

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020 г.

Учреждение Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования
муниципального образования Динской район "Центр творчества"

Обособленное подразделение

Учредитель Управление образования администрации муниципального образования
Динской район

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2020
по ОКПО	39725802
по ОКТМО	03614000
по ОКПО	02100088
Глава по БК	925
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Общие сведения

Муниципальное бюджетное учреждение Дополнительного Образования Муниципального Образования Динской Район "Центр Творчества"

ИНН 2330019726

КПП 233001001

ОГРН 1022303616554

Дата образования: 5 июля 2001

Адрес: 353200, Краснодарский край, р-н Динской, ст-ца Динская, ул Красная, 82

Организационно-правовая форма (ОКОПФ 75403) - муниципальные бюджетные учреждения. Код главы главного распорядителя бюджетных средств - 925. В финансовом управлении администрации муниципального образования Динской район учреждению открыты лицевые счета. Банковских счетов в кредитных организациях учреждение не имеет. Бухгалтерский учет ведется, на основании заключенного договора, КУ МО Динской район "Централизованная бухгалтерия учреждений образования и культуры".

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Учредителем и собственником имущества Учреждения является муниципальное образование Динской район. От имени муниципального образования Динской район функции и полномочия учредителя и собственника имущества в отношении Учреждения осуществляются администрацией муниципального образования Динской район, в лице главы муниципального образования Динской район, управления имущественных и земельных отношений администрации и отраслевого органа администрации, в ведении которого находится Учреждение – управление образования;

Внешний муниципальный финансовый контроль осуществляет Контрольно-счетная палата МО Динской район.

Штатная численность работников составляет 53 человека, в том числе педагогических работников - 35 человек.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Информация о результатах исполнения учреждением государственного (муниципального) задания опубликовано на сайте www.bus.gov.ru.

В 2019 была переподготовка 3 специалистов по теме "Менеджмент в образовании"

Повышение квалификации прошли:

4 специалиста по теме "Подготовка кадрового резерва руководящих работников для системы образования Краснодарского края"

1 специалист по теме "Теория и методические основы преподавания курса «Шахматы»

6 специалистов по теме "Современные образовательные технологии в контексте модернизации системы дополнительного образования"

1 специалист по теме "Технологии активного обучения и методика организации деятельности педагога-организатора в условиях реализации ФГОС"

3 специалиста "Педагог дополнительного образования: современные подходы к профессиональной деятельности"

1 специалист по теме "Проектирование и реализация деятельности педагога-организатора в соответствии с требованиями профессионального стандарта"

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 8249639 рублей 83 копейки, в том числе:

1) недвижимое имущество (нежилые здания и сооружения) 4791932 рублей 46 копеек;

2) особо ценное движимое имущество 445513 рублей 24 копейки, из них офисное оборудование (компьютеры, серверы, ксероксы, принтеры и т.п. 377443 рублей 24 копейки, производственный и хозяйственный инвентарь 58070 рубля 00 копеек, прочие основные средства 10000 рубля 00 копеек.

3) иное движимое имущество 3012194 рубля 13 копеек, из них: офисное оборудование (компьютеры, серверы, ксероксы, принтеры и т.п. 1714101 рублей 39 копеек, производственный и хозяйственный инвентарь 1158055 рублей 74 копейки, прочие основные средства 140037 рублей 00 копеек.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода составляет 8042298 рублей 49 копеек (97,48 % от стоимости). Основные средства муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования МО Динской район «Центр творчества» используются в деятельности учреждения в полном объеме.

В 2019г. на средства краевого бюджета 200000руб. были приобретены парты детские в количестве 3шт. на сумму 25950р., ноутбук -2шт на сумму 37798 р., сплит.системы – 2шт. на сумму 25998р. Системный блок -17298р., палатки -2шт.- 20000р., мультимедийный проектор-1шт. на сумму 29999р.

Основное здание учреждения построено в 1956 году и полностью нуждается в капитальном ремонте. Необходимо проведение благоустройства территории.

Основные средства: компьютеры 2008г., швейные машины 1993г., микрофоны 2014г. пианино 1999г., пианино 1994г., мебель - 2000г. в рабочем состоянии, но требуют замены, как и снаряжение для туристов.

Объектов основных средств, имеющие нулевую балансовую стоимость и выведенные из эксплуатации (неиспользуемые) в учреждении отсутствуют. Объектов аренды учреждения нет. Материальные запасы, приобретаемые для хозяйственной деятельности учреждения, поступали своевременно. Дефицита в материальных запасах не допускалось.

Объем закупок в 2019 году составил за счет субсидии на выполнение муниципального задания 1058685,74 руб., за счет субсидии на иные цели 1709671,00 руб., за счет внебюджетных средств 54923,27 руб.

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

На выполнение муниципального задания Бюджетное учреждение дополнительного образования муниципального образования Динской район «Центр творчества» выделено 23 329 239,57руб., исполнено 100% руб. Субсидии на иные цели в 2019 году утверждены в сумме 2 248 692,07 рублей, процент исполнения –95%, остаток составил 122106 рублей, в том числе: "Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в сумме 50 600,00 руб. Мероприятия по обеспечению безопасности образовательных учреждений в сумме 10 177,00 руб. Проведение

мероприятий, обеспечивающих охрану учреждений дополнительного образования в сумме 456 500,00 руб. Субсидии на дополнительную помощь местным бюджетам для решения социально значимых вопросов на 2019 год в сумме 200 000,00 руб. Осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки в виде компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных учреждений, расположенных на территории Краснодарского края, проживающим и работающим в сельской местности, рабочих поселках (поселках городского типа) Краснодарского края в сумме 481 915,07 руб. Мероприятия "Семья и детство" в сумме 9 900,00 руб. Исполнение составило 100%. Мероприятия для решения социально-значимых вопросов в сумме 2 000,00 исполнение составило 0%, Проведение мероприятий, обеспечивающих охрану учреждений дополнительного образования в сумме 456 500,00 исполнение составило 99,8%, Мероприятия по организации отдыха, оздоровления и занятости детей в сумме 945 800,00 руб исполнение составило 99,7%, Мероприятия "Одаренные Дети" в сумме 45 200,00руб исполнение составило 99,5%, Мероприятия по расходованию средств для финансового обеспечения исполнения депутатами наказов избирателей в сумме 111600 руб.- исполнение составило 0 %,

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

При начисления амортизации основных средств стоимостью от 100000 рублей применяется линейный способ начисления амортизации, стоимостью основных средств до 100000 рублей 100% начисление амортизации, стоимостью основных средств до 10000 рублей списывается при вводе в эксплуатацию на забалансовый счет 21. Метод определения сроков полезного использования по каждой группе основных средств согласно ОКОФ 013-214 действует с 01.01.2017 года по максимальному сроку использования. Балансовой и остаточной стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств нет. Балансовая стоимость основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость на сумму 6535538 рублей 44 копейки. Балансовой и остаточной стоимости основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия нет. Ограничений прав собственности или иных предоставленных прав нет. Стоимость объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества, которые учреждение не в праве использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств на сумму 7176854 рубля 34 копейки. Инвестиционной недвижимости нет. Сумм, признанных в качестве дохода, от оплаты за пользование имуществом (арендной платы), и увеличения стоимости недвижимого имущества, учитываемого в составе группы основных средств "инвестиционная недвижимость" нет. Сумм признанных в качестве расходов (в том числе расходов на капитальный ремонт и на содержание имущества), связанных с инвестиционной недвижимостью. Доходов от платы за пользование таким имуществом (арендной платы) или от увеличения стоимости такого имущества отраженных в финансовом результате отчетного периода нет. В 2019 году не выявлено признаков обесценения активов. Перед годовым отчетом была проведена годовая инвентаризация имущества, финансовых активов и обязательств по состоянию на 01.10.2019 года Приказ № 95-О от 26.09.2019 года, расхождений и замечаний не выявлено.

ф.0503769

КФО 2 "Собственные доходы учреждения" Дебиторская задолженность по счету 303.03 переплата по налогу на прибыль в сумме 515,81 руб.

КФО 4 "Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания" кредиторская задолженность составила 48082,67 руб. из них: на сумму 20951,26 руб.- документы на оплату контрагентами предоставлены по окончании отчетного периода и на сумму налогов 27131,41 руб.

срок оплаты которых в январе 2020 года.

КФО 5 "Субсидии на иные цели" кредиторская задолженность по счету 302.26 на сумму 32500,00 руб. за услуги физической охраны.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Перед составлением бюджетной отчетности за 2019 год проведена годовая инвентаризация активов и обязательств, на основании приказа руководителя учреждения № 95-О от 26.09.2019 года расхождений по результатам инвентаризации нет.

Судебные решения (исполнительные документы) по исполнению денежных обязательств в учреждение не поступало.

Предоставленные показатели бухгалтерской отчетности сформированы из нормативно правовых актов, регулирующих составление отчетности и ведение бухгалтерского учета:

- Федеральный закон от 06.12.2011г. № 402 –ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Федеральный стандарт «Концептуальные основы бухгалтерского учёта и отчетности организаций государственного сектора» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 256н);
- Федеральный стандарт «Основные средства» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 257н);
- Федеральный стандарт «Аренда» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 258н);
- Федеральный стандарт «Обесценение активов» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 259н);
- Федеральный стандарт «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 260н).
- Федеральный стандарт №274н от 30.12.2017 – «Учетная политика, оценочные значения и ошибки».
- Федеральный стандарт «События после отчетной даты». Приказ Минфина России № 275н от 30.12.2017
- Федеральный стандарт «Отчет о движении денежных средств». Приказ Минфина России № 278н от 30.12.2017
- Федеральный стандарт «Доходы». Приказ Минфина России № 32н от 27.02.2018
- Федеральный стандарт «Влияние изменений курсов иностранных валют». Приказ Минфина России № 122н от 30.05.2018
- Инструкция о порядке составления и предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных, автономных учреждений, утвержденную приказом МФ РФ от 25.03.2011 № 33н,
- Приказ МФ РФ от 01. 12. 2010г. № 157н "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" с учетом изменений внесенных приказом 89Н от 29.08.2014 года,

Перечень форм не включенных в состав отчетности в виду отсутствия числовых значений.

- Таблица № 6 Сведения о проведении инвентаризаций
- 0503725 Справка по консолидируемым расчетам учреждения
- 0503767 Сведения о целевых иностранных кредитах
- 0503771 Сведения о финансовых вложениях учреждения
- 0503772 Сведения о суммах заимствований
- 0503773 Сведения об изменении валюты баланса
- 0503790 Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах

незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения

- 0503295 Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения

- 0503830 Разделительный (ликвидационный) баланс государственного (муниципального) учреждения



Руководитель

Сатарова Н.В.

(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-экономической
службы

Перисман Н.Е.

(расшифровка подписи)

[Handwritten signature]

(подпись)

Хобца О.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Централизованная бухгалтерия

Казенное учреждение муниципального образования Динской район
"Централизованная бухгалтерия учреждений образования и культуры",
Краснодарский край, Динской район, ст-ца Динская, ул. Красная 55

(наименование, местонахождение)

ОГРН	1022303620107
ИНН	2330030215
КПП	233001001

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

[Handwritten signature]

(подпись)

Орешин С.?

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
<p>организация предоставления дополнительного образования по программам дополнительного образования лицензированных направлений</p>	<p>- развитие мотивации детей к познанию и творчеству, - реализация дополнительных образовательных программ и услуг в интересах личности, общества, государства; - выявление, развитие и отбор одаренных детей, подростков и молодежи и подготовка их к освоению этапов спортивной подготовки; - создание для детей, подростков и молодежи необходимых условий для занятий физической культурой и спортом и прохождения спортивной подготовки; - профессиональная ориентация детей, подростков и молодежи для определения вида спорта и спортивной дисциплины с целью дальнейшей специализации и профессиональной подготовки спортсмена; - социализацию и адаптацию обучающихся к жизни в обществе; - формирование общей культуры обучающихся; - удовлетворение иных образовательных потребностей и интересов</p>	<p>Федеральный закон от 29 декабря 2012 года № 273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации", Устав</p>

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
	обучающихся, не противоречащих законодательству Российской Федерации, осуществляемых за пределами Федеральных государственных образовательных стандартов и федеральных государственных требований	

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
	0 10100	<p>Принятие к учету по первоначальной стоимости на дату подписания акта приема-передачи в результате обменных или необменных операций.</p> <p>Первоначальной стоимостью объекта приобретенного в результате обменной операции является его справедливая стоимость определенная методом рыночных цен на дату его приобретения за исключением случаев, когда справедливую стоимость не возможно надежно оценить. Списание по остаточной стоимости при выдаче в эксплуатацию</p>	<p>Приказ МФ РФ от 01.12.2010 г. № 157н.</p> <p>Приказ МФ РФ от 06.12.2010 г. № 162н СГС «Основные средства»</p>
	0 10300	<p>Принятие к учету по кадастровой стоимости</p>	<p>Приказ МФ РФ от 01.12.2010 г. № 157н.</p> <p>Приказ МФ РФ от</p>

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
			06.12.2010 г. № 162н СГС «Основные средства»
	0 10400	<p>Линейный способ: по объектам основных средств (недвижимого имущества) при принятии его к учету. По объектам стоимостью до 100000 руб. включительно начисляется в размере 100% балансовой стоимости; по объектам стоимостью выше 100000 руб. (линейным способом) в установленном порядке нормами амортизации; по объектам библиотечного фонда стоимостью от 10000 руб. до 100000 включительно начисляется в размере 100%. Стоимостью свыше 100000 руб. линейным методом. На объект стоимостью до 10000 руб. амортизация не начисляется, основное средство</p>	<p>Приказ МФ РФ от 01.12.2010 г. № 157н. Приказ МФ РФ от 06.12.2010 г. № 162н СГС «Основные средства»</p>

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		списывается с балансового учета с одновременным отражением на забалансовом.	
	0 10500	Принятие к учету по фактической стоимости на дату поступления в учреждение. Списание по средней фактической стоимости на дату выдачи в эксплуатацию, списание по меню требованию.	Приказ МФ РФ от 01.12.2010 г. № 157н. Приказ МФ РФ от 06.12.2010 г. № 162н СГС «Основные средства»
	0 10600	По фактическим затратам, момент фактически произведенных расходов.	Приказ МФ РФ от 01.12.2010 г. № 157н. Приказ МФ РФ от 06.12.2010 г. № 162н СГС «Основные средства»
	0 11100	принятия к учету в сумме арендных платежей за весь срок пользования имуществом, предусмотренный договором аренды	Приказ МФ РФ от 01.12.2010 г. № 157н. Приказ МФ РФ от 06.12.2010 г. № 162н СГС «Основные средства»
	0 20134	Кассовый метод на дату выписки	Приказ МФ РФ от

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		приходного (расходного) кассового ордера.	01.12.2010 г. № 157н. Приказ МФ РФ от 06.12.2010 г. № 162н СГС «Основные средства»
	0 20500	Принятие к учету расчетов по суммам доходов (поступление), начисленных в момент возникновения требований к их плательщикам, а также поступивших от плательщиков предварительных оплат.	Приказ МФ РФ от 01.12.2010 г. № 157н. Приказ МФ РФ от 06.12.2010 г. № 162н СГС «Основные средства»
	0 20600	Кассовый метод. На основании платежного поручения, выписки из лицевого счета, формируемой органом казначейства	Приказ МФ РФ от 01.12.2010 г. № 157н. Приказ МФ РФ от 06.12.2010 г. № 162н СГС «Основные средства»
	0 20800	Кассовый метод. На основании платежного поручения, выписки из лицевого счета, формируемой органом казначейства	Приказ МФ РФ от 01.12.2010 г. № 157н. Приказ МФ РФ от 06.12.2010 г. № 162н СГС

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
			«Основные средства»
	0 20900	Метод начисления исходя из рыночной стоимости	Приказ МФ РФ от 01.12.2010 г. № 157н. Приказ МФ РФ от 06.12.2010 г. № 162н СГС «Основные средства»
	0 30200	Метод начисления на момент перехода права собственности (дата выставления счета-фактуры, акта выполненных работ, накладной)	Приказ МФ РФ от 01.12.2010 г. № 157н. Приказ МФ РФ от 06.12.2010 г. № 162н СГС «Основные средства»
	0 30300	Метод начисления в момент возникновения обязательства в соответствии с налоговым законодательством	Приказ МФ РФ от 01.12.2010 г. № 157н. Приказ МФ РФ от 06.12.2010 г. № 162н СГС «Основные средства»
	0 30403	Метод начисления	Приказ МФ РФ от 01.12.2010 г. № 157н. Приказ МФ РФ от 06.12.2010 г.

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
			№ 162н СГС «Основные средства»
	0 40100	Метод начисления доходов и расходов текущего финансового года и начисления финансового результата текущей деятельности учреждения	Приказ МФ РФ от 01.12.2010 г. № 157н. Приказ МФ РФ от 06.12.2010 г. № 162н СГС «Основные средства»
	0 40140	Метод начисления доходов, начисленных (полученных) в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам. По кредиту данного счета отражаются суммы доходов, относящихся к будущим отчетным периодам, а по дебету - суммы доходов, зачисленных на соответствующие счета доходов текущего финансового года при наступлении периода, к которому эти доходы относятся	Приказ МФ РФ от 01.12.2010 г. № 157н. Приказ МФ РФ от 06.12.2010 г. № 162н СГС «Основные средства»
	0 40150	Метод начисления. Порядок списания - равномерно на	Приказ МФ РФ от 01.12.2010 г.

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		основании расчета и бухгалтерской справки в течение срока полезного использования	№ 157н. Приказ МФ РФ от 06.12.2010 г. № 162н СГС «Основные средства»
	0 40160	Метод начисления рассчитывается ежемесячная оценка индивидуальных обязательств учреждения перед работниками. Резерв по претензионным требованиям формируется по мере необходимости.	Приказ МФ РФ от 01.12.2010 г. № 157н. Приказ МФ РФ от 06.12.2010 г. № 162н СГС «Основные средства»

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
Годовая инвентаризация по состоянию на 01.10.2019 год	10 окт. 2019 г.	95-О	26 сент. 2019 г.	0 10100	0,00	В результате проведения годовой инвентаризации по состоянию на 01.10.2019 года излишек и недостач не выявлено. Признаков обесценения не выявлено. Расхождений не выявлено. Замечаний нет.
Годовая инвентаризация по состоянию на 01.10.2019 год	10 окт. 2019 г.	95-О	26 сент. 2019 г.	0 10300	0,00	В результате проведения годовой инвентаризации по состоянию на 01.10.2019 года излишек и недостач не выявлено. Признаков обесценения не выявлено. Расхождений не выявлено. Замечаний нет.
Годовая инвентаризация	10 окт. 2019 г.	95-О	26 сент. 2019 г.	0 10500	0,00	В результате проведения

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
по состоянию на 01.10.2019 год						годовой инвентаризации по состоянию на 01.10.2019 года излишек и недостач не выявлено. Признаков обесценения не выявлено. Расхождений не выявлено. Замечаний нет.