

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

На 1 января 2017 г.

Учреждение Обособленное подразделение Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования "Киришский Дворец детского (юношеского) творчества имени Л.Н. Маклаковой"

Учредитель Муниципальное образование Киришского муниципального района Ленинградской области

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя Администрация муниципального образования Киришский муниципальный район Ленинградской области

Периодичность: год.

Единица измерения: руб.

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

МБУДО "Киришский Дворец творчества имени Л.Н. Маклаковой" является учреждением дополнительного образования детей, созданным в порядке, установленном действующим законодательством РФ. Учреждение зарегистрировано Киришским ТОЛОРП 04.06.1997г. и внесено в реестр под номером 31/00237. Деятельность учреждения регламентируется ФЗ "Об образовании в российской Федерации", Гражданским и Трудовым кодексами РФ, Порядком организации и осуществления образовательной деятельности по дополнительным общеобразовательным программам, Уставом, а так же нормативными актами РФ и Ленинградской области, регулирующими отношения в сфере образования.

Учредитель: Администрация муниципального образования Киришский муниципальный район Ленинградской области.

Вышестоящей организацией по отношению к учреждению и распорядителем средств бюджета Муниципального образования Киришский муниципальный район ЛО является Комитет по образованию Киришского муниципального района. Учреждение по организационно-правовой форме является муниципальным образовательным учреждением дополнительного образования детей и финансируется из бюджета Муниципального образования Киришский муниципальный район Ленинградской области.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Штатное расписание согласовано Постановлением № 2214 от 07 октября 2016 года. Всего в учреждении 154,5 ставок, в том числе 90 ставок педагогических работников: 74 ставки педагог дополнительного образования, 5 ставок педагог – организатор, 5 ставок аккомпаниатор - концертмейстер, 6 ставок методисты. Среднесписочная численность за 2016 год составила 98 человек, средняя заработная плата составила 28662,30 рублей.

Приобретение основных средств по программам: «Укрепление материально-технической базы организаций дополнительного образования» (приобретение ОС) - проектор потолочный, паяльники – 12шт., флипчарт (демонстрационная доска), МФУ на сумму 143335,00.; «Развитие общественной инфраструктуры муниципального значения в Ленинградской области» - 2 компьютера в комплекте на 50000,00; «Создание условий для занятий физической культурой и спортом» - 5 спортивных пневматических винтовок и радиоуправление (для судомодельного спорта) на 75000,00.

Проведено списание основных средств по согласованию с Учредителем на общую сумму 491826,35. Списаны: теплосчетчик и 2 теплосчетчика. Заключение комиссии - в результате установки АИТП оборудование демонтировано и подлежит списанию с последующей утилизацией. Состояние ОС удовлетворительное. Многие требуют списания т.к. не используются (морально устарели).

По договорам с МУ «УЗНТ» на курсах ГО и ЧС обучались 6 человек: зам. директора по безопасности 72 часа, зам. директора по АХР 21 час на сумму 2925,02, работники эвакуационных органов 4 чел. 36 час. на сумму 6760,56. По договору с ЧУ ДПО «УМИТЦ» обучение по тепловым энергоустановкам 16 часов - начальник отдела технического обеспечения на сумму 3500= и «Эксплуатация и безопасное обслуживание электрических установок» 4 чел. - начальник отдела технического обеспечения, директора по АХР, слесари-ремонтники 16 час. На сумму 14000,000. По договору с ЧУ ДПО "УЦ "БЮДЖЕТ" обучение гл. бухгалтера и бухгалтера по теме «Актуальные вопросы в сфере учета, отчетности в деятельности бюджетных учреждений» 10 часов в сумме 20800=. По договору с АНО ДПО «Институт контрактных управляющих» по теме «Управление государственными и муниципальными закупками» гл. бухгалтер – 168 часов, методист – 280 часов на сумму 17800,00. По договору с НОЧУ ОДПО «Аktion-МЦФЭР» по теме «Бухгалтерский учет и налогообложение для государственных бюджетных учреждений» бухгалтер – 250 академических час. на сумму 9500,00

Неисполненные обязательства на 01.01.2017г. На иные цели по программе «Укрепление материально-технической базы организаций дополнительного образования (ремонт имущества)» разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт – неисполнение условий договора подрядчиком на сумму 3390000,00. По приносящей доход деятельности - подписка на периодические издания на 1е полугодие 2017г. на сумму 8424,41.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

4					
Наименование показателя	КО СГУ	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений	% исполнения	Причины неисполнения
Доходы всего, из них:		49389100,00	49389100,00	100	
Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания	180	49389100,00	49389100,00	100	
Расходы всего, из них		49389100,00	49389100,00	100	
Заработная плата	211	35547015,00	35547015,00	100	
Прочие выплаты	212	12880,00	12880,00	100	
Начисления на выплаты на оплату труда	213	10971823,32	10979516,91	100	
Услуги связи	221	78600,00	78600,00	100	
Коммунальные услуги	223	1774257,14	1766563,55	100	
Работы, услуги по содержанию имущества	225	494474,13	494474,13	100	
Прочие работы, услуги	226	419094,84	419094,84	100	
Прочие расходы	290	34808,92	34808,92	100	
Увеличение стоимости материальных запасов	340	56146,00	56146,00	100	
2					
Наименование показателя	КОСГУ	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений	% исполнения	Причины неисполнения
Доходы всего, из них:		1303292,58	1333292,58	102	
Доходы от сдачи в аренду имущества	120	1024980,00	1024980,00	100	
Платные услуги	130	346660,00	376660,00	109	
Уменьшение доходной части на сумму НДС, прибыли	130	-208727,42	-216860,75	104	
Суммы принудительного изъятия (пени)	140	0	8133,33		
Целевые и спонсорские средства	180	140380,00	140380,00	100	
Расходы всего, из них		1303292,58	1303292,58	100	
Транспортные расходы	222	31677,89	31677,89	100	
Коммунальные услуги	223	130655,82	130655,82	100	
Работы, услуги по содержанию имущества	225	494476,00	494476,00	100	
Прочие работы, услуги	226	104416,81	4104416,81	100	
Прочие расходы	290	41627,00	41627,00	100	
Увеличение стоимости основных средств	310	378017,00	378017,00	100	
Увеличение стоимости материальных запасов	340	122422,06	122422,06	100	
5					
Наименование показателя	КОСГУ	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений	% исполнения	Причины неисполнения
Доходы всего:		5853189,28	5479235,00	93,6	Перечислено в бюджет 373954,28 21.12.2016г.
Расходы всего, из них		5853189,28	2089235,00	35,7	Перечислено в бюджет 373954,28, 3390000,00 Разрешенный остаток средств на начало планируемого года
Укрепление материально-технической базы организаций дополнительного	180	1110400,00	1110400,00	100	

образования (ремонт имущества)					
Укрепление материально-технической базы организаций дополнительного образования (ремонт имущества)	180	4163954,28	773954,28	18,6	Разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт – неисполнение условий договора подрядчиком ООО «Компания СИП»
Укрепление материально-технической базы организаций дополнительного образования (приобретение ОС)	180	237335,00	237335,00	100	
Замена ламп на энергосберегающие	180	121500,00	121500,00	100	
Создание условий для занятий физической культурой и спортом	180	170000,00	170000,00	100	
Развитие общественной инфраструктуры муниципального значения в Ленинградской области	180	50000,00	50000,00	100	

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Дебиторская задолженность

4				
Счет бухгалтерского учета	Сумма задолженности, руб	Наименование контрагента	Период и причины образования задолженности	
Счет 20600 «расчеты по выданным авансам»	44317,54			
4 20621 000	1300,00	ООО «ТК» ТОР»	декабрь 2016г. предоплата за интернет.	
4 20621 000	1647,17	ПАО "РОСТЕЛ ЕКОМ"	декабрь 2016г. предоплата за услуги связи	
4 20623 000	41370,37	МП «ЖХ»	декабрь 2016г. предоплата за тепло энергию.	
Счет 30300 «Расчеты по платежам в бюджеты», всего	35625,05			
4 30306	35625,05	ФСС	Финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению травматизма и проф. заболеваний за счет сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний за проведение обязательных периодических осмотров работников за декабрь.	

2				
Счет бухгалтерского учета	Сумма задолж.руб	Наименование контрагента	Период и причины образования задолженности	
Счет 206 000 «Расчеты по выданным авансам»	22804,41			
2 20626 000 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам»	14380,00	ООО "Акцион-пресс"	Подписка на периодич. издания на 1е полугодие, декаб 2016г.	
2 20626 000 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам»	8424,41	УФПС г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области - филиала ФГУП "Почта России"	Подписка на периодич издания на 1е полугодие, дек. 2016г.	
Счет 30300 «Расчеты по платежам в бюджеты», всего	6113,00			
Счет 30303 «Расчеты по налогу на прибыль организаций»	5961,00	УФК по Ленинградской области (ИФНС России по киришскому району ленинградской области)	Налог на прибыль за 4 кв. декабрь 2016г.,	

Счет 30312 «Расчеты по налогу на имущество организаций»	152	УФК по Ленинградской области (ИФНС России по Киришскому району Ленинградской области)	Налог на имущество за 4 кв., декабрь 2016г.
---	-----	---	---

Кредиторская задолженность

4			
Счет бухгалтерского учета	Сумма задолженности,руб	Наименование контрагента	Период и причины образования задолженности
Счет 302 000 «Расчеты по принятым обязательствам»	7737,18		
4 30221 000	51,35	ПАО "РОСТЕЛЕКОМ"	декабрь 2016г. за услуги МГ связи
4 30223 000	7685,83	ООО "РКС-ЭНЕРГО"	э/энергия за декабрь.
Счет 30300 «Расчеты по платежам в бюджет», всего	1094946,59		
Счет 30307 «Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС»	59330,06	УФК по ЛО(Государственное учреждение - Ленинградское региональное отделение Фонда социального страхования РФ)	Начисления на оплату труда за декабрь 2016г.
Счет 30310 «Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии»	4,91	УФК по Ленинградской области (ОПФР по Санкт – Петербургу и Ленинградской области)	Начисления на оплату труда за декабрь 2016г.

5			
Счет бухгалтерского учета	Сумма задолженности,руб.	Наименование контрагента	Период и причины образования задолженности
Счет 30300 «Расчеты по платежам в бюджеты», всего	3390000,00		
30305 «Расчеты по прочим платежам в бюджет»	3390000,00	ООО «Компания СИП»	Разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт.

2			
Счет бухгалтерского учета	Сумма задолженности,руб.	Наименование контрагента	Период и причины образования задолженности
Счет 30300 «Расчеты по платежам в бюджеты», всего	10148,72		
30304 «Расчеты по налогу на добавленную стоимость»	10148,72	УФК по ЛО (ИФНС России по Киришскому району Ленинградской)	Начислен НДС за 4 кв.2016г.

Сч. 103 «Земля под зданием» находится в бессрочном пользовании на сумму 24490933,84.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Сч. 401.60 «Резервы предстоящих расходов». Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части выплаты персоналу ст.211 «Заработная плата» - 223140,17, в части оплаты страховых взносов ст.213 «Начисления на выплаты на оплату труда» - 67388,33.

Неисполнение контрагентом обязательств по поставке товаров, выполнении работ и оказании услуг на сумму 3390000,00 ООО «КОМПАНИЯ СИП», возникновения обязательств 23.09.2016, исполнения по правовому основанию 12.2016.

Неисполнение денежных обязательств: ООО "РКС-ЭНЕРГО" - 7685,83, РОСТЕЛЕКОМ ПАО – 51,35 акт выполненных работ по факту за декабрь 2016г. Начисления на оплату труда за декабрь 2016г – 59334,97 т.к. в январе 2016г. была произведена выплата за декабрь 2015г.

Ст. 213 Расходные обязательства, принятые сверх утвержденного плана хозяйственной (финансовой) деятельности по платежам в бюджеты в сумме 70528,56 т.к. в январе 2016г. производилась оплата за декабрь 2015г.

Ст. 226 Обязательства, принимаемые с применением конкурентных способов. Начальная максимальная цена составила 3610188,76, принято обязательств по контрактам на сумму 3390000,00, экономия в результате применения конкурентных способов 220188,76.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Бюджетный учет ведется на основании приказа Министерства финансов РФ от 16.12.2010 года №174-н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина России от 01.12.2010 г. № 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 Инструкций по его применению», Приказом Минфина России от 01.07.2013г. № 65н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации», Приказом Минфина России от 30.03.2015г. № 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», иными нормативно – правовыми актами, регулирующими вопросы бухгалтерского учета.

Отчетность бюджетного учреждения за 2016 год составлена в соответствии с Приказом Минфина РФ от 25 марта 2011 г. № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 16.11.2016 №209н, в редакции Приказа Минфина Российской Федерации от 29 декабря 2014 г. № 172н, приказом Министерства финансов РФ от 29 августа 2014 г. № 89н (письмо Министерства финансов Российской Федерации от 19 декабря 2014г. № 02-07-07/66918).

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С: «Бухгалтерия государственного учреждения 8 + 1С», «Зарплата и Кадры бюджетного учреждения».

Проводилась плановая проверка комитета финансов муниципального образования Киришский муниципальный район Ленинградской области по основной деятельности в соответствии с планом мероприятий на 2016год «Соблюдения требований законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок в 2015году».

Не представлены в составе отчетности формы: 0503725,0503295,0503761, 0503767, 0503771, 0503772, 0503773, таблица 7 в связи с отсутствием данных.