

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

1

		Форма по ОКУД	КОДЫ
			0503760
	на 1 января 20 20 г.	Дата	01.01.2020
Учреждение	МБУ ДО «ДЮЦ»	по ОКПО	53100345
Обособленное подразделение			
Учредитель		по ОКАТО	69232501000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	МО «Колпашевский район»	по ОКПО	
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК	902
Единица измерения: руб		к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730
			383

Раздел 1. «Организационная структура учреждения»

Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детско-юношеский центр» г. Колпашево является некоммерческой организацией, созданной в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», зарегистрировано в качестве юридического лица на основании Постановления Главы Администрации Колпашевского района от 11 сентября 2000 года № 914.

Учредителем МБУ ДО «ДЮЦ» является Управление образования Администрации Колпашевского района.

Компетенция Учредителя в части управления Учреждением определяется действующим законодательством Российской Федерации и иными нормативными актами.

Учреждение в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, Законом РФ «Об образовании», другими федеральными законами, указами и распоряжениями Правительства Российской Федерации, законами Томской области, нормативными правовыми актами Администрации Томской области, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления Колпашевский район, Уставом Учреждения, локальными актами Учреждения.

МБУ ДО «ДЮЦ» является муниципальным бюджетным учреждением, в обязательном порядке получает от Учредителя муниципальное задание на оказание услуг (выполнение работ). Учреждение не вправе отказаться от выполнения муниципального задания.

Учреждение имеет структурное подразделение психолого-педагогического сопровождения центр «Семья»

1.1 Основные цели и задачи деятельности:

Цель деятельности Учреждения – личностное самоопределение ребенка, развитие его интереса к осознанному восприятию мира, своего положения в нем, стремление развивать свои творческие начала.

Основными задачами Учреждения являются:

- обеспечить необходимые условия для личностного развития детей, укрепления здоровья, их творческих и социокультурных возможностей, профессионального самоопределения;
- организовать содержательный досуг детей и подростков во внеурочное время;
- оказывать методическую помощь педагогам, родителям (законным представителям), детским объединениям.

Раздел 2. «Результаты деятельности учреждения»

Количество штатных единиц на выполнение муниципального задания 28,24 ед., из них:

- Педагогические работники – 20,33 ед.
- Руководящие работники – 3,5 ед.
- Административно-хозяйственный, учебно-вспомогательный и прочий персонал – 4,41 ед.
-

Количество штатных единиц на персонифицированное финансирование дополнительного образования 4,16 ед., из них:

- Педагогические работники – 3,32 ед.
- Административно-хозяйственный, учебно-вспомогательный и прочий персонал – 0,84 ед.

Плановое количество потребителей муниципальных услуг:

- «Реализация дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ» - 217860 чел/часов;
- «Проведение психолого – медико - педагогического обследования детей» - 300 человек;
- «Организация отдыха детей и молодежи» - 75 человек.

Динамика среднемесячной заработной платы работников образования

Наименование показателя	2018 год	2019 год	Темп роста, %
Среднемесячная заработная плата одного работника (рублей)	35 044,70	35 215,36	100,49
В том числе педагогический персонал	37 231,40	37 783,00	101,48

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

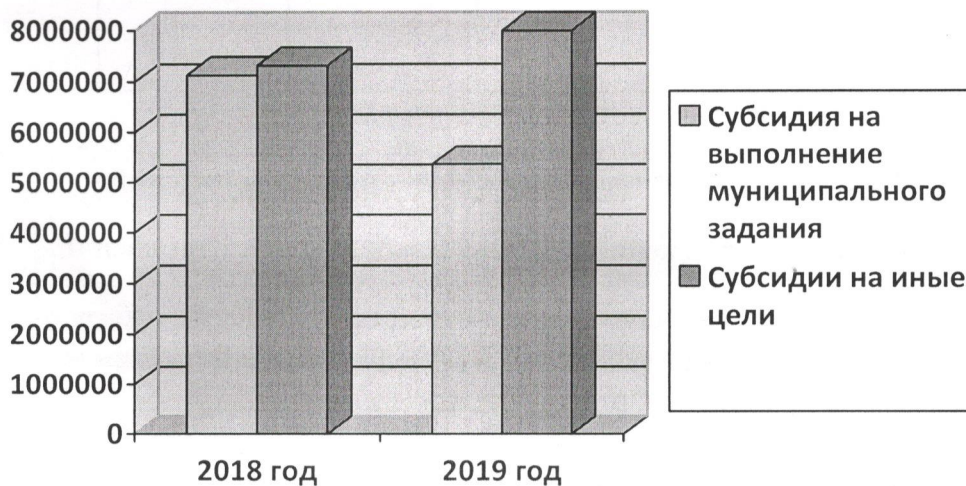
За 2019 год в учреждение поступило субсидии в размере 13 353 534,86 руб., в том числе:

- субсидия на выполнение муниципального задания – 5 357 400,50 руб.;
- субсидия на иные цели – 7 996 134,36 руб.

Остатков денежных средств на лицевых счетах составляет:

- 4546,69 рублей субсидии на выполнение муниципального задания;
- 6452,64 рублей деятельности, приносящей доход;
- средств неиспользованных субсидий на иные цели не имеется.

По сравнению с 2018 г. расходы в 2019 г. уменьшились на выполнение муниципального задания, в связи с введением системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей. Персонифицированное финансирование дополнительного образования увеличилось на 1609,3 тыс. рублей в 2019 г.



В 2019 г. произошли изменения по субсидии на иные цели:

- на 148,8 тыс.руб. меньше исполнения субсидии на стимулирующие выплаты в муниципальных организациях дополнительного образования;
- увеличение субсидии на реализацию муниципальной программы «Обеспечение безопасности населения Колпашевского района» на 8,4 тыс. руб.;
- увеличение исполнения субсидии на достижение целевых показателей по плану мероприятий («дорожной карте») на 367,6 тыс. рублей;
- потребность в субсидии на компенсацию расходов по оплате стоимости проезда и провоза багажа, в пределах РФ, к месту использования отпуска и обратно работникам образовательных учреждений уменьшилась на 9,8 тыс. рублей;
- потребность в субсидии для уплаты налога на имущество организаций сократилась на 1,7 тыс. рублей;
- за счет субсидии на ремонт муниципальных объектов образования был произведен ремонт части здания и крыши МБУ ДО «ДЮОЦ» в 2019 г. на сумму 406,8 тыс. рублей;
- в 2019 г была доведена субсидия за счет средств резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области в размере 31,5 тыс.рублей.

Сведения о кассовом исполнении плана финансовой хозяйственной деятельности учреждения

	Доходы, руб.			Расходы, руб.		
	План	Исполнено	Процент исполнения	План	Исполнено	Процент исполнения
Субсидия на выполнение муниципального задания	5 357 400,50	5 357 400,50	100 %	5 357 400,50	5 352 853,81	99,9 %
Субсидии на иные цели	7 996 134,36	7 996 134,36	100 %	7 996 134,36	7 996 134,36	100 %
Приносящий доход деятельности						

(собственные доходы учреждения)	3 350 808,71	3 350 808,71	100 %	3 350 808,71	3 444 356,07	97,3 %
			4			

Раздел 4. «Анализ показателей отчетности учреждений»

4.1 Сведения о движении нефинансовых активов учреждений.

В 2019 году было приобретено основных средств на сумму 76 500,00 руб. за счет субсидии на иные цели, за счет собственных средств на сумму 211 178,00 рублей. Безвозмездно получено по договорам общей стоимостью 70 695,00 рублей.

4.2. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

Дебиторская задолженность

2018 год	2019 год
8 193,03 - всего	28 428,00 - всего
1 300,00 – родительская плата	350,00 – родительская плата
754,00 – предоплата ПАО «Ростелеком» за услуги интернета	28 428,00 – предоставление нежилого помещения в аренду
6 139,03 – предоплата ПАО «Томскэнергосбыт»	

Кредиторская задолженность

2018 год	2019 год
4 366,26 - всего	6 176,82 рублей.
3 221,66 – услуги, оказанные в декабре 2018г. ПАО «Ростелеком» (телефонная связь)	1 590,05 – услуги, оказанные в декабре 2019г. ПАО «Ростелеком» (телефонная связь, предоставление доступа в интернет)
1 144,60 – аренда модема за декабрь 2018г. ПАО «Ростелеком»	1 164,00 - аренда модема за декабрь 2019г. ПАО «Ростелеком»
	3 422,77 – услуги, оказанные в декабре 2019 г. ПАО Томскэнергосбыт (энергоснабжение)

В 2019 году в сравнении с 2018 году произошло увеличение дебиторской задолженности за счет предоставления нежилого помещения в аренду.

В 2019 году в сравнении с 2018 году произошло увеличение кредиторской задолженности в связи с тем, что поставщики услуг выставляют счет-фактуры на оплату за декабрь 2019г. в январе 2020г., соответственно оплата задолженности будет произведена в январе 2020 года.

4.3. Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения.

Изменение остатков валюты баланса произошло за счет исправления ошибок прошлого 2018 г., а именно:

- изменение дебиторской задолженности по доходам -1500,00 рублей;
- изменение кредиторской задолженности по доходам -1500,00 рублей.

4.4. Сведения о задолженности по ущербу, причиненному имуществу.

Не было.

5

4.5. Сведения об остатках денежных средств в учреждении.

На 01 января 2020 года на лицевых счетах МБУ ДО «ДЮЦ», открытых в Управлении финансов и экономической политики Администрации Колпашевского района остатков денежных средств составляет:

- субсидия на муниципальное задание в размере 4546,69 рублей на погашение кредиторской задолженности за декабрь 2019 г. в январе 2020 г.
- деятельность, приносящая доход в размере 6452,64 рублей на погашение кредиторской задолженности за декабрь 2019 г. в январе 2020 г.

Раздел 5. «Прочие вопросы деятельности учреждений»

5.1. Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с:

- Федеральный закон РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральный закон РФ от 08.05.2010г. № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений»;
- Федеральный закон РФ от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»;
- Федеральный закон от 03.11.2006 N 174-ФЗ «Об автономных учреждениях»;
- Федеральный закон РФ от 18.07.2011 №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»;
- «ОК 013-2014 (СНС 2008). Общероссийский классификатор основных фондов» (принят и введен в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст);
- Приказ Минфина РФ от 23.12.2010г. № 183н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и инструкция по его применению»;
- Приказ от 28.12.2010г. № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ» (изменения от 30.11.2018 №244н);
- Приказ Минфина РФ от 25.03.2011г. № 33н «Инструкция о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (в ред. от 26.10.2012 г. № 139н, от 29.12.2014г. № 172н, от 20.03.2015 № 43н, от 17.12.2015 № 199н, от 30.11.2018 №243н);
- Приказ Минфина России от 30 марта 2015 г. 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";
- Приказ Минфина России от 01.07.2013 N 65н (ред. от 29.11.2017) "Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации";
- Указание Банка России от 11.03.2014 N 3210-У (ред. от 19.06.2017) "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства" (Зарегистрировано в Минюсте России 23.05.2014 N 32404).

Федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- Приказ Минфина России от 31.12.2016 №256н «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора»;
- Приказ Минфина России от 31.12.2016 №257н «Основные средства»;

- Приказ Минфина России от 31.12.2016 №258н; «Аренда»;
- Приказ Минфина России от 31.12.2016 №259н «Обесценивание активов»;
- Приказ Минфина России от 31.12.2016 №260н «Предоставление бухгалтерской (финансовой) отчетности».

В учреждении установлен программный продукт «1С: бухгалтерия государственного учреждения 8».

5.2. Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля.

В учреждении осуществляется внутренний контроль соблюдения финансовой дисциплины и эффективного использования материальных и финансовых ресурсов, а также за правильным ведением бухгалтерского учета, составление отчетности.

5.3. Сведения о проведении инвентаризации.

31 ноября 2019 г. проведена инвентаризация перед составлением годовой бухгалтерской отчетностью (Приказ от 29.11.2019 г. №245) недостач, хищений не выявлено.

5.4. Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий.

16 апреля 2019 года в учреждении проведена проверка Управления финансов и экономической политики Администрации Колпашевского района по вопросу: «Проверка соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в части применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта».

Перечень форм, не включенных в состав бюджетной отчетности ввиду отсутствия в них числовых значений показателей:

1. Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);
2. Сведения о суммах заимствований (ф.0503772);
3. Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725);
4. Сведения о количестве обособленных подразделений (ф. 0503761);
5. Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790);
6. Баланс учреждения, получателя субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания (ф.0503830);
7. Отчет об обязательствах учреждения (0503738НП).

Руководитель _____ В.А.Лиханов
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель _____
планово-экономической службы _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ К.Ю.Волкова
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ Главный бухгалтер _____ К.Ю.Волкова 4-00-23
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

"К" сентябрь 2019 г.