|  |
| --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКАК 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, осуществляющегополномочия 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 человекПедагогический персонал - 2 человекУчебно-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 1ОТЧЕТоб использовании субсидии на иные целиМОУ ДО ЦДОдЗа 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 области809 0703 3630173260 612 241 (020104) | 244 | 310 | 95548 | 95548 | 95548 |
| 244 | 340 | 16380 | 16379 | 16379 |
|  | Итого |  |  | **111928** | **111927** | **111927** |
| 4 | Мероприятия по проведению ремонтов809 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 детьми809 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.рубЭкономия 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 учреждения4 483 863,97 руб. - субсидии на выполнение (гос.) муниципального задания941 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 водоканал430300000 «Расчеты по платежам в бюджеты» - 0,85 руб. - задолженность в фондыПо **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 счетабухгалтерского учета | Характеристика метода оценкии момент отраженияоперации в учете | Правовое обоснование |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Финансовый результат | 040300000040300000 | 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 поустране-ниювыявлен-ныхрасхожде-ний |
| --- | --- | --- |
| причина | дата | приказ о проведении | код счетабухгалтер-скогоучета | 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.