

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2023 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	01.01.2023
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.

Раздел 2. Результаты деятельности.

Организационная структура состоит из административного, педагогического, вспомогательного персонала, согласно штатному расписанию на 01.01.2023г. - 27,5 ставок. Среднесписочная численность основных работников — 17 человек (педагогических работников — 10 человек), совместителей (педагоги) — 5 человек. Средняя заработная плата работников учреждения за 2022г. составила — 57608,0 руб., средняя заработная плата педагогических работников — 55652,0 руб. Финансирование учреждения осуществляется за счет бюджета Муниципального образования Сосновоборский городской округ. Численность обучающихся детей по муниципальному заданию - 390 чел., фактически на 01.10.2022г. - 415 чел.

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 за отчетный период было заключено 156 договоров. Сумма совокупного годового объема закупок за 2022г. 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- 4726113,10 руб.

За МБОУДО ДДЮТиЭ «Ювента» закреплено на праве оперативного управления: здание городского детского дома (1956г. постройки), балансовая стоимость на 01.01.2022г. 703827,0 руб.; обособленное движимое имущество, находящееся в оперативном управлении, на 01.01.2023г. на сумму – 4764163,96 руб.; земельный участок — кадастровая стоимость 8870182,20 руб.

В 2022г. приобретены основные средства на сумму 291484,0 руб. (туристское снаряжение, оборудование для скалодрома, рециркуляторы, системный блок и монитор).

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. Расходы на его содержание и поддержку не осуществляются. В бухгалтерском учете поставлен на учет на счет "Увеличение прав пользования нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования" 2 111 61 в условной оценке - один объект- один рубль.

На 01.01.2022г. по приносящей доход деятельности действовал договор безвозмездного пользования нежилым фондом (спортивный зал) №143/2021 от 26.10.2021г. по 26.10.2022г. с ГБУ ЛО «Спортивная школа по волейболу», расчетная стоимость арендной платы за месяц — 113789,26 руб. Поставлено на учет право пользования активами (операционная аренда) по счету 2 111 42 на сумму 1113155,80 руб., с 20.10.2022г. заключен новый договор безвозмездного пользования нежилым фондом (спортивный зал) №155/2022 от 20.10.2022г. по 20.10.2023г. с ГБУ ЛО «СШВ» (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 аренда спортивного зала по договорам безвозмездного пользования нежилым фондом №143/2022 от 26.10.2021г. по 26.10.2022г. и №155/2022 от 20.10.2022г. с ГБУ ЛО «СШВ».

В соответствии с приказом МБОУДО ДДЮТиЭ «Ювента» от 10.11.2022 г. №22-од «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств в МБОУДО ДДЮТиЭ «Ювента» с 10.11.2022 г. по 30.11.2022 г. для составления годовой отчетности 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.

На выполнение муниципального задания МБОУДО ДДЮТиЭ «Ювента» выделена субсидия (финансирование за счет средств бюджета Сосновобоского городского округа) в размере — 50076846,0 руб.: на 2022г. - 15872941,0 руб. (Порядок, условия предоставления субсидии на выполнение муниципального задания, а также график перечисления определены соглашением №026 от 20.01.2021г.). Муниципальное задание выполнено на 105% .

На 2022 год предоставлены субсидии на иные цели из бюджета Сосновобоского городского округа:

- субсидия на иные цели по программе: «Развитие дополнительного образования» - 900000,00 руб.,

- субсидия на иные цели по программе «Развитие системы отдыха и занятости детей, подростков, в том числе детей, находящихся в трудной жизненной ситуации» - 796041,85 руб. (для проведения многодневных походов в весенние и летние каникулы, организацию оздоровительного лагеря "Водный патриотический туризм"),

- субсидии на реализацию мероприятий по программе «Физическая культура, спорт и молодежная политика» подпрограммы 1 «Физическая культура и спорт» мероприятия "Спортивно-массовые мероприятия" - 1250000,0руб.,

- субсидия на иные цели по программе: "Управление ресурсами и качеством системы образования Сосновоборского городского округа" - 50000,0 руб.

Учреждение осуществляет приносящую доход деятельность, предусмотренную Уставом. Поступления от приносящей доход деятельности остаются в распоряжении учреждения. Раздел 4. Анализ показателей финансовой отчетности.

По состоянию на 01.01.2023г. дебиторская задолженность составила — 34211317,38руб.

- по счету 4 205.31 - «Расчеты по доходам по оказанию платных услуг» - 34203905,0 руб.

- по счету 4 206 23 «Авансы по коммунальным услугам» — 7412,38 руб. (аванс по оплате за энергоснабжение ОАО РКС-ЭНЕРГО).

По состоянию на 01.01.2023г. кредиторская задолженность МБОУДО ДДЮТиЭ «Ювента» составила — 37,58 руб.:

- по счету 302 00 – 37,58 руб.

- по счету 4 302 21 «Расчеты по услугам связи» за декабрь (ПАО «Ростелеком») – 37,58 руб.

Расходы будущих периодов:

- по счету 4 401 49 131- 34203905,0 - доходы будущих периодов (муниципальное задание на 2023 - 2024гг.)

- по счету 4. 401.60 -"Резерв предстоящих расходов по выплатам персоналу"- резерв на оплату отпусков и страховых взносов - 561208,00 руб.

- по счету 2 401 40 182 доходы будущих периодов от безвозмездного права пользования (договор безвозмездного пользования нежилым фондом (спортивный зал) № 155/2022 от 20.10.2022г. ГБУ ЛО «СПВ») – 1106438,65руб.

Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности на 01.01.2023г. - нет

По состоянию на 01.01.2023г. 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 за нарушение срока оплаты за услуги местной связи в размере 0,07руб. (ПАО «Ростелеком»).

2. Форма 0503779 КВФО 2

- остаток на лицевом счете по приносящей доход деятельности – 31751,11 руб.

Форма 0503779 КВФО 4

- остаток на лицевом счете по муниципальному заданию - 166282,66 руб.

Форма 0503779 КВФО 3 и КВФО 5 не имеют числовых значений.

3. В форме 0503710 "Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года" по счету 2 401.10 182 сумма 1106438,65руб. - 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 1372188,27 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», Формы

0503773G «Сведения об изменении валюты баланса учреждения» не имеют числовых значений.

6. Форма 0503775G КВФО 4 "Сведения о принятых и неисполненных обязательствах" за 2022г.на конец года нет неисполненных обязательств свыше 1000000,0 руб.

Не исполнено принятых обязательств: по счету 4 502 11- 183220,67 руб., так как не возникло денежных обязательств, в том числе:по КВР 111 КОСГУ 211,266 – 6333,40 руб., КВР 119 КОСГУ213 – 31465,63 руб., по КВР 244 КОСГУ 221 - 3717,97руб. услуги за междугороднюю связь и местную связь (договор ПАО"Ростелеком"), по КОСГУ 223 – 105947,99 руб. (договор с ОАО РКС-энерго – 18103,79 руб., договор СМУП "ТСП" – 70867,08 руб., договор с ООО"Водоканал" – 11616,08 руб., договор с РО АО «УК по обращению с отходами» - 5361,04 руб.).

Не исполнено денежных обязательств: по счету 4 502 12 221 – 37,58руб.(услуги за местную связь за декабрь 2022г.(Договор ПАО"Ростелеком").

7. Таблица №1 Пояснительной записке 0503760G не имеет числовых значений, так как основной вид деятельности учреждения не менялся, ОКВЭД 85.41.1

8. Форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения», Форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований», Форма 0503295 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждений" не имеют 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».

%FILE_CONTENT%

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 49607AE62E7C69C247BD30606F554099

Владелец: **Кобзарева Марина Николаевна**

Действителен: с 18.02.2022 по 14.05.2023

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Руководитель планово-

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 00FC060574B6A9E9D159D0AA8851FF12E1

Владелец: **Маханьков Александр Павлович**

Действителен: с 17.02.2022 по 13.05.2023

(подпись)

(расшифровка
подписи)

экономической службы

Главный

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 49607AE62E7C69C247BD30606F554099
Владелец: **Кобзарева Марина Николаевна**
Действителен: с 18.02.2022 по 14.05.2023

бухгалтер

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель

—

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер МБОУ ДО
ДДЮТ и Э "Ювента"

Кобзарева Марина Николаевна

8 (81369) 2-74-07

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 20.01.2023

Главный бухгалтер(Кобзарева Марина Николаевна, Сертификат:

49607AE62E7C69C247BD30606F554099, Действителен: с 18.02.2022 по

14.05.2023),Руководитель финансово-экономической службы(Маханьков Александр

Павлович, Сертификат: 00FC060574B6A9E9D159D0AA8851FF12E1, Действителен: с

17.02.2022 по 13.05.2023),Руководитель организации(Кобзарева Марина Николаевна,

Сертификат: 49607AE62E7C69C247BD30606F554099, Действителен: с 18.02.2022 по

14.05.2023)