

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2026 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	01.01.2026
по ОКПО	32838727
по ОКТМО	41606101
по ОКПО	32838727
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 ДЮОЦ, 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 ДЮОЦ 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 ДЮОЦ 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: 20019Б50870- лицевой счет получателя бюджетных средств (по учету средств субсидий на выполнение муниципального задания, средств во временном распоряжении и приносящей доход деятельности) и 21019Б50870- 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 01.01.2025 составила 9 человек (без внешних совместителей).

В соответствии с итогами тарификации утверждено по штатным расписаниям на 01.01.2025 года -21,11 штатных единиц, в том числе:

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 2025 год составила 67 702,40 рублей

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

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

За 2025 год курсы повышения квалификации проходили директор и методисты. Данные указаны в форме 0503760G_t8 Сведения о результатах деятельности учреждения.

Учреждение	Сумма	Вид обучения
МОУ ДО "ДЮЦ"		
	5000,00	Специалист по пожарной профилактике (1чел)
	6000,00	Семинар с продлением судейской категории (3чел)
	5600,00	Основы судейства ГТО (2чел)
	1740,00	Оказание первой медицинской помощи (3чел)
	1500,00	Защита персональных данных (1чел)
	4830,00	Безопасная эксплуатация УУТЭ (1чел)
	2000,00	Охрана труда (2чел)
	2000,00	Обучение безопасным методам выполнения работ в рамках СОУТ и ОНР (2чел)
	4080,00	Охрана труда, Обучение безопасным методам выполнения работ в рамках СОУТ и ОНР, информационная безопасность, Оказание первой медицинской помощи (1чел)
	1000,00	Подготовка специалистов по сопровождению инвалидов в помещении организации (1чел)
Итого	33750,00	

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 2025 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.

В результате принятых мер по повышению эффективности расходования бюджетных средств по результатам проведения конкурсных процедур за 12 месяцев 2025 года объем средств бюджета по объявленным конкурентным процедурам составил 1 026 415,48 руб., объем средств бюджета по итогам состоявшихся конкурентных процедур составил 669 332,94 руб. Экономия составила 34,79 % или 357 082,54 руб. от всех объявленных конкурентных процедур. Эффективность расходования бюджетных средств за 12 месяцев 2025 года составила 53,35%.

МОУ ДО «ДЮЦ». Услуги охраны. Начальная максимальная цена контракта 449986,04 руб., цена контракта 438736,39 руб. ООО ЧОП "ЭРА". Показатель эффективности 2,56%, показатель экономии 2,50%.

МОУ ДО «ДЮЦ». Модернизация системы АПС. Начальная максимальная цена контракта 576429,44 руб., цена контракта 230596,55 руб. ООО "КМК-Сервис". Показатель эффективности 149,97%, показатель экономии 60,00%.

В результате принятых мер по повышению эффективности расходования бюджетных средств по результатам проведения конкурентных процедур на 2026 год в 2025 году объем средств бюджета по объявленным конкурентным процедурам составил 499986,12 руб., объем средств бюджета по итогам состоявшихся конкурентных процедур составил 499986,12 руб. Экономия составила 0,00 % или 0,0 руб. от всех объявленных конкурентных процедур. Эффективность расходования бюджетных средств составила 0,00%.

Рабочее место каждого сотрудника технически оборудовано компьютерной техникой с

доступом в Интернет. Учреждение снабжено копировальной техникой, Интернет 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 2025 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 2025 год. Доходы по ПФХД составили по КФО 5 – 3 837 228,74 рублей (100% от годового плана); по КФО 4 – 14 467 681,67 рублей (100% от годового плана). КФО 2 - 7 000,00

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

по КФО 5 расходы за 2025 год составили – 3 837 228,74 руб. (100% от годового объема ПФХД);

по КФО 4 – расходы за 2025г. составили 14 467 681,67 руб. (100% от годового объема ПФХД);

по КФО 2 - 9 271,82 (71,20% от годового плана 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» (ф.0503737)

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 – стр 450 остаток 3 750,00 - Остаток возмещения от ОПФР

КФО 4 - 0

КФО 5 -0

Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф.0503779)

Учреждением открыт лицевой счет в органе казначейства:

- **20019Ъ35870** – 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 01.01.2026 года составили:

по КФО 2 (приносящая доход деятельность) – 21,82 рубля (остаток поступившего штрафа)

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;

- **21019Б35870** - лицевой счет бюджетного учреждения по иным целям и бюджетным инвестициям.

Остатки на счете на начало года (01.01.2025) отсутствуют. Остатки на счете на 01.01.2025г в органах федерального казначейства в сумму 0,00 подтверждаются выписками из лицевых счетов.

Остатки на счете на 01.01.2025 года составили:

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

4. Анализ показателей отчетности учреждения.

По состоянию на 1 января 2025 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				
	АО Тепловые сети	20623	15 767,72	Остаток аванса с учетом услуг за декабрь
	ООО «РКС-энерго»	20623	15 204,35	Остаток аванса с учетом услуг за декабрь
	ПАО Ростелеком	20621	4 645,13	Остаток аванса с учетом услуг за декабрь
	ИП Ильин М.В.	20626	30000	Предоплата за услуги переноса сайта
ИТОГО по КФО 4			65 617,2	
КФО 5	ОО Номарх	20626	35 626,52	Аванс за услуги в декабре

	ООО			
ИТОГО по КФО 5			35 626,52	
Кредиторская задолженность				
КФО 2				
ИТОГО по КФО 2			0	
КФО 4	ПАО Ростелеком	4016022 3	23 586,1	Резерв услуги подачи теплоэнергии
	МОУ ДО ДЮЦ	40160211	1067835,78	Резерв отпусков
		40160213	322 486,4	Резерв страховых взносов с отпусков
ИТОГО по КФО 4			1413908,28	
КФО 5	ОО Номарх ООО	40160226	54 560,00	Резерв охранные услуги
ИТОГО по КФО 5			54 560,00	

РАЗДЕЛ 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Муниципальное образовательное учреждение дополнительного образования «Детско-юношеский центр» 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».

Данные о формах в составе отчетности за год с отсутствием числовых показателей предоставлены в 0503760 G_таблица 12

Директор МОУ ДО ДЮЦ
Главный бухгалтер

Зябкина Н.Е.
Копачёва В.Н.

Руководитель

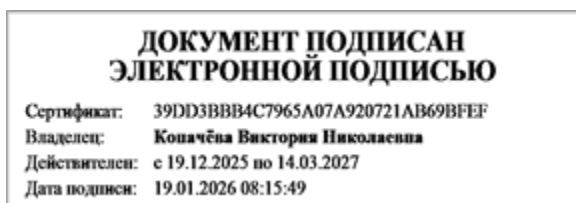


Зябкина Наталья Ефимовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

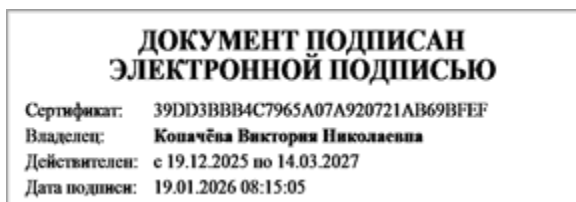


Копачёва Виктория
Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер



Копачёва Виктория
Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель _____
(уполномоченное лицо) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель Специалист _____ рышева Анна Витальевна (81373) 22-423
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью.

Главный бухгалтер(Копачёва Виктория Николаевна, Сертификат:
39DD3BBB4C7965A07A920721AB69BFEF, Действителен: с 19.12.2025 по
14.03.2027),Руководитель финансово-экономической службы(Копачёва Виктория Николаевна,
Сертификат: 39DD3BBB4C7965A07A920721AB69BFEF, Действителен: с 19.12.2025 по
14.03.2027),Руководитель(Зябкина Наталья Ефимовна, Сертификат:
00D932E7FC109A4458D3FC4414054CE3FB, Действителен: с 21.03.2025 по 14.06.2026)