

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>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;</p> <p>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 Образовании</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 -1рубль	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.