

05.12.2016 Мельни

(в ред. Приказов Минфина России от 26.10.2012 № 139н, от 21.12.2014 № 172н, от 20.03.2015 № 43н, от 17.12.2015 № 199н)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 _____ января _____ 20 17 г.	Форма по ОКУД	0503760
Учреждение <u>МБОУ ДО "Эдельвейс"</u>	Дата	01.01.2017
Обособленное подразделение _____	по ОКПО	20973147
Учредитель <u>мэрия г.о. Тольятти</u>	по ОКТМО	36740000001
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя <u>департамент образования мэрии г.о. Тольятти</u>	по ОКПО	
Периодичность: квартальная, годовая	Глава по БК	913
Единица измерения: руб.	к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730 383

Раздел 1. Организационная структура учреждений

Сведения об основных направлениях деятельности (Таблица 1)

Предметом деятельности Учреждения является осуществление образовательной деятельности по дополнительным общеобразовательным программам.

Основной целью деятельности Учреждения является образовательная деятельность по дополнительным общеобразовательным программам, направленным на: формирование и развитие творческих способностей детей и взрослых, удовлетворение их индивидуальных потребностей в интеллектуальном, нравственном и физическом совершенствовании, формирование культуры здорового и безопасного образа жизни, укрепление здоровья, а также на организацию их свободного времени. Дополнительное образование детей обеспечивает их адаптацию к жизни в обществе, профессиональную ориентацию, а также выявление и поддержку детей, проявивших выдающиеся способности.

Учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности:

- реализация дополнительных общеобразовательных программ - дополнительных общеразвивающих программ (технической, естественнонаучной, физкультурно-спортивной, художественной, туристско-краеведческой и социально-педагогической направленностей);
- организация и проведение досуговой и внеурочной деятельности учащихся, массовых мероприятий с учащимися, их родителями (законными представителями) и педагогами: конкурсов, олимпиад, соревнований, экскурсий.
- организация и проведение отдыха учащихся в каникулярное время.

Раздел 2. Результаты деятельности учреждений

В учреждении бухгалтерский учет и отчетность ведутся в соответствии с «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г. № 174н,

Право первой подписи имеют: директор Шкляев В.Л., заместитель директора по УВР Мельникова Т.А.

Право второй подписи имеют: главный бухгалтер Давыдова Т.Л., бухгалтер Шлепп И.С.

Карточка с образцами подписей и оттиском печати заменена 15.10.2015г в связи со сменой наименования учреждения

Главный бухгалтер имеет высшее экономическое образование, бухгалтер - средне-специальное экономическое образование.

Главный бухгалтер имеет сертификат профессионального бухгалтера, в 2016 году были прослушаны 40 часов по дополнительной профессиональной подготовке.

Количество компьютерной техники в финансовой службе, в том числе до 2008 года выпуска -2

Для ведения бухгалтерского учета используется программа 1-С

Налоговая отчетность предоставляется в электронном виде с использованием программного продукта "Контур-Экстерн"

Приказ о проведении инвентаризации на 03.10.2016г. № 54-ОД от 03.10.2016 г.

В 2016 году переподготовку и повышение квалификации прошли 14 педагогов дополнительного образования и тренеров-преподавателей по именованным образовательным чекам.

Два человека прошли переподготовку по курсам антитеррористической защищенности объекта, 2 по пожарной безопасности, 6 по курсам гражданской обороны.

В 2016 году учреждение приобрело основных средств на сумму 300 000, 00 рублей, в том числе системные блоки и сканер на сумму 142 016,00 руб, спортивно-туристское снаряжение 157 984,00 рублей. Данное оборудования используется в учебном процессе для организации основной деятельности.

Таблица № 2 "Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств"

Отключение сторонних потребителей от прибора учета МБОУ ДО "Эдельвейс", выполнение требования перерасчета за непотребленную электроэнергию на сумму 47446,95 руб.

Таблица № 4 "Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета "

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Бюджетным кодексом РФ и нормативно правовыми документами, с помощью программного продукта 1-С: Бухгалтерия.

Раздел № 3 Анализ отчета об исполнении учреждениями планов их деятельности

План ФХД по поступлениям субсидий на выполнение муниципального задания утвержден на сумму 13 205 692,81 руб. в соответствии с "Соглашением о предоставлении субсидии муниципальному бюджетному учреждению на финансовое обеспечение выполнения им муниципального задания" от 18.01.2016г. № 162-дг/3.2. Исполнение соглашения ведется в соответствии с графиком, утвержденным дополнительным соглашением № 3 от 27.09.2016г. Остаток субсидий на исполнение муниципального задания на декабрь месяц 1 820 142,00руб.

План ФХД по иным субсидиям на сумму 103985,49. рублей утвержден в соответствии с "Соглашением о предоставлении субсидий муниципальному бюджетному образовательному учреждению дополнительного образования «Центру детско-юношеского туризма «Эдельвейс» городского округа Тольятти, находящемуся в ведомственном подчинении департамента образования мэрии городского округа Тольятти, в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации" от 01.02.2016 г. № 362-дг/3.2. Исполнение соглашения ведется в соответствии с графиком, утвержденным дополнительным соглашением №2 от 17.05.2016г. Остаток субсидий на иные цели на декабрь месяц 1 100,00руб.

указываются Планы ФХД, сведения, соглашения по видам КВФО. Исполнение, остатки.

Раздел № 4 Анализ показателей отчетности учреждений

Отсутствуют числовые показатели в следующих формах:

Форма 0503725 Справка по консолидируемым расчетам учреждения

Форма 0503761 Сведения о количестве обособленных подразделений

Форма 0503767 Сведения о целевых иностранных кредитах

Форма 0503771 Сведения о финансовых вложениях учреждения

Форма 0503772 Сведения о суммах заимствований

Раздел № 5 Прочие вопросы деятельности учреждения.

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета (Таблица № 4)

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г. № 174н, с помощью программного продукта 1-С: Бухгалтерия.

Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица 5)

Текущий контроль соблюдения правил по технике безопасности.

Текущая проверка узлов учета водопотребления.

Текущая проверка сопротивления изоляции.

Контроль за соответствием заключаемых договоров объемам субсидий.

Проверкам соответствия остатков субсидий остаткам выведенным в регистрах бухгалтерского учета по мере получения выписок с лицевых счетов посредством программы АРМ- бюджетополучатель

В ходе проведения мероприятий нарушений не выявлено.

Проверка соответствия перечня полученных учреждением товаров (работ, услуг) перечню и номенклатуре оплаченных товаров (работ, услуг).

Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица 6)

За 2016 год недостач и излишков не обнаружено.

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица 7)

В течении 2016 года в учреждении внешними проверками нарушения не выявлены.

Руководитель

(подпись)

В.Л. Шкляев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Т.Л. Давыдова

(расшифровка подписи)



Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица № 1

Наименование цели деятельности 1	Краткая характеристика 2	Правовое обоснование 3
Основной целью деятельности Учреждения является образовательная деятельность по дополнительным общеобразовательным программам, направленным на: формирование и развитие творческих способностей детей и взрослых, удовлетворение их индивидуальных потребностей в интеллектуальном, нравственном и физическом совершенствовании, формирование культуры здорового и безопасного образа жизни, укрепление здоровья, а также на организацию их свободного времени. Дополнительное образование детей обеспечивает их адаптацию к жизни в обществе, профессиональную ориентацию, а также выявление и поддержку детей, проявивших выдающиеся способности.	Учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности: - реализация дополнительных общеобразовательных программ - дополнительных общеразвивающих программ (технической, естественнонаучной, физкультурно-спортивной, художественной, туристско-краеведческой и социально-педагогической направленностей); - организация и проведение досуговой и внеурочной деятельности учащихся, массовых мероприятий с учащимися, их родителями (законными представителями) и педагогами: конкурсов, олимпиад, соревнований, экскурсий. - организация и проведение отдыха учащихся в каникулярное время.	Устав.

Директор



В.Л. Шкляев

Главный бухгалтер

Т.Л. Давыдова

МБОУ ДО "Эдельвейс", по ОКПО 20973147

на 01 Января 2017 г.

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица № 4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Основные средства	101	по первоначальной стоимости	В соответствии «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г. № 174н,
Нематериальные активы	102	по первоначальной стоимости	В соответствии «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г. № 174н,
Непроизведенные активы	102	по первоначальной стоимости	В соответствии «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г. № 174н,
Амортизация	104	линейный метод	В соответствии «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г. № 174н,
Материальные запасы	105	по фактической стоимости	В соответствии «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г. № 174н,
Денежные средства учреждения	201	выписка банка или ОФК	В соответствии «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г. № 174н,

Директор

В.Л. Шкляев

Главный бухгалтер

Т.Л. Давыдова



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

Тип контрольных мероприятий	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4
Предварительный	Проверка своевременного оформления первичных документов, своевременности регистрации договоров.	Нарушений не выявлено	
	Контроль за своевременным и правильным оформлением первичных учетных документов, контроль за использованием выданных доверенностей на получение материальных ценностей	Нарушений не выявлено	
Текущий	Систематический контроль учетной и финансовой документации в соответствии с предъявляемыми требованиями, контроль за состоянием и	Нарушений не выявлено	
	Проверкам соответствия остатков субсидий остаткам выведенным в регистрах бухгалтерского учета во время	Нарушений не выявлено	
	Контроль за соблюдением порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций.	Нарушений не выявлено	
	Регулярный анализ соответствия кассовых расходов фактическим.	Нарушений не выявлено	
	Проверка правильности оформления договоров и расчетов.	Нарушений не выявлено	
	Проверка показаний электросчетчиков.	Нарушений не выявлено	
	Проверка соответствия перечня полученных учреждением товаров (работ, услуг) перечню и номенклатуре оплаченных товаров (работ, услуг).	Нарушений не выявлено	
Последующий	Сверка расчетов с поставщиками.	Нарушений не выявлено	
	Регулярный контроль за исполнением плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения, соблюдением бухгалтерских форм учета и отчетности.	Нарушений не выявлено	
	Контроль своевременности сдачи документов в архив	Нарушений не выявлено	

	Проверка ведения учета у материально-ответственных лиц	Нарушений не выявлено	
	Контроль за соблюдением порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций.	Нарушений не выявлено	

Директор



В.Л. Шкляев

Главный бухгалтер

Т.Л. Давыдова

на 01 Января 2017 г.

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица № 6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Плановое проведение инвентаризации	03.10.2016	54-ОД	03.10.2016			Расхождений не выявлено

Директор

В.Л. Шкляев

Главный бухгалтер

Т.Л. Давыдова



(Handwritten signatures in blue ink)

на 01 Января 2017 г.

Сведения о результатах внешнего
государственного (муниципального) финансового контроля

Таблица № 7

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
25.01.2016	Прокуратура Автозаводского района г. Тольятти	Проверка полноты раскрытия обязательной информации образовательными учреждениями	Предостережение о недопустимости наложения дисциплинарного взыскания в виде отчисления из образовательной организации в случае непосещения в течении 2 месяцев	Положение о комплектовании групп приведено в соответствие федеральному законодательству (приказ 03-ОД от 26.01.2016)
26.04.2016	Департамент по управлению муниципальным имуществом, департамент образования мэрии г.о. Тольятти	Осмотр объектов недвижимого имущества, закрепленного на праве оперативного управления	Используется в соответствии с уставными видами деятельности.	
20.06.2016	ФГБУ "Национальный парк "Самарская Лука"	Выездная проверка нарушений требований, установленных муниципальными правовыми актами, соответствия видовой деятельности, фактов невыполнения предписаний органов государственного контроля.	Нарушений не выявлено	
15.07.2016	Представители служб: Отдела МТО, ОТ и ГО Департамента образования, отдела надзорной деятельности, Роспотребнадзора, ФСБ, УВД, ГИБДД УВД	Проверка готовности образовательного учреждения к новому 2014-2015 учебному году	Учреждение готово к новому учебному году.	
30.09.2016	Прокуратура Автозаводского района г. Тольятти	Проверка исполнения законодательства в сфере соблюдения прав несовершеннолетних обучающихся, работников организации	Отсутствие уведомления об изменении лица, ответственного за обработку персональных данных в Управлении Федеральной службы по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых телекоммуникаций.	Сформировано уведомление об изменении лица, ответственного за обработку персональных данных в Управлении Федеральной службы по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых телекоммуникаций.

Директор

Главный бухгалтер



В.Л. Шкляев

Т.Л. Давыдова