

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

		КОДЫ	
	Форма по ОКУД		0503760
	на 1 января 2024 г.	Дата	01.01.2024
Учреждение	<u>МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ " ЦЕНТР ДЕТСКО-ЮНОШЕСКОГО ТУРИЗМА "ЭДЕЛЬВЕЙС" ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ</u>	по ОКПО	20973147
Обособленное подразделение			
Учредитель	<u>ДЕПАРТАМЕНТ ОБРАЗОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ</u>	по ОКТМО	36740000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	02108931
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК	913
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

В учреждении бухгалтерский учет и отчетность ведутся в соответствии с «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г. № 174н.

Право первой подписи имеют: директор Мельникова Татьяна Алексеевна, заместителя директора по УВР Гордеева Эльвира Яверовна.

Право второй подписи имеют: главный бухгалтер Давыдова Татьяна Леонтьевна, заместитель директора по АХР Шлепп Ирина Викторовна.

Карточка с образцами подписей и оттиском печати № 10 заменена 16.11.2023 в связи с назначением на должность заместителя директора по УВР Гордееву Эльвиру Яверовну.

Количество штатных единиц в учреждения на 01.01.2024 года – 41,5 единиц.

Численность - 34 человека.

В МБОУ ДО "Эдельвейс" - 2 сотрудника бухгалтерии. Главный бухгалтер имеет высшее экономическое образование, заместитель директора по АХР совмещает

должность бухгалтера, образование: средне-специальное экономическое образование.

Главный бухгалтер имеет сертификат профессионального бухгалтера, в 2023 году были прослушаны 40 часов по дополнительной профессиональной подготовке.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

На 2023 год распоряжением №9728-р/3 от 19.12.2022 года утверждено муниципальное задание на реализацию дополнительных общеразвивающих программ : 2405 человек, 9629 человеко-часов. План исполнен на 100%

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

По состоянию на 01.12.2023г.

План ФХД по по приносящей доход деятельности утвержден на сумму 1 023 402,35 руб., сумма поступлений составила 1 022 863,35, разница составляет 539 рублей - уплаченный налог на прибыль, что составило 100 % исполнение плана .

План ФХД на 2023 год по поступлениям субсидий на выполнение муниципального задания утвержден на сумму 20 342 248,00 руб. в соответствии с "Соглашением о предоставлении субсидии муниципальному бюджетному учреждению на финансовое обеспечение выполнения им муниципального задания" № 1054-дг/3.2 от 29.12.2022 Исполнение соглашения ведется в соответствии с графиком. Сумма поступлений составила 20 342 248,00 руб, что составило 100 %.

План ФХД по иным субсидиям на сумму 35 000,00 рублей утвержден в соответствии с " Соглашением о предоставлении субсидий муниципальному бюджетному образовательному учреждению дополнительного образования «Центру детско-юношеского туризма «Эдельвейс» городского округа Тольятти, находящемуся в ведомственном подчинении департамента образования мэрии городского округа Тольятти, в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации" № 38-дг/3.2-2 от 23.01.2023 г. Исполнение соглашения ведется в соответствии с графиком.Сумма поступлений составила 34 990,00 руб, что составило 99,97 %.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Отсутствуют числовые показатели в следующих формах:

сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (код формы по ОКУД 0503295),

сведения о финансовых вложениях учреждения (код формы по ОКУД 0503771),

сведения о суммах заимствований (код формы по ОКУД 0503772),

сведения о принятых и неисполненных обязательствах (код формы по ОКУД

0503775),

сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (код формы по ОКУД 0503790).

Пояснение к форме 0503769 на 01.01.2024:

Собственные доходы учреждения:

Дебиторская задолженность:

- отсутствует

Кредиторская задолженность:

- 18 731,00 руб – от оказания платных услуг.; (код субсидии 2018) – Счет 205.31;
- 33 184,40 руб. - резерв предстоящих расходов по оплате труда Счет 40160 (код субсидии 2018)

Субсидии на выполнение муниципального задания (код субсидии 4000):

Дебиторская задолженность:

- 69 612 900,00 руб.- Счет 205.31 –доходы будущих периодов по соглашению № 938-дг/3.2 от 27.12.2023 на 2024,2025,2026 года;
- 750,77 рублей - руб.- Счет 206.23 – остаток авансового платежа за электроэнергию за декабрь 2023г., договор 2309 от 15.02.2023г. ООО "ТольяттиЭнергоСбыт".

Кредиторская задолженность:

всего: 24 301,30, в том числе:

Счет 302.21 15,52 рубля, - услуги связи за декабрь 2023 года с ПАО "Ростелеком" по договору 363000201830 от 20.02.2023;

Счет 302.23 11 600,67 рублей

- 421,14 рубля, - вывоз ТКО за декабрь 2023 с ООО "ЭКОСТРОЙРЕСУРС" по договору ТКО-54164 от 16.02.2023;
- 601,88 руб. - водоотведение за декабрь 2023 года, по договору 6779в от 21.03.2023 с АО "ТЕВИС";
- 6180,29 руб. -теплоэнергия за декабрь 2023 года, по договору 38127г-ЦЗ от 16.02.2023 с ПАО "Т Плюс";
- 4397,36 руб. -эл. энергия за декабрь 2023 года, по договору 689 от 10.02.2023 с АО "ТЭК"

Счет 302.25 7 206,61руб., в том числе:

- 2 960,15 руб. - Договор 32А от 07.02.2023 с ООО УК "РУС-СЕРВИС" – содержание помещения за декабрь 2023 года;
- 898,25 руб. - Договор 1 от 29.12.2022 с ТСН "Космонавтов 32" - взнос на кап. ремонт за декабрь 2023;
- 2 582,06 руб. - Договор 6 от 06.02.2023 сООО УК "Уютный Дом" – содержание помещения за декабрь 2023 года;

- 766,15 руб. - Договор 1 от 29.12.2022 с ТСН "Космонавтов 32" - взнос на кап. ремонт за декабрь 2023;

Счет 302.26 –5478,50 рублей, в том числе:

- 3 600,00 руб. - Договор 07/В/2023 от 15.02.2023 с ООО ЧОО «Вулкан»- охрана помещения за декабрь 2023 года;
- 1 369,86 руб - Договор 1/284 от 25.01.2023 с МОВО по г Тольятти ФФГКУ УВО ВНГ России по Самарской области - охрана при помощи КТС за декабрь 2023 года;
- 508,64 руб. - Договор от 15.09.2023 № 3/204 с МОВО по г Тольятти ФФГКУ УВО ВНГ России по Самарской области
- охрана при помощи КТС на б/о "Лесобон" за декабрь 2023 года:

Счет 401.40 69 612 900,00 руб. – доходы будущих периодов по соглашению на 2024,2025,2026 года № 938-дг/3.2 от 27.12.2023

Счет 40160 797 148,24 руб. - резерв предстоящих расходов по оплате труда

Пояснение к форме 0503773 на 01.01.2024:

5 426 595,66 рублей - исправление ошибок прошлых лет, сумма изменений кадастровой стоимости земельного участка, расположенного по адресу: Самарская область, Ставропольский район, Федоровские луга, база отдыха "Лесобон" по состоянию на 01.01.2022 года. Основание: приказ министерства имущественных отношений Самарской области от 25.11.2022 № 2181 «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости всех учтенных в Едином государственном реестре недвижимости земельных участков, расположенных на территории Приказ министерства имущественных отношений Самарской области от 25.11.2022 № 2181.

0,50 рублей - исправление ошибок прошлых лет по имуществу, полученному в пользование (по аренде площадей в школах).

Пояснение к форме 0503779 на 01.01.2024:

Остаток средств на счете 249131600 составляет 41 567,53 рублей, в том числе:

9 105,30 рублей - за счет средств субсидий на выполнение муниципального задания по косгу 223 (оплата коммунальных услуг) - будет использован в январе 2024 года на оплату счетов за декабрь 2023 года.

32462,23 рублей - за счет приносящей доход деятельности.

Остаток средств на счете 259131600 - 0,00 руб.

Контроль ф.0503721 и ф.0503768 (предупреждения)

"Чистое поступление основных средств за отчетный год в ф.0503768 не

соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части деятельности по государственному заданию" на сумму -49 968,00 руб.

" Чистое поступление основных средств за отчетный год в ф.0503768 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части приносящей доход деятельности" на сумму -41 514,12 руб.

В форме **0503721** отражены обороты по 106 счету.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета (Таблица № 4)
Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Бюджетным кодексом РФ , «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г. № 174н, с помощью программного продукта 1-С: Бухгалтерия. Сведения о проведении инвентаризации (Таблица 6)

Директор

Т.А. Мельникова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 008579DA08ED2E357A1333844B2BE58401

Владелец: Мельникова Татьяна Алексеевна

Действителен с 16.11.2022 по 09.02.2024

Руководитель
планово-
экономической
службы

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Т.Л. Давыдова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00C24F7D3314D1C0997FD727E02F9BCA81

Владелец: Давыдова Татьяна Леонтьевна

Действителен с 21.06.2023 по 13.09.2024

Централизованная бухгалтерия

ОГРН

(наименование, местонахождение)

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(расшифровка подписи)

|

(телефон, e-mail)

12 января 2024 г.

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	По стоимости приобретения бланков
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По стоимости каждой единицы
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по иным прямым затратам

Сведения о проведении инвентаризаций

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтер- ского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Инвентаризация расчетов	30 июня 2023 г.	45-ОД	30 июня 2023 г.		0,00	Не выявлены
Инвентаризация расчетов	30 сент. 2023 г.	81-ОД	30 сент. 2023 г.		0,00	Не выявлены
Инвентаризация годовая	01 дек. 2023 г.	96-ОД	01 дек. 2023 г.		0,00	Не выявлены

Приложение № 1
к изменениям, вносимым в Инструкцию о порядке составления, представления
годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных
(муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденную
приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25 марта 2011 г. №
33н, утвержденным приказом
Министерства финансов Российской Федерации
от « _____ » _____ 2023 г. № _____

Таблица 7

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	Юридический/ фактический	-	445039, РФ, Самарская область, г. Тольятти, бульвар Гая, дом 14
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	75403	ОКОПФ ОК 028-2012	Муниципальные бюджетные учреждения
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030	нет		
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-	Закон от 29.12.2012 № 273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации", Закон от 24.07.1998 №124-ФЗ «Об основных гарантиях прав ребенка»	-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	Контрольно-счетная палата
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-		
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070	адрес сайта	Порядок предоставления из бюджета городского округа Тольятти субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям городского округа Тольятти	Сайт учреждения https://centrtur-tlt.ru/ , сайт www.bus.gov.ru

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
			на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в соответствии с абзацем первым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, утвержденным постановлением администрации городского округа Тольятти от 06.09.2021 № 3005-п/1	
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания	080	адрес сайта	Постановление мэрии городского округа Тольятти от 02.12.2015 года № 3897-п/1	Сайт учреждения https://centrtur-flt.ru/ , сайт www.bus.gov.ru
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090	нет		-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100	нет		
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110	нет		
Изменение состава полномочий учреждения	120	нет		
Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии)	130	нет		
Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде	140	-		

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Иная информация, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период	150	-	-	
	160			

* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

Сведения о результатах деятельности учреждения

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
Меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения	010	количество специалистов, прошедших обучение, чел.	8 чел.
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	32,8 тыс. руб.
	012		
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	31
	021		
Имущество учреждения	030	балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.	
	031	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	13314,8 тыс руб
	032	балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.	
Объемы закупок	040	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.	33 шт.
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.	1522,71 тыс руб.
	042	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее - Закон 223-ФЗ), шт.	нет
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	нет
Основные фонды учреждения (его	050	техническое состояние,	Рабочие места

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)		эффективность использования, обеспеченность учреждения	оснащены современными техническими средствами, отвечающими требованиям безопасности. Иные основные средства находятся в удовлетворительном состоянии, за исключением зданий базы отдыха "Лесобон", которые требуют капитального ремонта, оснащения АПС и системой охраны.
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	Основные средства, непригодные к эксплуатации в связи с моральным и (или) физическим износом и нецелесообразностью их ремонта, списаны с балансового учета.
	052	характеристика комплектности	Комплекты основных средств соответствуют своим техническим характеристикам
	060		

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Показатель	Код строки	Значение
1	2	3
Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503766): "99 - иные причины" по графе 8 раздела 2	010	
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	24301,30 рублей - принятые обязательства на первый год, следующий за текущим для оплаты обязательств по договорам за декабрь 2023 года, 830332,64 руб. - резерв по оплате труда.
	030	

Анализ показателей отчетности учреждения

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
0503769	010	Показатели со знаком "минус" в графах 5 - 8 раздела 1	нет
0503769	020	Раздел 2 графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности"	
0503769	030	Раздел 2 графа 7 - "89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности"	
0503769	060	Наличие субсидии на финансовое обеспечение выполнения бюджетными и автономными учреждениями государственного задания на оказание высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	
0503773	070	Раздел 1 графа 9 - "06 - иные причины"	
0503773	080	Раздел 4 графа 7 - "03.5 - иные причины"	Отсутствие отражения результатов определения кадастровой стоимости земельного участка на основании приказа министерства имущественных отношений Самарской области № 2181 от 25.11.2022 года в ЕГРН на сайте росреестра.(последнее обновление от 23.08.2020 года.)
0503775	090	Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины"	
0503775	100	Раздел 2 графа 7 - "75 - иные причины"	
0503775	110	Раздел 3 графа 7 - "03 - иные причины"	
0503779	120	Информация по банковским счетам, за исключением счетов, открытых для расчетов с иностранной валютой	
0503295	130	Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения	
0503790	140	Графа 7 - "09 - иной статус"	
0503790	150	Графа 8 - "09 - иной статус"	
0503790	160	Графа 7 - "28 - иное основание выбытия"	

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
0503790	170	Графа 8 - "28 - иное основание выбытия"	
0503737	180	Информация (пояснения) о некассовых операциях	
	190		

Причины увеличения просроченной задолженности

Отчет	Показатель	Код строки	Номер счета	Сумма, руб.	Пояснения	
1	2	3	4	5	6	
0503769	Причины увеличения просроченной дебиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года	100				
		ИТОГО				X
	Причины увеличения просроченной кредиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года	200				
		ИТОГО				X

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	01.12.2023 года
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (код формы по ОКУД 0503295), сведения о финансовых вложениях учреждения (код формы по ОКУД 0503771), сведения о суммах заимствований (код формы по ОКУД 0503772), сведения о принятых и неисполненных обязательствах (код формы по ОКУД 0503775), сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (код формы по ОКУД 0503790).
	030		