

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2025 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	01.01.2025
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 МБОУДО 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 01.01.2025г. - 27,5 ставок. Численность основных работников — 18 человек (педагогических работников — 11 человек), совместителей — 8 человек. Средняя заработная плата работников учреждения за 2024г. составила — 64972,20 руб., средняя заработная плата педагогических работников — 61136,40 руб. Финансирование учреждения осуществляется за счет бюджета Муниципального образования Сосновоборский городской округ. Численность обучающихся детей по муниципальному заданию - 420 чел., фактически на 01.01.2025г. - 420 чел. В 2024г. прошли курсы повышения квалификации - 2 сотрудника (по программе соблюдения этических норм и по антикоррупционным действиям в государственных организациях).

**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. Сумма совокупного

годового объема закупок за 2024г. 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- 7049215.40 руб., заключено 117 договоров, в том числе с применением конкурсных процедур один договор на сумму 1609950,0 руб.

За МБОУДО ДДЮТиЭ «Ювента» закреплено на праве оперативного управления: здание городского детского дома (1956г. постройки), балансовая стоимость на 01.04.2024г. 703827,0 руб.; особо ценное движимое имущество, находящееся в оперативном управлении, на 01.01.2025г. на сумму – 8423520.96,96 руб., земельный участок, кадастровая стоимость - 1749576,75 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. 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.

За 2024г. приобретены основные средства на сумму – 1928950,0 руб.:- особо ценное движимое имущество на сумму - 319000,0 руб. (палатки, скалолазное оборудование); - иное движимое имущество на сумму - 1609950,0 руб. (Скалодром).

На 01.01.2024г. по приносящей доход деятельности действовал договор безвозмездного пользования нежилым фондом (спортивный зал ) №152/2023 от 04.12.2023г. по 30.11.2024г. с ГБУ ЛОДО «СШВ», 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. По счету 2 401 40 182 доходы будущих периодов от безвозмездного права пользования - отражена аренда спортивного зала по договорам безвозмездного пользования нежилым фондом №152/2023 от 04.12.2023г. с ГБУ ЛО ДО «СШВ».

В соответствии с Решением о проведении инвентаризации от 16.11.2023 г. №28-од с 16.11.2024 г. по 30.11.2024 г. для составления годовой отчетности была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Нарушений по учету финансовых обязательств не выявлено. Излишков и недостач по по имуществу 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 — 52101370,0 руб.: на 2024г. - 17703740,0 руб. (Порядок, условия предоставления субсидии на выполнение муниципального задания, а также график перечисления определены соглашением №25 от 20.01.2024г.) Муниципальное задание выполнено на 105% .

На 2024 год предоставлены субсидии на иные цели из бюджета Сосновоборского городского округа:

- субсидия на иные цели на реализацию комплекса процессных мероприятий по программе: «Развитие дополнительного образования» - 705000,00 руб.,

- субсидия на иные цели на реализацию комплекса процессных мероприятий по программе «Развитие системы отдыха и занятости детей, подростков, в том числе детей, находящихся в трудной жизненной ситуации"- 1844952,29 руб. (для проведения многодневных походов в весенние и летние каникулы),

- субсидии на реализацию комплекса процессных мероприятий по программе «Физическая культура, спорт и молодежная политика» подпрограммы 1 «Физическая культура и спорт» мероприятия "Спортивно-массовые мероприятия" – 969600,00 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 01.01.2025г. дебиторская задолженность составила - 34403870,08 руб.  
- по счету 4 205.31 - «Расчеты по доходам по оказанию платных услуг» - 34397630,0 руб.  
- по счету 4 206 23 «Авансы по коммунальным услугам» — 6240,08 руб. ( аванс по оплате за энергоснабжение ОАО РКС-ЭНЕРГО).

По состоянию на 01.01.2025г. кредиторская задолженность МБОУДО ДДЮТиЭ «Ювента» составила — 4119,0 руб.:

- по счету 303 12 – 1058,0 руб. (авансовый платеж по налогу имущество за IV квартал 2024г.)

- по счету 4 303 13 – 3061,0 руб. (авансовый платеж по земельному налогу за IV квартал 2024г.)

Расходы будущих периодов: 401 49 131- 34397530,0 - доходы будущих периодов (муниципальное задание на 2025 - 2026гг.)

- по счету 4. 401.60 -"Резерв предстоящих расходов по выплатам персоналу"- резерв на оплату отпусков и страховых взносов - 243806,00 руб.

Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности на 01.01.2025г. – нет.

По состоянию на 01.01.2025г. 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 отражены пени за нарушение срока оплаты страховых взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на сумму 19,16 руб.

2. Форма 0503779 КВФО 2:

- остаток на лицевом счете по приносящей доход деятельности – 23050,35 руб.

Форма 0503779 КВФО 4:

- остаток на лицевом счете по муниципальному заданию – 228140,95 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 1365471,12руб. - доходы текущего периода от предоставления прав пользования активом (безвозмездная аренда), 2 401.20 224 — 1365471,12 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 365471,12 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 2024г.на конец года нет неисполненных обязательств свыше 1000000,0 руб.

Не исполнено принятых обязательств: по счету 4 502 11- 140503,34 руб., так как не возникло денежных обязательств, в том числе: по КОСГУ 221 - 9222,47 руб. услуги за междугороднюю связь и местную связь (договор ПАО"Ростелеком"), по КОСГУ 223 – 78374,12 руб. (договор с ОАО РКС-энерго – 31247.68 руб., договор СМУП "ТСП" – 30913,11

руб., договор с ООО"Водоканал" – 13006,46 руб., Региональный оператор по размещению отходов – 3206,87).

Не исполнено денежных обязательств: по счету 4 502 12 291 – 4119,0 руб.(авансовые платежи по налогу на имущество и земельному налогу за IVквартал 2024г.).

Форма 0503775G КВФО 2 "Сведения о принятых и неисполненных обязательствах" за 2024г.на конец года нет неисполненных обязательств свыше 1000000,0 руб.

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

8. Таблица №6 Пояснительной записке 0503760G не имеет числовых значений, так как при проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств для составления годовой отчетности (Решение о проведении инвентаризации №28-од от 16.11.2023г.). Нарушений по учету финансовых обязательств не выявлено. Излишков и недостач по имуществу не выявлено.

9. 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



(подпись)

(расшифровка  
подписи)

Руководитель планово-



(подпись)

(расшифровка  
подписи)

экономической службы

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 00B714B0B0CB6AF4980FE70B5FB0A1FC32  
Владелец: Кобзарева Марина Николаевна  
Действителен: с 12.07.2024 по 05.10.2025

Главный

бухгалтер

(подпись)

(расшифровка  
подписи)

***Централизованная бухгалтерия***

(наименование, местонахождение)

ОГРН  
ИНН  
КПП


Руководитель

(уполномоченное лицо)

—

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер МБОУ ДО  
ДЮТЭ "Ювента"

(должность)

Кобзарева Марина Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

8 (81369) 2-74-07

(телефон, e-mail)

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.

Документ подписан электронной подписью.

Главный бухгалтер(Кобзарева Марина Николаевна, Сертификат:

00B714B0B0CB6AF4980FE70B5FB0A1FC32, Действителен: с 12.07.2024 по

05.10.2025),Руководитель финансово-экономической службы(Маханьков Александр

Павлович, Сертификат: 4F1F67762730F268D6755DE577E3DD8C, Действителен: с 03.07.2024

по 26.09.2025),Руководитель(Кобзарева Марина Николаевна, Сертификат:

00B714B0B0CB6AF4980FE70B5FB0A1FC32, Действителен: с 12.07.2024 по 05.10.2025)