

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на «01» января 2016 г.

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета

Наименование бюджета (публично-правового образования)

Периодичность: месячная, квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

КУ МОУО

бюджет Анучинского муниципального района

Форма по ОКУД
Дата
по ОКПО
Глава по БК
по ОКATO
по ОКЕИ

КОДЫ
0503160
01.01.2015
02101395
901
05202000002
383

Настоящая пояснительная записка является приложением к бюджетной отчетности за год казенного учреждения "Муниципальный орган управления образованием Анучинского района Приморского края". Бухгалтерская отчетность за 2015 год предоставляется в соответствии с Инструкцией о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011г. №33н, Приказом министерства Российской Федерации от 16.12.2010г. №174н "Об утверждении плана счетов бюджетных учреждений".

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Казенное учреждение "Муниципальный орган управления образованием Анучинского района Приморского края" ведет свою деятельность на основании Положения, утвержденного постановлением администрации Анучинского муниципального района от 17 июля 2014года №348. Согласно свидетельству о постановке на учет в МИФНС России №4 по Приморскому краю учреждению присвоен ИНН 2513000401 и КПП 251301001. В соответствии со свидетельством о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц КУ МОУО имеет основной государственный регистрационный номер 1022500510801. Юридический адрес казенного учреждения "Муниципальный орган управления образованием Анучинского района Приморского края": 692300, Приморский край, Анучинский район, с.Анучино, ул. Лазо,6. Казенное учреждение "Муниципальный орган управления образованием является учредителем и обслуживает 14 образовательных учреждений: 4 базовые школы: МБОУ школа с.Анучино, в которой 3 филиала -Муравейский, Виноградовский, Староварваровский; МБОУ школа с.Чернышевка, в которой 2 филиала-Пуховский, Тихореченский; МБОУ школа с.Новогордеевка; МБОУ школа с.Гражданка. 7 учреждений дошкольного образования (детские сады). 3 учреждения дополнительного образования: ДЮСШ с.Анучино, ДШИ с.Анучино, ДШИ с.Староварваровка. «Сведения об основных направлениях деятельности» казенного учреждения "Муниципальный орган управления образованием Анучинского района приморского края отражены в Таблице №1.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения" Сведения о результатах деятельности»

КУ МОУО отражены в форме 0503162. Запланировано субсидий на выполнение муниципального задания образовательным учреждениям на сумму 160711647,80, фактически освоено -153963835,81; субсидий на иные цели на сумму 15938713,20, фактически освоено -15568843,94; муниципальное задание КУ МОУО на сумму 15107879,61, фактически освоено – 14939981,92. Объемы закупок в 2015 году составили: простая закупка на 18856,2 тыс.рублей, электронный аукцион на сумму 5506,5 тыс.рублей, монополисты -17449,1. В форме 0503163 "Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств, главного

администратора источников финансирования дефицита бюджета" -показаны причины изменений бюджета в сторону уменьшения или увеличения. В данной форме отражены утвержденные бюджетные средства на 2015 год законом (решением) о бюджете, данные - с учетом изменений на отчетную дату и разница между данными показателями. (план -190879110, уточненный-191758240,61, разница-2289730,61 рублей).

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

В форме 0503164 "Сведения об исполнении бюджета" показаны утвержденные бюджетные назначения на 2015 год -191758240,61, исполнение бюджета-184472661,67. Неисполнение бюджета составило 96,2%. В данной форме показаны причины отклонений от планового процента исполнения:

Запланировано субсидий на выполнение муниципального задания образовательным учреждениям на сумму 160711647,80, фактически освоено -153963835,81 не исполнено – 6747811,99 (экономия по коммунальным услугам за счет установленных счетчиков, авансовых платежей в декабре 2014 года за январь 2015 года в сумме 562,3 тыс.рублей, экономия по проведению аукционов. Субсидий на иные цели по плану на сумму 15938713,20, фактически освоено - 15568843,94 не исполнено- 369869,26 (разница в результате планируемого количества дней и фактического посещения учащихся).

Муниципальное задание по КУ МОУО запланировано на сумму 15107879,61, фактически освоено - 14939981,92 не исполнено – 167897,69 (экономия по заработной плате за счет больничных листов, экономия по коммунальным услугам, оплата по фактически сданным санаторно-курортным путевкам).

211 - по плану 7586750, факт -7505738,36, не исполнено 81011,64 (экономия за счет больничных листов)

213 -по плану 2268282,61, факт -2260889,82, не исполнено 7392,79 (экономия за счет больничных листов)

212 -по плану 9000, факт 8200, не исполнено 800 (экономия за суточные (сокращение кол-ва дней курсов))

223 –по плану 289000, факт 258211,40, не исполнено 30788,60 (экономия по коммунальным услугам)

226 –по плану 221000, факт 219989,72, не исполнено 1010,28 (оплата услуг по факту: предэкзаменационная подготовка эл. персонала, приобретение лицензионных прав «Контур Экстерн», оплата за обслуживание программы «Консультант Плюс», обслуживание программы 1С, подписка)

221(242) –по плану 209800, факт 209800 (оплата услуг связи)

310 -по плану 17000, факт 16366,40, не исполнено 633,60 (оплата по факту: лестница, пила электрическая)

340 –по плану 353000, факт 341781,82, не исполнено 11218,18 (оплата по факту: ГСМ, строительные материалы, хозяйственные материалы, канцелярские расходы)

226 (0192007) –по плану 15000, факт 10482,40, не исполнено 4517,60 (экономия за проживание в связи с уменьшением количества дней командировки)

221(244) –по плану 7000, факт 7000 (почтовые услуги)

225 –по плану 58000, факт 58000(услуги по заправке картриджа, установка оконного блока, тех.осмотр транспортного средства, ремонт принтера)

290 (244)- по плану 50200, факт 50200 (госпошлина, приобретение подарочной продукции)

290 (851) –по плану 774, факт 774 (оплата налогов за имущество)

290 (852) –по плану 7573, факт 7573 (оплата налогов за экологию, транспортный налог)

290 (0192016) -по плану 10000, факт 10000 (приобретение подарочной продукции, оплата за озвучивание)

290 (0192017) –по плану 8500, факт 8500 (приобретение подарочной продукции)

225 (0192018) –по плану 24000, факт 24000 (техобслуживание пожарной сигнализации)

340 (0192018) –по плану 11000, факт 11000 (аккумулятор, план эвакуации)

226 (1004 - 244) –по плану 19832,50, факт 19832,50 (оплата Сбербанку 1,5%, за перечисление компенсации части родительской платы)

262 (313) –по плану 1322167,50,факт 1322167,50 (компенсация части родительской платы за содержание детей в детских дошкольных учреждениях)

Раздел 4 "Анализ показателей финансовой отчетности учреждения"

Расходование средств осуществляется в соответствии с постановлениями Правительства Российской Федерации, Федеральных законов и Законов Приморского края по соответствующим направлениям деятельности. «Сведения об остатках на лицевых счетах» представлены в форме 0503178 (остатков денежных средств - нет). «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» отражены в форме 0503168. На начало года 1479796,34 рублей, приобретено основных средств на сумму 70696,40 (эл.пила, лестница). На конец года показано основных средств на сумму 1550492,74 рублей. Движение материальных запасов на начало года показано в сумме 130256,91 рублей. Приобретено материальных запасов на сумму 412526,62 (строительные материалы, запчасти на автомашины, канц.товары, ГСМ). Выбыло материальных запасов -405733,99. Наличие на конец года составило 137049,54. "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности" показаны в форме 0503169, где дебиторская задолженность составила -5291,91, в том числе: ОАО "Мегафон" -376,66 (связь); ПАО "Ростелеком" -629,89 (связь); ОАО Дальэнергo -1660,11 (электроэнергия); Фонд социального страхования -2625,25 (начислено пособие по временной нетрудоспособности).

Кредиторская задолженность составила -126723,67, в том числе:

возмещение части родительской платы за присмотр и уход за детьми в детских дошкольных учреждениях-124098,42; подоходный налог -2607,75; профсоюз -17,50. "Сведения о недостачах и хищениях денежных средств и материальных ценностей" отражены в форме 0503176, хищений нет. "Сведения об использовании информационно - коммуникационных технологий" отображены в форме 0503177 в том числе:"ЗАО Ланит ДВ"- 765823; ООО «Инфорком» -35378; ОАО " Мегафон" -14870 (оплата по обеспечению доступа к сети Интернет), ООО "Медиана", - 75158 (обновление 1С), ПАО "Ростелеком" -417499,62 (доступ к телефонной сети-связь).

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Бухгалтерский учет ведется в учреждении в соответствии с "Инструкцией по бюджетному учету", Приказом Министерства РФ от 16.12.2010г. №174 "Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета и инструкции по его применению в бюджетных учреждениях". Основными задачами бухгалтерского учета являются обеспечение организации учета в соответствии с действующим законодательством, инструкциями, приказами Минфина РФ и иными нормативными актами. Внутренним приказом учреждений утверждена учетная политика, которая определяет ведение бухгалтерского учета. "Справка по консолидируемым расчетам" отражена в форме 0503125; "Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета" отражена в форме 0503184; "Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных унитарных предприятий» показаны в форме 0503161; "Сведения об основных направлениях деятельности" показаны в таблице "1; "Сведения об особенностях ведения бюджетного учета" отражены в таблице №4. Все первичные учетные документы проходят содержательную проверку на предмет законности, экономической целесообразности, соответствия принципам, требованиям и правилам бухгалтерского учета.

Разделение функций по ведению бухгалтерского учета и ответственность сотрудников за проверку первичных учетных документов установлена должностными инструкциями. "Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного финансового контроля» отражены в таблице №5. В соответствии с учетной политикой учреждения проведена инвентаризация имущества. "Сведения о проведении

инвентаризации" отражены в таблице №6. «Сведения о результатах внешнего государственного финансового контроля» отражены в таблице №7.

Перечень форм отчетности, включенных в состав бюджетной отчетности за 2015 год в виду отсутствия числовых значений показателей: «Отчет об исполнении смет доходов и расходов по приносящей доход деятельности главного распорядителя, получателя бюджетных средств» - форма 0503137; "Сведения о целевых иностранных кредитах" - форма 0503167; "Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета" - форма 0503171; "Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах" - форма 0503172; "Сведения о кассовом исполнении смет доходов и расходов по приносящей доход деятельности" - форма 0503182; "Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств" - таблица №2; «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» - таблица №3., «Отчет о принятых расходных обязательствах по приносящей доход деятельности» - форма 0503138.

Руководитель



(подпись)

И.В. Скорикова

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Л.Г. Атаманчук

(расшифровка подписи)

25 января 2016 г.