

(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 2020 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.tqi.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 228 групп, где обучаются 3123 обучающихся, с которыми работают 38 педагогов (28 основных и 10 совместителей) с нагрузкой 661 час

**Раздел 2. Результаты деятельности учреждений**

Бухгалтерский учет и отчетность в учреждении ведется в соответствии с ФЗ "о бухгалтерском учете" от 06.12.2011г. № 402-ФЗ; ФЗ 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 60 человек, из них Директор -1 чел, АУП-4 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



## Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица № 1

Наименование цели деятельности 1	Краткая характеристика 2	Правовое обоснование 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	<p><b>Основные направления деятельности МБОУ ДО "Родник":</b> 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.</p> <p><b>Приоритетные направления деятельности:</b> - решение общегородских задач в рамках реализации городской Спартакиады технического творчества организаторы соревнований по Робототехнике, авиамодельному спорту в классе свободноплетающих 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"</p>	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 1	Код счета 2	Характеристика метода оценки 3	Правовое 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 работников, 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 го 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	01.10.2019-25.10.2019	111	30.09.2019	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	Департамент образования	По платным образовательным услугам (письмо 14-3.2 от 09.01.19 «О проведении документальной проверки»)	Выявлено нарушение: Договор по платным образовательным услугам дополнить реквизитами лицензии на осуществление образовательной деятельности	Исправлено
февраль	Прокуратура Самарской области Комсомольского района	Требование от 18.02.2019 г. в порядке ст. 22 ФЗ «О прокуратуре РФ» на предмет соблюдения трудового законодательства	Нарушений не выявлено	
февраль	Прокуратура Самарской области Комсомольского района	Решение о проведении проверки от 22.02.2019 г. № 57 по вопросу противодействия терроризму в части надлежащего обеспечения технической укреплённости и антитеррористической защищённости образовательных учреждений района	Выявлено нарушение: 1. Отсутствие системы видеонаблюдения; 2. Отсутствие системы контроля управления доступа; 3. Отсутствие системы оповещения (громкоговорящая связь)	Ведутся работы по устранению нарушений. Срок исполнения декабрь 2019 года.
март	Прокуратура Самарской области Комсомольского района	Исполнение требований законодательства об образовании Решение о проверке от 19.03.2019 г. № 123	Выявлено нарушение: Положение о правилах приема учащихся противоречит законодательству по следующим основаниям: - при утверждении правил должно учитываться мнение совета обучающихся и совета родителей.	Исправлено

апрель	Прокуратура Самарской области Комсомольского района	Состояние законности при исполнении требований трудового законодательства, законодательства об образовании (по псих.Освид). Решение о проведении проверки от 29.04.2019 г. № 222	Нарушений не выявлено	
май	Прокуратура Самарской области Комсомольского района	Исполнение требований законодательства об обеспечении беспрепятственного доступа к информации лицам, имеющим ограничения по зрению	Выявлено нарушение: Отсутствие тактильных табличек с рельефно-точечным шрифтом Брайля:- перед входом в здание с указанием наименования учреждения и режима работы;- перед входом во внутренние помещения с указанием номера и назначения помещения	Устранено
июль	Военный комиссариат Комсомольского и Центрального районов г. Тольятти Самарской обл	Состояние воинского учета т бронирования граждан, пребывающих в запасе, в МБОУ ДО «Родник»	Замечаний нет	
декабрь	Отдел надзорной деятельности и профилактической работы по г. о. Тольятти управления надзорной деятельности и профилактической работы Главного управления МЧС России по Самарской области	Проведение мероприятий по обеспечению пожарной безопасности на объектах защиты и по предотвращению угрозы возникновения пожара	Выявлены нарушения	Частично устранены

Повышение квалификации (посещение семинаров) работников бухгалтерских служб в 2019 году

Должность	Наименование семинара (курса) и количество часов	Причины, по которым повышение квалификации (посещение семинаров) не проводилось
Главный бухгалтер	Федеральные стандарты бухгалтерского учета для организаций гос. сектора ( 72 часа)	
Бухгалтер	Федеральные стандарты бухгалтерского учета для организаций гос. сектора ( 72 часа)	

## Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств

1 Принятые меры	2 Распорядительный документ			5 Результаты принятых мер
	наименование	номер	дата	
Соблюдение процедур и мер контрактной системы в сфере закупок	Федеральный закон "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд"	№ 44-ФЗ	05.04.2013г.	Экономия при определении поставщиков в закупках у единственного поставщика.
Регулировка узла учета отопления	ФЗ "Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности"	261-ФЗ	23.11.2009г. ( в редакции от 04.11.2014)	Экономия средств финансирования по статье 223 "Коммунальные услуги"
Выдача смывающих и обезвреживающих средств согласно приказа	Минздравсоцразвития РФ	1122Н	17.12.2010	Экономия бюджетных средств по КОСГУ 340 "Материальные запасы"