

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 01 января 2015 г.



Учреждение	Муниципальное образовательное бюджетное учреждение дополнительного образования детей	Форма по ОКУД	КОДЫ
Обособленное подразделение	Всеволожская детская школа искусств им. М.И. Глинки"	Дата	0503760
Учредитель	Муниципальное образование "Всеволожский муниципальный район" Ленинградской области	по ОКПО	01.01.2015
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	Администрация муниципального образования "Всеволожский муниципальный район" Ленинградской области	по ОКТМО	32814496
Периодичность квартальная, форма измерения	годовая	по ОКПО Глава по БК	41612101
	руб.	к балансу по форме	43511260001
		по ОКЕИ	0503730
			383

Раздел 1. "Организационная структура учреждения"

Муниципальное образовательное бюджетное учреждение дополнительного образования детей «Всеволожская детская школа искусств им. М.И. Глинки», является некоммерческой организацией, созданной в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях». МОБУ ДОД «Всеволожская ДШИ им. М.И. Глинки» является муниципальным бюджетным образовательным учреждением дополнительного образования детей сферы культуры, созданным для целенаправленного обучения детей художественно - эстетической направленности, зарегистрированное как муниципальное образовательное учреждение (свидетельство о государственной регистрации № 1072 серия ГС)

ИНН 4703011437

КПП 470301001

ОГРН 1034700564194

ОКФС 14-муниципальная собственность

ОКВЭД 80.10.3- дополнительное образование детей

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, муниципальное здание, имеет круглую печать с изображением Государственного герба Российской Федерации со своим наименованием и наименованием Учредителя, а также иные необходимые для осуществления деятельности печати, штампы и бланки.

Основная деятельность осуществляется по следующим адресам:

Всеволожск, Всеволожский пр., д.1-основное,

Всеволожск, ул. Аэропортовская, д.5-отделение,

Всеволожск, ул. Центральная, д.8-арендуемое помещение.

В своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, Федеральным законом «Об образовании в Российской Федерации», а также другими нормативно-правовыми актами Российской Федерации, Ленинградской области, а также решениями Совета депутатов МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области, нормативными правовыми актами администрации МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области.

Сведения об основных направлениях деятельности учреждения.

Таблица № 1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
Защита прав граждан и получение дополнительного образования детей и подростков по дополнительным общеобразовательным программам и дополнительным профессиональным программам в области искусств	Обеспечение необходимых условий для профессионального ориентирования и творческой деятельности детей, адаптация к жизни в обществе, формирование общей культуры. Основные и дополнительные программы: инструментальное, эстрадно-джазовое, вокальное исполнительство, хореографическое, изобразительное и декоративно - прикладное, театральное, фольклорное искусство, общее и раннее эстетическое развитие, подготовка детей к обучению в школе.	Устав, утвержден постановлением Главы администрации МО "Всеволожский муниципальный р-н" ЛО №20 от 12.01.2012г. с последующими изменениями. Постановление №1064 от 16.04.2013г. Свидетельство о государственной регистрации №77 от 12.01.1994г. Лицензия на право ведения образовательной деятельности 47Л01 № 0000320 рег.117-13от 10 июня 2013г. (бессрочно) с приложением;

Источниками финансового обеспечения являются:

Субсидии муниципальным бюджетным и муниципальным автономным учреждениям, подведомственным администрации муниципального образования «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области, на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ);

Субсидия муниципальным бюджетным и муниципальным автономным учреждениям, подведомственным администрации муниципального образования «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области на иные цели;

Поступления от иной приносящей доход деятельности (целевые поступления).

Поступления от оказания учреждением, услуг (выполнения работ), относящихся в соответствии с уставом учреждения к его основным видам деятельности, предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется на платной основе;

Дополнительные платные образовательные услуги оказываются по тарифам, утвержденным Постановлением администрации МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области за №3369 от 16.10.2012 г., №2486 от 15.08.2014г. За 2014год дополнительные платные образовательные услуги оказаны по следующим направлениям:

Групповые занятия:

подготовка детей к обучению в детской школе искусств.

Раннее эстетическое развитие

Общее эстетическое развитие

Предмет английского языка.

Индивидуальные занятия: фортепиано, гитара, сольное пение, ударные инструменты, баян, аккордеон, синтезатор, флейта, блок флейта, домра, балалайка, гусли, скрипка, виолончель.

Раздел 2. "Результаты деятельности учреждения"

Все финансовые вложения 2014 года были направлены на создание условий для повышения качества дополнительного образования, обеспечения эффективности деятельности учреждения, создания современной образовательной инфраструктуры через модернизацию учебного и компьютерного оборудования. В Учреждении разработано Положение об оплате труда и материальном стимулировании труда работников учреждения. Созданы условия для повышения квалификации педагогических и руководящих работников учреждения.

Преподаватели постоянно повышают свою квалификацию, изучают методики, по специальности. В 2014году на курсах повышения квалификации прошли обучение: 26 преподавателей, директор, заместитель директора по УВР, контрактный управляющий, ответственные по пожарной безопасности и по охране труда. Прошли обучение на краткосрочных курсах ответственные за тепловые пункты и за электрохозяйство.

В учреждении ведется большая методическая работа на отделениях в методических секциях по различным видам искусства. Проводятся мастер-классы для учащихся с ведущими специалистами в области искусства.

Учащиеся учреждения приняли участие в 57 конкурсах и фестивалях в том числе:

– международные и всероссийские конкурсы – 27, лауреатами Гран-При стали 2 человека, лауреаты I степени – 16 человек; II степени – 32человека; III степени – 25человек; дипломанты – 54человека.

– областные и региональные конкурсы – 14, лауреаты I степени – 16человек; II степени – 19 человек; III степени – 29человек.

– районные конкурсы – 16, лауреатами Гран-При стали 4 человека; лауреаты I степени – 56 человек; II степени – 56 человек; III степени – 46 человек.

	На 1 января 2014 года		На 1 января 2015 года		Отклонение	
	Количество групп	Численность учащихся	Количество групп	Численность учащихся	Количество групп	Численность учащихся
ВСЕГО	198	1025	201	1025	+3	0
в том числе						
по плану обу-	172	765	175	765	+3	0
строенные обу-	26	260	26	260	0	0

Фактическая численность учащихся составляет 1025 человек.

Численность сотрудников:

на 01.01.2014 года 132 человека из них педагогических работников 86

на 01.01.2015 года 132 человека из них педагогических работников 87

Укомплектованность штатов 98,2% .

Имеют высшее образование 62 педагогических работника.

Фактическая численности преподаватели составляют 66%.

Количество преподавателей имеющих квалификационную категорию – 76человек.

Количество преподавателей, имеющих высшую квалификационную категорию-48,3%, первую квалификационную категорию 3,4%, вторую квалификационную категорию – 3,4%, имеют соответствие должности 0,12%.

Информационная нагрузка на одного преподавателя в среднем 1,27 ставки.

Средняя заработная плата по учреждению за 2014г. составила 31150,20руб.

Средняя плата основного персонала (преподаватели) – 30543,30 руб.

3112,53руб., в связи с превышением суммы средств, начисленных по отпускам временной нетрудоспособности (больничные листы), над начисленными взносами в Фонд социального страхования.

Остаток денежных средств на лицевом счете отражен в форме 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» (приложение к пояснительной записке) и составил 381414,82руб., в том числе:

- субсидии на выполнения муниципального задания – 61 034,20руб. Данный остаток образовался по КОСГУ 213 с превышающих предельную величину базы для начисления страховых взносов.

- поступления от иной приносящей доход деятельности (целевые поступления) – 29993,86руб.

- поступления от платных образовательных услуг – 290386,76руб.

Остаток на лицевом счете образовался после завершения операций по расходам бюджета.

Остатков субсидий на иные цели на конец отчетного периода нет.

Остаток по счету 021006000 «Расчеты с учредителем» кредитовый остаток со знаком "минус" отражает пассив учредителю нефинансовых активов, недвижимого и особо ценного имущества с учетом амортизации при списании бюджетного учреждения путем изменения типа.

Остаток по счету 040130000 «Финансовый результат прошлых отчетных периодов» дебетовый остаток по которому отражается со знаком «минус».

Вопросы 5. "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Бухгалтерский учет в учреждении ведется в соответствии с требованиями Учетной политики учреждения, утвержденной приказом от 23.12.2013 № 204 с последующими изменениями. Нормативно-правовые документы, обеспечивающие формирование учетной политики и отчетов учреждения:

- Приказ МФ РФ № 157 от 01.12.2010. «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных органов (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению» (зарегистрирован в Минюсте РФ 30.12.2010. № 19452);
- Приказ МФ РФ № 174 от 16.12.2010. «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и инструкции по его применению» (зарегистрирован в Минюсте РФ 02.02.2011. № 19669);
- Приказ МФ РФ № 33-н от 25.03.2011. «Об утверждении инструкции о порядке составления, предоставления в головной, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) учреждений» (зарегистрирован в Минюсте РФ 22.04.2011. № 20558);
- Федеральным законом от 06.12.11. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- прочими нормативными актами

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
Свои средства	101 00	Учитываются, по сумме фактических вложений включая НДС, транспортные расходы.	Учетная политика учреждения, утвержденная приказом от 23.12.2013 года № 204 с последующими изменениями.
Амортизация	104 00	Начисление амортизации осуществляется линейным способом.	
Материальные запасы	105 00	Принятие к учету по фактической стоимости, списание по средней стоимости каждой единицы.	
Счета по принятым обязательствам	302 00	Метод начисления	

В учреждении на 2014 год созданы постоянно действующие комиссии в том числе:

- по приему передаче ОС;
- по списанию объектов ОС;
- по приему и списанию материальных запасов;
- ревизионная комиссия;
- инвентарная комиссия.

Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля.

Таблица №5

Идентификация мероприятий	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4
Предварительный контроль	Проверка ПФХД, согласование и урегулирование разногласий по мере составления и изменения документов	нарушений не выявлено	
	Проверка контрактным управляющим проектов контрактов (договоров) перед их заключением на соответствие законодательству РФ- правильности их заполнения, целесообразности.	Отсутствие в некоторых договорах сроков поставки, условий оплаты, суммы договора, неправильное заполнение реквизитов.	Исправлено до заключения договоров.

	Проверка соответствия остатков денежных средств на лицевых счетах в Комитете финансов выведенным в регистрах учета данным выписок из лицевого счета	нарушений не выявлено	
	Контроль за не превышением сумм заключаемых договоров над остатками субсидий по соответствующим статьям расхода.	нарушений не выявлено	
	Тарификационная комиссия проверяет наличия документов по аттестации, распределение нагрузки, критериев распределения стимулирующих и компенсационных выплат.	нарушений не выявлено	
	Проверка таблиц учета рабочего времени	В ноябре месяце в связи с временной нетрудоспособностью, неправильно подсчитаны и проставлены часы преподавателю.	Ошибки исправлены
	Проверка (по мере поступления) приказов на выплату заработной платы, назначения нагрузки работникам	нарушений не выявлено	
Последующий контроль	Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности; эффективности расходования средств.	нарушений не выявлено	
	Анализ и проверка совершения хозяйственных операций путем проверки бухгалтерской документации и отчетности - ежегодно.	нарушений не выявлено.	

Инвентаризация проводится в соответствии с порядком, установленным Законом «О бухгалтерском учете», приказом МФ РФ от 13.06.1995г. № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», «Положением об инвентаризации». Создана инвентаризационная комиссия, основными целями которой являются:

- проверка правильности данных текущего учета и выявления допущенных ошибок;
- отражение неучтенных хозяйственных и финансовых операций;
- контроль сохранности имущества;
- контроль полноты и своевременности расчетов по хозяйственным договорам и обязательствам;
- проверка состояния учета и организация движения материальных запасов;
- проверка отражения всех хозяйственных операций в документах и в бухгалтерском учете и т.д.

Сведения о проведении инвентаризаций.

Таблица № 6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бюджетного учета	сумма, руб	
		номер	дата			
Инвентаризация основных средств при составлении годовой бухгалтерской отчетности	01.11.2014	199	17.12.2014.		-	расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено
Инвентаризация материальных запасов при составлении годовой бухгалтерской отчетности	01.11.2014	199	17.12.2014.		-	расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено
Инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами при составлении годовой бухгалтерской отчетности	01.11.2014	199	17.12.2014.		-	расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено

о проведении внешних контрольных мероприятий.

Таблица №7

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
2014	Комиссия по проверке готовности школы к учебному году. Постановление администрации №1726 от 20.06.14	Проверка готовности школы к новому 2014-2015 учебному году.	Нарушений не обнаружено	
2014	Отдел надзорной деятельности Всеволожского района УНД ГУ МЧС России по ЛО	Внеплановая проверка соблюдения требований пожарной безопасности	Нарушений не обнаружено	
0.14 г	ГУ Ленинградское отделение Фонда социального страхования. Решение №1322 от 16.10.14	Правильность расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством страхователя.	Нарушений не выявлено. Предложено возместить страхователю сумму 425859руб.64коп.	Сумма 425859руб.64коп. возмещена Фондом социального страхования в ноябре 2014г

... бухгалтерского учета осуществляется с помощью программного продукта 1С «Бухгалтерия государственного учреждения» версия 8.2, 1С Предприятие 8.2 «Зарплата и Кадры бюджетного учреждения» и формами учета бухгалтерского процесса, разработанными самостоятельно сотрудниками бухгалтерии.

- ... с отсутствием числовых показателей в составе отчетности за 2014г не представлены:
- 503725 Справка по консолидируемым расчетам учреждения
 - 503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений»
 - 503767 «Сведения о целевых иностранных кредитах»
 - 503771 «Сведения о финансовых вложениях»
 - 503772 «Сведения о суммах заимствований»
 - 503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»
 - 503776 «Сведения о задолженности по ущербу, причиненному имуществу»

директор:



(подпись)

Л.А. Беганская
(расшифровка подписи)

главный бухгалтер:

(подпись)

Т.А. Кузенкина
(расшифровка подписи)

директор: главный бухгалтер Кузенкина Татьяна Андреевна тал.8(813)70 29-886