|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** | | | | | | | |
|  | | | | | | | КОДЫ |
| Форма по ОКУД | | | | | | | 0503760 |
|  | | | | | 1 января 2019 г. | Дата | 01.01.2019 |
| Учреждение | | | МОУ дополнительного образования Центр дополнительного образования детей | | | по ОКПО | 02119366 |
| Обособленное подразделение | | | | |  |  |  |
| Учредитель | | | Брейтовский муниципальный район | | | по ОКАТО | 78209000 |
| Наименование органа,  осуществляющего полномочия учредителя | | | |  | |  |  |
| по ОКПО | 02298506 |
| Глава по БК |  |
| Периодичность: годовая | | | | | |  |  |
| Единица измерения: руб | | | | | | по ОКЕИ | 383 |
| **Раздел 1 «Организационная структура учреждения»**  Муниципальное образовательное учреждение дополнительного образования Центр дополнительного образования детей создано постановлением Главы Брейтовского муниципального округа от 25.01.2002г. №36 №О регистрации муниципального образовательного учреждения- Центр дополнительного образования детей».  Место нахождения Учреждения и почтовый адрес: 152760, Россия, Ярославская область, Брейтовский район, с.Брейтово, ул.Республиканская, д.54.  Учреждение в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, Гражданским Кодексом РФ, ФЗ от 29.12.2012 №273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» и от 12.01.1996г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», иными нормативными правовыми актами РФ, Ярославской области и Брейтовского муниципального района, Уставом.  Основной целью Учреждения является:  -образовательная деятельность по дополнительным общеобразовательным программам;  - развитие творческих способностей детей;  -удовлетворение потребности детей в интеллектуальном, нравственном и физическом развитии.  уровня.  Директор МОУ до ЦДОд– Ерошина Галина Владимировна.  Бухгалтерский учет ведется МКУ «Централизованная бухгалтерия».  Численность работников учреждения составляет - 22 человека из них:  Административный персонал –1 человек  Педагогический персонал - 2 человек  Учебно-вспомогательный персонал -1 человек.  Обслуживающий персонал – 6 человек. | | | | | | | |
|
| Внешние совместители (пед.персонал)- 12 человек.  Из них высшее образование имеет 12 человек и средне-специальное 1 человек, средне-проф. 3 человека, среднее общее 6 чел. | | | | | | | |
| По состоянию на 1 января 2019 года, численность детей посещающих Центр дополнительного образования детей – 323 человек.  Программы следующих направленностей:  -естественнонаучная (или эколого-биологическая) направленность– посещают 19 человек;  - туристско-краеведческая направленность - 26 человек;  - физкультурно-спортивная направленность - 54 человека;  -художественная направленность - 159 человек  -техническая направленность - 8 человек  -социальная направленность - 57 человек  **Форма 710 «Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного**  **финансового года»**  **Счет 40120271-** 199 589,27 руб.- амортизация ОС.  **Счет 40120272-** 6311 руб.- расходование материальных запасов.  **Счет 40120290-**851 КВР- 198 324, руб.  **Счет 40120290-**853 КВР-95,16 руб. | | | | | | | |
|  | | | | | | | |
| **Форма 721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения»**  **Строка 100 «Прочие доходы»**  Субсидия на иные цели 941999,69 руб. Подробно расписаны в Таблице 1.  Таблица 1  ОТЧЕТ  об использовании субсидии на иные цели  МОУ ДО ЦДОд  За 4 квартал 2018год  *(период* с *начала года)*   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | № п/п | Цели использования субсидии | КВР | КОСГУ | План выплат (руб.) | Получено (руб.) | Кассовые расходы (руб.) | | 1 | Субсидия на обеспечение функционирования в вечернее время спортивных залов общеобразовательных организаций для занятий в них обучающихся | 244 | 226 |  |  |  | | 809 0709 0810171430 612 241(040400) | 30316 | 30316 | 30316 | | 809 0709 0810111430 612 241(020103) | 20000 | 19794,13 | 19794,13 | |  | 0 | 0 | 0 | |  | Итого |  |  | **50316** | **50110,13** | **50110,13** | | 2 | Субсидия на реализацию мероприятий МЦП «Повышение безопасности дорожного движения в Брейтовском муниципальном районе»  809 0709 0830110380 612 241 (020103) | 113 | 296 | 11000 | 11000 | 11000 | | 244 | 296 | 3200 | 3200 | 3200 | | 350 | 296 | 5100 | 5100 | 5100 | | Итого |  |  | **19300** | **19300** | **19300** | | 3 | Дотации на реализацию мероприятий, предусмотренных нормативными правовыми актами органов государственной власти Ярославской области  809 0703 3630173260 612 241 (020104) | 244 | 310 | 95548 | 95548 | 95548 | | 244 | 340 | 16380 | 16379 | 16379 | |  | Итого |  |  | **111928** | **111927** | **111927** | | 4 | Мероприятия по проведению ремонтов  809 0703 0210110030 612 241(050300) | 244 | 225 | 70908 | 70908 | 70908 | | 809 0703 0210210440 612 241 (050300) | 244 | 225 | 474037,04 | 474036,88 | 474036,68 | | 4 | Итого |  |  | **544945,04** | **544944,68** | **544944,68** | | 5 | Обеспечение деятельности учреждений по внешкольной работе с детьми  809 0703 0210110030 612 241(020103) | 111 | 211 | 161865,12 | 161865,12 | 161865,12 | | 119 | 213 | 48883,56 | 48883,56 | 48883,56 | | 244 | 340 | 5151,57 | 4969,20 | 4969,20 | |  |  |  | **215900,25** | **215717,88** | **215717,88** | |  | Всего: |  |  | **942389,29** | **941999,69** | **941999,69** |   **Раздел 2 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»**   |  |  | | --- | --- | | Принятые меры | Результаты принятых мер | | | В 2018 году всего закупок на сумму 1,83 млн.руб., в том числе опубликовано извещений 1 на сумму 0,57 млн.руб, из них электронный аукцион 0 на общую сумму 0 млн. руб, единственный поставщик 1 на сумму 0,57млн.руб; единственный поставщик без размещения извещений 34 на сумму 1,26 млн.руб., | Объем заключенных контрактов за 2018 год составил 1,83 млн.руб  Экономия бюджетных средств по торгам и запросам котировок в 2018 году составила 0 млн.рублей. |   **Форма 723 «Отчет о движении денежных средств учреждения».**  Раздел 1. «**Доходы**». В целом на содержание учреждений и проведение мероприятий в 2019г. получено доходов 5 690 169,44 руб. в том числе собственные доходы учреждения – 180 776,75 руб., из них по коду аналитики 130 - 180 776,75 руб. приносящая доход деятельность.; Субсидии на выполнение (гос.) муниципального задания – 4 567 393,00 руб. Субсидии на иные цели - 941 999,69 руб.  Раздел 2. «**Расходы**». Расходы произведены в объёме 5 606 640,41 руб., в том числе 180 776,75 руб. собственные расходы учреждения  4 483 863,97 руб. - субсидии на выполнение (гос.) муниципального задания  941 999,69 руб.- субсидии на иные цели, подробный расход по мероприятиям представлен в таблице 1.  Остался остаток на счёте на 01.01.2019г. - субсидии на выполнение (гос.)муниципального задания -128 451,12 руб., приносящая доход деятельность - 0 руб., субсидии на иные цели - 0 руб. | | | | | | |
| **Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности**(**ф.0503769**).  По **приносящей доход деятельности**  дебиторская задолженность и кредиторская задолженность на 01.01.2019г. отсутствует .  По **субсидии на выполнение (гос.) муниципального задания** дебиторская задолженность на  01.01.2019г. составляет 2130,71 руб. в том числе:  420623000 «Расчёты по авансам по коммунальным услугам» - 2 642,15 руб.- переплата по электроэнергии ПАО «ТНС Энерго»  Кредиторская задолженность на 01.01.2019г. составила – 2275,12 руб. в том числе:  430221000 «Расчеты по услугам связи» - 492,59 рублей задолженность ПАО «Ростелеком»  430223000 «Расчеты по коммунальным услугам» - 1 781,68 рублей задолженность Северный водоканал  430300000 «Расчеты по платежам в бюджеты» - 0,85 руб. - задолженность в фонды  По **субсидии на иные цели** дебиторская задолженность отсутствует.  Кредиторская задолженность отсутствует.  Счет 401.40 составляет – 3 888 379 руб. – начислены доходы будущих периодов.  Счет 401.60 составляет – 289 172,73 руб. – начисление резервного фонда отпусков, статья 211 - 222 098,87 руб. и статья 211 - 67 073,86 руб.  **Форма 775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах».**   |  |  |  | | --- | --- | --- | |  | 0 | 01 |   Сумма неисполненных обязательств 2,46 руб. - на выплату з/п в январе 2019 года.  **Сведения об остатках денежных средств (ф0503779)**  По субсидии на выполнение (гос.) муниципального задания остаток составил - 128 451,12 рублей, Остаток на начало года планируется:  225 статья - 128 451,12 руб. на содержание имущества. | | | | | | |
| **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»**  Бухгалтерский учет и отчетность осуществляются главными бухгалтерами учреждений с применением систем автоматизации бухгалтерского учета : АС «Смета» , «1С»Бухгалтерия», УРМ , СБИС++ «Электронная отчётность» . | | | | | | |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета** | | | | | | | | | | | | | |  |  |  | |  |  | |  |  | |  | Таблица№3 | | | Наименование объекта учета | | | Код счета бухгалтерского учета | | | Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете | | | Правовое обоснование | | | | 1 | | | 2 | | | 3 | | | 4 | | | | Финансовый результат | | | 040300000  040300000 | | | Фактические затраты | | | Инструкция по бюджетному учету №157н ПРИКАЗ от 16 декабря 2010 г. N 174н для бюджетных учреждений. | | | | Основные средства | | | 010100000 | | | По первоначальной стоимости в сумме фактических вложений, дата поступления | | | Инструкция по бюджетному учету №157н ПРИКАЗ от 16 декабря 2010 г. N 174н для бюджетных учреждений. | | | | Амортизация | | | 010400000 | | | Линейным методом, ежемесячно | | | Инструкция по бюджетному учету №157н ПРИКАЗ от 16 декабря 2010 г. N 174н для бюджетных учреждений. | | | | Расчёты по платежам в бюджет | | | 030300000 | | | По налоговому законодательству | | | Инструкция по бюджетному учету №157н ПРИКАЗ от 16 декабря 2010 г. N 174н для бюджетных учреждений. | | | | Расчёты по доходам | | | 020500000 | | | Момент возникновения требований соответствующих администраторов | | | Инструкция по бюджетному учету №157н ПРИКАЗ от 16 декабря 2010 г. N 174н для бюджетных учреждений. | | | | Материальные запасы | | | 010500000 | | | По фактической стоимости при оприходовании | | | Инструкция по бюджетному учету №157н ПРИКАЗ от 16 декабря 2010 г. N 174н для бюджетных учреждений. | | | | Расчёты по принятым обязательствам | | | 030200000 | | | Договор, акт выполненных работ | | | Инструкция по бюджетному учету №157н ПРИКАЗ от 16 декабря 2010 г. N 174н для бюджетных учреждений. | | | | Расчёты с подотчётными лицами | | | 020800000 | | | Авансовый отчёт | | | Инструкция по бюджетному учету №157н ПРИКАЗ от 16 декабря 2010 г. N 174н для бюджетных учреждений. | | | | Денежные средства учреждения | | | 020100000 | | | Выписки УФК, дата выписки | | | Инструкция по бюджетному учету №157н ПРИКАЗ от 16 декабря 2010 г. N 174н для бюджетных учреждений. | | | | Расчёты по выданным авансам | | | 020600000 | | | Договор, счёт для оплаты | | | Инструкция по бюджетному учету №157н ПРИКАЗ от 16 декабря 2010 г. N 174н для бюджетных учреждений. | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Сведения о проведении инвентаризаций** | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица №5 |      | Проведение инвентаризации | | | | Результат инвентаризации (расхождения) | | Меры по устране- нию выявлен- ных расхожде- ний | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | причина | дата | приказ о проведении | | код счета бухгалтер- ского учета | сумма, руб. | | номер | дата | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | Годовая бюджетная отчетность |  | Ежегодно, согл.учётной политики | №36-а от 31.10.2018г. |  | 0,00 |  | | Смена материально-ответственных лиц |  | Приказ руководителя |  | 10100000 | 0,00 |  | | Смена материально-ответственных лиц |  | Приказ руководителя |  | 10500000 | 0,00 |  | | Смена материально-ответственных лиц |  | Приказ руководителя |  | 20134000 | 0,00 |  | | Остатки в кассе |  | ежемесячно,ежеквартально |  | 20134000 | 0,00 |  | | | | | | | |
|  |

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ерошина Г.В.