

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2021 г.

Учреждение муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования «Дворец творчества детей и молодежи» городского округа Тольятти
Обособленное подразделение
Учредитель Департамент образования администрации городского округа Тольятти
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая
Единица измерения: РУБ

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2021
по ОКПО	21184240
по ОКТМО	36740000
по ОКПО	04031374
Глава по БК	913
к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730 383

Общие сведения

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Полное наименование учреждения: муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования "Дворец творчества детей и молодежи" городского округа Тольятти
Краткое наименование: МБОУДО ДТДМ
ИНН 6320000466 КПП 632401001
Юридический и фактический адрес: 445009, Самарская обл., г.Тольятти, ул.Комсомольская,78
Учреждение действует на основании Устава, утвержденного распоряжением заместителя мэра городского округа Тольятти от 25.08.2015г. №6131-р/3.

Учреждение самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета (по учету субсидий на выполнение муниципального задания и приносящей доход деятельности №249131660, по учету целевых субсидий №259131660).

Учреждение выполняет муниципальное задание и ведет приносящую доход деятельность.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, возглавляемой заместителем директора по экономике и финансам.

Лица, имеющие право первой подписи: директор Скрипинская Любовь Викторовна, зам.директора Мячина Ольга Ивановна, зам. директора Байдицкая Любовь Ивановна

Лица, имеющие право второй подписи: главный бухгалтер Назарова Анна Валериевна, бухгалтер Булычева Ирина Николаевна, бухгалтер Акинина Кристина Валерьевна, бухгалтер Якунина Елена Александровна.

Учреждение имеет сайт dm.tgl.ru, который поддерживается в актуальном состоянии.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Средняя численность основных работников по состоянию на 01.01.2021г. составляет 66 человек, из них: АУП - 5 человек, УВП - 11 человек, педагогических работников - 42 человек, МОП - 8 человек.

Средняя заработная плата основных работников за 2020 года составила 38646 руб.

Численной специалистов бухгалтерской службы - 5 человек.

Сведения о повышении квалификации работников МБОУДО ДТДМ: АУП - 4 человека, УВП - 1 человек, педагогические работники - 4 человека.

Сведения о повышении квалификации сотрудников бухгалтерской служб:

Назарова А.В. - главный бухгалтер - курсы повышения квалификации "Новое в бухгалтерском учете и налогообложении государственных (муниципальных) учреждений", семинар "Головая отчетность бюджетных и автономных учреждений в 2020 году".

Федотова Е.В. - контрактный управляющий - курсы повышения квалификации "Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд"

Бухгалтерский учет ведется на основании инструкций, утвержденных приказами Минфина 157н от 01.12.2010г. и 174н от 16.12.2010г.

Техническое состояние основных фондов удовлетворительное.

Количество компьютеров в бухгалтерии - 5 штук (2004, 2007, 2012 годов выпуска). Бухгалтерский учет ведется в программе "1С:Бухгалтерия государственного учреждения"

В целях сохранности имущества заключен договор на круглосуточную охрану с ООО ОА "Профессионал".

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

Соглашение о предоставлении субсидии муниципальному бюджетному учреждению на финансовое обеспечение выполнения им муниципального задания от 13.01.2020г. №124-дг/3.2-1 на сумму 39448049,00 рублей.

Соглашение о предоставлении субсидий в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса РФ от 22.01.2020г. №263-дг/3.2-1 на сумму 1435314,86 рублей.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год утвержден 30.12.2020г. на сумму 50942743,70 рублей.

За 2020 год учреждение выполнило муниципальное задание на 100%.

Денежные обязательства с оплатой в следующем году были приняты по гсм, так как отражение на счете бюджетного учета осуществляется на основании чеков и путевых листов, а оплата производится в месяце, следующем за отчетным, на основании товарной накладной.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

По состоянию на 01.01.2021г. остаток на лицевом счете 249131660 по средствам на выполнение муниципального задания составляет 193369,31 руб., в т.ч.:

-190385,65 руб. –остаток средств на оплату коммунальных услуг, который образовался в связи с частичной оплатой за счет платных услуг.

-2983,66 руб. – остаток средств для выплаты пособий по временной нетрудоспособности.

Средства будут использованы в 2021г. на оплату текущих расходов.

По состоянию на 01.01.2021г. остаток на лицевом счете 259131660 по субсидиям на иные цели составляет 0,00 рублей.

По состоянию на 01.01.2021г. остаток на лицевом счете 249131660 по приносящей доход деятельности составляет 3857006,99 руб. Основная часть остатка – предоплата за платные образовательные услуги. Средства будут израсходованы на оплату расходов (заработная плата, отпускные, взносы, закупки товаров, работ, услуг) по платным услугам в 2021 году.

Дебиторская задолженность по субсидиям на выполнение муниципального задания по состоянию на 01.01.2021г. составляет 595,29 рублей, в т.ч.:

По счету 420623000 –595,29 руб. предоплата в АО «ПО КХ г.о.Тольятти» за водоотвод ливневых стоков по сч.952 от 03.11.2020г. дог. 124 от 30.11.2020г. п/п 1268 от 26.11.2020г. Акт выполненных работ будет предоставлен в январе 2021г.

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2021г. составляет 174696,36 рублей, в т.ч.:

По счету 220521000 – 98111,00 руб. дебиторская задолженность по арендным платежам на сумму остатка по договору с ООО «ДЕКА» №1 от 01.02.2019г.

По счету 220623000 –66438,11 руб., в т.ч.:

- 18985,36 руб. предоплата в Тольяттинское отделение ПАО «Самараэнерго» за электроэнергию за декабрь 2020г. на основании сч. 82333/05-0596Э от 07.12.2020г., сч. 84641/05-0596Э от 15.12.2020г. дог.05-0596Э от 18.12.2019г. п/п 1335 от 09.12.2020г., п/п 1386 от 21.12.2020г. Акт выполненных работ будет предоставлен в январе 2021г.

По счету 220626000 –57600,00 руб. в ГАУ СО "Государственная экспертиза проектов в строительстве" предоплата за экспертизу проектной документации по сч.СМ 18188-20от18.12.2020г.Д СМ_18188-20от18.12.2020г. п/п 1457 от 28.12.2020г. Акт выполненных работ будет предоставлен до 28.02.2021г.

Дебиторская задолженность по субсидиям на иные цели по состоянию на 01.01.2021г. составляет 0,00 рублей.

Кредиторская задолженность по субсидиям на выполнение муниципального задания по состоянию на 01.01.2021г. составляет 248809,19 рублей.

По счету 430221000 – 10135,96 руб., в т.ч.:

- 5900,40 руб. в АО «АИСТ» за интернет акт 60421 от 31.12.2020г. дог.363000243097 от 09.12.2019г.

- 4235,56 руб. за услуги связи в Самарский филиал ПАО «Ростелеком» дог. 363000005620 от 10.02.2020г. акт 34-1-286486/63 от 31.12.2020г.

По счету 430223000 – 141886,87 руб., в т.ч.:

- 4425,97 руб. за водопотребление в ООО «Волжские коммунальные системы» по акту 1451 от 31.12.2020г. дог. 1451 от 06.02.2020г.

- 7465,04 руб. за вывоз ТКО в ООО «Экостройресурс» по акту КУ12-000200 от 31.12.2020г. дог. ТКО-17263 от 11.03.2020г.

- 129995,86 руб. за теплоэнергию в ПАО «Т Плюс» по акту от 31.12.2020г. дог. 30182го от 28.01.2020г.

По счету 430225000 – 8200,00 руб., в т.ч.:

- 5000,00 руб. за техобслуживание «Стрелец мониторинг» в ООО «Поволжская МК» по акту 2255 от 31.12.2020г. дог. 09-ТЛТ/ПАК от 03.12.2019г.

-2000,00 руб. за техобслуживание АПС в ООО «Поволжская МК» по акту 2256 от 31.12.2020г. дог. 10-ТЛТ/АПС от 11.12.2019г.

-1200,00 руб. за техобслуживание КТС в ООО «Электротехническая безопасность» по акту 00001077 от 31.12.2020г. дог. 104/20-ТО от 01.06.2020г.

По счету 430226000 – 88586,36 руб., в т.ч.:

- 83650,00 руб. за охранные услуги в ООО ОА «Профессионал» по акту 000390 от 31.12.2020г. дог. 08423000040200003390001 от 27.11.2020г.

- 4000,00 руб. за охранные услуги в ООО ЧОО «Былина-Т» по акту 1903 от 31.12.2020г. дог. Т-91/1-19 от 09.12.2019г.

- 936,36 руб. за охранные услуги КТС в МОВО по г.Тольятти по акту 8128 от 31.12.2020г. дог. 2/165 от 05.06.2020г.

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2021г. составляет 1208895,68 рублей, в т.ч.:

По счету 220531000 – 1208895,68 руб. – предоплата за оказание платных услуг.

По счету 230223000 – 7122,54 руб. за теплоэнергию в ПАО «Т Плюс» по акту от 31.12.2020г. дог. 30182го от 28.01.2020г.

По счету 230226000 – 14250,00 руб., в т.ч.:

-1750,00 руб. за предрейсовый осмотр в ООО МЦ «Евростандарт» по акту 196 от 31.12.2020г. дог. 98 от 13.12.2019г.

- 12000,00 руб. за обслуживание программного продукта в ООО «Экспонента» по акту 0000034 от 30.12.2020г. дог. 4/06-2020 от 02.07.2020г.

-250,00 руб. за предоставление авторских прав в ООО «ВОИС» по дог. СП/0863/4194-УЧ от 04.03.2020г.

-250,00 руб. за предоставление авторских прав в ООО «РАО» по дог. АП/0863/6533-УЧ от 04.03.2020г.

По счету 230234000 – 14257,20 руб., в т.ч.:

-14257,20 руб. за ГСМ в ООО «Русь-Транс-авто» по дог.64 от 01.10.2020г. Расходы были начислены на основании кассовых чеков и путевых листов.

Задолженность будет погашена в январе 2021г. после получения товарной накладной.

Кредиторская задолженность по субсидиям на иные цели по состоянию на 01.01.2021г. составляет 0,00 рублей.

В отчете 0503721 по КОСГУ 199 в части деятельности по муниципальному заданию в сумме 1508,69 руб. отражен возврат на склад спецодежды от уволенных сотрудников.

В отчете 0503769 по приносящей доход деятельности по счетам 40160211, 40160213 в графе 5 отражена корректировка резерва отпусков и взносов, начисленных на резерв отпусков по состоянию на 01.01.2021г.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Инвентаризация в целях составления годовой отчетности проведена с 01.11.2020г. по 20.11.2020г. на основании приказа от 14.10.2020г. №117/1. Недостач и хищений не обнаружено. Признаки обесценения объектов нефинансовых активов во время инвентаризации не выявлены

В следующих формах отсутствуют цифровые показатели в связи с отсутствием операций: – Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503725); – Сведения о количестве обособленных подразделений (ф. 0503761); – Сведения об использовании целевых иностранных кредитов (ф. 0503767); – Сведения о финансовых вложениях (ф. 0503771); – Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772); – Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295); – Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790)

Учетная политика МБОУДО ДТДМ на 2020 год сформирована в соответствии с Федеральным стандартом "Учетная политика, оценочные значения и ошибки" и содержит все требуемые разделы и сведения. Учетная политика размещена на сайте МБОУДО ДТДМ

В соответствии с Федеральным стандартом "Доходы" доходы в виде субсидии на выполнение муниципального задания, субсидии на иные цели, а так же доходы от сдачи помещений в аренду признаются в составе доходов будущих периодов с поэтапным отражением в составе доходов текущего периода.

Директор	 (подпись)	_____	Л.В. Скрипинская (расшифровка подписи)
Руководитель планово-экономической службы	_____	_____	(расшифровка подписи)
Заместитель директора по экономике и финансам	 (подпись)	_____	А.В. Назарова (расшифровка подписи)



Централизованная бухгалтерия

ОГРН	_____
ИНН	_____
КПП	_____

_____ (наименование, местонахождение)

Руководитель (уполномоченное лицо)	_____ (должность)	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)
Исполнитель	_____ (должность)	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)

_____ (телефон, e-mail)

18 января 2021 г.

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
<p>Образовательная деятельность по дополнительным общеобразовательным программам</p>	<p>Формирование и развитие творческих способностей учащихся, удовлетворение их индивидуальных потребностей в интеллектуальном, нравственном и физическом совершенствовании, формировании культуры здорового и безопасного образа жизни, укрепление здоровья, а также на организацию их свободного времени.</p>	<p>Устав МБОУДО ДТДМ, утвержденный распоряжением заместителя мэра городского округа Тольятти от 25.08.2015г. № 6131-р/3</p>

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Основные средства - особо ценное имущество учреждения	4 10120 310	К особо ценному имуществу относится имущество стоимостью свыше 50000 рублей, приобретенные за счет субсидий.	Приказ об учетной политике от 28.12.2018г. № 248
Резервы предстоящих расходов	4 40160 211	В учреждении создается резерв на предстоящую оплату отпусков. Резервы по другим расходам не создаются. Величина резерва на предстоящую оплату отпусков определяется по состоянию на последнее число декабря.	Приказ об учетной политике от 28.12.2018г. № 248

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Плановая ежегодная инвентаризация	01.11.2020	117/1	14.10.2020		0,00	Расхождений не выявлено