

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020 г.

Учреждение Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования
детская школа искусств "Форте" городского округа Тольятти

Обособленное подразделение

Учредитель Департамент культуры администрации городского округа Тольятти

Наименование органа,

осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: РУБ

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2020

42532662

36740000

02202713

912

0503730

383

Общие сведения

Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования детская школа искусств "Форте" городского округа Тольятти, создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом "О некоммерческих организациях", постановлением администрации города Тольятти от 01.08.1995г. №1114 "Об учреждении муниципального учреждения дополнительного образования "Детская музыкально-художественная школа", реорганизовано постановлением мэрии городского округа Тольятти от 13.01.2006г. №11-1/п в форме присоединения к нему муниципального образовательного учреждения дополнительного образования детей "Детская школа искусств №4", с изменением наименования в соответствии распоряжением заместителя мэра городского округа Тольятти от 19.07.2006г. №265-з/р. Учреждение является унитарной некоммерческой организацией осуществляющее свою деятельность на основании Устава, утвержденного распоряжением заместителя главы городского округа Тольятти от 16.05.2019г. №3402-р/з.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Учредителем учреждения является муниципальное образование - городской округ Тольятти. Функции и полномочия учредителя от имени муниципального образования осуществляет администрация городского округа Тольятти. Учреждение находится в ведомственном подчинении департамента культуры администрации городского округа Тольятти. Поставлено на учет в соответствии с Налоговым кодексом РФ в налоговом органе по месту нахождения Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России №2 по Самарской области, основной государственный регистрационный номер юридического лица 1026301977338 от 10.04.1996г. Основная цель деятельности учреждения является - образовательная деятельность по дополнительным общеобразовательным программам в соответствии с лицензией на право ведения образовательной деятельности рег.№5782 от 10.07.2015г. серия 63Л01 №0001338. Коллегиальными органами управления МБУ ДО ДШИ "Форте" является общее собрание работников учреждения, совет МБУ ДО ДШИ "Форте"- утвержден положением о "Совете МБУ ДО ДШИ "Форте" от 15.11.2015г., в состав которого входит 7 человек, из них: представители работников учреждения - 4 человека, представители учащихся - 1 человек, представители родителей учащихся - 1 человек, кооптированные члены и иные - 1 человека. Место нахождения учреждения: 445039, Российская Федерация, Самарская область, город Тольятти, бульвар Гая, 3.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Право первой подписи имеет: Директор - Кочетов Валерий Викторович, Заместитель директора - Чурсина Ольга Александровна. Право второй подписи имеет: Главный бухгалтер - Тарабаева Яна Владимировна, Бухгалтер - Гаспорович Ирина Равильевна. Численность работников на

01.01.2020г. составляет 60 человек из них: 52 основных (из них 3 человека - бухгалтерия) и 8 совместителей. Плановые назначения по расходам на оплату труда бухгалтерской службы, всего: 1 159 288 руб. Из них за счет средств бюджета всего 680 921 руб. (211 - 522 981 руб., 213 - 157 940 руб.), за счет средств внебюджета всего: 478 367 руб. (211 - 367 409 руб., 213 - 110 958 руб.). Эффективность использования высокая, ремонт производится вовремя. Техническое состояние основных средств удовлетворительное, многие музыкальные инструменты требуют замены. Мероприятия по улучшению состояния производятся регулярно, методом обновления деталей комплектующего. Один раз в год производится инвентаризация в целях контроля сохранности основных средств. Численность компьютеров 8 единиц. Учет всех операций по бухгалтерскому учету ведется в программе 1С:8 "Предприятие". Курсы повышения квалификации и переподготовки специалистов на 01.01.2020г. прошло 35 человека: Программа: Особенности работы в классе фортепианного ансамбля и аккомпанемента» «некоторые вопросы организации игрового аппарата» 18ч. 2019г. СГСПУ – 2 чел., Программа: «Обучение охране труда групп смешанного состава» 40ч. 2019г. ЧОУ ДПО «ОУЦ «Промбезопасность» - 12 чел., Программа: Мастер-класс по авторской программе ИЛЗЕ ЛИЕПА с участием приглашенных хореографов 12ч. 2019г. ФП «Волжские сезоны» г. Самара – 2 чел., Программа: «Педагогическое сопровождение детей, одаренных в области искусства 36 ч с 21.06.2019г. по 28.06.2019г. СГСПУ – 21 чел., Программа: «Члены КЧС и ОПБ организаций» 72 ч. 2019г. МБОУ ДПО «Курсы ГО г.о. Тольятти» - 2 чел., Программа: «Обеспечение реализации Стратегии национального проекта «Образование» на региональном уровне (в сфере дополнительного образования детей)» 18ч. 2019г. ФГБОУ ВО ПВГУС – 11 чел., Программа: «Колористика» 36 ч. 2019г. РЦТР – 3 чел., Программа: ООО «Гуманитарные проекты-XXI век» «Разработка и принятие учреждениями сферы культуры мер по предупреждению и противодействию коррупции» 36ч. с 27.09.2019г. по 02.10.2019г. – 3 чел., Программа: «Оказание первой доврачебной помощи» 16 ч. 2019г. г. Самара – 4 чел., Программа: «Обучение пожарно-техническому минимуму для руководителей, лиц ответственных за пожарную безопасность, пожароопасных производств» 28 ч. с 08.08.2019г. по 13.08.2019г. ЧОУ ДПО ОУЦ «ПРОМБЕЗОПАСНОСТЬ» - 1 чел., Программа: «Инструментальное исполнительство (фортепиано) 36ч. 2019г. ДБФ «АРТ ФЕСТИВАЛЬ-РОЗА ВЕТРОВ» г. Сызрань – 1 чел., Программа: «Социальное проектирование и управление проектами в образовательной организации» 18ч. 2019г. ООО «Планета Профи» - 2 чел., Программа: «Фонопедический метод развития голоса. Многоуровневая обучающая программа» к.п.н. В.В. Емельянова 8часов, 2019г. – 3 чел.

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

Доходы ДШИ "Форте" формируются из средств бюджета и средств полученных от иной приносящей доход деятельности. Доходы от субсидии на муниципальное задание – 24 374 000 руб., доходы от дополнительных платных услуг – 4 279 436,60 руб., доходы от возмещения коммунальных услуг – 273 825,14 руб. В 2019 году были выделены средства на обеспечение укрепления материально-технической базы учреждений в соответствии с современными требованиями - 1 256 181,86 руб. и средства на проведение мероприятий по приобретению мусоросборников, предназначенных для складирования ТКО – 11 750 (из них перечислены были только средства на сумму 587,50 руб.)

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Бухгалтерский учет в учреждении ведется в соответствии с Законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, приказами Минфина России от 1 декабря 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», от 16 декабря 2010 г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», от 1 июля 2013

г. № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации», от 15 декабря 2010 г. № 173н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению», в части исполнения полномочий получателя бюджетных средств – в соответствии с приказом Минфина России от 6 декабря 2010 г. №162н «Об утверждении плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению» и иными нормативно-правовыми актами, регулирующими вопросы бухгалтерского учета. Отчетность представляется по приказу Минфина финансов РФ от 25.03.2011г. № 33н "Инструкция о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений.

Просроченной кредиторской задолженности на 01.01.2020г. нет. Числовых показателей не имеем по следующим формам: ф. 0503761 "Сведения о количестве обособленных; ф. 0503767 "Сведения о целевых иностранных кредитах", ф. 0503771 "Сведения о финансовых вложениях учреждения"; ф. 0503772 "Сведения о суммах заимствований", ф.0503776 "Сведения о задолженности по ущербу, причиненному имуществу"

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В период с 12.09.2019 по 18.10.2019 была проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности учреждения Контрольно-ревизионным отделом Администрации г.о. Тольятти. Были выявлены нарушения в части ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ (неверное оформление и принятие к учету путевых листов); п. 128 Инструкции № 174н, п. 254, п. 256 Инструкции № 157н (неверное отражение договоров ГПХ); нарушение пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в части отражения целевых субсидий в плане ФХД; ст. 60.2., ст. 151, ст. 219 Трудового кодекса РФ (неправомерное начисление компенсационных выплат); ст. 57, ст. 60.2, ст. 151 (либо ст. 60.1, ст. 282) Трудового кодекса РФ (неправильное оформление договоров ГПХ с работниками учреждения); ст. 99, 104, 152 ТК РФ (приведение к норме часов работников с суммированным рабочим днем); ст. 57, ст. 60.1, ст. 282 Трудового кодекса РФ (неправильное оформление трудовых отношений с работниками Учреждения, выполняющим работу по совместительству); ст. 57, ст. 72 Трудового кодекса РФ, п. 1.4. пп. 1.7.-1.8. Приказа Министерства образования и науки РФ от 22.12.2014 № 1601.(в трудовом договоре не отражались изменения нагрузки). По результатам проверки был разработан план мероприятий по устранению выявленных нарушений. Часть замечаний были устранены с 01.11.2019г., в том числе: путевые листы заполняются в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, операции по списанию бензина своевременно отражаются в бухгалтерском учете, договора ГПХ с физическими лицами не заключаются, договора ГПХ с работниками учреждения не заключаются, заключены договора на внутреннее совместительство с работниками. Все остальные нарушения исправлены до 31.12.2019г.: внесены изменения в план ФХД. Субсидии на иные цели отражены в соответствии с требованиями п. 10 приказа Минфина России № 81, п. 2.3. Постановления мэрии № 132-п/1; в учетную политику внесено изменение – предусмотрен регламент начисления заработной платы работникам с суммированным учетом рабочего времени; компенсационные выплаты работникам Учреждения устанавливаются в соответствии со ст. 60.2., ст. 151, ст. 219 Трудового кодекса РФ; в соответствии с п. 5.3 Отраслевого положения выплаты стимулирующего характера за выслугу лет выплачиваются за счет средств от приносящей доход деятельности; в трудовом договоре (дополнительном соглашении к нему) заключаемом педагогическим работником с Учреждением устанавливается объем учебной нагрузки (ее изменение); утверждена новая редакция Положения

об оплате труда работников МБУ ДО ДШИ «Форте» с учетом п. 4.4., п. 5.11., п. 6.4 Отраслевого Положения, действующая с 01.01.2020г.; разработан и утвержден нормативный локальный акт «Положение о составе, полномочиях и порядке функционирования рабочей группы по распределению выплат стимулирующего характера», размер выплат стимулирующего характера, условие и основание их установления производиться с учетом мнения первичной профсоюзной организации; в учетную политику внесено изменение – прописан регламент создания резерва на оплату отпусков (компенсации за неиспользованный отпуск); убираемая площадь при одном и том же количестве ставок равномерно распределена между уборщиками служебных помещений.

Директор



(подпись)

В.В. Кочетов

(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Я.В. Тарабаева

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)