

445009, г.Тольятти, ул.Комсомольская, 78. тел.26-52-20, 22-24-80

*Муниципальное бюджетное образовательное
учреждение дополнительного образования
«Дворец творчества детей и молодежи»
городского округа Тольятти*

**Бюджетная отчетность
за 2021 г.**

г.Тольятти

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022 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	01.01.2022
по ОКПО	21184240
по ОКТМО	36740000
по ОКПО	02108931
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 01.01.2022г. составляет 68 человек, из них: АУП - 5 человек, УВП - 14 человек, педагогических работников - 43 человек, МОП - 6 человек.
Средняя заработная плата основных работников за 2021 года составила 45452 руб.
Численной специалистов бухгалтерской службы - 5 человек.
Сведения о повышении квалификации работников МБОУДО ДТДМ: АУП - 3 человека, УВП - 1 человек, педагогические работники - 17 человек.
Сведения о повышении квалификации сотрудников бухгалтерской службы: Назарова А.В. - заместитель директора по экономике и финансам - программа профессиональной переподготовки "Менеджмент в образовании", семинар "Изменения в учёте ГБУ и ГАУ"; Якунина Е.А. - бухгалтер - семинар "Учет нефинансовых активов в 2021 году"; Булычева И.Н. - бухгалтер - семинар "Заработная плата и зарплатные налоги: что изменилось и как не допускать ошибок в расчетах".
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 15.01.2021г. №162-дг/3.2-1 на сумму 42419000,00 рублей.
Соглашение о предоставлении субсидий в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса РФ от 21.01.2021г. №330-дг/3.2-2 на сумму 31384,33 рублей.
План финансово-хозяйственной деятельности на 2021 год утвержден 30.12.2021г. на сумму 59521824,63 рубля.
За 2021 год учреждение выполнило муниципальное задание на 100%.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Остатки денежных средств на счетах учреждения отражены в формах 0503730, 0503779. По состоянию на 01.01.2022г. остаток на лицевом счете 249131660 по средствам на выполнение муниципального задания составляет 313593,53 руб., в т.ч.: -178600,49 руб. –остаток средств на оплату коммунальных услуг, который образовался в связи с частичной оплатой за счет платных услуг. -57924,04 руб. – остаток средств для выплаты пособий по временной нетрудоспособности, а также остаток по взносам, начисленным по заработной плате, за счет превышения предельного уровня размера заработной платы. -77069,00 руб. - остаток средств на оплату налогов, который образовался в связи с частичной оплатой за счет платных услуг. Средства будут использованы в 2022г. на оплату текущих расходов.

По состоянию на 01.01.2022г. остаток на лицевом счете 259131660 по субсидиям на иные цели составляет 0,00 рублей.

По состоянию на 01.01.2022г. остаток на лицевом счете 249131660 по приносящей доход деятельности составляет 3212776,41 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 2022 году.

В формах 0503730 и 0503769 отражены дебиторская и кредиторская задолженность учреждения. Дебиторская задолженность по субсидиям на выполнение муниципального задания по состоянию на 01.01.2022г. составляет 7612,64 рублей по счету 420934000 – переплата отпускных уволенному сотруднику.

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2022г. составляет 44775,12 рублей, в т.ч.: По счету 220521000 – 7547,00 руб. дебиторская задолженность по арендным платежам на сумму остатка по договору с ООО «ДЕКА» №1 от 01.02.2019г. По счету 220626000 –24590,00 руб. в ЧОУДПО Центр повышения квалификации "Деловое образование" предоплата за повышение квалификации по сч.1101 от 03.12.2021г. Д 1002 от 03.12.2021г. п/п 1436 от 14.12.2021г. Акт выполненных работ будет предоставлен в феврале 2022г. По счету 220934000 – 305,12 руб. переплата отпускных уволенному сотруднику. По счету 220971000 - 12333,00 руб. - отражена недостача ноутбука.

Дебиторская задолженность по субсидиям на иные цели по состоянию на 01.01.2022г. составляет 0,00 рублей.

Кредиторская задолженность по субсидиям на выполнение муниципального задания по состоянию на 01.01.2022г. составляет 217512,57 рублей. По счету 430221000 – 10459,85 руб., в т.ч.: - 5900,40 руб. в АО «АИСТ» за интернет акт 58076 от 31.12.2021г. дог.363000243097 от 21.12.2020г. - 4559,45 руб. за услуги связи в Самарский филиал ПАО «Ростелеком» дог. 363000005620 от 21.12.2020г. акт 34-1-264366/63 от 31.12.2021г. По счету 430223000 – 120031,98 руб., в т.ч.: - 5042,17 руб. за водопотребление в ООО «Волжские коммунальные системы» по акту 1451 от 31.12.2021г. дог. 1451 от 17.12.2020г. - 8423,94 руб. за вывоз ТКО в ООО «Экостройресурс» по акту КУ12-017259 от 31.12.2021г. дог. ТКО-24456 от 12.03.2021г.- 63348,43 руб. за теплоэнергию в ПАО «Т Плюс» по акту 76005107414/7200 от 31.12.2021г. дог. 30182го от 20.02.2021г.- 244,25 руб. за ливневые стоки в АО "ПО КХ г.о.Тольятти" по акту 3333 от 31.12.2021г. дог. 124 от 10.09.2021г. - 42973,19 руб. за электроэнергию в ПАО "Самараэнерго" по акту 21123100857/05/05-0596 от 31.12.2021г. дог. 05-0596Э от 17.12.2020г. По счету 430225000 – 8200,00 руб., в т.ч.: - 5000,00 руб. за техобслуживание «Стрелец мониторинг» в ООО «Поволжская МК» по акту 2479 от 31.12.2020г. дог. 052-ТЛТ/ПАК от 08.12.2020г.-2000,00 руб. за техобслуживание АПС в ООО «Поволжская МК» по акту 2478 от 30.12.2021г. дог. 053-ТЛТ/АПС от 08.12.2020г. - 1200,00 руб. за техобслуживание КТС в ООО «Электротехническая безопасность» по акту 00001261 от 31.12.2021г. дог. 104/21-ТО от 28.06.2021г. По счету 430226000 – 78820,74 руб., в т.ч.: - 71395,94 руб. за охранные услуги в ООО ОА «Профессионал» по акту 329 от 31.12.2021г. дог. 08423000040210004100001 от 26.11.2021г. - 6500,00 руб. за охранные услуги в ООО ЧОО «Былина-Т» по акту 1954 от 31.12.2021г. дог. Т-77/1-20 от 09.12.2020г. - 924,80 руб. за охранные услуги КТС в МОВО по г.Тольятти по акту 8164 от 31.12.2021г. дог. 2/165 от 15.12.2020г.

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2022г. составляет 1175163,89 рублей, в т.ч.: По счету 220531000 – 1118541,59 руб. – предоплата за оказание платных услуг. По счету 230223000 – 1730,40 руб. за водопотребление в ООО «Волжские коммунальные системы» по акту 1451 от 31.12.2021г. дог. 1451 от 17.12.2020г.

По счету 230226000 – 39591,90 руб., в т.ч.: -2590,00 руб. за предрейсовый осмотр в ООО МЦ «Евростандарт» по акту 214 от 31.12.2021г. дог. 15 от 14.12.2020г. - 12000,00 руб. за обслуживание программного продукта в ООО «Экспонента» по акту 0000038 от 31.12.2021г. дог. 4/06-2021 от 01.07.2021г. - 250,00 руб. за предоставление авторских прав в ООО «ВОИС» по дог. СП-УЧ/САМ/01025 от 18.12.2020г. - 250,00 руб. за предоставление авторских прав в ООО «РАО» по дог. АП-УЧ/САМ/01703 от 18.12.2020г. - 24501,9 руб. за охранные услуги в ООО ОА «Профессионал» по акту 329 от 31.12.2021г. дог. 08423000040210004100001 от 26.11.2021г. По счету 230234000 – 15300 руб., в т.ч.: -15300,00 руб. за ГСМ в ООО «Русь-Транс-авто» по дог.637291 от 28.09.2021г. Расходы были начислены на основании кассовых чеков и путевых листов. Задолженность будет погашена в январе 2022г. после получения товарной накладной.

В отчетах 0503769 по счетам 40160211, 40160213 в графах 5,7 отражена корректировка резерва отпусков, взносов и коммунальных услуг, по которым не предоставлены документы за декабрь 2021г., начисленных по состоянию на 01.01.2022г.

Кредиторская задолженность по субсидиям на иные цели по состоянию на 01.01.2022г. составляет 0,00 рублей.

В отчете формы 0503721 и 0503710 отражены следующие виды доходов: по КОСГУ 121 отражены доходы в сумме 90564,00 руб. от сдачи в аренду нежилой площади по адресу г.Тольятти, ул.Банькина, 38; по КОСГУ 131 отражены доходы в виде субсидии по муниципальному заданию в сумме 42419000,00 руб. и доходы от оказания платных услуг в сумме 13162122,00 руб.; по КОСГУ 152 отражены целевые субсидии в сумме 31381,11 руб.; по КОСГУ 155 отражен доход по гранту на реализацию проекта "Химия добра" на сумму 50000 руб.; по КОСГУ 172 отражены возвраты на склад спецодежды и материальных ценностей от уволенных сотрудников с забалансового счета 27, а так же корректировка расчетов с кредитором при списании основных средств. По КОСГУ 173 отражено начисление внереализационных доходов от списания просроченной кредиторской задолженности (переплата за платные услуги). По КОСГУ 187 отражено начисление амортизации прав пользования по договорам безвозмездного пользования имуществом. По КОСГУ 197 отражены жертвования в виде имущества, переданного в МБОУДО ДТДМ.

В форме 0503768 отражено движение активов учреждения. Приход основных средств за счет приносящей доход деятельности составил 1281281,46 руб., из которых на 131353,00 руб. основные средства поступили по договорам пожертвования. Основными из приобретений были: диван-банкетка для установки в коридорах для посетителей на сумму 143400 руб. (тов.накл. 323 от 11.10.2021г.), кондиционеры на сумму 214650,00 руб. (тов.накл. 7 от 25.05.2021г.), витрина для размещения наград (УПД 000027 от 20.05.2021г.). За счет субсидии на выполнение муниципального задания увеличение основных средств произошло на 162261,34 руб. Основной расход - установка системы видеонаблюдения на сумму 91937,34 руб.

В форме 0503773 отражено изменение остатков валюты баланса на 01.01.2021г.: добавлены на баланс права пользования нематериальными активами на 78800,00 за счет приносящей доход деятельности и на 333353,43 руб. за счет деятельности по мун. заданию путем уменьшения забалансового счета 01, а так же проведенной инвентаризации программного обеспечения. Кроме того, уменьшена стоимость земельного участка на основании постановления Правительства Самарской области от 27.11.2020г. №935.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Инвентаризация в целях составления годовой отчетности проведена с 01.12.2021г. по 24.12.2020г. на основании приказа от 03.11.2021г. №120. Недостач и хищений не обнаружено. Признаки обесценения объектов нефинансовых активов во время инвентаризации не выявлены. При проведении инвентаризации в связи с вступлением в силу с 01.01.2021 СГС «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 181н, для выявления фактического наличия нематериальных активов, неисключительных прав пользования нематериальными активами, сопоставления фактического наличия активов с данными бухучета, полноты отражения в учете обязательств, а также в целях определения нематериальных активов и неисключительных прав пользования нематериальными активами, которые не используются, принято решение списать с забаланса программное обеспечение сроком действия больше 12 месяцев с отражением на счете 111.61.

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 2021 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.

Директор _____
 (подпись)

Руководитель планово-экономической службы _____
 (подпись)

Заместитель директора по экономике и финансам _____
 (подпись)



Л.В. Скрипинская
 (расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

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 2022 г.

Сведения о направлениях деятельности

Таблица №1

Вид деятельности (код по ОКВЭД)	Коды бюджетной классификации (код раздела, подраздела)	Пояснение
1	2	3
1. Относительно года, предшествующего отчетному (ОКВЭД по новым видам деятельности, которые не осуществлялись учреждением)		
8541	0703	
2. Относительно очередного года, следующего за отчетным (ОКВЭД по новым видам деятельности, прекращенным в отчетном году)		

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Амортизация	0 10400000	Метод начисления амортизации	Линейный метод
Материальные запасы	0 10500000	Выбытие материальных запасов	Списание производится по фактической стоимости каждой единицы запасов
Резерв предстоящих расходов	0 40160000	Виды резервов	Резервы создаются на оплату отпусков, взносов начисленных на отпускные и резерв расходов, по которым не предоставлены документы

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	01.12.2021	120	03.11.2021		0,00	Расхождений не выявлено