

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2023 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	01.01.2023
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-п/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: заместитель директора по экономике и финансам 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 01.01.2023г. составляет 65 человек, из них: АУП - 5 человек, УВП - 13 человек, педагогических работников - 40 человек, МОП - 7 человек.

Средняя заработная плата основных работников за 2022 год составила 47561 руб.

Численность 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 служб: Назарова А.В. - заместитель директора по экономике и финансам - семинар

"Изменения в учёте ГБУ и ГАУ", семинар "Годовая отчетность бюджетных и автономных учреждений в 2022 году"; Якунина Е.А. - бухгалтер - семинар "Учет нефинансовых активов в 2022 году"; Федотова Е.В. - контрактный управляющий - повышение квалификации по программе "Управление государственными и муниципальными закупками по 44-ФЗ".

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 ЧОО "Честь-С".

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 12.01.2022г. №19-дг/3.2-1 на сумму 44324200,00 рублей.

Соглашение о предоставлении субсидий в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса РФ от 20.01.2022г. №200-дг/3.2-1 на сумму 93331,54 рублей.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год с изменениями утвержден 29.12.2022г. на сумму 59214630,54 рубля по доходам и 62741000,48 руб. по расходам.

За 2022 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 01.01.2023г. остаток на лицевом счете 249131660 по средствам на выполнение муниципального задания составляет 331706,58 руб., в т.ч.: -285137,27 руб. –остаток средств на оплату коммунальных услуг, который образовался в связи с частичной оплатой за счет платных услуг; -46569,31 руб. – остаток средств для выплаты пособий по временной нетрудоспособности, дней по уходу за ребенком-инвалидом, а также остаток по взносам, начисленным по заработной плате, за счет превышения предельного уровня размера заработной платы.

По состоянию на 01.01.2023г. остаток на лицевом счете 259131660 по субсидиям на иные цели составляет 0,00 рублей.

По состоянию на 01.01.2023г. остаток на лицевом счете 249131660 по приносящей доход деятельности составляет 3329192,24 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 2023 году.

В формах 0503730 и 0503769 отражены дебиторская и кредиторская задолженность учреждения.

Дебиторская задолженность по субсидиям на выполнение муниципального задания по состоянию на 01.01.2023г. составляет 139546102,03 рублей, в т.ч.:

По счету 420531000 - 139533900,00 руб. отражена субсидия на финансовое обеспечение муниципального задания на 2023-2025 годы на основании соглашения №1039-дг/3.2 от 29.12.2022г.

По счету 420623000 – 4589,39 руб., в т.ч.:

- 4589,39 в ПАО «Самараэнерго» предоплата за электроэнергию за декабрь 2022г. сч. 09431/05-0596Э от 15.12.2022г., Контракт 05-0596Э от 29.12.2021г. п/п 1732 от 16.12.2022г. Акт выполненных работ будет предоставлен в январе 2023г.

По счету 420934000 – 7612,64 руб., в т.ч.:

- 7612,64 руб. переплата отпускных уволенному сотруднику.

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2023г. составляет 276887,14 рублей, в т.ч.:

По счету 220521000 – 228504,00 руб. дебиторская задолженность по арендным платежам на сумму остатка по договору с ООО «ДЕКА» №1 от 01.02.2022г.

По счету 220623000 – 23578,02 руб. в ПАО «Самараэнерго» предоплата за электроэнергию за декабрь 2022г. сч. 06487/05-0596Э от 05.12.2022г., сч. 09431/05-0596Э от 15.12.2022г. Контракт 05-0596Э от 29.12.2021г. п/п 1711 от 09.12.2022г., п/п 1731 от 16.12.2022г. Акт выполненных работ будет предоставлен в январе 2023г.

По счету 220934000 – 305,12 руб., в т.ч.:

-305,12 руб. переплата отпускных уволенному сотруднику.

По счету 220941000 – 24500,00 руб. начислен штраф за неисполнение условий договора №693993 от 21.02.2022г. на оказание услуг по разработке проектно-сметной документации в ООО НТЦ «СТЭК». Подано исковое заявление в Арбитражный суд Самарской области.

Дебиторская задолженность по субсидиям на иные цели по состоянию на 01.01.2023г. составляет 0,00 рублей.

Кредиторская задолженность по субсидиям на выполнение муниципального задания по состоянию на 01.01.2023г. составляет 67954,73 рублей.

По счету 430221000 – 10695,07 руб., в т.ч.:

- 5900,40 руб. в АО «АИСТ» за интернет по акту 49385 от 31.12.2022г. дог.363000243097 от 17.12.2021г. Оплата задолженности будет погашена в январе 2023г.

- 4794,67 руб. в ПАО «Ростелеком» за услуги связи по акту 34-1-259957/63 от 31.12.2022г. дог. 363000005620 от 27.12.2021г. Оплата задолженности будет погашена в январе 2023г.

По счету 430223000 - 42834,86 руб., в т.ч.:

- 6954,72 руб. в ООО «Экстроресурс» за вывоз тко по акту БИ12-002295 от 31.12.2022г. дог.ТКО-42062 от 29.03.2022г. Оплата задолженности будет погашена в январе 2023г.

- 254,05 руб. в АО «ПО КХ г.о.Тольятти» за ливневые стоки по акту 3613 от 31.12.2022г. дог. 124 от 20.12.2022г. Оплата задолженности будет погашена в январе 2023г.

- 2974,33 руб. в ООО «Волжские коммунальные системы» за водоснабжение по акту 1451/12 от 31.12.2022г. дог. 1451 от 17.12.2021г. Оплата задолженности будет погашена в январе 2023г.

- 32651,76 руб. в ПАО «Т Плюс» за теплоэнергию по акту 760050056799/7200 от 31.12.2022г. дог.30182го-Ц3 от 31.03.2022г. Оплата задолженности будет погашена в январе 2023г.

По счету 430225000 – 7000,00 руб., в т.ч.:

- 5000,00 руб. в ООО «Поволжская МК» за обслуживание «Стрелец Мониторинг» по УПД 2613 от 31.12.2022г. дог.052-ТЛТ/ПИАК от 14.12.2021г. Оплата задолженности будет погашена в январе 2023г.

- 2000,00 руб. в ООО «Поволжская МК» за обслуживание АПС по УПД 2618 от 31.12.2022г. дог.053-ТЛТ/АПС от 17.12.2021г. Оплата задолженности будет погашена в январе 2023г.

По счету 430226000 – 7424,80 руб., в т.ч.:

- 924,80 руб. в МОВО г.Тольятти за охрану по акту 8140 от 31.12.2022г. дог. 2/265 от 14.12.2021г. Оплата задолженности будет погашена в январе 2023г.

- 6500,00 руб. в ООО ЧОО «Былина-Т» за охрану по акту БП-2190 от 31.12.2022г. дог. Т-83/1-21 от 20.12.2021г. Оплата задолженности будет погашена в январе 2023г.

Справочно:

По счету 440149131 - 139533900,00 отражена субсидия на финансовое обеспечение муниципального задания на 2023-2025 годы на основании соглашения №1039-дг/3.2 от 29.12.2022г.

По счету 440140182 - 24362,96 руб. остаток доходов будущих периодов по договору права безвозмездного пользования имуществом №134-05/2022 от 18.05.2022г.

По счету 440160211 - 1452083,48 руб. начислен резерв отпусков.

По счету 440160213 - 434164,94 руб. начислены страховые взносы на резерв отпусков.

По счету 440160223 - 93108,72 руб. начислен резерв по коммунальным услугам (горячая вода), по которым оплата может быть проведена только на основании судебного решения в связи с превышением суммы договора, а также по электроэнергии за декабрь 2022г., в связи с отсутствием первичных документов.

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2023г. составляет 1268737,42 рублей, в т.ч.:

По счету 220531000 - 1248031,07 руб. - предоплата за оказание платных услуг.

По счету 230225000 - 1440,00 руб. в ООО «Электротехническая безопасность» за обслуживание КТС по акту 00001384 от 31.12.2022г. дог. 104/22-ТО от 08.06.2022г. Оплата задолженности будет погашена в январе 2023г.

По счету 230226000 - 2450,00 руб. в ООО МЦ «Евростандарт» за предрейсовый осмотр по акту 215 от 31.12.2022г. дог. 41 от 20.12.2021г. Оплата задолженности будет погашена в январе 2023г.

По счету 230234000 - 16816,35 руб. за ГСМ в ООО «Русь-Транс-авто» по дог.31 от 26.09.2022г. Расходы были начислены на основании кассовых чеков и путевых листов. Задолженность будет погашена в январе 2023г. после получения товарной накладной.

Справочно:

По счету 240140121 - 238025,00 остаток доходов будущих периодов по арендным платежам по договору с ООО «ДЕКА» №1 от 01.02.2022г.

По счету 240140141 - 24500,00 начислен штраф за неисполнение условий договора №693993 от 21.02.2022г. на оказание услуг по разработке проектно-сметной документации в ООО НТЦ «СТЭК». Подано исковое заявление в Арбитражный суд Самарской области.

По счету 240140187 - 74394,25 руб. начислены доходы будущих периодов по договорам права безвозмездного пользования имуществом, полученного от физических лиц.

По счету 240160211 - 543094,41 руб. начислен резерв отпусков.

По счету 240160213 - 158107,18 руб. начислены страховые взносы на резерв отпусков.

По счету 440160223 - 23578,02 руб. начислен резерв по электроэнергии за декабрь 2022г., в связи с отсутствием первичных документов.

По счету 440160226 - 12000,00 руб. начислен резерв по услугам за обслуживание программного обеспечения за декабрь 2022г., в связи с отсутствием первичных документов.

Кредиторская задолженность по субсидиям на иные цели по состоянию на 01.01.2023г. составляет 0,00 рублей.

В отчете формы 0503721 и 0503710 отражены следующие виды доходов: по КОСГУ 121 отражены доходы в сумме 112278,00 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 44324200,00 руб. и доходы от оказания платных услуг в сумме 14533438,50 руб.; по КОСГУ 152 отражены целевые субсидии в сумме 93331,54 руб.; по КОСГУ 155 отражен доход по гранту ПАО "ТОАЗ" на реализацию проекта "Химия добра" на сумму 100000 руб. и пожертвования физических лиц на сумму 61945,70 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 учредителем при поступлении и списании основных средств. По КОСГУ 173 отражено начисление внереализационных доходов от списания просроченной кредиторской задолженности (переплата за платные услуги). По КОСГУ 182 и 187 отражено начисление амортизации прав пользования по договорам безвозмездного пользования имуществом. По КОСГУ 195 отражено поступление земельного участка по Постановлению Администрации г.о.Тольятти от 06.04.2022 № 764-п/1 и контейнера от департамента городского хозяйства. По КОСГУ 197 отражены пожертвования в виде имущества, переданного в МБОУДО ДТДМ. По КОСГУ 199 отражено оприходование биологических активов (деревья и кустарники), не признанных биологическими ресурсами, на основании акта инвентаризации биологических ресурсов.

В форме 0503768 отражено движение активов учреждения. Приход основных средств за счет приносящей доход деятельности составил 834873,52 руб., из которых на 14639,00 руб. основные средства поступили по договорам пожертвования. Основными из приобретенных были: скамья для посетителей на сумму 48000 руб. (тов.накл. 324 от 14.12.2022г.), жалюзи на сумму 226400,00 руб. (УПД 1654 от 15.08.2022г., тов.накл. 22056 от 07.11.2022г.), шкафы-купе для учебных кабинетов (УПД 28 от 25.08.2022г.), проектор на сумму 104899,00 руб. (тов.накл. 4798 от 26.12.2022г.). За счет субсидии на выполнение муниципального задания увеличение основных средств произошло на 446717,57 руб. Основной приход - дооборудование системы видеонаблюдения, оприходование биологических активов (деревья и кустарники).

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Инвентаризация в целях составления годовой отчетности проведена с 01.11.2022г. по 25.11.2022г. на основании приказа от 31.10.2022г. №109. Недостач и хищений не обнаружено. Признаки обесценения объектов нефинансовых активов во время инвентаризации не выявлены. Учетная политика МБОУДО ДТДМ на 2022 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)

Л.В. Скрипинская
 (расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы _____
 (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Заместитель директора по экономике и финансам _____
 (подпись)

А.В. Назарова
 (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель _____
 (уполномоченное лицо) (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
 (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

_____ (телефон, e-mail)

16 января 2023 г.

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
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
Ежегодная плановая инвентаризация	01.11.2022	109	31.10.2022		0,00	Расхождений не выявлено