По состоянию на 01.01.2021г. дебиторская задолженность составила — 29626609,41 руб.

- по счету 4.205.31 - 29618000.00 руб.

- по счёту 4. 303.02 «Расчёты по страховым взносам на обязательное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством — 5989,12 руб.

- по счёту 4. 206.23 «Расчёты по авансам по коммунальным услугам»— 2621,60 руб. (ООО «РКС-энерго»).

По состоянию на 01.01.2021г. кредиторская задолженность МБОУДО ДДЮТиЭ «Ювента» составила — 66,79 руб.

-по счётуу 4. 302.21 «Расчеты по услугам связи» за декабрь 2018г. — 66,79 руб., (ПАО «Ростелеком»)

-по счёту 4. 401.40 доходы будущих периодов (по субсидии на муниципальное задание) - 29826628,09 руб.

- по счету 4. 401.60 -" Резерв предстоящих расходов по выплатам персоналу"- резерв на оплату отпусков и страховых взносов - 405208,00 руб.

4.401.60 211 - 311220,00 руб.

4.401.60 213 - 93988,00 руб.

- по счету 2. 401.40.182 доходы будущих периодов от безвозмездного права пользования - 845998,41 руб.(договор безвозмездного пользования нежилым фондом (спортивный зал) №112/2020 от 07.10.2020г. по 30.09.2021г. с ГБУ ЛО «Центр олимпийской подготовки по волейболу»).

По состоянию на 01.01.2021г. года между данными Комитета образования Сосновоборского городского округа и Комитетом финансов Сосновоборского городского округа расхождений нет.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности.

Особенности заполнения форм:

1.Форма 0503737 по приносящей доход деятельности по КВР 853 КОСГУ 292 отражена оплата пеней в размере 119,6 руб. по страховым взносам в

ИФНС, возникших в связи с корректировкой отчета по страховым взносам.

2.В Форме 0503738 по КВФО4 (деятельность по муниципальному заданию) по КВР119 показатель кассового исполнения превышает показатель принятых

денежных обязательств на сумму дебиторской задолженности по счету 4. 303.02 «Расчёты по страховым взносам на обязательное страхование на случай

временной нетрудоспособности и в связи с материнством — 5989,12 руб.

3. В форме 0503710 "Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года" по счету 2 401.10 182 сумма 1168813,59 руб. - доходы текущего периода от предоставления прав пользования активом(безвозмездная аренда), 2 401.20 224 — 1168813,59 руб. -начисленная амортизация прав пользования.

4. В форме 0503721«Отчет о финансовых результатах деятельности" по коду 182 (доходы от безвозмездного права пользования активом) по приносящей доход деятельности отражена начисленная амортизация прав пользования 1168813,59 руб. (обороты по счету 2. 401.10 182 в корреспонденции со счетом 2 401.40 182).

5. Форма 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения», Форма 0503790 «Сведения об объектах незавершенного строительства»,

Форма 0503776 «Сведения о задолженности по ущербу, хищениям денежных средств и материальных ценностей» не имеют числовых значений.

Формы 0503773 «Сведения об изменении валюты баланса учреждения» по КВФО 5 (деятельность с целевыми средствами), КВФО 4(деятельность по муниципальному заданию), по КВФО 2 (приносящая доход деятельность) не имеют числовых значений.

6. Таблица №1 Пояснительной записке 0503760 не имеет значений, так как основной вид деятельности (ОКВЭД 85.41.1 " учреждения не менялся.

7. Форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения », Форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований" не имеют числовых значений.

8. Форма 0503295 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждений" не имеет числовых значений.

Бухгалтерский учет в муниципальных учреждениях Комитета образования Сосновоборского городского округа ведется в соответствии приказами Министерства финансов РФ от № 157н, от 06.12.2010 № 162н. Для осуществления бухгалтерского учета используются программные продукты «1С: Бухгалтерия бюджетного предприятия 8», «1С:Зарплата и кадры 8».

Директор ДДЮТ и Э «Ювента» Маханьков А.П.

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 0F76220AF6D2BDBF91360BED86FE9C075E088F65
Владелец: **Кобзарьва Марина Николаевна**
Действителен: с 14.12.2020 по 14.03.2022
Дата подписи: 16.01.2021 18:26:30

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Руководитель планово-

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 648B518B8BAA99729C2E8536B60C498897A387B2
Владелец: **Маханьков Александр Павлович**
Действителен: с 09.12.2020 по 09.03.2022
Дата подписи: 16.01.2021 18:26:11

(подпись)

(расшифровка
подписи)

экономической службы

Главный

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 0F76220AF6D2BDBF91360BED86FE9C075E088F65
Владелец: **Кобзарьва Марина Николаевна**
Действителен: с 14.12.2020 по 14.03.2022
Дата подписи: 16.01.2021 18:25:29

(подпись)

(расшифровка
подписи)

бухгалтер

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель

(уполномоченное лицо)

—

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель главный бухгалтер МБОУ ДО
ДДЮТЭ "Ювента"

(должность)

Кобзарева Марина Николаевна

(подпись)

8 (81369) 2-74-07

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 16.01.2021
Главный бухгалтер(Кобзарева Марина Николаевна),Руководитель финансово-экономической
службы(Маханьков Александр Павлович),Руководитель организации(Кобзарева Марина
Николаевна)