

4 ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2019 г.

Учреждение Бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования детей муниципального образования Динской район "Дом детского творчества станицы Васюринской"

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	01.01.2019
по ОКПО	39742858
по ОКТМО	03614000
по ОКПО	02100088
Глава по БК	925
к Балансу по форме	0503760
по ОКЕИ	383

Общие сведения

Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования муниципального образования Динской район «Дом творчества станицы Васюринской»; МБУ ДО ДТ ст. Васюринской; (Юридический адрес): 353225 Краснодарский край, Динской район, станица Васюринская, ул. Луначарского, дом 83; (Фактический адрес): 353225 Краснодарский край, Динской район, станица Васюринская, ул. Луначарского, дом 83; ОГРН: 1022303614882; ИНН: 2330020418; КПП: 233001001; БИК: 040349001; ОКПО: 39742858; ОКАТО: 03214802001; ОКТМО: 03614402101; ОКОГУ: 4210007; ОКВЭД: 85.41; ОКФС: 14; ОКОПФ: 75403

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность учреждения: Устав № 846 от 09.07.2015г; Лицензия на осуществление образовательной деятельности № 07104, серия 23 Л 01 № 0003948 от 25.09.2015г; Свидетельство о государственной регистрации права 09.03.2016г. № 23-23-31/056/2011-001; Санитарно-эпидемиологическое заключение № 23.КК.23.000.М.000025.03.17. от 14.03.2017г; ЕГРЮЛ от 03.08.2015г., Свидетельство ОГРН, ИНН серия 23 № 009501967; Учредителем учреждения является Администрация Муниципального Образования Динской район. Орган, осуществляющий внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль - Контрольно-счетная палата МО Динской район;

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Основным направлением деятельности субъекта отчетности является: Реализация дополнительных общеобразовательных, общеразвивающих программ: технической направленности, социально-педагогической направленности, художественной направленности, физкультурно - спортивной направленности, туристско – краеведческой направленности. В 2018 году 4 человека прошли повышение квалификации. Общая численность сотрудников в МБУ ДО ДТ ст. Васюринской составляет 31 чел., из них педагогических работников – 20 чел. - информация о результатах исполнения учреждением государственного (муниципального) задания опубликована в сети интернет на сайте: bus.gov.ru, Чистая стоимость активов по состоянию на 01.01.2018 года составляла 261,8 тыс. руб., процент финансовой устойчивости составлял 1,93%. На конец 2018 года чистая стоимость активов составила 373,8 тыс. руб., процент финансовой устойчивости 7,58%. Объем закупок в 2018 году составил 1063850,83 руб. в том числе за счет субсидии на выполнение муниципального задания 669924,66 руб., за счет субсидии на иные цели 171477,17 руб., за счет внебюджетных средств 222449 руб.

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

На выполнение муниципального задания Муниципальному бюджетному учреждению дополнительного образования муниципального образования Динской район "Дом творчества станицы Васюринской" выделено 10201761,34руб., исполнено 100% руб. Субсидии на иные цели в 2018 году утверждены в сумме 355328,5 рублей, процент исполнения – 100%, в том числе: Субсидия на реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования Динской район «Развитие образования» утверждена учреждению: - в сумме 10300,0 руб на мероприятия по обеспечению противопожарной безопасности образовательных учреждений; - в сумме 161177,17 руб на мероприятия по обеспечению охраны учреждений муниципального образования; - в сумме 183851,33 руб. на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения работникам, муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности из краевого бюджета.

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 562773 рублей 66 копеек. 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 1902504 рубля 02 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 2018 году не выявлено признаков обесценения активов. Перед годовым отчетом была проведена годовая инвентаризация имущества, финансовых активов и обязательств по состоянию на 01.10.2018 года Приказ № 41 от 01.10.2018 года, расхождений и замечаний не выявлено.

ф.0503769 КФО 2 "Собственные доходы учреждения" Дебиторская задолженность на конец года составила 1020.00руб. в результате образования задолженности по счету 206.25 в сумме 550 руб. и по счету 303.03 переплата по налогу на прибыль в сумме 462.00руб. Кредиторская задолженность по счету 302.96 в сумме 10 руб. пеня. КФО 4"Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания увеличение дебиторской задолженности на конец года по счету 205.31 произошло из-за того что начислены субсидии на выполнение муниципального задания учреждений по соглашению заключенному на 2019год на сумму 10205283,19 руб. Кредиторская задолженность на сумму 46497,91 руб. из них: на сумму 29982,84 руб.- документы на оплату контрагентами предоставлены по окончании отчетного периода и на сумму налогов 16515,07 руб. срок оплаты которых в январе 2019г.

КФО 5 " Субсидии на иные цели" Кредиторская задолженность по счету 302.26 на сумму 2822,83 руб за услуги физической охраны.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Перед составлением годовой отчетности была проведена инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 01.10.2018 года. По результатам инвентаризации расхождений не выявлено. 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) отчётности» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 260н). - 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, -Приказ МФ от 01.07.2013г.№ 65н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ, -Приказ МФ от 23.12.2010г.№ 183н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и инструкции по его применению», Перечень форм не включенных в состав отчетности в виду отсутствия числовых значений. -Таблица № 5 Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля - Таблица № 6 Сведения о проведении инвентаризаций - Таблица № 7 Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля - 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 _____
 Руководитель планово-экономической службы _____
 Главный бухгалтер _____



Морских Н.А.

 (расшифровка подписи)

Кергерман Н.С.

 (расшифровка подписи)

Кобилев Д.А.

 (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

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

ОГРН	1022303620107
ИНН	2330030215