

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2023 г.

Учреждение _____
Обособленное подразделение _____
Учредитель _____
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя _____
Периодичность: _____

ГБОУДОПО "ДДЮ "Радуга"

КОМИТЕТ ПО ОБРАЗОВАНИЮ ПСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

квартальная, годовая

Единица измерения:

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

КОДЫ
0503760
01.01.2023
34664585
58000000
34664585
804
0503730
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 2022 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 01.01.2022 года составляет 48,96 ставок, в том числе педагогических работников 28,46 ставки,

Штатное расписание на 01.01.2023 года составляет 42,04 ставок, в том числе педагогических работников 23,29 ставки.

Количество состоящего в штате учреждения персонала 29 человека по состоянию на 01 января 2023 г.

Количество работающего персонала - 27 человек, 2 человека находится в отпуске по уходу за ребенком.

Среднесписочная численность работников на выполнение государственного задания 23 человек.

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" – 45062 человеко-часов, фактическое за 2022 год - 44368,50 человеко-часов.

прошли курсы повышения квалификации в 2022 году - 9 сотрудников, в том числе 5 педагогических работников, в том числе за 4 квартал 2022 года - 4 сотрудников, из них педагогические сотрудники - 0 человек.

На балансе учреждения числятся основные средства: на начало года - на сумму 12 650 927,78 руб., на конец отчетного периода - на сумму 11 717 568,20 руб. увеличение составило 7,38 %. за счет списания пришедшего в негодность оборудования,

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 2023 года.:

1. Субсидия на выполнение государственного задания - исполнено 98,88 %

утверждено 12 334 030,00 руб.;

поступило 12 334 030,00 руб.;

израсходовано 12 196 214,06 руб.

остаток средств - 137815,94 руб.

остаток средств сформировался из следующих статей расхода: косгу 266 - оплата пособий по временной нетрудоспособности по листкам нетрудоспособности сотрудников в декабре и переходящем периоде на начало января 2023 года; по косгу 223, 225, 226 - отсутствие счетов от поставщиков за декабрь, по косгу 340 - экономия средств по результатам закупок (прямые закупки на портале поставщиков zakupki.mos.ru) на конец отчетного периода.

2. Субсидии на иные цели - исполнено 100 %:

утверждено 591 852,60 руб.;

поступило 591 852,60 руб.;

израсходовано 591 852,60 руб.

3. Собственные доходы учреждения - исполнено 99 %

утверждено - 1 260000,00 руб

поступило - 1 258 854,09 руб

израсходовано - 1 251 993,15 руб.

остаток средств на начало отчетного периода - 105 855,51 руб.

остаток средств на конец отчетного периода - 112 716,45 руб - текущие поступления за оказание платных образовательных услуг, предназначенные для выплаты заработной платы сотрудникам, работающим на платных группах, и расходы на развитие учреждения.

Раздел 4. "Анализ показателей отчетности учреждения"

События после отчетной даты до представления бухгалтерской отчетности за 2022 г. у учреждения не возникали.

4.1. Сведения по основным средствам.

Стоимость основных средств за 2022 год уменьшилась, в том числе за 4 квартал 2022 года:

1. 41 269,61 рублей - приобретены основные средства за счет выделенных целевых субсидий
2. 833 149,47 рублей - списаны основные средства (средства государственного задания)
3. 141 479,72 рублей - списаны основные средства (собственные средства учреждения)

На начало отчетного года на балансе учреждения балансовая стоимость особо ценного движимого имущества составляла 6 426 456,39 рублей, а на конец отчетного периода балансовая стоимость особо ценного движимого имущества – 5 837 776,77 рублей., за счет списания ОЦИ с баланса учреждения на сумму 588 679,62. приказ КУГИ ПО от 01.11.2022 г. № 5942

4.1.1 Учет непроизведенных активов.

стоимость непроизведенных активов на 01.01.2022 года - 3202406,08 рубля на основании Выписки из ЕГРН кадастровая стоимость земельного участка увеличена и составляет 3 471 087,95 руб по состоянию на 01.01.2023 года. (Дата начала применения новой кадастровой стоимости 01.01.2023 г.) в соответствии с Постановлением Правительства ПО от 08.11.2022 № 253

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 01.01.2023 г. составила 1 367,27 рублей, в том числе:

1. 699,80 - аванс по расчетам споставщиками по услугам связи
2. 667,47 - переплата по транспортному налогу

просроченной дебиторской задолженности нет.

По субсидии на выполнение государственного задания кредиторская задолженность на 01.01.2023 г. составила – 375 472,07 руб., в том числе:

1. 205 891,69 руб. - текущая задолженность по оплате труда сотрудникам за декабрь 2022 г
2. 14082,41 - текущая задолженность по оплате коммунальных услуг за декабрь
3. 2843,38 - текущая задолженность по удержаниям из оплаты труда (профсоюзные взносы) за декабрь
4. 43971,00 руб. - текущая задолженность по оплате налога на доходы физических лиц за декабрь
5. 7504,44 руб - текущая задолженность по взносам в ФСС РФ за декабрь
6. 465,12 руб - текущая задолженность по взносам в ФСС РФ от НС и ПЗ декабрь
7. 21887,13 руб - текущая задолженность по взносам в ФФОМС декабрь
8. 78826,90 руб - текущая задолженность по взносам в ПФР на страховую часть пенсии за декабрь

по субсидии на иные цели кредиторская задолженность на 01.01.2023 года составила - 0,00 руб., в том числе:

по счету 20600 по кфо 2 дебиторская задолженность на 01.01.2023 года составляет 0,00 рублей

4.3. Сведения о финансовых вложениях учреждения.

финансовых вложений за 2022 год не было.

4.4. Сведения о суммах заимствований.

заимствований за 2022 год не было.

4.5. Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения.

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 _____ В.Б. Семенов
 (подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово - экономической службы _____ А.В. Сысоева
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ А.В. Сысоева
 (подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

_____ (наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

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

Исполнитель главный бухгалтер _____ Сысоева А.В. _____
 (должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

10 февраля 2023 г.