

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

1 января 2016 г.

Учреждение муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования школа искусств имени Милия Алексеевича Балакирева городского округа Тольятти

Обособленное подразделение

Учредитель Департамент культуры мэрии городского округа Тольятти

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя

Периодичность: годовая

Единица измерения: руб

| | КОДЫ |
|---------------|-------------|
| Форма по ОКУД | 0503760 |
| Дата | 01.01.2016 |
| по ОКПО | 40961620 |
| по ОКТМО | 36740000000 |
| по ОКПО | 02202713 |
| Глава по БК | 912 |
| по ОКЕИ | 383 |

Общие сведения

муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования школа искусств имени Милия Алексеевича Балакирева городского округа Тольятти (МБУ ДО ШИ им. М.А. Балакирева). Тел. 24-34-89; 25-46-71. ИНН 6322014827 КПП 632401001, ул. Мурысева, 89а, dshibal@mail.ru

Распоряжением заместителя мэра г.о. Тольятти от 02.09.2015г. № 6358-р/з утвержден новый Устав (в связи с изменением названия учреждения). Устав зарегистрирован 15.10.2015г. Свидетельство о регистрации серия 63 № 006198483.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Органом управления учреждением является общее собрание работников учреждения, педагогический совет и совет учреждения. Первоначально избран в 2006 году на основании Устава, утвержденного распоряжением зам. мэра г.о. Тольятти от 19.07.2006г. Переизбран 28.08.2014г. (протокол № 2). Состоит из 9 членов, в том числе есть представитель от родителей учащихся. Штатная численность по состоянию на 01.01.2016г. составляет 135,69 единиц, из них - 44 единицы по штатному расписанию и 91,69 ставок преподавательского состава, Среднесписочная численность за текущий год составила 85,7 чел., в том числе 5,7 человек - совместители. Фактическая численность на 01.01.2016 г. составляет 103 человека. Административно-управленческий и обслуживающий персонал составляет 30 человек, в том числе 2 совместителя. Преподавательский состав - 73 человека, из них 18 - совместители. Численность бухгалтерской службы по штатному расписанию - 5 единиц, фактически объем работы по ведению бухгалтерского учета замещают три специалиста. Расходы на оплату труда работникам бухгалтерской службы запланированы в соответствии со штатным расписанием.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Плановая инвентаризация в 2015 году проведена с 01.12. по 10.12. Приказ № 77 от 30.11.2015. Проверке подлежали основные средства, материальные запасы и финансовые обязательства. Недостач и излишек не обнаружено. Инвентаризация библиотечного фонда проводится один раз в пять лет. Последняя инвентаризация библиотечного фонда проводилась в 2013 году.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

На 2015 год утвержден план ФХД, на основании которого формируется план закупок по источникам: по бюджетной деятельности - на сумму 922778,62 руб., по внебюджетной - 765865,91 руб., иные цели - 90000,00 руб. За истекший 2015 год Учреждение получило субсидий на иные цели 103836,68 руб. при утвержденных плановых назначениях 110000 руб. Израсходовано 103836,68 руб., в том числе 90 000 рублей на установку системы "Стрелец-мониторинг"; 13836,68 руб. на выплату матерям по уходу за ребенком до 1,5 и 3 лет.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Форма 0503761 не может быть заполнена, т.к. обособленных подразделений нет. Форма 0503767 не может быть заполнена, т.к. иностранных кредитов не берём. Форма 0503771 не может быть заполнена, т.к. финансовых вложений нет. Форма 0503772 не может быть заполнена, т.к. заимствований не производили. Форма 0503776 не может быть заполнена, т.к. ущерба имуществу нет. Форма 0503773 иные цели не может быть заполнена, т.к. отсутствуют показатели. По состоянию на 01.01.2016 года имеется дебиторская задолженность: по бюджету - 2840,62 руб. - оплата за электроэнергию (авансовым платежи по условиям договора). По внебюджету - 30 590,04 руб. - задолженность обучающихся за оказанные дополнительные платные образовательные услуги. По бюджету - 138950,00 руб. - задолженность финансирования по муниципальному заданию. Кредиторская задолженность на 01.01.2016 года составляет по бюджету 107911,39 руб., в т.ч. 34345,81 - страховые взносы в ФОМС; 1020,00 - дезинсекция помещений; 1833,33 - обслуживание узла учета тепловой энергии; 26000,00 - аварийно-техническое обслуживание канализации; 9438,00 - вывоз ТБО; 2000,00 - обслуживание 1С; 9000,00 - чистящие и моющие средства; 24274,25 - сан.тех. изделия.

В истекшем 2015 году на основные средства переведены 2 системы "Стрелец-мониторинг" (КФО 4), которые были оплачены из средств субсидий на иные цели (90000 руб.). В ходе ревизии оприходована система АПС на сумму 152274,52 руб. (КФО 4). Также по бюджетной деятельности увеличена первоначальная стоимость комплекта оргтехники на сумму 10490,00 руб. (установлен системный блок). Согласно постановлению от 27.07.2015г. № 2379-н/1 и от 14.09.2015г. № 3090-н/1 передано в оперативное управление нежилое помещение по ул. Громовой, 30а на сумму 5593937,4 руб. и осуществлена безвозмездная передача: АПС - 140743,92 руб.; ОТС - 48264,82 руб.; шкаф - 9100,00 руб.; стенд по охране труда - 6000,00 руб.; монитор - 4391,96 руб. Передано имущество стоимостью до 3000 рублей: жалюзи - 27803,30 руб.; огнетушитель - 2783,30 руб.; особо ценное имущество (до 3000) - 39170,00 руб.; урна - 1200,00 руб.; электрон. идентификатор - 800,00 руб. По внебюджетной деятельности оприходована как основное средство охранно-пожарная сигнализация на сумму 65684,02 руб., которая оплачена по КОСГУ 226. Увеличена первоначальная стоимость комплекта оргтехники на сумму 10490,00 руб. (установлен системный блок).

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

За истекший период 2015 года 76 специалистов (в том числе 58 преподавателей) учреждения прошли курсы повышения квалификации и переподготовки кадров. Организация обучения безопасности труда - 3 чел.; по пожарной безопасности - 2 чел.; по предупреждению и ликвидации ЧС - 1 чел.; управление государственными и муниципальными учреждениями - 2 чел.; регулирование трудовых отношений в учреждениях культуры и искусства: эффективный контракт, оплата труда и коллективный договор - 3 чел.; руководители НАСФ: командиры групп общественного порядка - 2 чел.; десятки Тольяттинские педагогические ассамблеи - 55 преподавателей; организация музыкального образования в ДШИ в контексте Федеральных государственных требований - 3 чел.; актуальные проблемы современной детской школы искусств;

традиции, опыт и перспективы развития - 5 человек.

Количество, состав и технический уровень техники и оборудования, необходимого для осуществления деятельности школы не отвечает реальной потребности. Износ основных фондов учреждения в 2015 г. составляет 67 %. Музыкальные инструменты, оргтехника морально и физически устарели. Для увеличения эффективности и сроков использования ОС систематически проводится техническое обслуживание, ремонт оргтехники, оборудования и музыкальных инструментов. Все находящиеся на учете основные средства используются в деятельности учреждения.

Количество автоматизированных рабочих мест в финансовой службе учреждения - 3. Один компьютер приобретен в 2011г. Один 2012

года выпуска. В 2015 году заменен системный блок в комплекте компьютерной техники. В своей работе финансовая служба школы использует следующие программные продукты: 1С - зарплата; 1С - бухгалтерия; 1С-кадры; АЦК-финансы; АЦК-госзаказ; WEB-консолидация; СБИС++ - электронная налоговая отчетность; Пенсионное управление - ПУ 5; ООО фирма "Миранда" - справочно-правовая система "Кодекс". Налоговая отчетность, отчеты в ПФР РФ и ФСС РФ, Росстат сдаются в электронном виде. Кассы в учреждении нет. Все денежные обороты осуществляются через лицевые счета, открытые в финансовом органе.

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

| Наименование цели деятельности 1 | Краткая характеристика 2 | Правовое обоснование 3 |
|-------------------------------------|--|--|
| Дополнительное образование | Формирование всесторонне развитой творческой личности, обладающей знаниями, умениями и навыками в области искусства в интересах личности, общества, государства. | Устав учреждения от 02.09.2015 № 6358-р/3 и лицензия сер.63Л01 № 0000323; рег.№ 4922 от 07.06.13 |

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 |
| Основные средства | 010100000 | Учет по первоначальной стоимости | Пр.МФ РФ от 01.12.2010 № 157н (в редакции от 06.08.2015г) и пр. МФ РФ от 16.12.2010 № 174н |
| Материальные запасы | 010500000 | Учет по фактической стоимости с НДС; списание | Учетная политика. Пр.от 08.12.2014 № 56 |
| Расчеты с дебиторами и кредиторами | 020800000 030200000 | По суммам договоров или первичных документов. 100% оплата после предоставления АВР или накладной при поступлении МЦ | Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд"(в редакции от 21.07.2014г) |

Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля

Таблица №5

| Проверяемый период | Наименование мероприятия | Выявленные нарушения | Меры по устранению выявленных нарушений |
|--------------------|---|-----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2015 | Контроль за финансовой документацией: первичными документами, оформлением договоров, выполнением кассового плана | Нарушений не выявлено | |
| 2015 | Постоянный контроль документов и использования ресурсов | Нарушений не выявлено | |
| 2015 | Проверка соответствия перечня полученных товаров, выполнения работ, оказания услуг перечню и номенклатуре оплаченных. Соблюдение форм учета, отчетности, плана ФХД. | Нарушений не выявлено | |

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №5

| Проведение инвентаризации | | | | Результат инвентаризации (расхождения) | | Меры по устранению выявленных расхождений |
|---------------------------|-----------------|---------------------|------------------|---|-------------|---|
| причина | дата | приказ о проведении | | код счета бухгалтерского учета | сумма, руб. | |
| | | номер | дата | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Плановая инвентаризация | 01 дек. 2015 г. | 77 | 30 нояб. 2015 г. | 010100000,010500000 ,21,26,21,34,21,36,21,38 | - | Излишков и недостач не выявлено |

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля

Таблица №7

| Дата проверки | Наименование контрольного органа | Тема проверки | Результаты проверки | Меры по результатам проверки |
|-----------------|--|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 апр. 2015 г. | Антитеррористическая комиссия при мэрии городского округа Тольятти | Комиссионное обследование состояния антитеррористической защищенности объекта | Рекомендации: установить систему видеонаблюдения | Мероприятия будут проведены по мере поступления средств в 2016 году |
| 27 апр. 2015 г. | Контрольно-ревизионный отдел мэрии городского округа Тольятти | Ревизия финансово-хозяйственной деятельности | Вследствие нарушений трудового законодательства и локальных нормативных актов излишне начислена и выплачена заработная плата, с учетом компенсационных и стимулирующих выплат (МРОТ, ночные, премии, зарплата дворника, за расширение объема работ, за обеспечение бесперебойной работы, преподавательская деятельность директора, не установлена норма убираемой площади на 1 ставку уборщика, порядок оплаты за оказание платных услуг не установлен нормативными актами Школы). Допускались нарушения законодательства о бухгалтерском учете (неверное отражение фактов хозяйственной жизни на счетах бухгалтерского учета, не учтены АПС и не начислена на них амортизация, неправомерное расходование бюджетных средств на оплату услуг по спилу деревьев, при отсутствии земельного участка, расхождения между данными ф.0503769 и по счетам 206.21, 206.26, отражение на счетах бухгалтерского учета сумм заработной платы, подлежащей выплате, аналитический учет по доходам не велся в журнале операций расчетов с дебиторами без указания конкретного плательщика и договора, не оформлялись документы, подтверждающие необходимость использования строительных материалов с указанием объема работ и фактического использования строительных материалов, допущено несвоевременное оприходование и списание ГСМ, не заполнялись обязательные реквизиты в инвентарных карточках, путевых листах, отсутствует | Замечания устранены. Отчет предоставлен в департамент финансов. |

| Дата проверки | Наименование контрольного органа | Тема проверки | Результаты проверки | Меры по результатам проверки |
|------------------|--|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | <p>в накладных в строке "Основание" ссылка на соответствующий договор, не на все объекты основных средств нанесены инвентарные номера, не осуществлялся учет бензина на субчете 105.33 в разрезе материально-ответственных лиц и мест хранения "Топливо в баках".</p> <p>Допускались нарушения применения норм Федерального закона 44-ФЗ от 05.04.2013 (наименование товара в спецификации к договорам не соответствовало товару в накладных, экспертиза по поставленным товарам, работам, услугам проводилась с нарушением сроков.</p> | |
| 10 июня 2015 г. | МИНФИН РОССИИ ФНС УФНС РОССИИ ПО САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ МЕЖРАЙОННАЯ ИФНС №19 ПО САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ | Подтверждение права освобождения от налогообложения по НДС | Нарушений нет, подтверждено право на освобождение от налогообложения по НДС | |
| 28 авг. 2015 г. | Департамент культуры мэрии городского округа Тольятти | Приемка учреждений к началу 2015-2016 учебного года | Нарушений нет | |
| 16 нояб. 2015 г. | Антитеррористическая комиссия при мэрии городского округа Тольятти | Обследование и категорирование объекта с массовым пребыванием людей | Установить систему видеонаблюдения с системой хранения данных 30 суток. Разработать новый паспорт безопасности объекта в соответствии с Постановлением Правительства РФ №272 от 25.03.2015 | Мероприятия будут проведены по мере поступления средств в 2016 году |

Директор



Нуждина Ольга Владимировна
(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

Поликарпова Эльвира Фаритовна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

| |
|------|
| ОГРН |
| ИНН |
| КПП |

Руководитель
(уполномоченное лицо)

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

_____ (телефон, e-mail)

20 января 2016 г.