

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	на 1 января 2017 г.	0503760
Учреждение	<u>Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования "Дворец детского (юношеского) творчества Всеволожского района"</u>	01.01.2017
Обособленное подразделение		46265235
Учредитель	<u>Муниципальное образование "Всеволожский муниципальный район" Ленинградской области</u>	
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	<u>Комитет по образованию администрации МО "Всеволожский муниципальный район" ЛО</u>	41612000
Периодичность: квартальная, годовая		
		02109764
		15
		0503730
		383

Единица измерения: руб.

### Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования «Дворец детского (юношеского) творчества Всеволожского района» (далее, – Учреждение) является некоммерческой организацией, созданной в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях». Дворец детского (юношеского) творчества Всеволожского района является образовательным бюджетным учреждением дополнительного образования детей, созданным для осуществления образовательной деятельности по реализации дополнительных образовательных услуг населению.

Свидетельство о государственной регистрации (ОГРН) №1024700563920;

ИНН 4703037379; КПП 470301001; ОКТМО 41612101;

Организационно-правовая форма: бюджетное учреждение - ОКОПФ 75403;

Форма собственности: муниципальная собственность - ОКФС 14;

Основной вид деятельности: 85.41 - Образование дополнительное детей и взрослых.

Свидетельство о государственной регистрации (ОГРН) №1024700563920;

ИНН 4703037379; КПП 470301001; ОКТМО 41612101;

Организационно-правовая форма: бюджетное учреждение - ОКОПФ 75403;

Форма собственности: муниципальная собственность - ОКФС 14;

Основной вид деятельности: 85.41 - Образование дополнительное детей и взрослых

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, муниципальное задание.

В своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, Федеральным законом №273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации», а также другими нормативно-правовыми актами Российской Федерации, Ленинградской области, а также решениями Совета депутатов МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области, нормативными правовыми актами администрации МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области, нормативными документами Учредителя и Уставом.

На основании Приказа Комитета по образованию администрации МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области «О переименовании Муниципального

образовательного бюджетного учреждения дополнительного образования детей «Дворец детского (юношеского) творчества Всеволожского района». 30 октября 2015г. учреждение переименовано в Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования «Дворец детского (юношеского) творчества Всеволожского района». Внесены все изменения в учредительные документы.

Общее количество структурных подразделений на 01 января 2017 года – 15. Сюда входят 12 образовательных отделов, научно-методический отдел, отдел делопроизводства, инженерно-технический отдел.

Основные направления деятельности: создание условий для реализации права граждан на предоставление общедоступного и бесплатного дополнительного образования по дополнительным образовательным программам.

Краткая характеристика: реализация потребности дополнительного образования обучающихся преимущественно с 6 до 18 лет. Устав утвержден 24.04.2012г. (новая редакция № 6 утверждена приказом Комитета по образованию администрации МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области от 01.10.2015г. № 573). Лицензия на правоведения образовательной деятельности от 18.05.2011г.

Регистрационный № 172-11 Серия РО №012642 выдана бессрочно.

Источниками финансового обеспечения деятельности учреждения являются:

1. Субсидии муниципальным бюджетным и муниципальным автономным учреждениям, подведомственным Комитету по образованию администрации муниципального образования «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области, на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) за счет средств местного бюджета.
2. Субсидии на иные цели для реализации дополнительных образовательных программ.
3. Поступления от иной приносящей доход деятельности (целевые поступления, добровольные пожертвования).

## **Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»**

На 1 января 2017 года в Учреждении насчитывается 122 детских объединения; количество групп составляет 496. Всего на момент 01 января 2017 года занимается в группах и кружках по всем шести направленностям (художественная, социально-педагогическая, естественнонаучная, техническая, физкультурно-спортивная, туристско-краеведческая) 6540 учащихся преимущественно в возрасте от 6 до 18 лет. В Учреждении ведут свою деятельность восемь образцовых детских коллективов. Учреждением проводятся занятия на тридцати базовых площадках (школы, а также непосредственно здания Учреждения). Средняя наполняемость одной группы составила 14 человек. Процент детей, задействованных дополнительным образованием, составил порядка 30% от общего количества обучающихся во Всеволожском районе. Основная масса учащихся проходит обучение по дополнительным общеразвивающим программам художественно-эстетической, социально-педагогической и технической направленностям.

Муниципальное задание за 2016 год выполнено на 100%

На 01.01.2017г. численность сотрудников 281 человек, в том числе педагогического персонала 196 человека. Численность совместителей 85 человек. В среднем педагог имеет нагрузку 1,33 ставки.

Учреждение обеспечено основными фондами исходя из реальной потребности. Все имущество находится на балансе учреждения и используется по назначению.

Средняя заработная плата по учреждению 28 678,00 руб.

## **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении плана его деятельности»**

Расходы по учреждению производились в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности, информация отражена в Форме 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» в разрезе видов финансового обеспечения.

Утверждено на 2016г. Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания-

109 092 347,00 руб. в том числе:

- на муниципальное задание на оказание муниципальной услуги в части затрат непосредственно связанных с оказанием муниципальной услуги в сумме 64 316 666,00 руб.

- на муниципальное задание в части затрат на общехозяйственные нужды на оказание муниципальной услуги в сумме 44 685 493,00 руб.

- на муниципальное задание в части затрат на уплату налогов, в качестве объекта налогообложения по которым признается имущество учреждения в сумме 90 188,00 руб.

Утверждено на 2016г. Субсидии на иные цели - 36 934 996,82 руб. в том числе: «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидии на иные цели и бюджетных инвестиций» отражены (ф.0503766) приложение к пояснительной записке.

Плановые назначения отражены (ф. 0503737) в разрезе источников финансового обеспечения.

Не исполнено плановых назначений:

1. по коду субсидии 015012101 на строительство, реконструкцию и приобретение объектов для организации дошкольного образования за счет средств областного бюджета, на сумму 5 000 000 руб..

2. по коду субсидии 015012103 на строительство, реконструкцию и приобретение объектов для организации дошкольного образования за счет средств местного бюджета, на сумму 12 707 718,70 руб.

Из-за отсутствия окончания всех согласований по проектно-сметной документации по строительству детских садов по адресу: г.Всеволожск, ул.1-я линия, д.38; пр-кт Торговый, д.144.

План финансово-хозяйственной деятельности за 2016г. исполнен на 89%.

Все средства израсходованы по целевому назначению.

#### **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»**

Отчет о финансовых результатах деятельности (ф. 0503721). Расшифровка кода строки 103 иные трансферты - показатели сумм по данным счета 2.401.10.180 «Прочие доходы» 537 000,48 руб. в том числе: добровольные пожертвования на сумму 474 060,48; безвозмездное поступление основных средств на сумму 62 940 руб.

Сведения о движении не финансовых активов учреждения в форме 0503768 отражает движение основных средств и материальных запасов в разрезе источников финансового обеспечения.

Основные средства, приобретенные за счет:

1. субсидии на иные цели в 2016 году на сумму 1 102 849,12 руб., переведены с кода финансового обеспечения "5" на код финансового обеспечения "4";

2. добровольных пожертвований в 2016 году на сумму 127 999,96 руб. переведены с кода финансового обеспечения "2" на код финансового обеспечения "4",

так как в дальнейшем основные средства будут использоваться на выполнение муниципального задания.

Баланс государственного (муниципального) учреждения (ф.0503730) с отрицательным кредитовым остатком (строка 336, остаток по счету 0 210 06 000 «Расчеты с учредителем») отражает передачу не финансовых активов, недвижимого и особо ценного имущества с учетом амортизации при создании бюджетного учреждения.

«Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» отражены в форме 0503769. Кредиторская задолженность отсутствует. Дебиторская задолженность представляет собой авансовые платежи согласно условиям договора и составляет 1 947 789,85 руб. в том числе:

КФО "4"

• 4 206 21 000 авансовый платёж по услугам связи ОАО «Ростелеком» в сумме – 29 442,94

руб.; ООО «Киви биз» в сумме – 260,00руб.

• 4 206 23 000 авансовый платёж за потребление электроэнергии : ОАО «Петербургская сбытовая компания» - 26495,23руб; ООО «РКС-энерго» - 67 602,01 руб.

• 4 206 23 000 авансовый платёж за потребление тепловой энергии: ООО "Флагман" - 43 157,92 руб.

• 4 206 26 000 авансовый платёж "за подписку на периодические издания на I полугодие 2016г. ФГУП "Почта России" -21 834,47 руб.

КФО "5"

• 5 206 26 000 авансовый платёж за газораспределение АО ГАЗПРОМ газораспределение Ленинградская область - 1 758 997,28 руб.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность отсутствует.

Сведения об обязательствах учреждения в форме 0503738 отражает объем принимаемых, принятых и денежных обязательств в разрезе источников финансового обеспечения.

Баланс государственного (муниципального) учреждения (ф.0503730) по счету 0.401.60.000 субконто «Резерв предстоящей оплаты отпусков» отражена сумма

3 946 883,00 руб. Резервы предстоящей оплаты отпусков. Правовое обоснование Учетная политика учреждения, утвержденная приказом от 11.01.2016г. № 1

## **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»**

Бухгалтерский учет в учреждении ведется в соответствии с требованиями действующего Законодательства РФ. Нормативно-правовые документы, определяющие формирование учетной политики и отчетов учреждения:

-Приказ МФ РФ № 157 от 01.12.2010 «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; Регистрация в Минюсте РФ от 30.12.2010 № 19452 (в редакции Приказов МФ РФ от 29.08.2014г. № 89н; от 06.08.2015г. № 124 от 12.10.2012г. №134, от 01.03.2016г. № 16н)

-Приказ МФ РФ № 174 от 16.12.2010. «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и инструкции по его применению; Регистрация в Минюсте РФ от 31.12.2015. № 227н)

-Приказ МФ РФ № 33-н от 25.03.2011. «Об утверждении инструкции о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) учреждений . Регистрация в Минюсте РФ от 22.04.2011. № 20558. (в редакции приказа Минфина России от 17 декабря 2015 г. № 199н)

-Бухгалтерский и налоговый учет в учреждении ведется на основании принятой учетной политики, утвержденной приказом № 1 от 11.01.2016;

-Федеральным законом от 06.12.11. № 402 «О бухгалтерском учете» (в редакции от 23.05.2016г. № 149-ФЗ)

-прочими нормативными актами

Бухгалтерский учет в учреждении ведется в журнально-операционной форме в электронном виде, используя программу автоматизации бухгалтерского учета «1С Бухгалтерия государственного учреждения 8.2», при начислении заработной платы применяется «1С 8.2 Зарплата и кадры бюджетного учреждения». Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с приказом Минфина РФ от 25.03.11г. 33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений".

В учреждении созданы и утверждены приказом по учетной политике от 11.01.2016г. № 1 комиссии для проведения инвентаризации, для списания материальных ценностей и контроля использования имущества, для контроля по использованию бюджетных средств

и хозяйственными операциями:

- тарификационная комиссия
- комиссия по поступлению и выбытию не финансовых активов
- постоянно действующая инвентаризационная комиссия
- комиссия по проверке показаний спидометров автотранспорта
- комиссия для проведения внезапной ревизии кассы.

По соблюдению законодательства РФ регулирующего порядок ведения бухгалтерского учета и норм учетной политики проводятся мероприятия внутреннего контроля:

1. Предварительный - Тарификационная комиссия проводит проверку наличия документов по аттестации, трудовых книжек - на предмет записи квалификационных категорий, распределения учебной нагрузки, правильностью распределения компенсационных и стимулирующих выплат в соответствии с Положением об оплате труда работников от 31.08.16г. № 404 . Приказ о создании комиссии от 31.08.16г. № 409.

- Проверка составления Плана финансово-хозяйственной деятельности на 2016 год (соответствия расходов установленным бюджетным законодательством). Согласование и урегулирование разногласий по мере составления и изменения документов.

2. Последующий - Регулярный анализ соответствия производимых расходов утвержденным Планом финансово-хозяйственной деятельности (законность операций).

- Проверка законности и правильности осуществления хозяйственных операций с наличными денежными средствами и другими ценностями, хранящимися в кассе учреждения, их документального оформления и принятия к учету. Комиссия для проведения внезапной ревизии кассы, утверждена приказом об учетной политике от 11.01.2016г. № 01

- Работа постоянно действующей комиссии по обоснованности списания и рациональному использованию материальных запасов. Комиссия по поступлению и выбытию не финансовых активов. Приказ об учетной политике от 11.01.2016г. № 01

Мероприятия внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля»

1. На основании приказа Комитета финансов администрации МО «Всеволожский муниципальный район» ЛО от 08.04.2016г. № 19-01/04. Была проведена проверка, соблюдения требований законодательства РФ и иных нормативно-правовых актов, регулирующих размещение заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд, соблюдения требований законодательства РФ и иных нормативно-правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения. Период проверки: 2015г. Срок проведения контрольного мероприятия: с 12 апреля по 22 апреля 2016г. Все замечания устранены.

2. На основании Решения Государственного учреждения Ленинградского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации от 14.10.2016г. № 1369. Проведена проверка правильности расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством. Плановая выездная проверка с 14.10.2016г. по 18.10.2016г. Все замечания устранены.

3. . На основании Решения УПФР по Всеволожскому району Ленинградской области от 07.11.2016г. № 257V04160000263 проведена выездная проверка с целью осуществления контроля за соблюдением плательщиками страховых взносов законодательства РФ об обязательном социальном страховании в части правильности исчисления, полноты и своевременности уплаты (перечисления) страховых взносов. Все замечания устранены. Перечень форм, не включённых в состав бухгалтерской отчетности ввиду отсутствия в них числовых значений показателей:

форма 0503725 Справка по консолидированным расчетам учреждения

форма 0503761 Сведения о количестве обособленных подразделений

форма 0503767 Сведения о целевых иностранных кредитах

форма 0503769 Сведения по кредиторской задолженности

форма 0503771 Сведения о финансовых вложениях учреждения  
форма 0503772 Сведения о суммах заимствований  
форма 0503773 Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения  
форма 0503775 Сведения о принятых и не исполненных обязательствах  
форма 0503776 Сведения о задолженности по ущербу, причиненному имуществу.  
форма 0503779 Сведения об остатках денежных средств учреждения  
таблица № 7 Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального)  
финансового контроля

Руководитель



(подпись)

Е.И. Майоров

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Т.И. Павлова

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный  
бухгалтер

Т.И. Павлова

8(81370) 45-558

(должность)

(подпись)

(расшифровка  
подписи)

(телефон, email)

" 16 " января 2017г.