

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 2022 г.

Учреждение Государственное бюджетное образовательное учреждение  
дополнительного образования детей Псковской области "Псковский  
областной Дом детства и юношества "Радуга"

Обособленное подразделение \_\_\_\_\_

Учредитель

Наименование органа,  
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2022
по ОКПО	
по ОКТМО	58000000
по ОКПО	
Глава по БК	
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

### Раздел. 1. "Организационная структура учреждения".

Полное наименование: Государственное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования детей Псковской области "Псковский областной Дом детства и юношества "Радуга" (далее - Дом)

Сокращенное наименование - ГБОУДОПО "ДДЮ "Радуга"

Местонахождение: 180007, г. Псков, ул. Ольгинская набережная, д. 2 (юридический и фактический адрес совпадают)

ИНН 6027018817 КПП 602701001 ОГРН 1026000962570

Организационно- правовая форма: 81- Государственное бюджетное учреждение

ОКВЭД: 85.41.9 - Образование дополнительное детей и взрослых прочее, не включенное в другие группировки

В своей деятельности Учреждение руководствуется Конституцией Российской Федерации, Законом РФ "Об образовании" и другими ФЗ, решениями Правительства РФ, Администрации Псковской области, ГК РФ, распорядительными документами органов управления образования Псковской области, а также Уставом и локальными актами Дома.

Внешний государственный финансовый контроль осуществляет Счетная палата РФ по Псковской области.

Источниками финансового обеспечения являются:

1. субсидии из областного бюджета на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием государственных услуг (выполнением работ)
2. субсидии из областного бюджета на иные цели в случаях и порядке, установленном законодательством области
3. средства областного бюджета на исполнение публичных обязательств перед физическими лицами, подлежащих исполнению в денежной форме
4. другие источники, не запрещенные действующим законодательством РФ
5. имущество, переданное Дому на праве оперативного управления, включая недвижимое имущество и особо ценное движимое имущество

Обособленных подразделений, наделенных полномочиями по ведению бухгалтерского учета, нет.

Показатели бухгалтерской отчетности за 2021 г. сформированы согласно требованиям Федеральных стандартов N 256н, 260н, Инструкций N 33н, 157н, 174н и других действующих нормативно правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период.

## Раздел 2. "Результаты деятельности учреждения"

Штатное расписание на 01.01.2021 года составляет 46,49 ставок, в том числе педагогических работников 26,34 ставки,

Штатное расписание на 01.01.2022 года составляет 48,96 ставок, в том числе педагогических работников 28,46 ставки.

Количество состоящего в штате учреждения персонала 39 человека по состоянию на 01 января 2022 г.

Количество работающего персонала - 38 человек, 2 человека находится в отпуске по уходу за ребенком.

Среднесписочная численность работников на выполнение государственного задания 34 человек.

Количество штатных единиц на выполнение государственного задания по состоянию на 01.01.2021 г - 51 единиц, в том числе 28,5 единиц основной штат, 4 единиц административно-управленческий персонал, 10,5 единиц учебно-вспомогательный персонал, 8 единиц обслуживающий персонал.

Количество штатных единиц на выполнение государственного задания по состоянию на 01.01.2022 г - 53 единиц, в том числе 31,5 единиц основной штат, 4 единиц административно-управленческий персонал, 25,5 единиц учебно-вспомогательный персонал, 9 единиц обслуживающий персонал.

Плановое количество потребителей государственной услуги " Реализация дополнительных общеразвивающих программ" – 68448 человеко-часов, фактическое за 2021 год - 50954 человеко-часов.

Прошли курсы повышения квалификации в 2021 году - 8 сотрудников, в том числе 3 педагогических работника, в том числе за 4 квартал 2021 года - 0 сотрудников, из них педагогические сотрудники - 0 человек.

На балансе учреждения числятся основные средства: на начало года - на сумму 11107494,35 руб., на конец отчетного периода - на сумму 12 650 927,78 руб. увеличение составило 14%.,

Оснащение учебных и рабочих кабинетов мебелью, компьютерами, мультимедийным оборудованием - 100%.

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

Расходы по учреждению производились в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности.

Информация отражена в ф. 0503737 в разрезе видов финансового обеспечения.

Показатели исполнения плана финансово хозяйственной деятельности на 01 января 2022 года.:

1. Субсидия на выполнение государственного задания - исполнено 100 % утверждено 11940606,00 руб.; поступило 11940606,00 руб.; израсходовано 11940606,00 руб.

2. Субсидии на иные цели - исполнено 100 %: утверждено 889 927,90 руб.; поступило 889 927,90 руб.; израсходовано 889 927,90 руб.

3. Собственные доходы учреждения - исполнено 37,72%

утверждено - 774000,00 руб

поступило - 486 014,50 руб

израсходовано - 434 848,00 руб.

### Раздел 4. "Анализ показателей отчетности учреждения"

События после отчетной даты до представления бухгалтерской отчетности за 2021 г. у учреждения не возникали.

#### 4.1. Сведения по основным средствам.

Стоимость основных средств за 2021 года увеличилась, в том числе за 4 квартал 2021 года:

1. 0,00 рублей - приобретены основные средства за счет выделенных целевых субсидий

2. 0,00 рублей - за счет собственных доходов Дома

3. 1308100,00 рублей - за счет безвозмездных поступлений - автобус

На начало отчетного года на балансе учреждения балансовая стоимость особо ценного движимого имущества составляла 5 118 356,39 рублей, а на конец отчетного периода балансовая стоимость особо ценного движимого имущества – 6 426 456,39 рублей.

#### 4.1.1 Учет непроизведенных активов.

стоимость непроизведенных активов на 01.01.2021 года - 5922314,24 рубля

на основании Выписки из ЕГРН кадастровая стоимость земельного участка уменьшена и составляет 3202406,08 руб по состоянию на 01.01.2021 года. (Дата наала применения новой кадастровой стоимости 01.01.2022 г.) в соответствии с Постановлением АПО от 19.11.2021 № 420

#### 4.1.2. Учет материальных запасов.

#### 4.2. "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения"

по субсидиям на выполнение государственного задания дебиторская задолженность (расходы) на 01.01.2022 г. составила 0,00 рублей, в том числе:

просроченной дебиторской задолженности нет.

По субсидии на выполнение государственного задания кредиторская задолженность на 01.01.2022 г. составила – 599 627,23 руб., в том числе:

1. 277 992,57 руб. - текущая задолженность по оплате труда сотрудникам за декабрь 2021 г
2. 2 462,87 - текущая задолженность по оплате услуг связи за декабрь
3. 103 739,51 - текущая задолженность по оплате коммунальных услуг за декабрь
4. 4 744,48 - текущая задолженность по приобретению МЗ за наличные денежные средства за декабрь
5. 8 213,66 - текущая задолженность по оплате пособия по временной нетрудоспособности за первые 3 дня за счет работодателя за декабрь
6. 10 652,27 - текущая задолженность по удержаниям из оплаты труда (исполнительный лист) за декабрь
7. 77 834,00 руб. - текущая задолженность по оплате налога на доходы физических лиц за декабрь
8. 28 328,67 руб - текущая задолженность по взносам в ФСС РФ за декабрь
9. 1 889,27 руб - текущая задолженность по взносам в ФСС РФ от НС и ПЗ декабрь
10. 49 819,39 руб - текущая задолженность по взносам в ФФОМС декабрь
11. 131 968,55 руб - текущая задолженность по взносам в ПФР на страховую часть пенсии за декабрь
12. 22 208,00 руб - текущая задолженность по уплате земельного налога за 4 квартал
13. 1 872,49 - текущая задолженность по оплате расходов на содержание имущества за декабрь
14. 40 099,82 - текущая задолженность по оплате прочих услуг декабрь
15. 2 630,50 - текущая задолженность по оплате транспортного налога за 2021 год

по субсидии на иные цели кредиторская задолженность на 01.01.2022 года составила - 0,00 руб., в том числе:

по счету 20600 по кфо 2 дебиторская задолженность на 01.01.2022 года составляет 0,00 рублей

4.3. Сведения о финансовых вложениях учреждения.

финансовых вложений за 2021 год не было.

4.4. Сведения о суммах заимствований.

заимствований за 2021 год не было.

4.5. Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения.

внесены изменения в валюту баланса на 01.01.2020 года - приняты к учету права пользования ПО - сроком менее 1 года на расходы будущих периодов - в связи с вступлением в силу бухгалтерского стандарта, утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 181н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Нематериальные активы"

#### 4.6. Сведения о задолженности по ущербу, причиненному имуществу.

в 2018 году списана с балансовых счетов недостача в сумме 14780 руб. - дело в следственных органах закрыто, виновные лица не определены. сумма недостачи поставлена на забалансовый счет 2.04 с последующим списанием через 5 лет в 2023 году.

#### 4.7. Сведения об остатках денежных средств учреждения

на 01.01.2022 на лицевом счетах № 14572004050 в Управлении Федерального казначейства остаток средств составил 0,00 руб  
на 01.01.2022 на лицевом счетах № 21576Ц96310 в Управлении Федерального казначейства остаток средств составил 0,00 руб  
на 01.01.2022 на лицевом счете 20576Ц96310 в Управлении Федерального казначейства остаток средств составил 105855,51 руб., в т.ч. 0,00 - средства на выполнение государственного задания, 105855,51 руб. - собственные средства Дома, 0,00- средства во временном распоряжении.

на 01.01.2022 в кассе остаток наличных денежных средств составил 0.00 руб. в т.ч. за счет средств на выполнение государственного задания - 0.00

#### 4.8. Резервы предстоящих расходов.

в марте 2021 года списаны резервы предстоящих расходов на выплату отпускных сотрудников:

счет 4.401.60.211 - 3 424,33 руб.

счет 4.401.60.213 - 1034,15 руб.

в сентябре 2021 года списаны резервы предстоящих расходов на выплату отпускных сотрудников:

счет 4.401.60.211 -17243,94 руб.

счет 4.401.60.213 - 5207,67 руб

в декабре 2021 года начислены резервы предстоящих расходов на выплату отпускных сотрудников:

счет 4.401.60.211 -38687,29 руб.

счет 4.401.60.213 - 11 683,57 руб

### Раздел 5. "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
- Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н "Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению"
- Приказ Минфина России от 30.03.2015 N 52н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению"
- Приказом Минфина РФ от 16.12.2010 г № 174н "Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и инструкции по его применению"
- Приказом Минфина РФ от 25.03.2011 № 33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений".
- ФСБУ

Следующие отчеты не имеют числового значения:

В случае, если все показатели, предусмотренные формой бухгалтерской отчетности, утвержденной инструкцией № 33н от 25.03.2011 г. не имеют числового значения, такая форма отчетности не составляется и в составе бухгалтерской отчетности за отчетный период не предоставляется.

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

*Централизованная бухгалтерия*

ОГРН



(наименование, местонахождение)

ИНН  
КПП


Руководитель

(уполномоченное лицо)

—

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.