

Утв. приказом Минфина РФ
от 25 марта 2011 г. № 33н
(в ред. от 16 ноября 2016 г.)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2023 г.
Учреждение Муниципальное образовательное учреждение
дополнительного образования "Детско-юношеский центр"
Обособленное подразделение _____

Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя Комитет образования
Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2023
по ОКПО	
по ОКТМО	41606101
по ОКПО	
Глава по БК	019
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

1. Организационная структура учреждения

Муниципальное образовательное учреждение дополнительного образования «Детско-юношеский центр», сокращенное наименование МОУ ДО ДЮЦ, именуемое в дальнейшем «Учреждение», является некоммерческой организацией, созданной на неограниченный срок, для выполнения работ, оказания услуг в целях осуществления, предусмотренных законодательством Российской Федерации, полномочий Администрации Волосовского муниципального района в сфере дополнительного образования.

Организационно-правовая форма: муниципальное бюджетное учреждение - 75404.

МОУ ДО ДЮЦ находится по адресу: Ленинградская область, Волосовский район, г.Волосово, улица Восстания, дом 13 (юридический и фактический адрес).

ИНН 4717006300, КПП 470501001, ОГРН 1024702012499, ОКПО 32838727, ОКОГУ 4210007 (муниципальные организации), ОКВЭД 85.41 (образование дополнительное детей и взрослых), ОКФС 14

Учредителем МОУ ДО ДЮЦ является администрация муниципального образования в лице Комитета образования администрации Волосовского муниципального района Ленинградской области.

Устав МОУ ДО ДЮЦ в новой редакции утвержден приказом Комитета образования Волосовского муниципального района ЛО № 750 от 26.10.2019 года и зарегистрирован МИФНС РФ № 7 по Ленинградской области.

МОУ ДО ДЮЦ имеет бессрочную лицензию № 015-20 Комитета общего и профессионального образования Ленинградской области от 03 марта 2020 года сер. 47Л01 № 0002621.

Учреждение самостоятельно осуществляет финансово - хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета (по учету средств субсидий на выполнение муниципального задания, средств во временном распоряжении и целевых субсидий). Обладает имуществом, которое закреплено за ним на праве оперативного управления. Собственником этого имущества является учредитель. Учреждение не вправе совершать сделки, возможными последствиями которых является отчуждение или обременение закрепленного за ним особо ценного имущества, без согласования его собственника. Должностные лица ответственные за составление бухгалтерской отчетности: директор – Зябкина Наталья Ефимовна; главный бухгалтер – Копачёва Виктория Николаевна.

Учреждение вправе от своего имени заключать договора, приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести ответственность, быть истцом и ответчиком в суде, арбитражном суде.

Основным предметом деятельности Учреждения является формирование и развитие творческих способностей человека, удовлетворение его индивидуальных потребностей в интеллектуальном, нравственном, художественно-эстетическом развитии, физическом совершенствовании; формирование культуры здорового и безопасного образа жизни, укрепление здоровья, а так же организация его свободного времени посредством реализации дополнительных общеразвивающих программ туристско -краеведческой, художественной, технической, физкультурно-спортивной, социально-педагогической направленностей.

Собственником имущества Учреждения является муниципальное образование «Волосовский муниципальный район», функции и полномочия Собственника осуществляет Комитет по управлению имуществом администрации Волосовского муниципального района, именуемый в дальнейшем «Собственник». Отношения между Собственником и Учреждением определяются законодательством Российской Федерации.

2. Результаты деятельности учреждения

Учреждение самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс. МОУ ДО ДЮЦ имеет лицевые счета в органах казначейства: 20456Б50870- лицевой счет получателя бюджетных средств (по учету средств субсидий на выполнение муниципального задания, средств во временном распоряжении и приносящей доход деятельности) и 21456Б50870- лицевой счет для учета операций со средствами, поступившими во временное распоряжение (целевых субсидий), собственную печать и штамп со своим наименованием.

Деятельность МОУ ДО ДЮЦ финансируется Учредителем в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Источники финансирования:

1. Бюджетные поступления в виде субсидий (субсидии из бюджета Волосовского муниципального района и средств бюджета Ленинградской области).
2. Имущество, переданное Учреждению на праве оперативного управления, включая недвижимое имущество и особо ценное движимое имущество.
3. Безвозмездные и целевые поступления, пожертвования от физических и (или) юридических лиц.
4. Другие источники, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность сотрудников на 01.01.2023 составила 9 человек (без

внешних совместителей).

В соответствии с итогами тарификации утверждено по штатным расписаниям на 01.01.2022 года -10,0 штатных единиц, в том числе:

административного персонала – 2,0 ставки, обслуживающего персонала – 4,0 ставки, методист – 4,0 ставок,

Подведомственных подразделений, обособленных подразделений и филиалов у учреждения нет.

Учреждением проводится работа по оптимизации штатного расписания, повышению средней заработной платы учреждению в целом. Все сотрудники учреждения соответствуют профстандартам. Средняя заработная плата по учреждению за 2022 год составила 45 430,60 рублей .

Все методы бухгалтерского и налогового учета отражены в учетной политике. Бухгалтерский учет ведется автоматически программными продуктами 1С «Бухгалтерия» и 1 С «Зарплата и кадры».

В учреждении проводятся меры по эффективности расходования бюджетных средств и энергосбережению энергоресурсов.

За 2022 год курсы повышения квалификации проходили директор и методисты. Директор проходил обучение по санитарно-гигиеническому обучению, по охране труда, по гражданской обороне, по пожарной безопасности, эксплуатация тепловых установок.

На балансе учреждения имеется здание, земельный участок под зданием, компьютерное оборудование, оргтехника, учебная и офисная мебель, оборудование, спортивный инвентарь и др. Учреждение следит за современным оснащением оборудования, привлекая субсидии бюджета и собственные доходы. Все оборудование используется по назначению.

В целях определения бухгалтерской прибыли, распределению подлежали следующие виды расходов: водоснабжение, электроснабжение, теплоснабжение, вывоз мусора, дезобработка, физическая охрана, услуги технического обслуживания пожарной сигнализации и др.

Расходы учреждения направлены на ведение уставной деятельности : заработная плата работников, отчисления в фонды, земельный налог, содержание и ремонт помещения, приобретение

материальных ценностей, учебные расходы.

Финансирование учреждения производится на основании соглашений к муниципальному заданию с Комитетом образования администрации Волосовский муниципальный район, расходование средств – по плану ФХД на 2022 год.

Сведения о результатах деятельности учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания содержат соответствующую наименованию информацию в разрезе плановых и фактических показателей в натуральном и стоимостном выражении.

Объемы закупок: за 2022 год проводилось 2 аукциона: один на заключение договора по физической охране объекта и второй на ремонт кровли здания. Закупки по договорам заключаются по 44 ФЗ у единственного поставщика. Все денежные средства направлены для заключения договоров на приобретение наградной продукции, канцелярии, хоз.товаров, основных средств, а также оказания услуг по обучению, содержанию имущества.

Рабочее место каждого сотрудника технически оборудовано компьютерной техникой с доступом в Интернет. Учреждение снабжено копировальной техникой, факсимильной связью.

3. Анализ отчета об исполнении учреждением ПФХД

Финансирование учреждения производится на основании соглашений к муниципальному заданию с Комитетом образования администрации Волосовский муниципальный район, расходование средств – по плану ФХД на 2022 год.

В связи с изменением финансирования, а также потребностью учреждения в перераспределении денежных средств между статьями расхода, в течение финансового квартала происходили изменения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения.

Доходы учреждения состоят из: Доходы от операций с активами; Прочие доходы (в том числе: субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания; субсидии на иные цели; иные доходы;

Финансирование соответствует графику перечисления по ПФХД за 2022 год. Доходы по ПФХД составили по КФО 5 – 3 202 405,68 рублей (100% от годового плана); по КФО 4 – 8 756 859,00 рублей (97% от годового плана).

Расходы учреждения осуществляются в соответствии с ПФХД по двум видам финансового обеспечения:

по КФО 5 расходы за 2022 год составили – 8 506 859,00 рубля (100% от годового объема ПФХД);

по КФО 4 – расходы за 2022г. Составили 7 839 851,00 рубль (100% от годового объема ПФХД);

В отчетном периоде большая часть расходов представляет собой расходы, произведенные на заработную плату, отчисления налогов, коммунальные услуги. Ведется жесткий контроль за расходами, ввиду оптимизации денежных средств и для рационального использования имеющихся денежных средств, в целях их экономии.

«Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» 3737)

Согласно инструкции 33Н:

Строка 710 (данные отражаются в отрицательном значении)

В графе 5 показатели формируются на основании информации по поступлениям (увеличениям) денежных средств на лицевые счета учреждения, отраженных по дебету счетов 0 201 11 000 "Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе Казначейства"

Строка 720 (данные отражаются в положительном значении)

В графе 5 показатели формируются на основании данных по выплатам (уменьшениям) денежных средств с лицевых счетов учреждения, отраженных по кредиту счета 0 201 11 000 "Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе Казначейства"

В форме 0503737 изменение остатков средств.

КФО 2 – 0

КФО 4 – увеличение и уменьшение остатков средств (строка 710,720) на 129 661,35 рублей из них:

- уточнение ошибочно зачисленного обеспечения по контракту 93 698,35
- возврат зар/платы в связи со сменой фамилии – 1 871,00 рублей

-возврат платежей по приобретению канц.товаров – 34 092,00 рублей

КФО 5 -увеличение и уменьшение остатков средств (строка 710,720) на 222 612,21 рублей их них:

- возврат платежей по приобретению основных средств на сумму 91 622,13 рублей

-уточнение получение субсидии на сумму 130 200,00 рублей.

-возврат платежей за водоснабжение на сумму 790,08 рублей

Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф.0503779)

Учреждением открыт лицевой счет в органе казначейства:

- 20456Ъ35870 – лицевой счет бюджетного учреждения для получения субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания, средств во временном распоряжении и собственных средств (приносящая доход деятельность).

Остатки на счете на 01.01.2023 года составили:

по КФО 2 (приносящая доход деятельность) – 0,00 рублей;

по КФО 3 (средства во временном распоряжении) – 8 518,03 рублей; (обеспечение контракта на 3 года)

по КФО 4 (деятельность по оказанию услуг (работ) – 0,00 рублей;

- 21456Ъ35870 - лицевой счет бюджетного учреждения по иным целям и бюджетным инвестициям.

Остатки на счете на начало года (01.01.2023) отсутствуют. Остатки на счете на 01.01.2023г в органах федерального казначейства в сумму 0,00 подтверждаются выписками из лицевых счетов.

Остатки на счете на 01.01.2023 года составили:

по КФО 5 (деятельность с целевыми субсидиями) – 0,00 рублей.

4. Анализ показателей отчетности учреждения.

По состоянию на 1 января 2023 года просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет. Долгосрочной задолженности также нет. Недостач и хищений имущества в отчетный период не было. Незавершенных объектов капитального строительства нет.

№	Наименование исполнителя	Номер счета	Сумма	Причина
<i>Дебиторская задолженность</i>				
КФО 2				
ИТОГО по КФО 2			0	
КФО 4				
	ПАО Ростелеком	20621	4247,81	Аванс согласно договора
	АО Тепловые сети	20623	31048,80	Аванс согласно договора
	ООО «РКС-энерго»	20623	12 410,95	Аванс согласно договора
ИТОГО по КФО 4			47 707,56	
КФО 5				
ИТОГО по КФО 5			0	
<i>Кредиторская задолженность</i>				
КФО 2				
ИТОГО по КФО 2			0	
КФО 4				
	МОУ ДО ДЮЦ	40160211	604 425,12	Резерв отпусков
		40160213	182 536,60	

ИТОГО по КФО 4			786 961,72	
КФО 5				
ИТОГО по КФО 5			0	

РАЗДЕЛ 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Муниципальное образовательное учреждение дополнительного образования «Волосовская Детско-юношеская школа в своей деятельности руководствуются: федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Приказа Министерства Финансов РФ от 12.10.2012г № 134н «О внесении изменений в Приказ Министерства финансов РФ от 01.12.2010г. № 157н», Приказа Министерства финансов РФ от 01.01.2013г № 65н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ», Приказа Министерства Финансов РФ от 16.12.2010г., Приказ Минфина России от 29 августа 2014 г. № 89н “О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению». С 8 мая 2018 года вступили в силу приказы Минфина от 31.03.2018 № 66н «О внесении изменений в приложения к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 16 декабря 2010 г. № 174н», от 31.03.2018 № 64н «О внесении изменений в приложения № 1 и № 2 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. № 157н».

В состав отчетности за 2022г , в связи с отсутствием числовых показателей не предоставлена:

- сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф.0503295)
- Долговые обязательства;
- справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725G) Код СБУ=230406000, 430406000,

530406000, 630406000, 0730406000

- отчет об исполнении учреждением плана его ФХД (ф.0503737G) КФО 2,6,7
- отчет об обязательствах учреждения (ф.0503738 G) КФО 2, 6, 7
- сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф.0503773G_tff) ВФО b, v,z
- сведения об остатках денежных средств учреждения (ф.0503779G) КФО2,4 5 6,7
- сведения о направлении деятельности (ф.0503760G_t1)
- сведения об основных положениях учетной политики учреждения (ф.0503760G_t4)
- сведения о проведении инвентаризации (ф.0503760G_t6)
- сведения об исполнении плана ФХД (ф.0503766G) КФО 6
- сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф.0503768G) КФО 2,6,7
- сведения о дебиторской и кредиторской задолженности (дебет) (ф.0503769G-D) 2,6,7
- сведения о дебиторской и кредиторской задолженности (кредит) (ф.0503769G-K) 2,6,7
- сведения о суммах заимствования (ф.0503772G)
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф.0503790G)

Директор МОУ ДО ДЮОЦ
Главный бухгалтер

Зябкина Н.Е.
Копачёва В.Н.

Руководитель



(подпись)

(расшифровка
подписи)

Руководитель планово-экономической службы

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00B8AFA03A11BDFBDB21E3D8801B19E4DC
Владелец: **Коначёва Виктория Николаевна**
Действителен: с 14.06.2022 по 07.09.2023
Дата подписи: 13.01.2023 14:39:29

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00B8AFA03A11BDFBDB21E3D8801B19E4DC
Владелец: **Коначёва Виктория Николаевна**
Действителен: с 14.06.2022 по 07.09.2023
Дата подписи: 13.01.2023 14:38:37

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель (уполномоченное лицо)

— (должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель Директор
(должность)

(подпись)

кова Алла Владимировна

(расшифровка подписи)

(81373) 22-423

(телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 13.01.2023

Главный бухгалтер(Копачёва Виктория Николаевна, Сертификат: 00B8AFA03A11BDFBDB21E3D8801B19E4DC, Действителен: с 14.06.2022 по 07.09.2023),Руководитель финансово-экономической службы(Копачёва Виктория Николаевна, Сертификат: 00B8AFA03A11BDFBDB21E3D8801B19E4DC, Действителен: с 14.06.2022 по 07.09.2023),Руководитель организации(Зябкина Наталья Ефимовна, Сертификат: 00F716468097EC6C1A8E79CBAFDF563DBD, Действителен: с 28.11.2022 по 21.02.2024)