

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2023 г.	Дата 01.01.2023
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, осуществляющег о полномочия учредителя		по ОКПО 02108931
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК 913
		к Балансу по форме 0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ 383

Общие сведения

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Предметом деятельности Учреждения является осуществление образовательной деятельности по дополнительным общеобразовательным программам. Основной целью деятельности Учреждения является образовательная деятельность по дополнительным общеобразовательным программам, направленным на: формирование и развитие творческих способностей детей и взрослых, удовлетворение их индивидуальных потребностей в интеллектуальном, нравственном и физическом совершенствовании, формирование культуры здорового и безопасного образа жизни, укрепление здоровья, а также на организацию их свободного времени. Дополнительное образование детей обеспечивает их адаптацию к жизни в обществе, профессиональную ориентацию, а также выявление и поддержку детей, проявивших выдающиеся способности. Учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности:

- реализация дополнительных общеобразовательных программ - дополнительных общеразвивающих программ (технической, естественнонаучной, физкультурно-спортивной, художественной, туристско-краеведческой и социально-педагогической направленностей);

- организация и проведение досуговой и внеурочной деятельности учащихся, массовых мероприятий с учащимися, их родителями (законными представителями) и педагогами: конкурсов, олимпиад, соревнований, экскурсий.

- организация и проведение отдыха учащихся в каникулярное время.

- организация пропагандистской и информационной работы, направленной на формирование у населения осознанных потребностей в систематических занятиях физической культурой и спортом, физическом совершенствовании и ведении здорового образа жизни, популяризации участия в мероприятиях по выполнению нормативов испытаний (тестов) комплекса ГТО;

- создание условий и оказание консультационной и методической помощи гражданам, физкультурно-спортивным, общественным и иным организациям в подготовке к выполнению нормативов испытаний (тестов) комплекса ГТО, содержащихся в государственных требованиях комплекса ГТО, утвержденных приказом Минспорта России от 12.02.2019 N 90;

- осуществление тестирования по выполнению нормативов испытаний (тестов) комплекса ГТО обучающихся, осваивающих основные общеобразовательные программы дошкольного и начального общего образования в муниципальных образовательных учреждениях городского округа Тольятти, начиная с возраста 6 лет (далее – участники);

- ведение учета результатов тестирования участников, формирование протоколов выполнения нормативов комплекса ГТО, оценка выполнения нормативов испытаний (тестов) комплекса ГТО;

- внесение персональных данных участников тестирования, проверка правильности внесения персональных данных, указанных участником при самостоятельной регистрации на официальном сайте комплекса ГТО, внесение результатов тестирования и данных сводного протокола в электронную базу данных, относящихся к реализации комплекса ГТО;

- подготовка представления к награждению соответствующими знаками отличия комплекса ГТО лиц, выполнивших нормативы испытаний (тестов) комплекса ГТО;

- участие в организации физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий по реализации комплекса ГТО, включенных в Единый календарный план межрегиональных, всероссийских физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий, календарные планы физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий субъектов Российской Федерации, муниципальных образований;

- взаимодействие с органами государственной власти, органами местного самоуправления, физкультурно-спортивными, общественными и иными организациями по внедрению комплекса ГТО, проведение физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий по реализации комплекса ГТО;

- участие в организации повышения квалификации специалистов в области

физической культуры и спорта по комплексу ГТО;

- осуществление допуска судей к оценке выполнения нормативов испытаний (тестов) комплекса ГТО, формирование главной судейской коллегии и судейских бригад, обеспечивающих тестирование участников по нормативам испытаний (тестов) комплекса ГТО

Учреждение вправе осуществлять иные виды деятельности, не являющиеся основными видами деятельности, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано, и соответствующие указанным целям, при условии, что такая деятельность указана в Уставе.

Иные виды деятельности:

оказание платных образовательных услуг для детей (на договорной основе):

реализация дополнительных общеобразовательных программ;

реализация программ профессионального обучения.

оказание платных образовательных услуг для взрослого населения (на договорной основе):

реализация дополнительных общеобразовательных программ;

проведение производственной практики студентов;

организация и проведение досуговых и культурно-массовых мероприятий, презентаций, семинаров, совещаний.

организация питания.

Прокат оборудования и инвентаря.

Оказание платных услуг по предоставлению сооружений, нежилых зданий, домиков, расположенных на базе отдыха "Лесобон", художественной студии для организации и проведения учебно-тренировочного процесса, игр, соревнований, зрелищных, культурно-досуговых, спортивно-массовых и иных аналогичных мероприятий.

Раздел 2 «Результаты деятельности 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 Усачева Анна Владимировна.

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

Карточка с образцами подписей и оттиском печати № 8 заменена 16.11.2022 в связи с назначением на должность директора (распоряжение №8278-р/3 от 28.10.2022 года)

Количество штатных единиц в учреждении на 01.01.2023 года – 42,5 единиц.

Численность - 42 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 2022 году были прослушаны 40 часов по дополнительной профессиональной подготовке. Количество компьютерной техники в финансовой службе, в том числе до 2008 года выпуска -2. Для ведения бухгалтерского учета используется программа 1-С Налоговая отчетность предоставляется в электронном виде с использованием программного продукта "Контур-Экстерн".

Приказ о проведении инвентаризации № 89-ОД от 01.11.2022г. По результатам инвентаризации. Обучение педагогических работников проходило по именованным образовательным чекам.

Остаточная стоимость основных средств 2 002 374,18 руб., процент износа 87,78%.

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

План ФХД на 2022 год по поступлениям субсидий на выполнение муниципального задания утвержден на сумму 19 405 4900,00 руб. в соответствии с "Соглашением о предоставлении субсидии муниципальному бюджетному учреждению на финансовое обеспечение выполнения им муниципального задания" № С 101-дг/3.2-1 от 14.01.2022г. Исполнение соглашения ведется в соответствии с графиком, утвержденным дополнительным соглашением № 4 от 01.12.2022.

План ФХД по иным субсидиям на сумму 28 000,00 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" № 217-дг/3.2-1 от 25.01.2022г.

План ФХД по приносящей доход деятельности утвержден на сумму 666 409,26 рублей.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Отсутствуют числовые показатели в следующих формах:

Форма 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»

Форма 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения»

Форма 0503767 «Сведения о целевых иностранных кредитах»

Форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»

Форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований»

Форма 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса».

Пояснение по остаткам средств за счет субсидий на выполнение муниципального задания:

экономия по договорам на коммунальные услуги (КОСГУ 223)

в том числе:

теплоэнергия 2 234,95руб.

электроэнергия 51 183,52руб.

вывоз ТКО 1 140,60 руб.

не использованы выплаты по больничным листам (продление больничных) КОСГУ 266 - 2535,64 руб.

ИТОГО 57094,71руб.

Остаток будет использован в 2023 году.

По приносящей доход деятельности остаток средств составил 104 792,68 рублей.

Остаток будет использован в 2023 году

Пояснение по 0503769 форме:

Собственные доходы учреждения:

Дебиторская задолженность:

- 948,00 рублей; (код субсидии 2018) – Счет 205.31 от оказания платных услуг;

Кредиторская задолженность:

- 13 370,00 руб – от оказания платных услуг.; (код субсидии 2018) – Счет 205.31;
- 300,00 Счет 401.41 - начислен резерв будущих периодов по сроку от физического лица (код субсидии 2008) 300,00.
- 9 388,49 руб. - резерв предстоящих расходов по оплате труда Счет 40160 (код субсидии 2018)

Субсидии на выполнение муниципального задания(код субсидии 4000):

Дебиторская задолженность:

- 57 685 200,00 Счет 205.31 –доходы будущих периодов по соглашению № 1054-дг/3.2 от 29.12.2022 на 2023,2024,2025 года.
- 71,93 руб. Счет 206.21 – предоплата за услуги связи по договору № 363000201830 от 11.03.2022 с ПАО "Ростелеком»

Кредиторская задолженность по счетам за декабрь 2022 года:


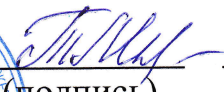

Но мер п/п	Номер и дата муниципального контракта, договора	Наименование контрагента	Номер и дата акта	Сумма	Наименование товара (работ,услуг)	Номер счета
1	№ 2309 от 15.02.2022	ООО "ТольяттиЭнергоСбыт"	№ т0011483 от 31.12.2022	21 371,83	Электроэнергия	0703000000000247 4 30223004
2	№ 689 от 16.02.2022	ОАО "ТЭК"	акт № 689 от 31.12.2022	4 660,66	Электроэнергия	0703000000000247 4 30223004
3	№ 38127г от 24.02.2022	ПАО "Т Плюс"	№76005005 9029/7200 от 31.12.2022	9 819,81	Теплоэнергия	0703000000000247 4 30223004

4	№ 6779В от 16.02.2022	АО "ТЕВИС"	№ 122067 от 31.12.2022	116,45	Водоотведение	0703000000000244 4 30223004
5	№ 6779В от 16.02.2022	АО "ТЕВИС"	№ 122068 от 31.12.2022	110,58	Водопотребление	0703000000000244 4 30223004
6	№ 6779В от 16.02.2022	АО "ТЕВИС"	№ 126171 от 31.12.2022	55,30	Плата за негативное воздействие	0703000000000244 4 30223004
7	№ 6779В от 16.02.2022	АО "ТЕВИС"	№ 122069 от 31.12.2022	58,22	Водоотведение	0703000000000244 4 30223004
8	№ 6779В от 16.02.2022	АО "ТЕВИС"	№ 122070 от 31.12.2022	88,46	Водопотребление	0703000000000244 4 30223004
9	№ 6779В от 16.02.2022	АО "ТЕВИС"	№ 126172 от 31.12.2022	44,23	Плата за негативное воздействие	0703000000000244 4 30223004
10	№ ТКО-50955 от 15.03.2022	ООО "ЭКОСТРОЙРЕСУРС"	№ БИ12-001491 от 31.12.2022	421,14	Вывоз ТКО	0703000000000244 4 30223004
11	№ 5 от 18.02.2022	ООО УК Уютный дом"	№ 1043 от 31.12.2022	2 423,42	Содержание общего имущества многоквартирного дома	0703000000000244 4 30225004
12	№ 1 от 18.06.2020	ООО УК Уютный дом"	№ 1026 от 31.12.2022	703,08	Капитальный ремонт	0703000000000244 4 30225004
13	№ 32А от 11.03.2022	ООО УК "Рус-Сервис"	№ БП-377 от 31.12.2022	2 794,97	Содержание общего имущества многоквартирного дома	0703000000000244 4 30225004
14	№ 1 от 01.04.2020	ТСН "Космонавтов 32"	квитанция за декабрь по лс № 40218512954 от 31.12.2022	824,30	Капитальный ремонт	0703000000000244 4 30225004
15	№ 11/В/2022 от 21.02.2022	Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация "Вулкан"	№ 2681 от 31.12.2022	3 600,00	Услуги охраны	0703000000000244 4 30226004
16	Договор 1/284 от 16.02.2022	МОВО по г Тольятти ФФГКУ УВО ВНГ России по Самарской области	№ 7638 от 31.12.2022	1 375,64	Услуги охраны при помощи КТС	0703000000000244 4 30226002
	ИТОГО			48 468,09		

- 840 409,21 руб. - резерв предстоящих расходов по оплате труда Счет 40160
- 57685200,00 руб. – Счет 401.49 доходы будущих периодов к признанию в очередные года по соглашению № 1054-дг/3.2 от 29.12.2022

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  Руководитель планово-экономической службы Главный бухгалтер	 _____ (подпись)	Т.А. Мельникова _____ (расшифровка подписи)
	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)
	 _____ (подпись)	Т.Л. Давыдова _____ (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

_____ (наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель (уполномоченно е лицо)	_____ (должность)	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)
Исполнитель	_____ (должность)	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)

_____ (телефон, e-mail)

17 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
Основные средства	10100000	По первоначальной стоимости	В соответствии «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г. № 174н.
Нематериальные активы	10200000	По первоначальной стоимости	В соответствии «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г. № 174н.
Непроизведенные активы	10300000	По кадастровой стоимости	В соответствии «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г. № 174н.
Амортизация	10400000	Линейный способ начисления амортизации	В соответствии «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г. № 174н.
Материальные запасы	10500000	По фактической стоимости	В соответствии «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г. № 174н.
Денежные средства учреждения	20100000	Учитываются денежные средства на лицевых счетах, открытых в территориальном органе	В соответствии «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г.

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		Федерального казначейства по месту обслуживания. Основание- выписка из лицевого счета. Метод - кассовый.	№ 174н.

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
Плановое проведение инвентаризации	01 нояб. 2022 г.	89-ОД	01 нояб. 2022 г.		0,00	Отклонений не выявлено