

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 _____ января _____ 20 23 г.		Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата	0503760
Учреждение	муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования "Родник" городского округа Тольятти	по ОКПО	43921153
Обособленное подразделение	Департамент образования администрации городского округа Тольятти	по ОКТМО	36440000000
Учредитель		по ОКПО	43921153
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		Глава по БК	
Периодичность: квартальная, годовая		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

Сведения об основных направлениях деятельности (Таблица 1)

Раздел 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.
Заместитель директора	Шемякина С. В.
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 реализуются следующие направленности деятельности:

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

В соответствии с тарификацией в этом учебном году открыли 211 группу, где обучаются 3123 учащихся, с которыми работают 31 педагог (18 основных и 13 совместителей) с нагрузкой 638 часов.

Количество групп по сравнению с прошлым учебным годом уменьшилось на 4 группы.

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 50 человек, из них Директор -1 чел, АУП-3 чел, Педагогов-30 чел, УВП-2 чел, МОП-14 чел.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией в составе: главного бухгалтера и бухгалтера, принятых по трудовому договору и состоящих в штате учреждения. 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 2022 году проведена инвентаризация нефинансовых и финансовых активов учреждения по приказу №810д от 30.09.2022г. 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) с изменениями, утвержденными приказом Минфина России от 31.12.2015г. № 227Н; 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. № 191 н " 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 2022 году сотрудники прошли обучение:

1. Председатели комиссий КЧС и ОПБ организаций - 1 человек
2. Должностные лица, входящие в состав эвакуационных органов организаций – 1 человек
3. комиссий КЧС и ОПБ организаций – 2 человека
4. структурных подразделений, уполномоченных на решение задач в области ГО организаций, отнесенных к категории по ГО, а также продолжающих работу в военное время – 1 человек
5. Должностные лица организаций, ответственные за антитеррористическую защищенность (АТЗ) объектов – 2 человека
6. Работники структурных подразделений, уполномоченных на решение задач в области ГО организаций, отнесенных к категории по ГО, а также продолжающих работу в военное время – 1 человек
7. Создание профессиональной ассоциации педагогов по описанию опыта педагогической деятельности через единую информационную среду – 3 человека
8. Развитие личностного потенциала педагогов в процессе инновационной деятельности – 3 человека
9. Первая помощь детям и подросткам при угрожающих жизни и здоровью состояниях во время пребывания в образовательной организации – 7 человек
10. Социальные сети: современная среда обитания? – 1 человек
11. Педагогические технологии в электронном образовательном пространстве – 5 человек
12. Взаимодействие педагога дополнительного образования с родителями учащихся как мотивационный ресурс образовательной деятельности – 3 человека
13. Инструменты управления современной Школой – 2 человека
14. Разработка дополнительной общеобразовательной программы по духовно-нравственному воспитанию детей в образовательных учреждениях – 2
15. Взаимодействие педагога дополнительного образования с родителями учащихся как мотивационный ресурс образовательной деятельности – 3
16. История и культура Самарского края – 1

Раздел № 3 Анализ отчета об исполнении учреждениями планов их деятельности

МБОУ ДО "Родник" получает субсидию на выполнение муниципального задания согласно соглашения № 104-дг/3.2-1 от 14.01.2022г. План ФХД составляет 22 498 240 рублей, на 01.01.2023 исполнение составляет 98,9%. Остаток планируется использовать для оплаты выставленных счетов по содержанию учреждения и коммунальные услуги выставленные за декабрь 2022 г.

Предоставленные субсидии на иные цели предоставленные согласно соглашения № 329-дг/3.2-1 от 27.01.2022г. На реализацию целевых программ было выделено 5500 рублей. Субсидии реализованы согласно Постановления мэрии 2554-п/1 от 19.07.2021г. п.3.1.1, п.3.1.9, п.3.1.12. в полном объеме.

Раздел № 4 Анализ показателей отчетностей учреждений

В программе "WEB-Консолидация" формы : 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) имеют статус "Пустой" по причине отсутствия числовых значений.

На начало года в учреждение числилось основных средств на сумму 19 744 729 рублей 07 копеек, на конец года на сумму 19 489 717 рублей 07 копеек. Уменьшение ОС на сумму 269000 рублей произошло в связи со списанием пришедшего в негодность в следствии физического износа Автомоделной трассы . Уменьшение стоимости основных средств по амортизации на конец года составило 14 450 161рублей 10 копеек. Остаточная стоимость составила 5 039 555 рублей 97 копейки. Материальные запасы остались на 16 237 рублей 03 копеек.

Остаток денежных средств на лицевом счете, субсидий на выполнение муниципального задания на 01.01.2023г., составил 302 654,74 в т. ч.:по коду субсидии 4000 в сумме 237 910,98 рублей, для оплаты выставленных счетов по содержанию учреждения и коммунальные услуги выставленные за декабрь 2022 г. По поступающие от оказания платных услуг остаток составил 64743,76 рублей.

Дебиторская задолженность на 01.01.2023г. сложилась:по виду деятельности (субсидии на выполнение муниципального задания) 20621000- 6513,77 руб. оплачен авансовый платеж за услуги связи (интернет) поставщик ПАО «Ростелеком» 20623000- 546,08 руб. оплачен авансовый платеж за услуги водоснабжения поставщик ООО «Волжские коммунальные системы»20623000-13453,18 рублей оплачен авансовый платеж за услуги электроэнергети поставщик Тольяттинское отделение ОАО "Самараэнерго", 20623000-26211,10 рублей оплачен авансовый платеж за поставку тепловой энергии ПАО "Т Плюс". По виду деятельности (поступающие от оказания платных услуг) 20623000-1 000 рублей оплачен авансовый платеж за поставку тепловой энергии ПАО "Т Плюс", 20531000- 837,10 руб. МБУ "Школа № 18" выставленный счет по предоставлению услуг по предпрофильной подготовке не оплачен.

Кредиторская задолженность на 01.01.2023г. по виду деятельности (субсидий на выполнение муниципального задания) сложилась:•30223000-2298,74 (ООО "ЭкоСтройРесурс"- 2298,74) •30225000-17991,40 (НО «ФКР»-7491,40; ООО «Таймер»-9000,00; ФГУП "Охрана" МВД РФ-1500,00)•30226000-43511,80 (УФК по Сам.обл МОВО по г. Тольятти-8438,80; ООО ЧОО "Надежность"-35073,00)Кредиторская задолженность образовалась в связи с тем, что акты выполненных работ выставлены 31.12.2022г., задолженность будет оплачена в январе 2023г.

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)

Директор  С. Г. Ширяева
 (подпись) (расшифровка подписи)

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

Централизованная бухгалтерия

ОГРН

--

 ИНН

--

 КПП

--

 (наименование, местонахождение)

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-гуманитарная, естественнонаучное, физкультурно-спортивное. Деятельность учреждения осуществляется в соответствии с целями и задачами, программой развития учреждения, с образовательными программами ДО, 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». МБОУ ДО Родник является участником городского проекта Внедрение модели сохранения устойчивости и благополучия образовательного учреждения. Источники энергии для жизни и развития	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 100000начисляется 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 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	03.10.2022- 25.10.2022	80од	30.09.2022	ОС, МЗ, обязательства	0,00	

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	Документальная проверка локальных нормативно-правовых актов по основным вопросам организации и осуществления образовательной деятельности в МБОУ ДО «Родник»	Замечания	Замечания устранены
Март	Департамент образования	Тематическая проверка «Соответствие фактического количества детей, посещающих занятия, плановому»	Замечания	Замечания устранены
Апрель	Департамент образования	Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, средств, полученных от приносящей доход деятельности, и соблюдения установленного порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом МБОУ ДО «Родник»	Без замечаний	
Июнь	Прокуратура Комсомольского района	Проверка по теме «Защита прав и свобод граждан, охраняемых законом интересов общества и государства»	Замечания	Замечания устранены
Август	Департамент образования, УМВД, МОУ, УФСБ, ГИБДД УМВД	Акт готовности образовательной организации к началу 2022-2023 учебного года	Без замечаний	

Повышение квалификации (посещение семинаров) работников бухгалтерских служб в 2022 году

Должность	Наименование семинара (курса) и количество часов	Причины, по которым повышение квалификации (посещение семинаров) не проводилось
Главный бухгалтер	Повышение квалификации осуществляется самостоятельно с применением справочно-правовой системы "Консультант плюс" и электронных журналов по бухгалтерскому учету и госзакупкам. Участие в онлайн семинарах, организатор 1С.	
Бухгалтер	Повышение квалификации осуществляется самостоятельно с применением справочно-правовой системы "Консультант плюс" и электронных журналов по бухгалтерскому учету и госзакупкам	

Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств

Принятые меры	Распорядительный документ			Результаты принятых мер
	наименование	номер	дата	
1	2	3	4	5
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 через ОТС- Маркет ,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"

Таблица № 3

Сведения о благотворительных поступлениях от физических лиц МБОУ ДО "Родник"

Наименование показателя	Наименование и характеристика товара	Сумма	Для какой цели
Материальная ценность	RUTOKEN Lite 64КБ серт. ФСТЭК инд.уп. для ФНС	2080,33	Для обеспечения бесперебойного рабочего процесса образовательного учреждения