

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2020 г.

Учреждение ГБУ ДО РО "Ступени успеха"

Обособленное подразделение \_\_\_\_\_

Учредитель Российская Федерация

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя министерство общего и профессионального образования Ростовской области

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения:

	<b>КОДЫ</b>
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2020
по ОКПО	71924096
по ОКТМО	60701000
по ОКПО	
Глава по БК	808
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

«Региональный центр выявления и поддержки одаренных детей «Ступени успеха» является государственным бюджетным учреждением дополнительного образования Ростовской области, реализующим дополнительные общеразвивающие программы естественнонаучной, социально-педагогической и физкультурно-спортивной направленностей, а также организацию и проведение олимпиад, направленных на выявление и развитие у обучающихся интеллектуальных и творческих способностей. Центр находится в ведении министерства общего и профессионального образования Ростовской области. Осуществляет свою деятельность на основании Устава.

Финансовое обеспечение деятельности учреждения осуществляется за счет субсидий на выполнение государственного задания, субсидий на иные цели и иной приносящей доход деятельности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с 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 Инструкции по его применению» с изменениями и дополнениями, а также с приказом Минфина РФ от 16.12.2010 г. №174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» с изменениями и дополнениями. Бухгалтерская отчетность по состоянию на 01.01.2020 г. составлена с Приказом Минфина РФ от 25 марта 2011 г. №33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений".

По результатам проверки ГБУ ДО РО «Ступени успеха» в рамках параллельного контрольного мероприятия «Проверка законности, эффективности, результативности и экономности использования финансовых и материальных средств на дополнительное образование детей в образовательных учреждениях дополнительного образования в Ростовской области» с участием муниципальных контрольно-счетных органов от 19.11.2018 г. было выявлено невыполнение государственного задания и в связи с этим возвращено в бюджет 1 772 068,10 руб.

В 2019 году на счет учреждения поступили доходы в сумме 62 656 734,72 руб., в том числе по приносящей доход деятельности 129 732,70 руб., по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания 48 220 700,00 руб. и по субсидии на иные цели 14 306 302,02 руб. Также по КВФО 2 поступили и возвращены в бюджет денежные средства в счет погашения ущерба, причиненного бывшим главным бухгалтером Корабельниковой О.Н в сумме 96 629,06 руб., на основании решения Ленинского суда г. Ростова-на-Дону от 9 ноября 2017 года. Остаток долга составил 277 055,40 руб.

Кредиторская задолженность на 01.01.2019 г. составила 5 730 680,39 руб.,

в том числе:

по КВФО 2 – 804,17 руб. (приобретение материальных запасов по авансовому отчету),

по КВФО 4 – 3 793 760,52 руб., в том числе:

- 84303,39 - коммунальные услуги,

- 24340,36 - услуги связи,

- 208514,25 - оказание преподавательских услуг по договорам ГПХ,

- 2468,00 - по авансовым отчетам,

- 38366,54 - услуги по содержанию имущества,

- 483882,57 - прочие работы и услуги,

- 121 284,84 - по налогам в ФФОМС, ПФР, ФСС,

- 1 417 541,12 - по резервам на оплату отпусков,

- 72,00 - по НДФЛ, в связи с перерасчетом по больничному листу,

по КВФО 5 – 3 353 656,82 руб., в том числе:

- 96 000 - за оказание транспортных услуг,

- 201 254,74 - оказание преподавательских услуг по договорам ГПХ,
- 3 056 402,08 – приобретение основных средств.

Кредиторская задолженность образовалась в связи с поздним предоставлением документов на оплату.

Дебиторская задолженность на 01.01.2019 г. образовалась по КВФО 4 и составила 369 537,42 руб., в том числе:

- 3314,88 по оплате отчислений в ФФОМС по договорам ГПХ,
- 366 222,54 руб. по налогу на имущество (перерасчет налоговой декларации).

Расчеты с прочими кредиторами составили 4 456 411,09 руб. и сложились в результате переноса с КВФО 5 на КВФО 4, в том числе:

- 2 587,49 кредиторская задолженность на начало 2019 г. за услуги связи,
- 6 956,50 передача медикаментов ГК ОУ РО «Ростовский областной центр образования не слышащих учащихся»,
- 4 452 042,08 перенос основных средств с КВФО 5 на КВФО 4, в том числе оплаченные ОС на сумму 1 395 640,00 руб. и кредиторская задолженность 3 056 402,08 руб.

Также на начало года на счете учреждения остались денежные средства в сумме 15 843 431,45 руб., в том числе во временном распоряжении 3 216 001 руб., предназначенные к возврату поставщикам в начале 2020 г., по государственному заданию 12 626 626,28 руб. Остаток образовался в связи с экономией по проведенным аукционам в течение года, а также поздним предоставлением документов на оплату.

В рамках субсидии на приобретение основных средств на сумму 4 452 042,08 закупили компьютерное оборудование, мебель для актового зала, для обучающихся центра и сотрудников, цифровые лаборатории по биологии и экологии, а также сплит-системы и мультимедийную трибуну для проведения конференций.

#### Информация по поступлению и выбытию ОС к форме 0503768

Поступление КВФО 2	Балансовая стоимость, руб
Прочие ОС приобретено за счет 310 КОСГУ	49 800,00
Поступление КВФО 4	Балансовая стоимость, руб
Иное движимое имущество (Машины и оборудование) за счет 310 КОСГУ	2 290 968,44
Особо ценное движимое имущество (Машины и оборудование) за счет 310 КОСГУ	1 086 721,00
Иное движимое имущество (инвентарь производственный и хозяйственный) за счет 310 КОСГУ	720 289,67
Иное движимое имущество (прочие основные средства) за счет 310 КОСГУ	589 962,64
Итого поступило:	4 687 941,75
ОС в эксплуатации (заб.счет 21) иное движимое имущество	1 165 619,21
Выбытие КВФО 4	Балансовая стоимость, руб
Иное движимое имущество (Машины и оборудование) за счет 310 КОСГУ	575 486,32
Особо ценное движимое имущество (Машины и оборудование) за счет 310 КОСГУ	238 966,07
Иное движимое имущество (инвентарь производственный и хозяйственный) за счет 310 КОСГУ	492 432,16
Иное движимое имущество (прочие основные средства) за счет 310 КОСГУ	382 043,71
Итого выбыло:	1 688 928,26
ОС в эксплуатации (заб.счет 21) иное движимое имущество	3 008,00

Руководитель



Е.А. Воронина  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

О.А. Орешникова  
(расшифровка подписи)