

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	Дата	01.01.2017
Учреждение	на 1 января 2017 г. муниципальное автономное учреждение "Образовательный центр профессиональной подготовки субъектов системы образования"	по ОКПО 20913872
Обособленное подразделение		
Учредитель		по ОКТМО 58620405101
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК
Единица измерения: руб.		к Балансу по форме 0503730
		по ОКЕИ 383

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Наименование учреждения: муниципальное автономное учреждение "Образовательный центр профессиональной подготовки субъектов системы образования"

Юридический адрес: 182540, Псковская обл., Невельский р-н, Опухлики д.

### Раздел 1. Организационная структура учреждения.

Учредителем Учреждения является муниципальное образование "Город Великие Луки". Учредителем и собственником имущества учреждения от имени муниципального образования является Администрация города Великие Луки. Функции и полномочия учредителя от имени Администрации города Великие Луки осуществляет уполномоченный орган - Управление образования Администрации города Великие Луки, действующий на основании Положения. Основным предметом деятельности является образование для взрослых и прочие виды образования, не включенные в другие группы.

Сведения об основных направлениях деятельности представлены в таблице №1.

Квартальная бухгалтерская отчетность автономных учреждений рассмотрена и утверждена наблюдательным советом учреждений.

### Раздел 2. Результаты деятельности учреждения.

1) Данные о результатах деятельности учреждений по исполнению государственного (муниципального) задания приведены в ф.0503762

2) остаточная стоимость основных средств на конец года увеличилась на 18 618 735,56 руб. и тем самым на 01.01.2017г. составляет 19 175 521,28 руб.

### **Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности.**

На 2016 год запланировано поступление собственных доходов учреждения в размере 1 890 900,00 руб. в т.ч.:

- Средства от поступления родительской платы, оказания платных образовательных услуг, благотворительности – 1 890 900,00 руб.

Сумма дохода за 2016г. составила 1 371 976,00руб. в т.ч.:

- Средства от поступления родительской платы, оказания платных образовательных услуг, благотворительности – 1 371 976,00 руб.

Сумма расходов за 2016г. составила 1 272 450,56 руб. в т.ч.:

- Средства от поступления родительской платы, оказания платных образовательных услуг, благотворительности – 1 272 450,56 руб.

Отчет о движении денежных средств представлен в ф.0503723.

Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности представлен в ф.0503737

Отчет об обязательствах, принятых учреждением: субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания, субсидия на иные цели, собственные доходы учреждения, субсидия на цели капитальных вложений отображены в ф.0503738

Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений приведены в ф.0503766

### **Раздел 4. Анализ показателей состояния учреждения**

Сведения о движении нефинансовых активов учреждений приведены в ф.0503768

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности представлены в ф.0503769 и выглядят так:

**На 01.01.2017 г. сумма дебиторской задолженности составляет**

**0 руб.:**

по КФО 2 – 0 руб.:

**На 01.01.2017 г. сумма кредиторской задолженности составила 139 252,00 руб.:**

по КФО 2 - 139 252,00 руб.:

сч. 2 302 00 000 – 455,00 руб., в т.ч.:

0000000000000000111 2 302 11 000 (начисление на оплату труда) – 195,00 руб.,

0000000000000000244 2 302 34 000 ООО "Цитадель Сервис" (пожарный извещатель) – 260,00 руб.

сч. 2 303 00 000 -138 797,00, в т.ч.:

0000000000000000851 5 303 12 000 (налог на имущество организаций) – 138 797,00 руб.,

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года общая сумма кредиторской задолженности по КФО 2 сч. 2 205 31 00 увеличилась - это связано с изменением учета оборотов счета 2 205 31 000 (учет родительской платы).

Анализ причины увеличения доли просроченной дебиторской задолженности, просроченной кредиторской задолженности в общем объеме дебиторской и кредиторской задолженности, причины образования просроченной дебиторской и кредиторской задолженности и меры, принятые (принимаемые) для ее урегулирования в форме следующей таблицы:

Наименование показателя (руб.)	На 01.01.2016	На 01.01.2017	Отклонение (+;-)	Причины увеличения просроченной задолженности	Принимаемые меры по снижению просроченной задолженности
Общая сумма дебиторской задолженности	0	0	0	-	
<i>в том числе просроченная дебиторская задолженность</i>	0	0	0		
Отношение просроченной дебиторской задолженности к общему объему дебиторской задолженности	0	0	-		
Общая сумма кредиторской задолженности	0	139 252,00	+139 252,00	-	
<i>в том числе просроченная кредиторская задолженность</i>	0	0	0		
Отношение просроченной кредиторской задолженности к общему объему кредиторской задолженности	-	0	-		

Информация по расходам будущих периодов и резервов предстоящих расходов представлена в форме следующих таблиц:

КФО 5:

№ счета	Сумма на 01.01.2017 года (руб.коп.)	Показатели	примечание
5 401 40 000-всего	0		
<i>в том числе....</i>			
5 401 50 000-всего	0		
<i>в том числе....</i>			
5 401 60 000-всего	0		
<i>в том числе....</i>	0	Резерв отпусков	
00000000000000111 5 401 60 211	0	Начисления на	
00000000000000119 5 401 60 213		резерв отпусков	

КФО 4:

№ счета	Сумма на 01.01.2017 года (руб.коп.)	Показатели	примечание
4 401 40 000-всего	0		
<i>в том числе....</i>			
4 401 50 000-всего	0		
<i>в том числе....</i>	0	Страхование автогражданской ответственности	
00000000000000244 4 401 50 226			
4 401 60 000-всего	0		
<i>в том числе....</i>	0	Резерв отпусков	
00000000000000111 4 401 60 211	0	Начисления на	
00000000000000119 4 401 60 213		резерв отпусков	

КФО 2:

№ счета	Сумма на 01.01.2017 года	Показатели	примечание

	(руб.коп.)		
2 401 40 000-всего	0		
<i>в том числе....</i>			
2 401 50 000-всего	0		
<i>в том числе....</i>			
2 401 60 000-всего	73 728,51		
<i>в том числе....</i>	56 627,12	Резерв отпусков	
0000000000000000111 2 401 60 211	17 101,39	Начисления на	
0000000000000000119 2 401 60 213		резерв отпусков	

В Форме 0503721 Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения отражены следующие расходы:

*строка 303 (резервы предстоящих расходов) :*

6 графа (приносящая доход деятельность) сумма 73 728,51 руб. , в т.ч. КОСГУ 211 сумма 56 627,12 руб.– резерв отпусков; КОСГУ 213 сумма 17 101,39 руб. – начисления на резерв отпусков

Остатки денежных средств на лицевом счете приведены в ф.0503779 и составляют:

- на 01.01.2016г.:

КФО 2 – 32 868,77руб.,

- на 01.01.2017г.:

КФО 2 – 132 394,21 руб.,

Данные остатки денежных средств связаны с тем, что оплата договорных обязательств производится по фактическим объемам поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств представлены в ф.0503775.

#### **Раздел 5. Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности**

Приказом №832/П от 30 декабря 2014 года утверждено положение о внутреннем финансовом контроле и план внутреннего финансового контроля. К мероприятиям внутреннего контроля в Управлении образования относятся:

предварительный внутренний контроль - комплекс процедур и мероприятий, направленных на предотвращение возможных ошибочных и (или) незаконных действий до совершения финансово-хозяйственной операции (ряда финансово-хозяйственных операций):

- проверка финансово-плановых документов (расчетов потребности в денежных средствах, бюджетной сметы и др.)

- проверка и визирование проектов договоров

- предварительный контроль документов, связанных с расходованием денежных и материальных средств.

текущий внутренний контроль - комплекс процедур и мероприятий, направленных на предотвращение возможных ошибочных и (или) незаконных действий в процессе совершения финансово-хозяйственной операции (ряда финансово-хозяйственных операций):

- проверка расходных денежных документов
- проверка наличия денежных средств в кассе
- проверка полноты оприходования полученных в банке наличных денежных средств
- проверка у подотчетных лиц полученных под отчет наличных денежных средств и оправдательных документов
- контроль за взысканием дебиторской и погашением кредиторской задолженности
- сверка аналитического учета и синтетического
- проверка фактического наличия материальных и основных средств

последующий внутренний контроль - комплекс процедур и мероприятий, направленных на выявление и предотвращение ошибочных и (или) незаконных действий и недостатков после совершения финансово-хозяйственной операции (ряда финансово-хозяйственных операций):

- инвентаризация имущества, финансовых активов и обязательств
- внезапная проверка кассы
- проверка поступления, наличия и использования денежных средств в учреждении
- документальные проверки финансово-хозяйственной деятельности учреждения.

За отчетный период нарушений по мероприятиям внутреннего контроля не выявлено.

Сведения об особенностях ведения бюджетного учета отражены в Таблице № 4.

Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля отражены в Таблице № 5.

Сведения о проведении инвентаризации отражены в Таблице № 6.

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля отражены в Таблице № 7.

В виду отсутствия числовых значений отсутствуют ф.0503725, ф.0503295, ф.0503771, ф.0503772, ф.0503773, ф.0503767, ф.0503761



Руководитель

*[Handwritten signature]*

(подпись)

*Е. В. Шеломчуева*

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*[Handwritten signature]*

(подпись)

*О. В. Степанова*

(расшифровка подписи)

" " 20 г.

Централизованная бухгалтерия

ОГРН

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, email)

" " \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица № 1

1 Наименование цели деятельности	2 Краткая характеристика	3 Правовое обоснование
Образование для взрослых и прочие виды образования не включенные в другие группы	Образовательный центр профессиональной подготовки субъектов системы образования	Устав



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
Материальные запасы	10500	Материальные запасы принимаются к учету по фактической стоимости единицы. Выбытие (списание) производится по средней фактической стоимости единицы.	Учетная политика, Инструкция № 183н.
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900	Для формирования себестоимости готовой продукции, выполняемых работ, оказываемых услуг затраты делятся на прямые и общехозяйственные расходы.	Учетная политика, Инструкция № 183н.

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица № 6

причина	Проведение инвентаризации		приказ о проведении		Результат инвентаризации (расхождени)		Меры по устранению выявленных расхождений
	дата	дата	номер	дата	код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
1	2	3	4	5	6	7	
Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности выявление фактического наличия имущества, сопоставление фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета, проверка полноты отражения в учете обязательств	с 01.10.2016 по 20.12.2016	330/П	02.09.2016	Излишек и недостач не выявлено	-		