

Пояснительная записка к годовой сводной бухгалтерской отчетности

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
на 1 января 2021года	Дата	01.01.2021
Учреждение		
Обособленное подразделение		
	по ОКПО	
Наименование органа, осуществляющего	Глава по	
Полномочия учредителя Управление образования	БК	
	по	
	ОКАТО	
Периодичность: годовая		
	по	
Единица измерения: руб.	ОКЕИ	383

Раздел 1

Пояснительная записка к Балансу МБУ ДО ДДТ на 01 января 2021 года

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования дом детского творчества станицы Крыловской муниципального образования Крыловский район является юридическим лицом, находящимся в ведении Управления образования администрации муниципального образования Крыловский район.

Юридический адрес: Краснодарский край, Крыловский район, станица Крыловская, ул. Кирова 1, ИНН 2338009127, КПП 233801001, БИК 040373000, р/с40701810403493000267 Южное ГУ Банка России г.Краснодар

Целью деятельности является предоставление общедоступного, бесплатного дополнительного образования и осуществляется на основании Закона РФ от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании», Закона Краснодарского края № 828-КЗ «Об образовании», Устава и лицензии на осуществление образовательной деятельности.

Финансирование учреждения производится за счет средств муниципального и краевого бюджета, в виде субсидий, выделенных на выполнение муниципального задания, субсидий на иные цели, собственных доходов. Учреждение имеет лицевые счета, открытые в финансовом управлении администрации МО Крыловский район и ведет бухгалтерский учет на основании заключенного договора №12 от 01.11.2017 года «О бухгалтерском обслуживании», дополнительного соглашения к договору «О бухгалтерском обслуживании» №1 от 01.06.2018 года с Муниципальным казенным учреждением «Централизованной бухгалтерией учреждений образования».

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в соответствии с Федеральным законом « О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г №402-ФЗ, Приказом Минфина РФ от 01.12.2010г № 157-н «Об учреждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению», Приказом Минфина РФ от 16.12.2010 №174-н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и инструкции по его применению» , федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, утвержденными приказами Минфина России от 31.12.2016:

- № 256н «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора» (Стандарт «Концептуальные основы бухучета и отчетности»);
- № 257н «Основные средства» (Стандарт «Основные средства»);
- № 259н «Обесценение активов» (Стандарт «Обесценение активов»);
- №260н «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности» (Стандарт «Представление отчетности»), иными нормативно-правовыми актами, регулирующими вопросы организации и ведения бухгалтерского и налогового учета.

Составление бухгалтерской отчетности производится в соответствии с Приказом Минфина РФ от 25.03.2011 № 33-н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений (с учетом изменений)» и других нормативных документов.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Деятельность учреждения осуществлялась в соответствии с Федеральным законом от 08 мая 2010г №83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» за счет субсидий на выполнение муниципальных заданий, субсидий на иные цели, собственных доходов. При формировании муниципальных заданий учитывались индексы роста цен, заработной платы. При выделении субсидий на иные цели учитывалась степень обеспеченности учреждения основными средствами, а так же средства, предусмотренные краевыми и муниципальными целевыми программами.

МБУ ДО ДДТ имеет среднюю численность работников списочного состава 17,4 ставки, из них 1,9 ставки- административно-управленческий персонал, 6,5 ставок- педагогический персонал, 9,0 ставок - прочий персонал. Стоимость имущества составляет 690573,06 руб. Основные статьи расходов направлены на заработную плату работников , начисления на заработную плату 91,8 % , материальная часть 8,2 %, которая включает услуги связи,

интернет, прочие услуги, приобретение основных средств и материальных запасов, коммунальные услуги, услугам по содержанию имущества, прочие расходы.

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

Согласно отчета ф.0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности»:

- расходование субсидии, предоставленной на выполнение муниципального задания, составило 100%, что в суммовом выражении 7497879,96 руб., из них 5386391,49 руб. по статье расходов заработная плата, 1705292,22 руб. начисления на выплату по оплате труда, иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд 360439,11 рублей, прочие расходы 15757,14 рублей.

-расходование субсидий, предоставленных учреждению на иные цели, составило 100%, что в суммовом выражении 224895,31 руб., в том числе на предоставление мер социальной поддержки педагогических работников образовательных учреждений (компенсация расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения работникам государственных и муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности 80940,31 руб., иная закупка товаров, работ, услуг 123955,00 рублей.

Форма 0503710 «Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года» отражает заключительные записи по счетам доходов и расходов учреждения по типам финансирования по деятельности с целевыми средствами и деятельности по оказанию услуг (работ).

КВД-4

- по счету 401 10 131 отражены доходы на выполнение муниципального задания в сумме 7497879,96 рублей.

КВД-5

по счету 401 10 152 поступление иных субсидий на иные цели на общую сумму 224895,31 рублей.

Форма 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» показывает, что при выполнении муниципального задания учреждение формировало затраты на изготовление готовой продукции с применение счета 4 109 00 000 в сумме 6961712,02 руб. Расходы по операциям с активами составили 70880,35 руб., в т.ч. по амортизации основных средств и нематериальных активов 50353,72 руб., расходование материальных запасов 20526,63 рублей.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Основные средства

КВД - 2

- *ПОСТУПЛЕНИЕ* - 0,00
- в т.ч. - оплата ч/з банк - 0,00
- безвозмездно получено - 0,00

- *ВЫБЫТИЕ* - 0,00
- в т.ч. - списание методической литературы - 0,00
- передача в забаланс - 0,00
- передача учреждениям - 0,00

КВД-4

- *ПОСТУПЛЕНИЕ* - 37000,00
- в т.ч. - оплата ч/з банк -37000,00
- перевод с 5 на 4 - 20000,00
- безвозмездно получено - 0,00
- *ВЫБЫТИЕ* - 17000,00
- в т.ч. - списание морально-устаревшего оборудования - 0,00
- передача учреждениям - 17000,00
- передача в забаланс (балансовая стоимость менее 10000,00) -0,00

- КВД-5 - *ПОСТУПЛЕНИЕ* - 0,00
- *ВЫБЫТИЕ* - 0,00

Материальные запасы

- КВД - 2 - ПОСТУПЛЕНИЕ - 0,00
- в т.ч. - получено по счет-фактурам - 0,00
- безвозмездно получено - 0,00
- *ВЫБЫТИЕ* - 0,00

КВД-4

- *ПОСТУПЛЕНИЕ* - 44949,97
- в т.ч. - оплата ч/з банк - 44949,97
- безвозмездно получено - 0,00
- перевод с 5 на 4 - 0,00
- *ВЫБЫТИЕ* - 20526,63

КВД-5

- *ПОСТУПЛЕНИЕ*-0,00
- в т.ч. - оплата ч/з банк - 0,00
- *ВЫБЫТИЕ* - 0,00

Балансовая стоимость нефинансовых активов 690573,06 руб., остаточная стоимость 93086,64 руб., амортизация составила 597486,42 рублей. Стоимость произведенных активов (земли) 904898,73 руб.

Основные средства, стоимостью до 10000 рублей включительно в эксплуатации на конец года 152639,10 рублей.

Основные фонды находятся в рабочем состоянии и используются по назначению. Однако очень велика изношенность основных средств таких как: производственный и хозяйственный инвентарь; прочие основные средства.

Анализ сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503769) показывает, что у МБУ ДО ДДТ имеется кредиторская и задолженность в сумме 4636,10 рублей.

Сведения об остатках денежных средств (ф.0503779) показывает, что от приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2021 года остаток составляет 1477,42 рублей.

В форме 0503773 «Изменение валюты баланса» по бюджетной и внебюджетной деятельности по состоянию на 01.01.2021 года расходований не выявлено.

Анализ формы 0503738 «Отчет об обязательствах, принятым учреждением» показывает, что утверждено плановых назначений всего 7750590,76 руб. Принято обязательств 7753749,44 руб., денежных обязательств 7753749,44 руб. Исполнено денежных обязательств 7749113,34 рублей. Не исполненные принятые обязательства и денежные обязательства в сумме 4636,10 рублей.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Бухгалтерская отчетность составлена на основании данных главной книги и других регистров бухгалтерского учета, с обязательным проведением сверки оборотов и остатков по регистрам аналитического учета с оборотами и остатками по регистрам синтетического учета.

Имущество, используемое учреждением в своей деятельности, является собственностью муниципального образования Крыловский район и закреплено за учреждением на праве оперативного управления.

Перед составлением годовой отчетности и с целью обеспечения сохранности имущества учреждения проведена инвентаризация активов и обязательств в установленном порядке (приказ №180 от 20.10.2020 года). Все объекты материальных ценностей закреплены за материально ответственными лицами, с которыми заключены договора о материальной ответственности. Хранение всех материальных ценностей соответствует нормам хранения.

Перечень форм отчетности, не включенных в состав сводной бухгалтерской отчетности в 2020 году в виду отсутствия числовых значений показателей:

- форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»
- форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований»
- форма 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»
- форма 0503725 (2,4,5,6,7) «Справка по консолидируемым расчетам учреждения»
- форма 0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений»

- форма 0503767 «Сведения о целевых иностранных кредитах»
- форма 0503766 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидии на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений»
- форма 0503762 «Сведения о результатах учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания»

Директор МБУ ДО ДДТ

Главный бухгалтер



Т.И. Жилеева

Жилеева Т.И.

Е.Н. Бухарь

Бухарь Е.Н.