

(в ред. Приказов Минфина России от 26.10.2012 № 139н, от 29.12.2014 № 172н, от 20.03.2015 № 43н, от 17.12.2015 № 199н)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 20 21 г.

муниципальное бюджетное образовательное учреждение
дополнительного образования "Родник" городского округа
Тольятти

Учреждение

Обособленное подразделение

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме
по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

43921153

36440000000

43921153

0503730

383

Раздел

Сведения об основных направлениях деятельности (Таблица 1)

1. Организационная структура МБОУ ДО "Родник"

муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования "Родник" городского округа Тольятти.

Юридический адрес: 445008 Россия,

Самарская область, г.Тольятти, ул. Л. Чайкиной, 69.

Телефон 24-14-15; 25-57-49 (бухг.).

rodnik@edu.tgl.ru

ИНН 6322013799; КПП 632401001

Лица имеющие право первой подписи:

Директор

Ширяева С. Г.

Заместитель директора

Рыжкова А. Ю.

Лица имеющие право второй подписи:

Главный бухгалтер

Феклина О. И.

Бухгалтер

Кольцова М. А.

МБОУ ДО "Родник" самостоятельно разрабатывает программу своей деятельности с учетом запросов детей и молодежи.

Деятельность учреждения осуществляется в соответствии с целями и задачами, программой функционирования и развития учреждения, с образовательными программами педагогов ДО

Учреждение осуществляет основные виды деятельности, закрепленные в муниципальном задании.

МБОУ ДО "Родник" вправе сверх установленного муниципального задания выполнять работы, оказывать услуги, относящихся к ее основным видам деятельности, предусмотренные Уставом в сфере дополнительного образования для граждан и юридических лиц за плату.

Учреждение обладает кадрами с хорошим потенциалом, педагогический коллектив состоит из основных работников и совместителей.

В нашем учреждении работают следующие направленности деятельности:

- техническая;
- художественная;
- туристско-краеведческая;
- социально-педагогическая;
- естественнонаучная;
- физкультурно-спортивная.

В соответствии с тарификацией в этом учебном году открыли 221 групп, где обучаются 3123 обучающихся, с которыми работают 38 педагогов (22 основных и 16 совместителей) с нагрузкой 662 час

Раздел 2. Результаты деятельности учреждений

Бухгалтерский учет и отчетность в учреждении ведется в соответствии с Ф3 "о бухгалтерском учете" от 06.12.2011г. № 402-ФЗ; Ф3 РФ от 08.05.2010г. № 83-ФЗ; Приказ МФ РФ от 15.12.2010г № 173-н; Приказ МФ РФ от 16.12.2010г № 174-н; Приказ МФ РФ от 01.12.2010г № 157-н; Приказ МФ РФ от 25.03.2011г № 33-н; Приказ МФ РФ от 28.12.2010г № 190-н.

Штатная численность МБОУ ДО "Родник" составляет 59 человек, из них Директор -1 чел, АУП-3 чел, Педагогов-38 чел, УВП-2 чел, МОП-14 чел.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией в составе: главного бухгалтера и 1-го бухгалтера, принятых по трудовому договору и состоящих в штате организации. Сотрудники бухгалтерии постоянно повышают квалификацию. Проходят обучение, посещают семинары и вебинары, принимают участие в круглых столах.

Кабинет бухгалтерии обеспечен компьютерной техникой, ввод в эксплуатацию 2013г

Наименование программных продуктов используемых для ведения бухгалтерского учета: Бухгалтерия 1-С, ЗАРПЛАТА 1-С, версия 8.2, АЦК-госзаказ, АЦК-финансы, ОТС-МАРКЕТ, СБИС++ документооборот, электронная отчетность, "ДЕЛО-WEB" WEB-Консолидация"

В 2020 году проведена инвентаризация нефинансовых и финансовых активов учреждения по приказу № 75 от 25.09.2020г. Излишек и недостачи не обнаружено.

Бухгалтерский учет ведется на основании приказа Минфина от 01.12.2010 № 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» (далее – Инструкция к Единому плану счетов № 157н); приказа Минфина от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция № 174н); приказа Минфина от 08.06.2018 № 132н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (далее – приказ № 132н); приказа Минфина от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления» (далее – приказ № 209н); приказа Минфина от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» (далее – приказ № 52н);

Отчетность составляется на основании инструкции № 191н, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010г. № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ» с изменениями в нее по приказу Минфина России от 26.08.2015г. № 135н, Инструкции № 33н, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011г. № 33н.

В 2020 году сотрудники прошли обучение: «Эпоха цифрового развития: основы цифровой трансформации»- 2 сотрудника «Особенности работы образовательной организации в условиях сложной эпидемиологической ситуации» - 2 сотрудника, «Создание условий в образовательной организации для реализации адаптированных основных образовательных программ обучающихся с ограниченными возможностями здоровья» - 2 сотрудника, «Дистанционное обучение: использование социальных сетей и виртуальной обучающей среды в образовании»-23 сотрудника, Обеспечение реализации Стратегии национального проекта «Образование» на региональном уровне (в сфере дополнительного образования детей)-10 сотрудников, Обеспечение реализации Стратегии национального проекта «Образование» на региональном уровне (в сфере дополнительного образования детей)-11 сотрудников, Организация работы авторов программ в АИС «Предпрофильная подготовка»-4 сотрудника, Психолого-педагогическое сопровождение деятельности службы медиации в условиях образовательной организации-1 сотрудник, Кафедра воспитательных технологий / Организация и осуществление экспертной деятельности в сфере ДОД-2 сотрудника, Актуальные вопросы применения «облачных» технологий в профессиональной деятельности педагога-1 сотрудник, Проектирование учебно-методического обеспечения для обучающихся с ОВЗ-1 сотрудник, Основы работы в системе электронного обучения Moodle-1 сотрудник, Композиторы-детям. Развитие образно-эмоционального мышления дошкольников и младших школьников-1 сотрудник, «Руководители структурных подразделений (работники), уполномоченные на решение задач в области ГО и ЧС»-2 сотрудника, «Члены КЧС и ОПБ организаций»-2 сотрудника, «Система управления проектами в образовательных организациях»- 2 сотрудника.

Раздел № 3 Анализ отчета об исполнении учреждениями планов их деятельности

МБОУ ДО "Родник" получает субсидию на выполнение муниципального задания согласно соглашения № 126-дг/3.2-1 от 13.01.2020г. План ФХД составляет 18954800 рублей, на 01.01.2021 исполнение составляет 98%. Остаток планируется использовать для оплаты выставленных счетов по содержанию учреждения за декабрь 2020 г.

Предоставленные субсидии на иные цели предоставленные согласно соглашения № 266-дг/3.2-1 от 22.01.2020г. На реализацию целевых программ было выделено 9500 рублей. Субсидии реализованы согласно Постановления мэрии 3219-п/от 13.10.2016г. п.3.1.1, п.3.1.9, п.3.1.12. в полном объеме.

Раздел № 4 Анализ показателей отчетностей учреждений

Учреждение не имеет обособленных подразделений (ОКУД 0503761), целевых иностранных кредитов (ОКУД 0503767), финансовых вложений (ОКУД 0503771), заимствований (ОКУД 0503772), задолженность по ущербу, причиненному имуществу (ОКУД 0503776), объектов незавершенного строительства (ОКУД 0503790).

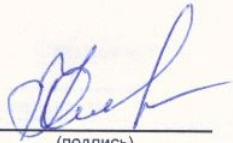
Раздел № 5 Прочие вопросы деятельности учреждения.

Сведения об основных направлениях деятельности (Таблица № 1)
Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств (Таблица № 2)
Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета (Таблица № 4)
Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица 5)
Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица 6)
Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица 7)



С. Г. Ширяева
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)О. И. Феклина
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель
(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

" " 20 г.

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица № 1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования "Родник" городского округа Тольятти Наше образовательное учреждение - это центр, для самореализации и осознанного личностного самоопределения детей и подростков, позволяющий каждому из них творчески реализовать себя, культурно организовать досуг, получить доступное дополнительное образование, согласно интересам, способностям и возможностям	Основные направления деятельности МБОУ ДО "Родник": художественное, техническое, туристско-краеведческое, социально-педагогическое, естественнонаучное, физкультурно-спортивное. Деятельность учреждения осуществляется в соответствии с целями и задачами, программой развития учреждения, с образовательными программами ДО (37 программ), планом работы на учебный год, запросами Департамента образования городского округа Тольятти. Приоритетные направления деятельности: - решение общегородских задач в рамках реализации городской Спартакиады технического творчества организаторы соревнований по Робототехнике, авиамodelьному спорту в классе свободнолетающих моделей планеров; городского фестиваля искусств «Творчество без границ» организаторы театрального конкурса «Вдохновение». Проект развития учреждения «Создание среды в УДО способствующей развитию системного мышления учащихся» включен в управленческий портфель Департамента Образования "Инновационное мышление - залог будущего успеха"	Лицензия № 6113 от 26.10.2005 Серия 63ЛО1 № 0001715 Аттестованно 07.04.2004г. ; Аккредитованно на высшую категорию АА 142812; Регистрационный № 1186-07 от 16.02.2007г.; Устав от 28.08.2015, Изменения к уставу от 16.05.2019

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица № 4

Наименование	Код счета	Характеристика метода оценки	Правовое
1	2	3	4
Основное средство	0.101.00.000	по первоначальной стоимости в момент выдачи в эксплуатацию.	Ввод в эксплуатацию. Приказ Минфина России от 31.03.2018 № 64н п.9
Амортизация ОС	0.104.00.000	ежемесячно, линейным способом.	Ежемесячно, 1/12 годовой суммы. В целях бюдж.учта Осдо 10000 рублей амортизация не начисляется, от 10000 до 100000 начисляется в размере 100%, свыше 100000 начисляется ежемесячно, линейным способом. Приказ Минфина России от 31.03.2018 № 64н
Материальные запасы	0.105.00.000	по фактической стоимости, в момент принятия материально ответственными лицами	Оприходование на склад. Приказ Минфина России от 31.03.2018 № 64н п.9
Вложения в нефинансовые активы	0.106.00.000	фактическая стоимость формируется в момент отгрузки	Инструкция № 174н, Инструкция № 157н, Учетная политика
Денежные средства учреждения	0.201.00.000	выписка по лицевому счету, отчет кассира на момент поступления или расходования денег или денежных документов	Дата выписки УФК, Указание Банка России № 3210-У от 11.03.2014г.

Расчеты с подотчетными лицами	0.208.00.000	авансовый отчет	Учетная политика Раздел 6
Расчеты по принятым обязательствам	0.302.00.000	по стоимости, фиксированной в госконтракте или договоре, на основании товарных накладных и актов в/р	Договорные отношения, сроки поставки и оплаты.
Расчеты по платежам в бюджеты	0.303.00.000	Страховые взносы, НДФЛ в момент начисления заработной платы. Прочие налоги - по срокам согласно НК РФ	Момент возникновения обязательства
Прочие расчеты с кредиторами	0.304.00.000	Письменное заявление работника, исполнительные листы и другие документы	Момент возникновения обязательства
Финансовый результат хозяйствующего субъекта	0.401.00.000	по методу начисления	Учетная политика Инструкция № 174н, Инструкция № 157н,
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	0.109.00.000	по формированию фактической стоимости	Приказ минфина России от 31.03.2019 № 64н

**Сведения о результатах мероприятий внутреннего
государственного (муниципального) финансового контроля**

Таблица № 5

Проверяемый период	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4
Предварительный контроль	Контроль за соответствием заключаемых договоров	нет	нет
Текущий контроль	Проверка соответствия остатков денежных средств на лицевых счетах в Департаменте финансов мэрии г.о. Тольятти остаткам, выведенным в регистрах бухгалтерского учета (по мере поступления выписок из лицевых счетов)	нет	нет
Текущий контроль	Инвентаризация остатков товарно-материальных ценностей	нет	нет
Текущий контроль	Проверка правил внутреннего трудового распорядка	нет	нет
Последующий контроль	Проверка соответствия перечня полученных учреждением товаров (работ, услуг) перечню и номенклатуре оплаченных товаров (работ, услуг)	нет	нет

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица № 6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации		Меры по устранению выявленных
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Проведение годовой инвентаризации	01.10.2020- 26.10.2020	75	25.09.2020	ОС, МЗ, обязательства	0,00	
Перенос сроков инвентаризации в связи с временной нетрудоспособнос- тью	16.11.2020	82	23.10.2020	ОС, МЗ, обязательства	0,00	Расхождений не выявлено.

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля

Таблица № 7

Дата	Наименование	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам
1	2	3	4	5
январь	Министерство образования и науки Самарской обл.	Плановая выездная проверка по исполнению государственной функции по осуществлению лицензионного контроля за образовательной деятельностью	Нарушений нет	
март	ГУСРО ФСС Филиал № 12	Плановая выездная проверка	Нарушений нет	
Август		Готовность учреждения к новому учебному году	Замечаний нет	
Октябрь	департамент образования	Внеплановая выездная проверка	Отсутствие рециркуляторов.	Устранено.