

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020 г.

Учреждение Муниципальное образовательное учреждение дополнительного образования "Большесельский центр развития и творчества"
 Обособленное подразделение
 Учредитель Муниципальное учреждение Большесельского муниципального района Ярославской области "Управление образования администрации Большесельского муниципального района"
 Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя
 Периодичность: квартальная, годовая
 Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2020
по ОКПО	21688093
по ОКТМО	78603000
по ОКПО	81916117
Глава по БК	718
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Общие сведения

Муниципальные общеобразовательные учреждения дополнительного образования ЦРиТ Большесельского МР по своей организационно-правовой форме является бюджетным учреждением, по форме собственности - муниципальными. Учредителем ЦРТ в соответствии с Уставом является Администрация Большесельского МР, отдельные функции и полномочия от имени Учредителя осуществляет Муниципальное учреждение Большесельского муниципального района Ярославской области " Управление образования администрации Большесельского муниципального района".

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

В рамках своей образовательной программы учреждение дополнительного образования детей реализуют основное дополнительное образование детей. Центр развития и творчества начал свою работу в рамках новой программы «Формирование современных управленческих и организационно-экономических механизмов в системе дополнительного образования детей» (персонифицированный учет). В своей деятельности руководствуются Федеральным законом от 29.12.2012г №273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации", указами, распоряжениями Президента РФ, Правительства РФ, нормативными документами органов государственной, субъектов РФ власти и местного самоуправления, субъектов РФ и муниципальных органов управления образования, Уставом учреждения.

Согласно штатных расписаний среднесписочная численность штатных единиц – 16,22 ед.

Фактическая среднесписочная численность работников учреждений - 15 чел.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В 2019 году центр детского творчества осуществляют свою деятельность на основании Муниципального задания на оказание муниципальных услуг, утвержденного приказом МУ "Управление образования администрации Большесельского МР" от 28.12.2018г №196. Предметом муниципального задания являются муниципальные услуги. На финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в 2019 году согласно Соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на выполнение муниципального задания от 25.12.2018г (с изменениями в течении года) предоставлено учреждениям 5 190 795,65 рублей (пять миллионов сто девяносто тысяч семьсот девяносто пять рублей, 65 коп.). Из них, Субсидия на повышение оплаты труда отдельных категорий работников муниципальных учреждений в сфере образования на основе

нормативов бюджетного финансирования, в соответствии с Законом Ярославской области в сумме – 1 110 827,65 рублей, из бюджета Большесельского МР выделено – 4 079 968 рублей на ФОТ прочего персонала, оплату ТЭР, содержание помещений, уплату земельного, налога на имущество организации.

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

План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2019 год составлен в соответствии с Соглашениями о предоставлении субсидий на выполнение муниципального задания и субсидий на иные цели, а также включены показатели от собственных доходов.

Ф.0503737(2) "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности"

Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)

В соответствии с Планом финансово-хозяйственной деятельности (ПФХД) учреждения на 2019 год запланировано доходов:

- по коду аналитики 130 – 1 118 286 рублей, фактическое поступление на лицевой счет по состоянию на 01.01.2020 г составило 1 110 887,55 рублей (99,34%)

Ф.0503737(4) "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности"

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

В соответствии с Планом финансово-хозяйственной деятельности (ПФХД) учреждения на 2019 год (с учетом изменений в течении 2019 года) запланировано поступлений- 5 190 795,65 рублей. По состоянию на 01.01.2020 г на лицевой счет учреждения поступило 5 190 795,65 рублей, что составило 100 %. По расходам на выполнение муниципального задания с учетом остатка на 01.01.2019 г и возврата расходов прошлых лет запланировано -5 446 784,62 рубля, фактическое исполнение ПФХД на 01.01.2020 г – 5 434 814,10 рублей, что составило 99,78 %.

По реализации субсидии на выполнение муниципального задания можно отметить, что неисполнение плановых показателей по коду аналитики 110 «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда».

По коду аналитики 111 «Заработная плата» неисполнение составило 0,97 коп., в связи с экономией по вакантным должностям в образовательных учреждениях, а так же выплатой стимулирующих менее 20%

По коду аналитики 112 «Иные выплаты персоналу казенных учреждений, за исключением фонда оплаты труда» неисполнение составило – 1 140 рублей, в связи с не предоставлением отчета по командировкам.

Срок выплаты заработной платы 14.01.2020 года.

По коду аналитики 119 «Начисления на выплаты по оплате труда» неисполнение составило – 3 950,16 рублей, в связи с возвратом соцстраха оплаты больничных листов.

Срок перечисления налогов по заработной плате 14.01.2020 года.

Ф.0503737(5) "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности"

Субсидии на иные цели

В соответствии с Планом финансово-хозяйственной деятельности (ПФХД) учреждения на 2019 год (с учетом изменений в течении 2019 года) запланировано поступлений и расходов по субсидиям на иные цели 279 943,00 рубля. По состоянию на 01.01.2020 г на лицевой счет учреждения поступило 279 943,00 рубля, что составило 100 %.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Аналитическая информация сведений по центру детского творчества на 01.01.2020 г:

Ф.0503769(4) Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности. Субсидии на выполнение государственного(муниципального) задания.

Дебиторская задолженность

сч.20531 000 "Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг" – 5 363 888 рублей -Начислены доходы по Соглашениям на предоставление Субсидии на выполнение муниципального задания на 2020 год на предоставление услуги по дополнительному образованию, заключенным в декабре 2019 года.

сч.20621 000 "Расчеты по авансам по услугам связи" – 1 015,08 - аванс на январь 2020 г.за услуги связи ПАО "Ростелеком" предусмотрен договорами.

сч.20623 000 "Расчеты по авансам по коммунальным услугам" – 1 187,18 рублей аванс за электроэнергию за январь 2020 г предусмотрен договорами ПАО ТНС "Ярэнерго Ярославль".

сч.20626 000 "Расчеты по авансам по прочим работам, услугам" – 17 045,81 рублей аванс АНО ДПО "ОЦ Каменный город", УФПС ЯО ф-л ФГУП Почта России за повышение квалификации, подписку.

Кредиторская задолженность

сч.30211 000 "Расчеты по заработной плате" – 252 300 заработная плата за 2-ю половину декабря 2018 года. Срок выплаты заработной платы 14.01.2020 года.

сч.4.30301000 "Расчеты по налогу на доходы физических лиц" – 37 700 рублей всего; НДФЛ с заработной платы за декабрь 2019 г.

сч.4.30302 000 "Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством" – 8 410,00 рублей задолженность по расчетам по страховым взносам ФСС РФ с заработной платы за декабрь 2019 г.

сч.30306000 "Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний" – 580 рублей задолженность страховые взносы ФСС РФ (НС и ПЗ) 0,2% с заработной платы за декабрь 2019 г

сч.30307000 "Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС" – 14 790 рублей задолженность в ФОМС РФ с заработной платы за декабрь 2019 г

сч.30310 000 "Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии" – 63 800 рублей задолженность по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование в ПФР с заработной платы за декабрь 2019 года.

ф.0503769(5)Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности. Субсидии на иные цели.

Дебиторская задолженность

сч.20552 000 "Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг" – 248 020 рублей -Начислены доходы по Соглашениям на предоставление Субсидии на выполнение иные цели на 2020 год в декабре 2019 года.

Ф.0503779 (4)- Сведения об остатках денежных средств учреждения. Деятельность по государственному (муниципальному) заданию.

сч.4.20111000 11 970,52 рублей -денежные средства на лицевых счетах учреждений на выплату заработной платы по сроку 14.01.2020 г поступивших по Соглашению на выполнение муниципального задания.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В соответствии с учетной политикой учреждений утвержденной приказом директора ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера и бухгалтеров централизованной бухгалтерии.

Система внутреннего финансового контроля устанавливается в следующих формах:

- персональная материальная ответственность работников;
- организация хранения материальных ценностей;
- система внутриведомственного учета движения материальных ценностей;
- плановые и внеплановые проверки;
- плановые и внеплановые инвентаризации;
- профессиональное обучение работников.

Организация контроля за совершением хозяйственных операций осуществляется на следующих стадиях:

-предварительный контроль, осуществляется лицом, ответственным за оформление и свершение факта хозяйственной операции, работниками бухгалтерии;

-текущий оперативный контроль осуществляется ответственными за совершение хозяйственной операции и работниками бухгалтерии;

- последующий контроль осуществляется путем проведения ревизий, инвентаризацией.

-расчеты с поставщиками и подрядчиками, приказ № 37 от 02.12.2019 г.

-основные средства, приказ № 33 от 01.11.2019 г.

В ходе инвентаризации признаков обесценения не выявлено.

По результатам инвентаризации расхождений не выявлено.

В годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год не представлены следующие формы отчетности в виду отсутствия числовых значений показателей :

ф.0503725 2 - Справка по консолидируемым расчётам учреждения.Собственные доходы учреждения.

ф.0503725 4 - Справка по консолидируемым расчётам учреждения.Субсидии на выполнение гос.(мун.)задания.

ф.0503725 5 - Справка по консолидируемым расчётам учреждения.Субсидии на иные цели.

ф.0503725 6 - Справка по консолидируемым расчётам учреждения.Субсидии на цели осуществления кап.вложений.

ф.0503725 7 - Справка по консолидируемым расчётам учреждения.Средства по ОМС.

ф.0503737 6- Отчёт об исполнении учреждением плана его ФХД.Субсидии на цели осуществления кап.вложений.

ф.0503737 7- Отчёт об исполнении учреждением плана его ФХД.Средства по ОМС.

ф.0503738 6- Отчёт об обязательствах учреждения.Субсидии на цели осуществления кап.вложений.

ф.0503738 7- Отчёт об обязательствах учреждения.Средства по ОМС.

ф.0503761 - Сведения о количестве обособленных подразделений.

ф.0503767 - Сведения о целевых иностранных кредитах.

ф.0503768 6- Сведения о движении нефинансовых активов учреждения.Субсидии на цели осуществления кап.вложений.

ф.0503768 7- Сведения о движении нефинансовых активов учреждения.Средства по ОМС.

ф.0503769 6- Сведения по кредиторской и дебиторской задолженности учреждения.Субсидии на цели осуществления кап.вложений.

ф.0503769 7- Сведения по кредиторской и дебиторской задолженности учреждения.Средства по ОМС.

ф.0503771 - Сведения о финансовых вложениях учреждения.

ф.0503772 - Сведения о суммах заимствования.

ф.0503773 2- Сведения об изменении остатков валюты баланса.Собственные доходы учреждения.

ф.0503773 3- Сведения об изменении остатков валюты баланса.Средства во временном распоряжении.

ф.0503773 4- Сведения об изменении остатков валюты баланса.Деятельность по государственному заданию.

ф.0503773 5- Сведения об изменении остатков валюты баланса.Субсидии на иные цели.

ф.0503773 6- Сведения об изменении остатков валюты баланса.Субсидии на цели осуществления кап.вложений.

ф.0503773 7- Сведения об изменении остатков валюты баланса.Средства по ОМС.

ф.0503779 5 - Сведения об остатках денежных средств учреждения.Деятельность с целевыми средствами.

ф.0503779 6 - Сведения об остатках денежных средств учреждения.Деятельность с целевыми средствами.

ф.0503779 7 - Сведения об остатках денежных средств учреждения.Деятельность с целевыми

средствами.

ф.0503790 - Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения.

директор



(подпись)

Петрова Екатерина Николаевна
(расшифровка подписи)

экономист



(подпись)

Валькова Екатерина Александровна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Заварина Светлана Николаевна
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

муниципальное учреждение Большесельского муниципального района
"Централизованная бухгалтерия системы образования Большесельского
муниципального района", 152360, ЯО, Большесельский район, с. Большое село,
пл. Советская, д.5

(наименование, местонахождение)

ОГРН	1107611000518
ИНН	7613004825
КПП	761301001

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

директор
(должность)



(подпись)

Коптелова Наталья Алексеевна
(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер
(должность)



(подпись)

Заварина Светлана Николаевна
(расшифровка подписи)

2-94-55

(телефон, e-mail)

29 января 2020 г.

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
					0,00	