

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на «01» января 2024 г.

Учреждение МБУДО «ДХШ»

Обособленное подразделение

Учредитель

Наименование органа, осуществляющего Управление культуры Администрации ЗАТО Северск

полномочия учредителя Управление культуры Администрации ЗАТО Северск

Периодичность: годовая

| | |
|----------------------------|------------------------|
| Форма по ОКУД | коды 0503760 |
| Дата по ОКПО | 01.01.2024 28842502 |
| по ОКАТО | |
| по ОКПО | |
| Глава по БК | 905 |
| к Балансу по форме по ОКЕИ | 0503730 383 |

Полное наименование юридического лица: Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования ЗАТО Северск "Детская художественная школа".

Сокращенное наименование юридического лица: МБУДО «ДХШ». Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования ЗАТО Северск "Детская художественная школа" создано на основании решения Исполнительного комитета Совета депутатов трудящихся г. Томск-7 от 29.01.1976г. № 29. Учреждение зарегистрировано в качестве юридического лица Администрацией ЗАТО Северск 30.08.1994 г. № 1515.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2012 "273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации", Федеральным законом от 12.01.1996 "7-ФЗ "О некоммерческих организациях", нормативно-правовыми актами Российской Федерации, нормативно-правовыми актами ЗАТО Северск.

Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования ЗАТО Северск "Детская художественная школа" (далее – Учреждение) действует на основании Устава.

Учредителем и собственником Учреждения является городской округ ЗАТО Северск Томской области. Функции и полномочия учредителя Учреждения осуществляет Управление культуры Администрации ЗАТО Северск (далее - Учредитель).

Управление имущественных отношений Администрации ЗАТО Северск осуществляет полномочия собственника в отношении муниципального имущества, закрепленного за Учреждением на праве оперативного управления. Учреждение является юридическим лицом и находится в ведомственном подчинении Управления культуры Администрации ЗАТО Северск. Учреждение имеет самостоятельный баланс, счета, открытые в органах федерального казначейства, круглую печать со своим наименованием, штампы, бланки со своим наименованием.

Учреждение финансируется из бюджета ЗАТО Северск и областного бюджета. Учреждение отвечает по своим обязательствам имуществом, находящимся у него на праве оперативного управления, за исключением недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества, закрепленных за ним или приобретенных Учреждением за счет выделенных ему средств на приобретение такого имущества.

Средства от приносящей доход деятельности, а так же средства, полученные в результате целевых взносов или пожертвований юридических и физических лиц, и приобретенное за счет этих средств имущество поступает в самостоятельное распоряжение Учреждения и используется для достижения целей, ради которых создано Учреждение. В Учреждении утверждена Учетная политика для целей бухгалтерского учета приказом

от 09.01.2023 г. № 01-1/ОД. Ведение бухгалтерского учета в учреждении осуществляется главным бухгалтером.

Учреждением в Отделении Федерального Казначейства открыты:

- лицевой счет № 20656Ц31440 на финансовое обеспечение выполнения государственного задания;
- лицевой счет № 21656Ц31440 для учета операций по средствам, выделенным на иные цели.

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

В соответствии с Уставом Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации, Томской области, муниципальными правовыми актами ЗАТО Северск. Предметом деятельности Учреждения является осуществление образовательной деятельности по программам:

- дополнительного образования детей художественно-эстетической направленности;
- дополнительной предпрофессиональной общеобразовательной программе в области изобразительного искусства.

Для достижения целей, указанных в Уставе, Учреждение осуществляет основной вид экономической деятельности «Дополнительное образование».

Учреждение выполняет задания, установленные Учредителем в соответствии с Уставом.

Кроме заданий Учредителя и обязательств, Учреждение по своему усмотрению вправе выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к его основной деятельности, для граждан и юридических лиц за плату и на одинаковых при оказании одних и тех же услуг условиях.

Штат утверждён в количестве 55,0 ставки

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Образовательные услуги оказывает 23 преподавателя по 6 общеразвивающим и 4 предпрофессиональным программам в области изобразительного искусства и архитектуры. 19 преподавателей имеют высшее образование. Балансовая стоимость основных средств Учреждения 24 220 946,74 руб. Стоимость земельного участка – 19 281 086,0 руб.

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

В отчетном периоде Учреждению выделялись субсидии, на основании Соглашений между Управлением культуры ЗАТО Северск и Учреждением на сумму 32 615 790,00 руб.:

- на муниципальное задание, размер субсидий составил 24 226 090,0 руб.;
- на иные цели, размер субсидий составил 8 389 700,00 руб.

Остатки денежных средств Учреждения на конец отчетного периода имеются по лицевому счету № 20656Ц31440 в сумме 1 457 810,71 руб., из них:

- пожертвования на уставную деятельность – 550 176,39 руб.,
- платные образовательные услуги - 827 150,37 руб.;
- по субсидии на муниципальное задание – 80 483,95 руб. (остатки по коммунальным услугам).

Остатки на отчетную дату подтверждены выписками из лицевых счетов и представлены в форме 0503779 (собственные доходы, субсидии на выполнения государственного задания и субсидии на иные цели).

Сведения об исполнении учреждением плана финансово – хозяйственной деятельности представлены в форме 0503737 (собственные доходы учреждения, субсидии на выполнения государственного задания и субсидии на иные цели).

Показатели отражены согласно п.38 Приказа Минфина России от 25.03.2011 N 33н (ред. от 11.06.2021) "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений"; п.13.1. абзац 3 Приказа Минфина России от 29.11.2017 N 209н (ред. от 13.05.2019) "Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления" (Зарегистрировано в Минюсте России 12.02.2018 N 50003)

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Остатки вложений в нефинансовые активы на конец отчетного периода и нефинансовые активы в пути отсутствуют.

Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 12 178 814,97 руб.

Наличие дебиторской задолженности объясняется следующим:

- по счету 4 206 23 "Расчеты по коммунальным услугам" – авансовые платежи за электроэнергию в сумме 16 030,00 руб.;

Кредиторская задолженность:

- по счету 4 303 15 «Расчеты по единому страховому тарифу» в сумме 167 076,68 руб.;

- по счету 4 303 12 «Налог на имущество организаций» в сумме 63 176,00 руб.;

- по счету 4 303 13 «Налог на землю» в сумме 72 304,00 руб.;

- счету 2 205 31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» в сумме 296 346,85 руб. – переплата за декабрь по платным образовательным услугам, оплачены занятия за январь 2024 года.

В текущем году было возмещение кассовых расходов по подстатье 139 "Доходы от возмещений Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации расходов" в сумме 19 989,41 руб., в т.ч.:

- 11 690,00 руб. - возмещение страхователям расходов на погребение;

- 8 299,41 руб. - возмещение страхователям расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"


На основании выписки из ЕГРН о кадастровой стоимости объекта недвижимости была уменьшена кадастровая стоимость земельного участка на сумму 3 112 135,40 руб.

В феврале 2023 года на основании договора о передаче имущества в безвозмездное пользование была принята к учету видеочамера для системы видеонаблюдения, находящейся по адресу пр. Коммунистический, 122 по цене 2630 руб.

В целях составления годовой отчетности в учреждении проведена инвентаризация согласно Решения № 000-000001 о проведении инвентаризации от 25.10.2023 и приказа по Учреждению от 25.10.2023 № 129/ОД.

По результатам инвентаризации и заключения инвентаризационной комиссии имущество, не приносящее экономическую выгоду и не имеющее полезный потенциал (не являющееся активом) перенесено на счет 02.3 в условной оценке 1 руб. (согласно учетной политике).

Директор


(подпись)

В.Ю. Радченко

Главный
бухгалтер


(подпись)

Н.Ю. Назарова