**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**
**К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

| | | | КОДЫ |
|---|---|---|---|
| | | Форма по ОКУД | 0503760 |
| | на 1 января 2024 г. | Дата | 01.01.2024 |
| Учреждение | МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "ДОМ УЧАЩЕЙСЯ МОЛОДЕЖИ "ИКАР" ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ | по ОКПО | 21256809 |
| Обособленное подразделение | | | |
| Учредитель | ДЕПАРТАМЕНТ ОБРАЗОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ | по ОКТМО | 36740000 |
| Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя | | по ОКПО | 02108931 |
| | | Глава по БК | 913 |
| Периодичность: квартальная, годовая | | | |
| | | к Балансу по форме | 0503730 |
| Единица измерения: руб. | | по ОКЕИ | 383 |

## Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Учредителем является муниципальное образование - городской округ Тольятти в лице администрации городского округа Тольятти

| |
|---|
| Местонахождение и почтовый адрес Учредителя: Российская Федерация, Самарская область, город Тольятти, площадь Свободы, д. 4, |
| Дом находится в ведомственном подчинении департамента образования администрации городского округа Тольятти, является юридическим лицом, имеет |
| наименование, самостоятельный баланс, лицевые счета для учета операций со средствами бюджета городского округа и иными средствами, |
| от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, в финансовом органе администрации городского округа Тольятти, печать со своим наименованием. |
| муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования "Дом учащейся молодежи "Икар" городского округа Тольятти. |
| ИНН 6322010445 КПП 632401001 Юридический адрес: 445015, Самарская область, город Тольятти, улица Носова, 21 |

| |
|---|
| E-mail:_ikar@edu.tgl.ru тел.: 45-21-01 факс: 45-02-52 |
| Лицо, имеющее право первой подписи: Директор Кирдянова Анна Александровна, Заместитель директора по УВР Кинцель Е.А. |
| Лица, имеющие право второй подписи: Заместитель директора по экономике и финансам Овечкина Т.В., бухгалтер Вожаровская Е.И. |

**Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"**

| |
|---|
| Инструкция утвержденная приказом Минфина от 01.12.2010 № 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» |
| Инструкция утвержденная приказом Минфина от 16.12.2010 №174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» |
| Единый порядок составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной |
| системы Российской Федерации установлен Инструкцией, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 N 191н, |

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

| |
|---|
| План ФХД на 2023 год, план ФХД на плановый первый 2024 год, план ФХД на плановый первый 2025 год. |
| Соглашение по КВФО 4 - №1044-дг/3.2 от 29.12.2022г. ДС 2 от 28.08.2023<br>Соглашение по КВФО 5 - №142-дг/3.2-2 от 25.01.2023г |
| Исполнение плана на 99,8% субсидий на выполнение муниципального задания. |

**Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"**

| | |
|---|---|
| Причины наличия средств на счетах "Денежные средства учреждения" подлежат описанию в текстовой части раздела 4 Пояснительной записки<br>НПА: Письмо МФ РФ и ФК от 11.01.2024 № 02-06-06/950 | 30 971,84 |
| [Ф] Причины наличия средств на счетах "Денежные средства учреждения" | 30 328,42 |

| | |
|---|---|
| подлежат описанию в текстовой части раздела 4 Пояснительной записки НПА: Письмо МФ РФ и ФК от 11.01.2024 № 02-06-06/950 | |
| [Ф] Причины наличия средств на счетах "Денежные средства учреждения" подлежат описанию в текстовой части раздела 4 Пояснительной записки НПА: Письмо МФ РФ и ФК от 11.01.2024 № 02-06-06/950 | 61 300,26 |

**Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Номер приказа о проведении инвентаризации активов и обязательств в 2023 году: №7-ФХД от 04.09.2023 | | | | |
| Причины образования текущей и просроченной (нереальной к взысканию) дебиторской и кредиторской задолженности | | | | |
| по видам финансового обеспечения, вся задолженность за оказанные услуги и поставку за август 2023 г.: | | | | |
| | | | | |
| СЧЕТ УЧЕТА | КФО 4 | | | |
| 206.23 | | | | 2 478,12 |
| ООО "ВКС" вода | | | | |
| ПАО "Самараэнерго" | | | | |
| ПАО "Т плюс" | | | | 2478,12 |
| | | | | |
| 302.21 | | | | 28,57 |
| ПАО "Ростелеком" | | | | 28,57 |
| | | | | |
| 302.23 | | | | 9 492,67 |
| ООО " ЭКОСТРОЙРЕСУРС " | | | | 2 504,45 |
| ООО "ВКС" вода | | | | 926,22 |
| ПАО "Самараэнерго" | | | | 5 626,72 |
| ПАО "Т плюс" | | | | 435,28 |
| | | | | |
| 302.25 | | | | 35 932,56 |
| Некоммерческая организация "Региональный оператор Самарской области "Фонд капитального ремонта" | | | | 15 548,79 |
| ООО "ВЕЛЕС" | | | | 2 891,16 |
| ООО "ДЖКХ" | | | | 17 492,61 |
| | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| | | | | |
| 302.26 | | | | 32 564,74 |
| Общество с ограниченной ответственностью частная охранная организация "ДЕРЖАВА" | | | | 27 750,0 |
| УФК по Самарской области (МОВО по г.Тольятти - ФФГКУ УВО ВНГ России по Самарской области, л/с 04421D | | | | 4814,74 |
| | | | | |
| | | | | |
| СЧЕТ УЧЕТА | КФО 2 | | | |
| 302.25 | | | | 700,00 |
| Общество с ограниченной ответственностью частная охранная организация "ДЕРЖАВА" | | | | 700,00 |

Директор _____ (подпись) А.А. Кирдянова (расшифровка подписи)

Заместитель директора по экономике и финансам _____ (подпись) Т.В. Овечкина (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

***Централизованная бухгалтерия***

ОГРН

ИНН

КПП

_____
(наименование, местонахождение )

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

Исполнитель (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

18 января 2024 г.

Таблица 1

**Сведения о направлениях деятельности**

| Вид деятельности (код по ОКВЭД) | Коды бюджетной классификации (код раздела, подраздела) | Пояснения |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. Относительно года, предшествующего отчетному (ОКВЭД по новым видам деятельности, которые не осуществлялись учреждением) | | |
| | | новые виды деятельности не применялись |
| 2. Относительно очередного года, следующего за отчетным (ОКВЭД по новым видам деятельности, прекращенным в отчетном году) | | |
| | | |

Таблица 4

**Сведения об основных положениях учетной политики учреждения**

| Наименование объекта учета | Код счета бухгалтерского учета | Способ ведения бухгалтерского учета | Характеристика применяемого способа |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Активы и обязательства загранучреждения | 00000000 | Методы пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета загранучреждения | Все факты хозяйственной жизни загранучреждения отражаются в бухгалтерском учете в иностранной валюте |
| Активы и обязательства загранучреждения | 00000000 | Методы пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета загранучреждения | Все факты хозяйственной жизни загранучреждения отражаются в бухгалтерском учете одновременно в иностранной валюте и в рублевом эквиваленте |
| Активы, обязательства, финансовый результат | 00000000 | Организация ведения бухгалтерского учета | Полномочия переданы централизованной бухгалтерии |
| Бланки строгой отчетности | 00003000 | Учет | По стоимости приобретения бланков |
| Бланки строгой отчетности | 00003000 | Учет | Условная оценка: один бланк, один рубль |

| Наименование объекта учета | Код счета бухгалтерского учета | Способ ведения бухгалтерского учета | Характеристика применяемого способа |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Основные средства в эксплуатации | 00021000 | Учет | Условная оценка: один объект, один рубль |
| Основные средства в эксплуатации | 00021000 | Учет | По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта |
| Основные средства | 10100000 | Определение срока полезного использования | Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств |
| Основные средства | 10100000 | Определение срока полезного использования | Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии |

| Наименование объекта учета | Код счета бухгалтерского учета | Способ ведения бухгалтерского учета | Характери-стика применяемого способа |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | субъекта учета по поступлению и выбытию активов |
| Амортизация | 10400000 | Методы начисления амортизации | Линейный метод |
| Амортизация | 10400000 | Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств | Накопленная амортизация вычитается из балансовой стоимости объекта основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается до переоцененной стоимости актива |
| Амортизация | 10400000 | Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств | Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после |

| Наименование объекта учета | Код счета бухгалтерского учета | Способ ведения бухгалтерского учета | Характеристика применяемого способа |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | переоценки равнялась его переоцененной стоимости |
| Амортизация | 10400000 | Методы начисления амортизации | Пропорционально объему продукции |
| Амортизация | 10400000 | Методы начисления амортизации | Метод уменьшаемого остатка |
| Материальные запасы | 10500000 | Выбытие материальных запасов | По средней фактической стоимости |
| Материальные запасы | 10500000 | Выбытие материальных запасов | По стоимости каждой единицы |
| Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг | 10900000 | Распределение накладных затрат | Пропорционально иному показателю, характеризующему результаты деятельности учреждения |
| Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг | 10900000 | Распределение накладных затрат | Пропорционально прямым затратам по оплате труда |
| Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг | 10900000 | Распределение накладных затрат | Пропорционально объему выручки от реализации продукции (работ, услуг) |
| Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг | 10900000 | Распределение накладных затрат | Пропорционально прямым затратам по иным прямым затратам |

| Наименование объекта учета | Код счета бухгалтерского учета | Способ ведения бухгалтерского учета | Характери-стика применяемого способа |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг | 10900000 | Распределение накладных затрат | Пропорционально прямым затратам по материальным затратам |

Таблица 6

**Сведения о проведении инвентаризаций**

| Проведение инвентаризации | | | | Результат инвентаризации (расхождения) | | Меры по устранению выявленных расхождений |
|---|---|---|---|---|---|---|
| причина | дата | приказ о проведении | | код счета бухгалтер-ского учета | сумма, руб. | |
| | | номер | дата | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| плановая | 01 окт. 2023 г. | 7-фхд | 04 сент. 2023 г. | | 0,00 | |

Таблица 7

**Сведения об организационной структуре учреждения**

| Показатель | Код строки | Значение | Правовое основание | Пояснения |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Местонахождение учреждения | 010 | 445015, Российская Федерация, Самарская область, г.Тольятти, улица Носова, 21, телефон 45-02-52. | - | |
| Организационно-правовая форма субъекта отчетности | 020 | Муниципальные бюджетные учреждения | ОКОПФ ОК 028-2012 | |
| Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период | 030 | | | |
| Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности | 040 | - | | - |
| Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль | 050 | - | - | |
| Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок | 060 | - | | |
| Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово- | 070 | bus.gov. ru | | |

| Показатель | Код строки | Значение | Правовое основание | Пояснения |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| хозяйственной деятельности | | | | |
| Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания | 080 | bus.gov. ru | | |
| Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением) | 090 | | | - |
| Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением) | 100 | | | |
| Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением) | 110 | | | |
| Изменение состава полномочий учреждения | 120 | | | |
| Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии) | 130 | | | |
| Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде | 140 | - | | |
| Иная информация, характеризующая | 150 | - | - | |

| Показатель | Код строки | Значение | Правовое основание | Пояснения |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период | | | | |
| | 160 | | | |

* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

Таблица 8

**Сведения о результатах деятельности учреждения**

| Показатель | Код строки | Критерии | Значение |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения | 010 | количество специалистов, прошедших обучение, чел. | 41 |
| | 011 | объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб. | 34,85 |
| | 012 | Проведение гигиенического воспитания и обучения и воспитания сотрудников организации" - 41 слушатель | 41 |
| Численность работников | 020 | средняя численность сотрудников за отчетный период, чел. | 34 |
| | 021 | чел. | 41 |
| Имущество учреждения | 030 | балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб. | 0 |
| | 031 | балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб. | 1400 |
| | 032 | балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб. | 0 |
| Объемы закупок | 040 | количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной | 73 |

| Показатель | Код строки | Критерии | Значение |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт. | |
| | 041 | общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб. | 2022,356 |
| | 042 | количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее - Закон 223-ФЗ), шт. | 0 |
| | 043 | общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб. | 0 |
| Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений) | 050 | техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения | удовлетворительное |
| | 051 | основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности | приобретение ОС, ремонт ОС |
| | 052 | характеристика комплектности | разная |
| | 060 | | |

Таблица 9

**Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности**

| Показатель | Код строки | Значение |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503766): "99 - иные причины" по графе 8 раздела 2 | 010 | 0 |
| Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом | 020 | 1 914 635,59 |
| | 030 | |

Таблица 10

**Анализ показателей отчетности учреждения**

| Код формы по ОКУД | Код строки | Показатель | Пояснения |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 0503769 | 010 | Показатели со знаком "минус" в графах 5 - 8 раздела 1 | |
| 0503769 | 020 | Раздел 2 графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности" | 0 |
| 0503769 | 030 | Раздел 2 графа 7 - "89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности" | 0 |
| 0503769 | 060 | Наличие субсидии на финансовое обеспечение выполнения бюджетными и автономными учреждениями государственного задания на оказание высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования | 0 |
| 0503773 | 070 | Раздел 1 графа 9 - "06 - иные причины" | 0 |
| 0503773 | 080 | Раздел 4 графа 7 - "03.5 - иные причины" | 0 |
| 0503775 | 090 | Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины" | 0 |
| 0503775 | 100 | Раздел 2 графа 7 - "75 - | 0 |

| Код формы по ОКУД | Код строки | Показатель | Пояснения |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | иные причины" | |
| 0503775 | 110 | Раздел 3 графа 7 - "03 - иные причины" | 0 |
| 0503779 | 120 | Информация по банковским счетам, за исключением счетов, открытых для расчетов с иностранной валютой | Лс 249131700 остаток на 01.01.2024 - 61300,26 рублей |
| 0503295 | 130 | Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения | 0 |
| 0503790 | 140 | Графа 7 - "09 - иной статус" | 0 |
| 0503790 | 150 | Графа 8 - "09 - иной статус" | 0 |
| 0503790 | 160 | Графа 7 - "28 - иное основание выбытия" | 0 |
| 0503790 | 170 | Графа 8 - "28 - иное основание выбытия" | 0 |
| 0503737 | 180 | Информация (пояснения) о некассовых операциях | |
| | 190 | | |

Таблица 12

**Прочие вопросы деятельности учреждения**

| Наименование отчета | Код строки | Показатель | Пояснения |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Таблица № 6 | 010 | Годовая инвентаризация проведена | с 01.10.2023 по 31.10.2023 Годовая инвентаризация проведена. Излишков и недостач не обнаружено. |
| - | 020 | Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей | форма по ОКУД 0503771, форма по ОКУД 0503767, форма по ОКУД 0503772, форма по ОКУД 0503773, форма по ОКУД 0503775. |
| | 030 | | |