

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2018 г.

Учреждение государственное автономное учреждение дополнительного образования Астраханской области "Центр эстетического воспитания детей и молодежи"

Обособленное подразделение

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

		КОДЫ
Форма по ОКУД		0503760
Дата		01.01.2018
по ОКПО		27055414
по ОКТМО		
по ОКПО		27055414
Глава по ЕК		876
к Балансу по форме		0503730
по ОКВИ		383

Полное наименование государственного автономного учреждения: государственное автономное учреждение дополнительного образования Астраханской области "Центр эстетического воспитания детей и молодежи".

Сокращенное наименование Учреждения: ГАУ ДО АО «ЦЭВДиМ»

Учреждение является некоммерческой организацией - государственным учреждением, тип - автономное учреждение.

Учреждение осуществляет операции с поступающими ему в соответствии с законодательством Российской Федерации средствами через лицевые счета, открываемые в кредитных организациях и (или) лицевые счета соответственно в территориальных органах Федерального казначейства, финансовых органах субъектов Российской Федерации (муниципального образования) в порядке, установленном законодательством Российской Федерации. Учреждение отвечает по своим обязательствам всем находящимся у него на праве оперативного управления имуществом, как закрепле

нным за Учреждением собственником имущества, так и приобретенным за счет доходов, полученных от приносящей доход деятельности, за исключением особо ценного движимого имущества, закрепленного за Учреждением собственником этого имущества или приобретенного Учреждением за счет выделенных собственником имущества Учреждения средств, а также недвижимого имущества. Собственник имущества Учреждения не несет ответственности по обязательствам Учреждения.

Учреждение от своего имени приобретает имущественные и личные неимущественные права и несет обязанности, выступает истцом и ответчиком в суде общей юрисдикции и арбитражном суде в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Учреждение имеет свое наименование, самостоятельный баланс, план финансово-хозяйственной деятельности, расчетные счета, открытые в установленном законодательном порядке, создано без ограничения срока действия, имеет печать со своим наименованием, иные необходимые для своей деятельности печати, штампы, бланки, эмблемы.

Правовым обоснованием деятельности учреждения является устав, утвержденный распоряжением министерства образования и науки Астраханской области от 01.12.2015 г. № 192 и лицензия на осуществление образовательной деятельности, выданная министерством образования и науки Астраханской области 30 декабря 2015 года № 1437-Б/С.

Учреждение филиалов и представительств, имеющих отдельные расчетные счета и отдельный бухгалтерский учет не имеет.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями деятельности, определенными законодательством Российской Федерации, Астраханской области и настоящим Уставом.

Предметом деятельности Учреждения является реализация дополнительных общеразвивающих программ.

Основная цель деятельности Учреждения - 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 организация их свободного времени.

Для достижения цели Учреждение осуществляет следующие виды деятельности:

. Основной вид деятельности Учреждения:

- реализация дополнительных общеразвивающих программ.

. Учреждение может осуществлять приносящую доход деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано и соответствует указанным целям.

Иные виды деятельности, не являющиеся основными:

- организация мероприятий по реализации социальных и образовательных проектов, а также организация мероприятий по предъявлению результатов обучения учащихся, в том числе участия в межрегиональных и международных мероприятиях, организация детских областных конкурсов, слетов, фестивалей направленных на достижение уставных целей и задач Учреждения;

- проведение мастер-классов по направлениям деятельности Учреждения, специализированных семинаров по направлениям деятельности, семинаров-практикумов по инновационной деятельности;

- репетиторство с абитуриентами и школьниками;

- дошкольная подготовка детей дошкольного возраста;

- повышение квалификации и переподготовка педагогических работников;

- концертная деятельность по заявкам физических и юридических лиц;

- изучение иностранных языков;

- консультативная деятельность, в том числе по отбору учебно-методического материала по различным вопросам дополнительного образования;

- методическая и консультативная помощь по организации деятельности музеев, образовательных организаций;

- паспортизация музеев, участие в аккредитации учреждений дополнительного образования;

- организация и проведение праздников, конкурсов, фестивалей, соревнований, чемпионатов по направлениям деятельности Учреждения;

- различные направления обслуживания в быту (шитье, ремонт звукозаписывающей и звуковоспроизводящей аппаратуры);

- запись, тиражирование и распространение музыкальных фонограмм и видеосъемок;

- копирование частных документов учащихся, тиражирование учебных материалов для учащихся (тестовые задания, рекомендации и прочее);

- аренда сценических костюмов, звуковой и световой аппаратуры, театральных декораций и реквизитов, транспортных средств всех видов, туристических баз, туристического оборудования;

- изготовление туристического снаряжения и оборудования, в том числе, на договорной основе с организациями, предприятиями, учреждениями и физическими лицами;

- проведение экскурсий и туристических походов на территории Российской Федерации;

- по согласованию с другими образовательными организациями и при наличии квалифицированных кадров, необходимой материально-технической базы организовывать производственную практику граждан, а также выполнять в установленном порядке заказы образовательных организаций на проведение мероприятий, при этом тематика и содержание работы должна способствовать творческому развитию учащихся;

- дополнительные образовательные услуги по направлениям деятельности учреждения;
- реализация методической продукции;
- предоставление психологических и логопедических услуг по заказам граждан и организаций;
- оказание услуг сторонним родителям и педагогам по профилактике и исправлению отклонений личностного и интеллектуального развития учащихся;
- создание различных секций, групп по укреплению здоровья;
- открытие торговых точек и сети общественного питания;
- другие виды, приносящей доход деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

2.4. Для достижения поставленной цели, Учреждение осуществляет образовательный процесс для детей и молодежи.

Основные задачи Учреждения:

- обеспечение необходимых условий для личностного развития, укрепления здоровья, профессионального самоопределения и творческого труда детей;
- адаптация их к жизни в современном обществе;
- организация содержательного досуга;
- удовлетворение потребности детей в занятиях физической культуры и спорта.

Государственное задание для Учреждения в соответствии с предусмотренными настоящим Уставом основными видами деятельности формирует и утверждает Учредитель.

Учреждение осуществляет в соответствии с государственным заданием и (или) обязательствами перед страховщиком по обязательному социальному страхованию деятельность, связанную с выполнением работ, оказанием услуг, относящихся к его основным видам деятельности, в сферах, указанных в настоящем Уставе.

Учреждение не вправе отказаться от выполнения государственного задания.

Уменьшение объема субсидии, предоставленной на выполнение государственного задания, в течение срока его выполнения осуществляется только при соответствующем изменении государственного задания.

Учреждение вправе осуществлять иные виды деятельности, не являющиеся основными видами деятельности, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано, и соответствующие указанным целям.

Право Учреждения осуществлять деятельность, на которую в соответствии с законодательством Российской Федерации требуется специальное разрешение - лицензия, возникает у Учреждения с момента ее получения или в указанный в ней срок и прекращается по истечении срока ее действия.

Учреждение, созданное путем изменения типа существующего государственного учреждения вправе осуществлять предусмотренные его Уставом виды деятельности на основании лицензии, иных разрешительных документов, выданных соответствующему государственному учреждению, до окончания срока действия таких документов.

Дополнительные платные образовательные услуги предоставляются на основе договоров, заключенных с родителями (законными представителями). Цены и тарифы на платные образовательные услуги, утверждаются в соответствии с законодательством Российской Федерации, Астраханской области и локальными актами Учреждения.

Управление Учреждением осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации, на основе сочетания принципов единоначалия и коллегиальности.

Единоличным исполнительным органом Учреждения является директор, который осуществляет текущее руководство деятельностью Учреждения.

В Учреждении формируются коллегиальные органы управления, к которым относятся: наблюдательный совет Учреждения, общее собрание трудового коллектива, педагогический совет, методический совет.

Бухгалтерская отчетность учреждения по состоянию на 01.01.2018 года составлена в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 г. N 191 н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления

годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», приказа Министерства финансов Российской Федерации от 25 марта 2011 г. N 33н «Об утверждении инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений», с учетом требований, изложенных в совместном письме Федерального казначейства и Министерства финансов РФ от 23.03.2016 №07-04-05/02-200 и 02-07-07/16375 «О составлении и представлении месячной квартальной бюджетной отчетности, квартальной сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений финансовыми органами субъектов Российской Федерации и органами управления государственных внебюджетных фондов в 2016 году» и в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета автономных учреждений, утвержденного Приказом Минфина России от 23.12.2010 N 183н.

Финансовое обеспечение государственного задания в отчетном периоде осуществлялось в виде субсидии из бюджета Астраханской области через лицевой счет, открытый 28.01.2016 года в министерстве финансов Астраханской области.

Поступление и расходование средств от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности ведется на расчетных счетах в Отделение Сбербанка № 8625.

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

Утверждено плановых назначений на 2017 год всего 36 642 266,21 рублей 00 копеек, в том числе:

субсидии на выполнение государственного задания – 30 306 700,00 руб.

субсидии на иные цели – 140 000,00 руб.

собственные доходы учреждения – 6 195 566,21 руб.

Кассовое исполнение по состоянию на 01.01.2018 года составило 43 065 520,90 рублей, в том числе:

- субсидии на выполнение государственного задания – 35 864 819,62 руб.;

- субсидии на иные цели – 140 000,00 руб.;

- собственные доходы учреждения – 7 060 701,28 руб.

Процент исполнения от годовых плановых назначений составляет 117,5 %.

Фактическая численность работников учреждения по состоянию на 01.01.2018 г. – 92 человек. Из них основных педагогических работников – 40 человек, педагогических работников – внешних совместителей – 8 человек. Средняя заработная плата педагогических работников составила 25 062 руб. Средняя заработная плата всех сотрудников учреждения в целом – 25 047 руб.

Субсидии на иные цели

За счет субсидий на иные цели в 2017 году в рамках проведения противопожарных мероприятий и мероприятий по обеспечению безопасности образовательного процесса в зданиях учреждения проведены огнезащитные обработки деревянных конструкций чердачных помещений огнезащитным составом, огнезащитная пропитка деревянных конструкций и одежды сцены, переосвидетельствование и перезарядка огнетушителей, приобретение дымовых датчиков, испытание средств индивидуальной защиты и обучение сотрудников по программе "Обучение мерам пожарной безопасности" на общую сумму 140 000,00 руб.

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

3.1 Субсидия на выполнение государственного задания:

КОСГУ	Доп. класс	Рег. Класс	Плановые назначения по остатку субсидии на госзадание, отраженной на расчетном счете в ОСБ № 8626 на 01.01.2017 г	Плановые назначения по остатку субсидии на госзадание, отраженной на лицевом счете в казначействе на 01.01.2017 г	Плановые назначения по субсидии, отраженной на лицевом счете в казначействе на 2017 год	Итого плановых назначений по субсидии на выполнение госзадания
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
111	241999	000001		3 950 079,81		3 950 079,81
119	241999	000001		942 536,03		942 536,03
244	241999	000001	1 311,00	459 281,34		460 592,34
244	241999	221000		6 044,41		6 044,41
244	241999	223000		885 357,03		885 357,03
851	241999	000001	1 113,68	304 000,00		305 113,68
852	241999	000001		68 028,65		68 028,65
853	241999	000001	456,88			456,88
111	241000	000001			21 474 900,00	21 474 900,00
119	241000	000001			6 485 300,00	6 485 300,00
244	241000	000001			444 100,00	444 100,00
244	241000	221000			67 000,00	67 000,00
244	241000	223000			940 000,00	940 000,00
851	241000	000001			750 000,00	750 000,00

852	241000	000001			128 650,00	128 650,00
853	241000	000001			16 750,00	16 750,00
ИТОГО			2 881,56	6 615 327,27	30 306 700,00	36 924 908,83

3.2 Доходы от платных услуг и иной приносящей доход деятельности:

КОСГУ	Доп. класс	Рег. Класс	Плановые назначения по остатку на 01.01.2017 года доходов от платных услуг и иной приносящей доход деятельности	Плановые назначения по доходам от платных услуг и иной приносящей доход деятельности	Итого плановых назначений по доходам от платных услуг и иной приносящей доход деятельности
1	2	3	4	5	6 = 4+5
111	91000	000001		312 823,89	312 823,89
119	91000	000001		94 472,75	94 472,75
244	91000	000001	1 627 678,67	5 345 047,86	6 972 726,53
244	91000	221000	-	10 000,00	10 000,00
244	91000	223000		410 000,00	410 000,00
852	91000	000001		3 908,00	3 908,00
852	91000	000001		19 313,71	19 313,71
ИТОГО			1 627 678,67	6 195 566,21	7 823 244,88

3.3 Субсидии на иные цели:

КОСГУ	Доп. класс	Рег. Класс	Плановые назначения по остатку субсидии на иные цели 01.01.2017 г	Плановые назначения по субсидии на иные цели на 2017 год	Остаток субсидии на иные цели, подлежащая возврату в бюджет
1	2	3	4	5	6
244	241000	000001	0,00	140 000,00	0,00
ИТОГО					

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»

По состоянию на 01.01.2018 года остатки средств:

1. субсидии на иные цели – 0,00 руб.

2. собственные средства, всего – 762 543,60 руб.,

в том числе:

на расчетных счетах в Отделение ОСБ № 8625 – 762 543,60 руб.

3. субсидии на выполнение государственного задания – 1 060 089,21 руб.,

в том числе:

на расчетном счете в Отделение ОСБ № 8625 – 0,00 руб.

на лицевом счете в министерстве финансов Астраханской области – 1 060 089,21 руб.

Данные остатков подтверждены выписками из лицевых счетов в министерстве финансов Астраханской области и расчетных счетов в Отделении Сбербанка № 8625.

Пояснения к данным формы 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения»:

Наименование	Сумма, руб-коп	Пояснение
Обороты по счету 4.401.10.172 в корреспонденции с счетом 210.06	100 188,00	Корректировка расчетов с учредителем после передачи катера "Сарпта" (недвижимое имущество) по распоряжению Агентства по управлению государственным имуществом Астраханской области № 340 от 09.06.2017
Итого строка 093 графа 5 формы 0503721	100 188,00	
Обороты по счету 2.401.10.172 в корреспонденции с счетом 205.71	180 000,00	Доход от реализации основных средств, приобретенных за счет внебюджетных средств по договору купли-продажи
Итого строка 093 графа 6 формы 0503721	180 000,00	
Обороты по счету 4.401.10.180 в корреспонденции с счетом 101.34	118 300,00	Безвозмездное поступление основных средств
Обороты по счету 4.401.10.180 в корреспонденции с счетом 101.35	381 426,00	Безвозмездное поступление основных средств
Обороты по счету 4.401.10.180 в корреспонденции с счетом 104.34	-94 727,55	Сумма амортизации на основные средства, поступившие безвозмездно
Обороты по счету 4.401.10.180 в корреспонденции с счетом 104.35	-357 886,18	Сумма амортизации на основные средства, поступившие безвозмездно
Обороты по счету 4.401.10.180 в корреспонденции с счетом 106.31	400,00	Безвозмездное поступление основных средств
Итого строка 093 графа 5 формы 0503721	47 512,27	
Обороты по счету 2.401.10.180 в корреспонденции с счетом 104.36	-685,00	Сумма амортизации на основные средства, поступившие безвозмездно
Обороты по счету 2.401.10.180 в корреспонденции с счетом 105.36	22 550,00	Средства от реализации лома и отходов свинца
Обороты по счету 2.401.10.180 в корреспонденции с счетом 106.31	73 794,00	Безвозмездные поступления основных средств (мебель и костюмы)
Обороты по счету 2.401.10.180 в корреспонденции с счетом 205.81	2 929 350,00	Поступления добровольных пожертвований
Обороты по счету 2.401.10.180 в корреспонденции с счетом 206.34	150,35	Восстановление безнадежной дебиторской задолженности
Итого строка 104 графа 6 формы 0503721	3 025 159,35	
Итого строка 104 графа 7 формы 0503721	3 072 671,62	
Обороты по счету 4.401.40.130 в корреспонденции с счетом 205.31	17 858 200,00	Начисление субсидии на выполнение государственного задания на 2018 год

Обороты по счету 4.401.40.130 в корреспонденции с счетом 401.10	- 18 647 100,00	Списание субсидии на выполнение государственного задания на доходы текущего года
Итого строка 110 графа 5 формы 0503721	- 788 900,00	
Обороты по счету 4.401.50.226 в корреспонденции с счетом 302.26	43 272,01	Приобретение неисключительных прав на использование лицензионных ПО (программа "СБИС" и антивирус Касперского) и страховой премии ОСАГО
Обороты по счету 4.401.50.226 в корреспонденции с счетом 401.20	- 4 729,17	Отнесение расходов будущих периодов на финансовый результат текущего года
Итого строка 290 графа 6 формы 0503721	38 542,84	

Строка 303 графы 5 формы 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения»: всего 852 790,72 рублей, в том числе:

1. Счет 4 401 60 211 «Резервы предстоящих расходов» - 654 985,19 рублей – начисление резерва на оплату отпусков работникам учреждения.
2. Счет 4 401 60 213 «Резервы предстоящих расходов» - 197 805,53 рублей – начисление резерва страховых взносов на оплату отпусков работникам учреждения.

На основании распоряжения Агентства по управлению государственным имуществом Астраханской области № 340 от 09.06.2017 актом- приема передачи объектов нефинансовых объектов № 00000005 т от 07.07.2017 передан катер "Сарепта" с балансовой стоимостью 100 188 рублей, числившийся в составе особо недвижимого имущества учреждения на счете 4.101.15, на баланс ГБУ АО "Дирекция для обеспечения функционирования южных особо охраняемых природных территорий Астраханской области и государственного опытного охотничьего хозяйства "Астраханское".

В форме: 0503769 КФО 2 "Сведения по кредиторской задолженности учреждения" расхождения между графами 5 и 6 по счетам 2.302.26 и 2.302.34 образовались вследствие восстановления кассовых расходов (произведены возвраты денежных средств на расчетный счет).

В форме: 0503769 КФО 4 "Сведения по кредиторской задолженности учреждения" расхождение между графами 5 и 6 по счетам 4.302.21 и 4.302.26 образовались вследствие восстановления кассовых расходов (произведены возвраты денежных средств на лицевой счет).

Проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств учреждения в соответствии с приказом Центра № 254 от 06.11.2017 по состоянию на 01.11.2017 года.

Данные бухгалтерского учета соответствуют фактическому наличию имущества и финансовых обязательств. Недостач и излишков не выявлено.

Неисполненные денежные обязательства по решениям судов судебной системы РФ (форма 0503295) отсутствуют.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (форма 0503775) по КФО 2 отсутствуют. По КФО 4 отражены неисполненные обязательства по выплате отпускных из резерва на оплату отпусков работникам учреждения по КВР 111 и начисления на оплату отпускных из резерва страховых взносов на оплату отпусков работникам учреждения по КВР 119. Отпускные выплаты будут произведены в течение первого полугодия 2018 года.

Обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом учреждением не принимались.

Сведения об использовании целевых иностранных кредитов (форма 0503767) отсутствуют.

Данные для заполнения формы 0503725 "Справка по консолидируемым расчетам учреждения" отсутствуют.

Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (таблица № 5 формы 0503760) отсутствуют.

Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий (таблица № 7 формы 0503760) отсутствуют.

Обособленные подразделения, имеющие отдельный баланс и лицевые (расчетные) счета, в учреждении отсутствуют.

Данных для заполнения формы 0503767 "Сведения об использовании целевых иностранных кредитов" - нет.

Заемствования сумм в течение года из различных источников (форма 0503772) не производились.

Объекты незавершенного строительства отсутствуют, капитальные вложения в объекты недвижимого имущества автономного учреждения не производились (форма 0503790).

В форме 0503387 "Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ" по строке 12500 отражены расходы на приобретение объектов основных средств за счет средств субсидии на выполнение государственного задания (КФО 4).

Отсутствуют данные для заполнения следующих форм по КФО 6 и 7:

формы 0503725 "Справка по консолидируемым расчетам учреждения";

формы 0503737 "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности";

формы 0503738 "Отчет об обязательствах учреждения";

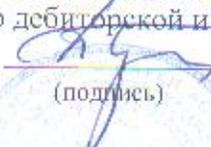
формы 0503766 "Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений";

формы 0503768 "Сведения о движении нефинансовых активов учреждения";

формы 0503779 "Сведения об остатках денежных средств учреждения";

формы 0503769 "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения"

Руководитель

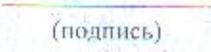


(подпись)

Д.В.Боярский

(расшифровка подписи)

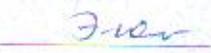
Руководитель планово-экономической службы



(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Э.М.Юнусова

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

" " 20 г.