**Пояснительная записка к балансу учреждения на 01.01.2019г.**Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская музыкальная школа им. Т.В.Бобровой» является некоммерческой организацией, создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Конституцией РФ, Законом от 29.12.2012г. №273-ФЗ «Об образовании».
Учреждение действует на основании Устава, утвержденного постановлением Администрации города Шадринска от 16.06.2015г. №1439.
Сокращенное наименование: МБУДО «Детская музыкальная школа им. Т.В.Бобровой»
Юридический и почтовый адрес: Курганская обл., г. Шадринск, ул. Спартака, 11.
Организационно-правовая форма – бюджетное учреждение.
Форма собственности – муниципальная.
ОКВЭД – дополнительное образование детей-85.41.9; концертная деятельность-92.31.21
ОКПО – 29702622
ИНН 4502000918
Учредителем является Администрация города Шадринска. В своей деятельности учреждение подведомственно и подконтрольно Отделу культуры Администрации города Шадринска. Между отделом культуры Администрации г.Шадринска и школой заключено соглашение о порядке и условиях предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания, соглашение о порядке и условиях предоставления субсидий на иные цели.
Детская музыкальная школа осуществляет свою деятельность, реализуя образовательные программы в соответствии с лицензией:
• Фортепиано (8(9) лет);
• Хоровое пение (8(9) лет);
• Струнные инструменты (8(9) лет);
• Народные инструменты (8(9) лет);
• Духовые и ударные инструменты (8(9) лет);
• Народные инструменты (5(6) лет);
• Духовые и ударные инструменты (5(6) лет);
• Искусство театра (5(6) лет);
• Хореографическое творчество(5(6) лет).
Школа вправе осуществлять на договорной основе следующие платные услуги:
• обучение по дополнительным образовательным программам;
• проведение платных концертов;
• проведение платных спектаклей;
• филармоническая деятельность;
• прокат музыкальных инструментов.
Порядок ведения платных услуг определяется Положением «О порядке предоставления дополнительных платных услуг».
Ведение бухгалтерского учета осуществляет бухгалтерия, состоящая из 3-х специалистов с высшим образованием. Бухгалтерский учет ведется с использованием программы 1С: Предприятие 8. и осуществляется в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от06.12.2011г.,Приказом Минфина РФ от 01.12.2010г. №157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета», Приказом Минфина РФ от 15.12.2010г. №173н«об утверждении форм первичных учетных документов», приказом Минфина РФ от25.03.2011г. № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления учреждениями годовой, квартальной бухгалтерской отчетности бюджетных учреждений».
**Раздел 1.Организационная структура учреждения.**

Подведомственных подразделений и филиалов у учреждения нет.
**Раздел 2. Результаты деятельности учреждения.**
Численность контингента на 2018г. утвержденная в муниципальном задании составляет404 чел. Выпуск составил 64 чел., отсев составляет 2,3%. Принято в начале учебного года 176 учащихся, из них на платные отделения 91 человек. На 01.01.2019г. контингент учащихся составляет 492 человека, в т.ч. 96 по платным услугам. За 2018г. свыше 236 учащихся приняли участие в международных, региональных и всероссийских конкурсах, более 123 человек стали лауреатами и дипломантами. Вручена 8 учащимся областная премия Управления культуры"Юные дарования Зауралья", 2 учащимся стипендия им.Г.Н.Фованова. Лауреатами городской молодежной премии стали 2 коллектива.

Количество штатных единиц привлекаемых для выполнения муниципального задания составляет 103,3 шт.ед., в т.ч. по штатному расписанию АУП-37,15 шт.ед., по тарификационным спискам – 66,15 шт.ед. Для осуществления платных услуг привлечено 2,67 шт.ед. Среднесписочная численность работников списочного состава 59,5 чел., 3,3 совместителей.
Средняя заработная плата работников учреждения (без учета выплат по договорам ГПХ, материальной помощи,) списочного состава составляет 22519,0 руб. в месяц. Средняя з/плата педагогических работников списочного состава - 24411,0 руб.

Всего за отчетный период подтвердили высшую квалификацию 5 преподавателей присвоенную им ранее и одному преподавателю присвоена высшая квалификация впервые. Учреждение оснащено компьютерным оборудованием на 85%., сохраняется потребность в ПК. В основном корпусе по ул.Ленина создана сеть с выходом в Интернет и беспроводная сеть Wi Fi. Оснащенность мебелью составляет 80%, потребность 20% (ученические столы и стулья в классы). На 01.01.2019г числится 275 муз.инструмент, потребность сохраняется как минимум еще в 15 ед. Автопарк учреждения обновлен в2014г. и составляет два транспортных средства, потребность отсутствует. Школа частично оборудована пожарной сигнализацией. Потребность сохраняется в установке 1 датчика автоматического оповещения о пожаре. Учреждение подключено к пульту вневедомственной охраны. Видеонаблюдение ведется только в одном корпусе. Вся профессиональная звукозаписывающая и светотехническая аппаратура имеется, потребность отсутствует. Школа по прежнему нуждается в видеопрекционной системе, интерактивных досках.

Балансовая стоимость всех основных средств на 01.01.2019г. составляет 18656378,07руб.:
- недвижимое имущество 10874885,61 руб.;
- особо ценное движимое имущество 4791958,10 руб.;
- иное движимое имущество 2989534,36 руб.

**Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности.**
Источниками финансирования деятельности учреждения являются:

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание услуг;

- целевая субсидия на иные цели;

- поступления от платной и иной приносящей доход деятельности;

Учреждению на выполнение муниципального задания было выделено средств в сумме 22265137,60 руб. в том числе:

* оплату труда и начисления на оплату труда – 21081390,92 руб.;
* иные выплаты персоналу – 2070,0 руб.;
* уплату коммунальных услуг – 898800,0 руб.;
* работы, услуги по содержанию имущества – 42700,0 руб.;
* прочие работы, услуги – 19000,0 руб.;
* приобретение основных средств (информ.стенд) – 15030,0 руб.;
* приобретение МЗ ( канц.товары) – 4770,0 руб.;
* уплату транспортного, земельного и налога на имущество – 106095,0;
* для оплаты начисленных пени по сраховым взносам – 95281,68 руб.

 С начала года получено субсидий в сумме 19858971,46 руб., что составляет 89,2 % от запланированных. Остаток денежных средств на лицевом счете по состоянию на 01.01.2019г. от поступления субсидий на выполнение муниципального задания отсутствует.

Доходы от приносящей доход деятельности на 2018г. запланированы в сумме 3179860,0 руб. Объем полученных доходов от приносящей доход деятельности за отчетный период с учетом уплаты налогов (налога на прибыль) составил 3081798,50 руб., что составляет 96,9 % от запланированных. Доходы от оказания платных услуг за отчетный год составляют 896960,0 руб., это 94,4% от запланированных:
• родительская плата – 806100,0 руб.
• концертная деятельность – 59460,0 руб.
• прослушивание поступающих – 4650,0 руб.

* взносы за участие в конкурсах – 26750,0 руб.

уплачен налог на прибыль в сумме 369,0 руб.
Добровольных пожертвований получено в сумме 2177500 руб., что составляет 98,1% от запланированных:
• добровольные пожертвования учащихся – 2150100 руб.
• пожертвования прочих физ. лиц – 27400,0 руб.

 Безвозмездно приняты осн.средства – 70233,46 руб.
Остаток денежных средств на лицевом счете и в кассе учреждения по состоянию на01.01.2019г. отсутствует.

Запланирован на 2018г. доход от сдачи в прокат музыкальных инструментов в сумме 8760,0 руб. Получено с начало года 7707,50 руб. Что составляет 87,9 % от плана.

За отчетный год субсидии на иные цели освоены в полном объеме в сумме 3893466,32руб. Из них на погашение задолженности ФОТ за 2016-2017г. 3133468,24 руб. На погашение задолженности по коммунальным услугам за 2017г. 441087,53 руб., на укрепление материально технической базы 119803,92 руб., на оплату прочих услуг (пени) 199106,63 руб. Остаток денежных средств на лицевом счете и в кассе учреждения по состоянию на 01.01.2019г. от поступления субсидий на иные цели отсутствует.

**Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения.**
**Сведения о движении нефинансовых активов учреждения ф.0503768**.
По состоянию на отчетную дату учтены следующие показатели:

По субсидиям на госзадание (КФО 4) увеличение основных средств произошло за счет приобретения оборудования в сумме 15030,0 руб.

Выбытие основных средств на сумму 51880,26 связано в основном со списанием оборудования по причине ветхости, физического и морального износа. На сумму 15030,0 руб. выбыло при вводе в эксплуатацию.

Одновременно корректировкой увеличено особо ценное движимое имущество и уменьшено иное движимое имущество на 119803,92 руб.

Увеличение основных средств за счет внебюджетных средств в учреждении (КФО 2) произошло в основном за счет приобретения оборудования в сумме 339657,38 руб., в т.ч. муз. инструментов и прочего оборудования на сумму 185525,0 производственного и хозинвентаря в сумме 99030, руб., библиотечных фондов и прочих основных средств в сумме 55102,38 руб.

Выбытие основных средств обусловлено списанием по причине физического и морального износа.

Одновременно корректировкой увеличено особо ценное движимое имущество и уменьшено иное движимое имущество на 491980,0 руб.

В графе 06 стр.073 ф.0503768 (КФО 2), отражены безвозмездно полученные основные средства в том числе:

2.101.36 - люстра и бра хрустальные;

2.101.38 – скульптура «Гусь»

Материальных запасов приобретено на сумму 510750,08 руб., из них за счет собственных доходов (КФО 2) 505980,08 и субсидий на исполнение муниципального задания (КФО 4) 4770,0 руб.
 Изготовлены МЗ (пошив костюмов) на сумму 9620,0 за счет собственных средств учреждения. Продукция оприходована на сч.105.05 "мягкий инвентарь" по соответствующим кодам финансового обеспечения.

**В справке о** **наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (ф.0503730) и в Сведениях о движении нефинансовых активов (ф.0503768)** по состоянию на отчетную дату отражены:

- на счете 01 отражено программное обеспечение в сумме 17200,0 тыс. руб.,

- на счете 03 отражены бланки строгой отчетности в сумме 1790,0 тыс. руб., в том числе: (бланки квитанций 1204 шт., входной билет 586 шт.) Учет ведется в усл.ед. 1шт=1руб.

- на счете 21 отражаются основные средства в эксплуатации, поступило за отчетный период КФО 4-15030,0; КФО 2- 215458,0. Списано по непригодности и ветхости КФО 4 – 7561,76, КФО 2 – 8642,06.

- на счете 25 отражены объекты по балансовой стоимости, выданные в возмездную аренду в разрезе по контрагентам. Прокат предоставляется сроком не более чем на 1 год.

**Сведения по кредиторской и дебиторской задолженности отражены в форме 0503769 в разрезе счетов и видов деятельности на начало и конец отчетного периода.**

Субсидии на выполнение госзадания (КФО 4).

Кредиторская задолженность на 01.01.2019г. - 2406122,10 руб. в т.ч.:

Текущая 590466,40 руб. :

- по счетам 4.303.00.000 – страховые вносы в фонды за декабрь 2018г.;

 4.302.23.000 – коммунальные услуги декабрь 2018г.

Просроченная 1815655,70 руб.:

- по счетам 4.302.23.000 – 15150,60 (электроэнергия ноябрь 2018г.);

 4.303.00.000 – 1711112,39 (страховые взносы в фонды 2016-2017гг)

 4.303.00.000 - 89392,71 (пени по страховым взносам 2016-2017г)

Дебиторская задолженность:

- по счету 4.205.31.000 отражена задолженность по предоставлению субсидии на гос.задание.

Собственные средства учреждения (КФО 2).

Кредиторская задолженность на 01.01.2019г. 47514,94 руб.:

Текущая 14477,40:

- по счетам 2.302.21.000, 2.302.23.000 соответственно отражены выполненные в отчетном периоде и оплаченные в январе 2019 года услуги связи, коммунальные услуги, прочие услуги (мед.осмотр).

- по счету 2.303.03.000 отражен налог на прибыль по доходам от платных услуг в сумме 1304,0 руб.

- по счету 2.205.21.000 отражена переплата по арендным платежам, выявленная при инвентаризации. Переплата будет возвращена контрагентам в январе-феврале 2019г.

Просроченная 33037,54 руб:

- по счетам 2.302.26.000-мед.осмотр сотрудников в ГБУ «Шадринская поликлиника»

Дебиторская задолженность:

По счетам 2.206.26.000 – отражена предоплата 16480,94 по договору с УФПС «Почта России» на поставку периодической печатной продукции;

 2.206.34.000 отражены авансирование 0,33 приобретения ГСМ (остаток средств на топливной карте)

2.205.31.000 отражена сумма 57305,0 задолженности по родительской плате за дополнительные платные образовательные услуги;

2.205.21.000 отражена сумма задолженности 1322,50 по договорам аренды (проката муз.инструментов).

Обязательства приняты в пределах плановых ассигнований.

Остаток денежных средств на 01.01.2019г. в кассе учреждения отсутствует.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019г. за счет субсидий на иные цели отсутствует.

В целях составления годовой отчетности учреждением проведена инвентаризация имущества и обязательств согласно приказу от 13.11.2018 г. № 100 пар.3.

В результате проведенной инвентаризации излишек, недостач, объектов неотраженных в бухгалтерском учете не выявлено.

**Пояснения по счетам.**

Сч. 2.401.50 КОСГУ 226 сумма 9338,63 – Страхование имущества.

Сч. 2.401.50 КОСГУ 226 сумма 11400,0 – приобретение права использования программного оборудования.

Сч. 2.401.50 КОСГУ 221 сумма 1500,00 – абон.плата за пользование программ. продуктом

Итого по счету 2.401.50 – 22238,63

Сч. 4.401.60.000 КОСГУ 211 сумма 706068,96 – резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время.

 Сч. 4.401.60.000 КОСГУ 213 сумма 213232,83 – резерв по начислениям на оплату отпусков за фактически отработанное время. Итого по сч. 4.401.60 – 919301,79

**5. Прочие вопросы деятельности учреждения.**

5.1. Сведения об особенностях ведения учреждения бухгалтерского учета (таблиц №4)

5.2. Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица №7)

По результатам инвентаризации недостач и излишек не выявлено.

Инвентаризация земельных участков не проводилась.

Формы отчетности с нулевыми показателями:

- сведения о финансовых вложениях учреждения (ф.0503771)

- сведения о целевых иностранных кредитах (ф.0503767)

- сведения о суммах заимствования (ф.0503772)

- сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф.0503773)

- сведения об остатках денежных средств учреждения (ф.0503779)

- сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф.0503790)