

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0503760
	на «01» января 2015 г.	Дата	01.01.2015
Учреждение	Автономное муниципальное образовательное учреждение дополнительного образования детей "Колтушская детская школа искусств" муниципального образования «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области	по ОКПО	32814968
Обособленное подразделение			
Учредитель	Муниципальное образование «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области	по ОКТМО	41612000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	Администрация муниципального образования «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области	по ОКПО	43511260
Периодичность: квартальная годовая		Глава по БК	001
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Автономное муниципальное образовательное учреждение дополнительного образования детей "Колтушская детская школа искусств" является некоммерческой организацией, созданной в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 3 ноября 2006 года № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» для выполнения работ, оказания услуг реализующих образовательные программы дополнительного образования детей.

Автономное учреждение является юридическим лицом с момента государственной регистрации, имеет наименование, обособленное имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, расчетный счет в Северо-Западном банке ОАО "Сбербанк России" и лицевой счет в комитете финансов администрации МО "Всеволожский муниципальный район" Л, печать со своим наименованием и наименованием учредителя.

Собственником имущества и учредителем учреждения является муниципальное образование "Всеволожский муниципальный район" ЛО. Полномочия собственника осуществляет администрация муниципального образования "Всеволожский муниципальный район" ЛО

Место нахождения школы: 188680, ЛО, Всеволожский район, с.Павлово, ул.Быкова д.15-а.

ИНН 4703023111

КПП 470301001

ОГРН 1034700565877

ОКФС 14 Муниципальная собственность

ОКВЭД 80.10.3- дополнительное образование детей.

В своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, Федеральным законом «Об образовании», 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, нормативными документами Учредителя и Уставом.

Таблица №1

Сведения об основных направлениях деятельности

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
создание условий для реализации прав граждан Российской Федерации на получение дополнительного образования детей и подростков различным видам искусств по дополнительным общеобразовательным программам, а также по дополнительным предпрофессиональным общеобразовательным программам.	1. развитие мотивации личности к познанию и творчеству, реализация дополнительных общеобразовательных, а также дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ и услуг в интересах личности, общества и государства; 2. обеспечение художественно-эстетического развития детей; 3. Удовлетворение образовательных потребностей населения в области художественно-эстетического воспитания; 4. выявление музыкально- и художественно-одаренных детей, создание наиболее благоприятных условий для совершенствования их таланта;	Устав, утвержден Постановлением муниципального образования "Всеволожский муниципальный район" ЛО № 3218 от 22.12.2011г. Лицензия, серия РО № 013387 регистрационный №372-12 от 01.03.2012г.

Школа реализует следующие образовательные программы:

1. Фортепиано, срок обучения до 8 лет.
2. Скрипка, срок обучения до 8 лет.
3. Виолончель, срок обучения до 8 лет.

4. Аккордеон, срок обучения до 8 лет.
5. Гитара, срок обучения до 8 лет.
6. Синтезатор, срок обучения до 6 лет.
7. Флейта, срок обучения до 8 лет.
8. Подготовка к школе, срок обучения 1-2 года.

Управление автономным учреждением осуществляют:

1. Наблюдательный совет в составе:
председатель совета - Фролова Е.И.
Члены совета: Чирко Э.М.
Шеховцева Е.В.
Калинина Т.Б.
Тихонова С.М.
Сузи Л.Т.

Со дня создания автономного учреждения состав наблюдательного совета не менялся.

2. Директор.
3. Педагогический совет.

Финансовое обеспечение деятельности учреждения осуществляется за счет собственных доходов, субсидии на выполнение государственного задания и субсидий на иные цели.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Численность персонала учреждения по штатному расписанию - 42 должности. Штат укомплектован на 100%. Численность сотрудников на 01 января 2015г составляет 29 человек: из них 19 преподавателей в т.ч. 2 совместителя и 10 человек административно-хозяйственного и вспомогательного персонала из них 4 совместителя.

Предельная численность контингента учащихся в соответствии с Лицензией- 228 человек.

На 01 января 2015г. численность учащихся составляет 180 человек, 40 из которых на платной основе. Средняя заработная плата по школе составляет; 33028,04 руб., Средняя заработная плата преподавателя за 2014 год составила-27900,60 руб., что указывает на 12% роста заработной платы по сравнению с 2013 годом.

В 2014 году 2 обучающихся стали стипендиатами Комитета по культуре Ленинградской области, а также администрации МО "Всеволожский муниципальный район" ЛО. 20% обучающихся стали лауреатами и победителями международных и региональных конкурсов. Проведено 55 мероприятий по культурно-просветительской деятельности. В рамках реализации социально-культурного проекта "Малая детская филармония" было задействовано 100% преподавателей и обучающихся, а также их законных представителей (родителей).

В 2014 году оплачено участие в 9 международных конкурсах и концертах на общую сумму 31400,00 руб.(12000, руб.- за счет средств субсидии на иные цели и 19400,00 руб. на выполнение муниципального задания).

В 2014 году прошли курсы повышения квалификации 6 работников школы из них; 5 преподавателей (за счет средств выделенных на выполнение муниципального задания на сумму 30500,00 руб.и за счет субсидии на иные цели-3500, 00 руб.), что составило 33500,00 руб. , что в 3 раза больше чем в 2013 году. 50% преподавателей имеют высшую квалификационную категорию.

Стоимость имущества учреждения на 01.01.2015 характеризуется следующими показателями:

- нежилые помещения - 580 470,84,00 руб.;
- машины и оборудование - 3150973,55 руб.;
- производственный и хозяйственный инвентарь - 771200,48 руб.;
- библиотечный фонд- 115906,60 руб.
- прочие основные средства- 49284,00 руб.
- материальные запасы - 40661,72 руб.

За отчетный год учреждение осуществило расходы на общую сумму 18263819,84 руб., в том числе:

- расходы на заработную плату и прочие выплаты - 10629879,90 руб.;
- начисления на выплаты по оплате труда - 3 105 123,22 руб.;
- приобретено работ, услуг - 4025 485,42 руб. (услуги связи - 37 490,00 руб., коммунальные услуги - 167 405,86 руб., текущий ремонт - 2157897,49 руб., услуги по содержанию помещений - 419 983,75 руб., услуги по охране учреждения - 1020000,00 руб., прочие услуги- 219 853,83 руб.);
- прочие расходы - 13078,00 руб. (выплата стипендий - 8 000,00 руб., налог на имущество-5078,00 руб.);
- приобретение основных средств - 410253,00 руб.;
- приобретение материальных запасов - 80 000,00 руб.

За счет средств выделенных на выполнение муниципального задания учреждение приобрело: монитор-5200,00 руб., МФУ-5100,00 руб., 2 ИБП-5500,00 руб., инвалидную коляску-6800,00 руб., пианино- 277000,00 руб. и увеличило библиотечный фонд на 100 экземпляров на сумму 23200,00 руб. За счет приносящей доход деятельности учреждение приобрело основных средств на сумму 67453,00 руб. Учреждение обеспечено основными средствами, исходя из реальной потребности.

Техническое состояние основных фондов - удовлетворительное и пригодное к эксплуатации.

Основными мероприятиями по поддержанию технического состояния основных средств на надлежащем уровне и обеспечению их сохранности являются правильная эксплуатация и бережное отношение персонала к имуществу учреждения.

В 2014 году собрано пожертвований на 137085,00 рублей больше, чем было запланировано.

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

Исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности в разрезе источников финансирования и результатах

деятельности учреждения отражено:

в форме 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» (приложение к пояснительной записке);

в форме 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» (приложение к пояснительной записке).

Сумма дохода за 2014 год составила 18327645,16 руб., в том числе:

Субсидия на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) за счет средств местного бюджета в сумме 14878063,77 руб.,

Субсидия на содержание муниципального имущества за счет местного бюджета в сумме 747000,00 руб.,

Субсидия на иные цели 1572506,39 руб.,

Средства от оказания платных услуг 472990,00 руб.,

Средства по иной приносящей доход деятельности 657085,00 руб.

На выполнение муниципального задания в 2014 г. выделено- 15625063,77руб. На 01.01.2015 года получено 15625063,77 рублей. Кассовый расход-15564090,75 руб. Средства использованы на 99,6%.

Сведения об использовании субсидии на иные цели предоставлены по форме 0503766(приложение к пояснительной записке);

Средства субсидии на иные цели на 01.01.2015 г. Использованы на 100%.

Средства от оказания платных услуг использованы на 99%.

Средства по иной приносящей доход деятельности использованы на 63%,

Остаток средств будет направлен на ремонт помещений.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (приложение к пояснительной записке): отражено движение основных средств и материальных запасов:

Балансовая стоимость основных средств на 01.01. 2015 г. Увеличилась на 413653,06 руб., что составляет 10% по сравнению с прошлым 2013 годом.

Поступление основных средств за 2014 год составило: 467253,00 руб., выбытие-53599,94 руб. Стоимость основных средств на 01.01.2015- 4667835,47 руб.

Амортизация по состоянию на 01.01. 2015 г. по сравнению с предшествующим 2013 г. увеличилась на 236239,36 руб.

Остаточная стоимость основных средств на 01.01. 2015 г. составила 1481724,03 руб. Степень изношенности основных средств - 69%.

Балансовая стоимость материальных запасов на 01.01. 2015 г. по сравнению с предшествующим 2013 г. уменьшилась на 18406,23 руб. (на 37%).

Объекты основных средств в отчетном периоде в аренду и безвозмездное пользование не передавались и не принимались.

В отчетном периоде при проведении инвентаризации недостач и хищений не выявлено.

Форма 0503769 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» (приложение к пояснительной записке):

Кредиторская задолженность на 01.01.2015 составляет - 151001,52 руб. (переплата по больничному листу в Фонд социального страхования). Просроченной кредиторской задолженности нет.

Дебиторская задолженность составляет 51473,51 руб.:

Ст. 221-ОАО "Ростелеком" услуги связи-6 744,39(оплата за декабрь 2014г., 1 кв.2015г.),2 149,12(обслуживание сайта школы-2014г.,2015г.), обслуживание системы ЭДО-3000,00(ООО "Аргос"), ст.226- подписка на ИТС-16 480,00 руб.(ОАО "АИГ Консалт"),подписка на 2015 год-23 100,00 руб.(ЗАО"МЦФЭР").

Дебиторская задолженность по сравнению с 2013 годом уменьшилась на 376361,30руб.(88%)

Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» (приложение к пояснительной записке): отражены остатки денежных средств учреждения на расчетном счете:

Остаток средств на расчетном счете -468296,36(по приносящей доход деятельности-394351,34 руб. на выполнение муниципального задания-73945,02 руб.) на 16% больше чем в 2013 году.

Остаток средств субсидии на выполнение муниципального задания за счет местного бюджета в сумме 73945,02 рубля образовался в результате эффективного использования субсидии и будет направлен на улучшение условий труда работников в 2015 году.

Остаток денежных средств по приносящей доход деятельности в сумме 394351,34 руб. планируется направить на косметический ремонт кабинетов школы в 2015 году.

Остаток средств на лицевом счете - нет.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Бухгалтерский учет в учреждении ведется в соответствии с требованиями Учетной политики учреждения, утвержденной приказом № 2 от 09.01.2014г.

Нормативно-правовые документы, определяющие формирование учетной политики и отчетов учреждения:

-Приказ МФ РФ № 157 от 01.12.2010. «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» (зарегистрировано 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 годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) учреждений» (зарегистрировано в Минюсте РФ 22.04.2011. № 20558);

-Федеральным законом от 06.12.11. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

-прочими нормативными актами.

Таблица №4

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
Основные средства	101 00	Учитываются по сумме фактических вложений, включая НДС, транспортные расходы	Учетная политика учреждения, утвержденная приказом от 09.01.2014 года № 2
Амортизация	104 00	Начисление амортизации осуществляется линейным способом.	
Материальные запасы	105 00	Принятие к учету и списание по средней фактической стоимости на момент выдачи в расход.	
Обязательства	302 00	Метод начисления	

Для осуществления внутреннего контроля созданы комиссия по учету, списанию и постановки на учет основных средств, комиссия по охране труда, конфликтная комиссия по решению споров между участниками образовательного процесса, комиссия по решению трудовых споров.

Таблица № 5

Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля

Тип контрольных мероприятий	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4
Предварительный контроль	контроль за своевременным и правильным оформлением первичных учетных документов	нарушений не выявлено	нарушений не выявлено
	Контроль над использованием выданных доверенностей на получение материальных ценностей	нарушений не выявлено	нарушений не выявлено
	Контроль законности совершаемых финансово-хозяйственных операций	нарушений не выявлено	нарушений не выявлено
	Проверка составления плана финансово-хозяйственной деятельности	нарушений не выявлено	нарушений не выявлено
	Проверка соответствия сумм заключенных договоров уровню цен в регионе на товары, работы, услуги.	нарушений не выявлено	нарушений не выявлено
	Контроль за не превышением сумм заключенных договоров остаткам лимитов бюджетных обязательств по соответствующим статьям расходов.	нарушений не выявлено	нарушений не выявлено
Последующий контроль	Контроль над целевым использованием средств бюджета.	нарушений не выявлено	нарушений не выявлено
	Проверка соответствия получаемых товаров, услуг перечням, указанным в документах поставщика	нарушений не выявлено	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.

Таблица № 6

Сведения о проведении инвентаризаций

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бюджетного учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Плановая годовая инвентаризация материальных запасов	18.11.2014	46	17.11.2014		-	расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено
Плановая годовая инвентаризация основных средств	18.11.2014	46	17.11.2014		-	расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено

Таблица № 7

Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	4
03.02.2014-28.02.2014	ОНД Всеволожского района	Проверка выполнения обязательных требований пожарной безопасности	Акт № 42 от 28.02.2014 выполнение пожарного аудита.	Проведение пожарного аудита. Установка и монтаж пожарной лестницы и противопожарной шторы.

Бухгалтерский учет в учреждении осуществляется с помощью, программного продукта «1С. Предприятие» Версия 8.2.

Учет заработной платы ведется в программе «1С. Зарплата. Кадрь».

В связи с отсутствием числовых показателей в составе отчетности за 2014 г. не представлены следующие формы:

Форма 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения»

Форма 0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений»

Форма 0503767 «Сведения о целевых иностранных кредитах»

Форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»

Форма 0503772 «Сведения о суммах заимствования»

Форма 0503773 «Сведения об изменениях валюты баланса»

Форма 0503776 «Сведения о задолженности по ущербу, причиненному имуществу»

Руководитель

_____ (подпись)

Н.А. Рыжакова

_____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

С.М. Тихонова

_____ (расшифровка подписи)

Руководитель планово - экономической службы

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

