

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

1 января 2017 г.

Учреждение Государственное профессиональное образовательное учреждение Тульской области "Новомосковский музыкальный колледж имени М.И.Глинки"

Обособленное подразделение

Учредитель Министерство культуры и туризма Тульской области

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя

Периодичность: годовая

Единица измерения: руб

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2017
по ОКПО	02177636
по ОКТМО	70000000
по ОКПО	24658000
Глава по БК	
по ОКЕИ	383

### Общие сведения

ГПОУ ТО Новомосковский Музыкальный колледж им М.И.Глинки -является некоммерческой организацией,созданной для оказания Государственных услуг и исполнение Государственных функций в целях обеспечения реализации предусмотренных законом РФ,полномочий Министерства Культуры и Туризма ТО и действует на основании устава колледжа. Колледж создан в соответствии с Гражданским кодексом ,ФЗ "Об автономных учреждениях"и постановлением администрации Тульской области от28,03,2011г№214"Об утверждении Порядка создания ,реорганизации,изменения типа и ликвидации государственных учреждений Тульской области,утверждения уставов государственных учреждений Тульской области,и внесения в них изменений ,созданного в соответствии с постановлением от 28,05,2007г.№325"Об утверждении формы предложения о создании автономного учреждения путем изменения типа существующего государственного или муниципального учреждения"Бюджетный учет осуществляется бухгалтерской службой возглавляемой главным бухгалтером,в соответствии с Бюджетным кодексом,ФЗ-40220 бухгалтерском учете" инструкцией №183-Н и другими нормативными актами.Источником формирования финансовых средств является:-"Субсидии на выполнения государственного задания"-"Субсидии на иные цели."-"Собственные доходы от иной приносящей доход деятельности".-"Благотворительные,целевые взносы,пожертвования."-"Аренда помещения"Расшифровка формы 1503769-Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения-ГЗ Дебиторская задолженность авансы 188482,74 Услуги связи-26052,02коп. Периодические издания не полученные за 1 полугодие-2017г.24386,67 Превышение расходов по соцстраху-23769,58 ООО Новомосковская тепловая компания-114274,47 Кредиторская задолженность 5274,52-неоплаченные расходы ООО Энергосбытовая компания за декабрь месяц 2016год 3480,75 Депоненты-1793рб77коп СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ- Дебиторская зад-ть по доходам 24954,00 Кредиторская -не выплаченная заработная плата за декабрь м-ц 2016г-845руб698коп Расчеты по доходам-11400,00 ФОРМА 1503738 Отчет об обязательствах учреждений ГЗ НЕисполнено денежных обязательств вид расходов (КВР)244 КОСГУ 223 Задолженность кредиторская в сумме5274,52 Дебиторская -авансы 188482,74 Расшифровка ф.0503721 гр.7стр.104-76990,00 иные прочие доходы безвозмездная передача фотоаппарата-20990,00 ,музинструменты-56000,00 Контроль ф.0503768 ф.0503721 -предупреждение ! Деятельность по ГЗ -расхождение в том что в ф.721 отражается чистое поступление основных средств т.е. -увеличение дебет сч.101 на сумму 597268,00коп. и уменьшение кредит сч. 101 на сумму 839961,80коп.В ф.0503768 отражаются обороты :поступление(увеличение)основных средств на сумму 597268,00коп и вложения в основные средства Дебет сч.106 в сумме 597268,00коп выбытие (уменьшение) основных средств на сумму 38175,94коп амортизация ОС в сумме 801785,86коп и вложения в основные средства в сумме 597268,00 Дебет-суммы 597268,00 и кредит суммы -597268,00 в итоге 0 Данная сумма в ф.721 не включается.Приносящая доход деятельность -расхождение в том что в ф.721 отражается чистое поступление основных средств т.е.-увеличение дебет сч.101 на сумму 430846,00коп. уменьшение кредит сч. 101 на сумму 441972,88 коп.В ф.0503768 отражаются обороты :поступление(увеличение)основных средств на сумму 430846,00коп в т.ч.(78521,42коп получено безвозмездно) и вложения в основные средства Дебет сч.106 в сумме 352324,58коп. Выбытие (уменьшение) основных средств на сумму 95588,86коп амортизация ОС в сумме 346384,02коп и вложения в основные средства в сумме 352324,58коп Дебет-суммы 352324,58коп и кредит суммы 352324,58коп в итоге 0 Данная сумма в ф.721 не включается.

### Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Подведомственных подразделений и филиалов у учреждения нет,

### Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Средняя заработная плата по колледжу в 2015г.составила 28,6т.руб, 2016г.--26,6т.руб что в сравнении с прошлым годом уменьшилась з/пл на 7% .Средняя з/пл основного персонала в 2015г составила 27,7т.руб а 2016г-28,8 в сравнении с прошлым годом увеличилась на 4% .Колледж оснащен необходимой компьютерной техникой с доступом в Интернет ,копировальной техникой ,факсимильной связью.Колледж имеет свой сайт ,который поддерживается в актуальном состоянии.

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

В 2016году колледж получил субсидию на финансовое обеспечение выполнения ГЗ в сумме-55 598 100руб кассовое исполнения составило 100%Субсидии на иные цели 5 732 700руб кассовое исполнение 99,77%Собственные доходы -внебюджет план поступлений -3453000руб факт составил 2861858 -88%

### Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

По состоянию на 01.01.2017г.по КВД 4 ГЗ имеется дебиторская задолженность -авансы услуги связи,коммунальные услуги отопление аванс на январь 2017г,периодические издания первое полугодие 2017г Кредиторская задолженность за освещение ООО Энергосбытовая компания в сумме 3480,75коп за декабрь м-ц. Дебиторская зад-ть КВД 2 Собственные доходы платные услуги по счету 20531 а также по этому счету имеется кредиторская задолженность (аванс )Не выплаченная з/пл за декабрь 2016год в сумме 845,98коп

### Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В связи с отсутствием числовых показателей в составе годовой отчетности и пояснительной записки к ней не представлены следующие формы: Справка по консолидируемым расчетам ф.0503725,сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждений ф. 0503295,сведения о количестве обособленных подразделений ф.0503761,сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий и на иные осуществления капитальных вложений ф.0503766, сведения о целевых иностранных кредитах ф.0503767, сведения о финансовых вложениях учреждения ф.0503771,сведения о сумме заимствований ф.0503772,сведения о задолженности по ущербу,хищениям денежных средств и материальных ценностей ф.0503776.Сведения о кассовом исполнении ПФХД учреждения ф.0503782 нет в отчетных формах.

## Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
<p>а)реализация основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования в сфере культуры и искусства</p> <p style="text-align: center;">б)реализация дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ в области искусств</p>	<p>а) удовлетворение потребностей общества в подготовке квалифицированных специалистов со средним профессиональным образованием по специальностям согласно выданной лицензии;</p> <p>б) переподготовка и повышение квалификации специалистов среднего звена;</p> <p>в) удовлетворение потребностей личности в интеллектуальном, культурном, духовно-нравственном, эстетическом и этическом развитии посредством получения среднего профессионального образования;</p> <p>г) формирование у обучающихся гражданской позиции и трудолюбия, развитие ответственности, самостоятельности и творческой активности через сохранение и приумножение нравственных и культурных ценностей общества; д) создание эстетически развитой и заинтересованной аудитории слушателей, активизирующей художественную жизнь общества;</p> <p>е) оказание услуг и выполнение работ в установленной сфере ведения по договорам и контрактам в рамках целевых, областных и федеральных программ.</p>	<p>Устав колледжа,Лицензия ,ФЗ Об Оразовании</p>

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
б)реализация дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ в области искусств		

### 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
Бланки строгой отчетности	03	В условной оценке один бланк стоит -1рубель	Учетная политика

**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
2016год-согласно приказа №24-п от 01,02,2016г	Объекты проверки согласно Плана -графика контрольных мероприятий	По проверяемым объектам нарушений не установлено имелись незначительные замечания по ведению приходных кассовых ордеров	Замечания приняты к сведению - нарушение не привело к искажению бухгалтерского учета

### Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтер- ского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Плановая инвентаризация перед составлением годовой отчетности		428-п	12 дек. 2016 г.	1	0,00	По результатам инвентаризации недостачи и излишек не установлено.

**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
28 нояб. 2016 г.	Счетная палата Тульской области	Анализ нормативных правовых актов, порядок формирования ГЗ, проверка соблюдения порядка формирования , утверждения и исполнения ПФХД 2016год,	Произведена выплата дополнительной стипендии в сумме 77000,00коп согласно положения колледжа пункт 3.7 Положения о порядке назначения стипендий, приказ №57-с от 14,06,2016г -проверка установила "данный пункт Положения является неправомерным ,так как выплаты за счет средств стипендиального фонда не предусмотрены"	Внесены изменения в Положения о порядке назначения стипендий утвержденное приказом от 11.01.2017 №

Директор

\_\_\_\_\_  
(подпись)      Скуднов Александр Валентинович  
(расшифровка подписи)

Расшифровка подписи  
руководителя планово-  
экономической службы

\_\_\_\_\_  
(подпись)      \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(подпись)      Быкова Любовь Николаевна  
(расшифровка подписи)

**Централизованная бухгалтерия**

ОГРН

ИНН

КПП


\_\_\_\_\_  
(наименование, местонахождение )

Руководитель  
(уполномоченное лицо)

\_\_\_\_\_  
(должность)      \_\_\_\_\_  
(подпись)      \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_  
(должность)      \_\_\_\_\_  
(подпись)      \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
(телефон, e-mail)

21 марта 2017 г.