

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2025 г. Дата	01.01.2025
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, заместитель директора по УВР Гордеева Эльвира Яверовна, старший инструктор-методист Гаджиева Гюльнара Эюб кызы.

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

Карточка с образцами подписей и оттиском печати № 11 заменена 21.06.2024 в связи с наделением правом первой подписи старшего инструктора-методиста Гаджиевой Гюльнары Эюб кызы.

Количество штатных единиц в учреждении 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 2024 году были прослушаны 40 часов по дополнительной профессиональной подготовке.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

На 2024 год распоряжением заместителя главы городского округа Тольятти от 30.11.2023г. № 9757-р/3 " «О внесении изменений в распоряжение заместителя главы городского округа Тольятти от 19.12.2022 № 9728-р/3 «Об утверждении муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) на территории городского округа Тольятти утверждено муниципальное задание на реализацию дополнительных общеразвивающих программ на 2405 человек, 9629 человеко-часов.

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

По состоянию на 01.12.2024г.

План ФХД по по приносящей доход деятельности утвержден на сумму 1 893 613,09 руб., сумма поступлений составила 1 894 813,09 руб., исполнение составило 100,06 %.

План ФХД на 2024 год по поступлениям субсидий на выполнение муниципального задания утвержден на сумму 25 013 569,00 руб. в соответствии с "Соглашением о предоставлении субсидии муниципальному бюджетному учреждению на финансовое обеспечение выполнения им муниципального задания" № 938-дг/3.2 от 27.12.2023 г. Исполнение соглашения велось в соответствии с графиком, что составило 100 %.

План ФХД по иным субсидиям на сумму 38 000,00 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" № №27-дг/3.2 от 24.01.2024 г. Исполнение соглашения ведется в соответствии с графиком. Сумма поступлений составила 38 000,00 руб, что составило 100,00 %.

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 об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773),

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 01.01.2025:

Собственные доходы учреждения:

Кредиторская задолженность:

- 19 650,00 руб. – от оказания платных услуг ; (код субсидии 2018) – Счет 205.31;
- 66 357,29 руб. - резерв предстоящих расходов по оплате труда Счет 40160 (код субсидии 2018).

Субсидии на выполнение муниципального задания (код субсидии 4000):

Дебиторская задолженность:

- 47 119 800,00 руб.- Счет 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» – отражены доходы будущих периодов по соглашению № 938-дг/3.2 от 27.12.2023 г. на 2024, 2025, 2026 года;
- 16 411,64 руб – Счет 206.23 «Расчеты по выданным авансам: авансовый платеж за эл.энергию за декабрь 2024 года по договору от 02.02.2024 № 2309 с ООО "ТольяттиЭнергоСбыт".

Кредиторская задолженность:

Счет 302.21 - 157,94 рублей, в том числе:

- 157,94 руб. - услуги связи за декабрь 2024, договор от 19.02.2024 № 363000201830 с ПАО "Ростелеком";

Счет 302.23 - 12 387,14 рублей, в том числе:

- 717,35 руб. - водоснабжение за декабрь 2024 года, договор от 02.02.2024 № 6779в с АО "ТЕВИС";
- 5 437,00 руб. - электроэнергия за декабрь 2024 года, договор 689 от 10.02.2023 с ООО "ТЭК";
- 420,89 руб. - вывоз ТКО за декабрь 2024 года, договор от 24.12.2024 № Н/Б/201/24 (АО "Экология");
- 5 811,90 руб.- теплоэнергия за декабрь 2024 года, договор от 02.02.2024 № 38127г-ЦЗ/12024 (ПАО "Т Плюс").

Счет 302.25 - 7 477,46 рублей, в том числе:

- 835,11 руб. - Договор от 09.01.2024 № 2, ООО УК "Уютный Дом", взнос за кап ремонт за декабрь 2024 года;
- 979,10 руб. - Договор от 09.01.2024 № 1, ТСН "Космонавтов 32",- взнос за кап ремонт за декабрь 2024 года;
- 3 009,28 рублей - Договор от 09.02.2024 № 32А, ООО УК "РУС-СЕРВИС", -

- содержание помещения за декабрь 2024 года;
- 2 653,97 руб. - ООО УК "Уютный Дом", договор от 08.02.2024 № 7
содержание помещения за декабрь 2024 года.

Счет 302.26 - 7 496,96 рублей, в том числе:

- 2 496,96 руб. - МО ВО ФФГКУ УВО ВНГ, договор от 05.02.2024 № 1/284 - охрана при помощи КТС за декабрь 2024 г;
- 5 000,00 руб. - ООО ЧОО "ТАЙФУН", договор от 19.02.2024 № 014/В/2024, - охрана за декабрь 2024 года.

Счет 401.40 47 119 800,00 руб. – доходы будущих периодов по соглашению № 938-дг/3.2 от 27.12.2023 г.;

Счет 401.60 1 346 659,79 руб. - резерв предстоящих расходов по оплате труда.

Пояснение к форме 0503779 на 01.01.2025:

Остаток средств на счете 249131600 составляет 448 902,53 рублей, в том числе:

329 036,64 руб. - за счет приносящей доход деятельности;

119 865,89 руб. - за счет средств субсидий на выполнении муниципального задания (экономия средств по платежам за ТЭР, КОСГУ 223).

На счете 259131600 остатков нет.

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). Приказ о проведении инвентаризации № 155-ОД от 29.11.2024 г.

Директор

Т.А. Мельникова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 563AA4C2A9241C8FDA4570C893350C66

Владелец: Мельникова Татьяна Алексеевна

Действителен с 29.01.2024 по 23.04.2025

Руководитель
планово-
экономической
службы

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Г.Л. Давыдова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 0086F39FF21D8BF7079B956786F00E4C8F

Владелец: Давыдова Татьяна Леонтьевна

Действителен с 10.09.2024 по 04.12.2025

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

27 января 2025 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
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10500000	Выбытие материальных запасов	По стоимости каждой единицы
Материальные запасы	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			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 бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Инвентаризация годовая	01 дек. 2024 г.	155-ОД	29 нояб. 2024 г.		0,00	не выявлены

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,	070	адрес сайта	Порядок предоставлен	Сайт учреждения https://centrtur-

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности			ия из бюджета городского округа Тольятти субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям городского округа Тольятти 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	tlt.ru/, сайт www.bus.gov.ru

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
			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-tlt.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	-		
Иная информация, характеризующая	150	-	-	

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период				
	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.	14 чел.
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	36,8 тыс. руб.
	012		
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	33
	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.	
	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	85 шт.

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
		муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.	
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.	2566,9 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.	
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	Рабочие места оснащены современным и техническим и средствами, отвечающими требованиям безопасности. Иные основные средства находятся в удовлетворит ельном состоянии, за исключением зданий базы отдыха

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
			"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	27519,50 рублей - принятые обязательства на первый год, следующий за текущим для оплаты обязательств по договорам за декабрь 2024 года, 1 440 536,58 руб. - резерв по оплате труда.
	030	

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			нет	
		ИТОГО				Х
	Причины увеличения просроченной кредиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года	200			нет	
		ИТОГО				Х

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	01.12.2024 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 об изменении остатков валюты баланса учреждения (код формы по ОКУД 0503773), 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		