

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

|   |   |               |                |
|---|---|---------------|----------------|
|   |   |               | КОДЫ           |
|   |   | Форма по ОКУД | <b>0503760</b> |
| Учреждение  | на 1 января 2021 г.<br>Муниципальное бюджетное<br>учреждение дополнительного<br>образования детская<br>музыкальная школа<br>им.М.М.Ипполитова-Иванова | Дата          | 01.01.2021     |
| Обособленное<br>подразделение                                       |   | по ОКПО       | 02207490       |
| Учредитель  | Управление культуры города<br>Ростова-на-Дону   | по ОКТМО      | 60701000001    |
| Наименование органа,<br>осуществляющего<br>полномочия<br>учредителя |   | по ОКПО       |                |
| Периодичность: <b>квартальная</b>                                   |   | Глава по БК   |                |
| Единица измерения: руб  |   | по ОКЕИ       | 383            |

**Раздел 1**

**Организационная структура учреждения**

Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования детская музыкальная школа им.М.М.Ипполитова-Иванова далее – (Учреждение) является учреждением дополнительного образования детей Учреждение образовано в 1920 году.

Сокращенное наименование согласно Уставу – МБУ ДО ДМШ им.М.М. Ипполитова -Иванова

Юридический (почтовый) адрес Учреждения: 344002 г.Ростов-на-Дону, ул.Серафимовича,96

Фактический адрес Учреждения: 344002 г.Ростов-на-Дону, ул.Серафимовича,96

Учредитель Учреждения - Управление культуры города Ростова-на-Дону

В соответствии с Уставом основным видом деятельности является оказание муниципальных услуг по предоставлению дополнительного образования детей в соответствии с муниципальным заданием в сфере культуры и образования, реализация дополнительных предпрофессиональных общеобразовательных программ, образовательных программ дополнительного образования детей художественно – эстетической, социально – педагогической, культурологической направленности, подготовка наиболее одаренных учащихся к поступлению в учреждения среднего и высшего профессионального образования отрасли «Культура».

Основными целями Учреждения является обеспечение необходимых условий для личного развития, укрепления здоровья, профессионального самоопределения и творческого труда детей;

- интеллектуальное и эмоциональное развитие каждого ребенка с учетом его индивидуальных особенностей;

- эстетическое и культурное развитие учащихся;

- адаптация детей к жизни в обществе;



- динамическое развитие природных музыкальных способностей независимо от исходного уровня;
- развитие интереса к познанию, формирование навыков самостоятельной учебной деятельности на основе дифференциации обучения;
- удовлетворение образовательных потребностей граждан, общества и государства в области музыкального, изобразительного хореографического, театрального искусства;
- реабилитация и социализация детей с ограниченными физическими возможностями;
- выявление музыкально-одаренных детей и создание наиболее благоприятных условий для совершенствования их таланта и профориентации;
- подготовка учащихся для поступления в средние и высшие образовательные учреждения отрасли «Культура».

Ведение бухгалтерского учета, составление и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Учреждением самостоятельно.

Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется за счет средств субсидии на муниципальное задание из бюджета города N, субсидий на иные цели, а также средств от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности.

## **Раздел 2**

### **Результаты деятельности учреждения**

Штатная численность Учреждения составляет 100 человек. Свободных вакансий по состоянию на 01.01.2021 -7

На основании графика обучения на 2020 год в отчетном периоде было организовано повышение квалификации 1 сотрудника по следующим программам: «Контрактная система в сфере закупок, работ, услуг для обеспечения гос. и муницип. нужд» Изменения.

Расходы на обучение по повышению квалификации составили 1000 руб.

Учреждением в отчетном периоде в соответствии с нормами Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (или от 18.07.2011 N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц") заключено договоров:

с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)- 54

в т.ч 44-ФЗ -24,  
223-ФЗ-30

конкурентными способами- 0

В Учреждении осуществляется постоянный контроль за экономным и целевым использованием бюджетных средств.

Лимиты потребления энергоресурсов соблюдаются, перерасхода в отчетном периоде нет.

## **Раздел 3**

### **Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности**

Для обеспечения выполнения возложенных функций на Учреждение в финансовом органе муниципального образования открыты лицевые счета для учета операций неучастника бюджетного процесса:

лицевой счет бюджетного учреждения- 20586U89650

отдельный лицевой счет бюджетного учреждения -21586U89650

Источниками финансирования деятельности Учреждения являются:

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ);
- поступления от платной и иной приносящей доход деятельности учреждения;
- целевые субсидии, предоставляемые в соответствии с абзацем 2 п. 1 ст. 78.1 БК РФ.



Решением Ростовской-на-Дону городской Думы № 790 от 17.12.2019 года учреждению утвержден размер субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на

- 2020 год в сумме 37562,96 тыс. руб.

- 2021 год в сумме 38967,53 тыс. руб.

- 2022 год в сумме 40554,60 тыс. руб.

На основании письма Управления культуры от 25.03.2020г. № 59-33/20-852 (Гор.Дума), уведомления об изменении бюджетных ассигнований № 591 от 26.03.2020 дополнительно выделены субсидии на заработную плату по Указам Президента в сумме:

- 2020 год в сумме 48,80 тыс. руб.

- 2021 год в сумме 246,30 тыс. руб.

- 2022 год в сумме 446,80 тыс. руб.

На основании письма Управления культуры от 25.03.2020г. № 59-33/20-852 (Гор.Дума), уведомления об изменении бюджетных ассигнований № 532,533 от 26.03.2020 дополнительно выделены субсидии на иные цели в 2020г:

На приобретение рояля 3225,00тыс.руб

На изготовление подарочной книги-272,30 тыс.руб

На приобретение концертных костюмов -299,60 тыс.руб

Решением Ростовской-на-Дону городской Думы № 852 от 23.06.2020 года у учреждения уменьшен размер субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в 2020 году по следующим статьям:

- 906 0703 1220100590 02 0223/9730 - 6986,54 руб.

- 906 0703 1220100590 02 0223/9740 - 978,03 руб.

На основании письма Управления культуры от 28.09.2020г. № 59-33/20-3329, уведомления об изменении бюджетных ассигнований № 2492 от 29.09.2020 внесены изменения перераспределение денежных средств с ДОП.ФК9180 на субсидии на заработную плату ДОП.ФК0000 в сумме:

- 2020 год в сумме 48,80 тыс. руб.

Отчет об исполнении плана ФХД за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания приведен в форме 0503737 КФО 4. Утвержденные плановые назначения по расходам в сумме 37 701 ,05. исполнены на 99,1%.

Учреждение осуществляет приносящую доход деятельность, предусмотренную Уставом. Поступления от приносящей доход деятельности остаются в распоряжении Учреждения. Плановые показатели поступлений от приносящей доход деятельности с учетом уплаты налогов (налога на добавленную стоимость от реализации товаров (работ, услуг) и налога на прибыль) утверждены на год в размере 1900,00тыс.руб. Фактический объем полученных доходов от приносящей доход деятельности за отчетный период с учетом уплаты налогов (налога на добавленную стоимость и налога на прибыль) составил 1914,00 тыс.руб

Анализ исполнения плана ФХД по средствам, полученным от приносящей доход деятельности, представлен в форме 0503737 КФО 2. Исполнение плановых назначений по приносящей доход деятельности за отчетный период составило 100,7%.

В графе 8 формы 0503737 КФО 2 отражено движение средств по некассовым операциям в сумме 0,00 руб. Некассовые операции возникли в результате зачета встречного требования по возмещению штрафных санкций за нарушение договорных обязательств контрагентом.

В отчетном периоде согласно соглашению N 4/Ц от 26.03.2020 Учреждению была доведена субсидия на иные цели в размере 3826900,00 руб. Целевая субсидия до Учреждения в соответствии с соглашением на 26.03.2020 была доведена в объеме 3826900,00 руб. Отчет об исполнении плана ФХД по средствам субсидии на иные цели представлен в форме 0503737 КФО 5. В отчетном периоде целевая субсидия была израсходована на 100%.

В отчетном периоде принятие обязательств (денежных обязательств) сверх утвержденных плановых назначений не осуществлялось.

#### Раздел 4

#### Анализ показателей отчетности учреждения



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

По состоянию на отчетную дату в Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) отражена дебиторская задолженность учреждения на общую сумму 113814749,30 руб. в т.ч по счетам:

Сч. 206.23- 682,55 руб.

Сч. 205.31-113077366,75 руб. в т.ч.

2021г. -37 672 382,25руб.

Долгосрочная задолженность- 75404984,50руб

2022г.- 37 692 212,25руб.

2023г. -37 712 772,25руб.

Сч.209.45- 736800,00 руб. Исковое заявление (от 31.12.2020г.)о неосновательного обогащения к ООО «СМП-161» , подрядчику, с которым был заключен муниципальный контракт на работы по капремонту кровли и чердачного перекрытия здания школы в 2019г.

В Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) по состоянию на отчетную дату отражена кредиторская задолженность в размере 58185,97 руб., которая носит текущий характер, в том числе на счетах:

302.23- 58176,67 руб.

302.21- 9,30 руб.

Вопрос о сокращении кредиторской и дебиторской задолженности в Учреждении находится под постоянным контролем. В целях мониторинга дебиторской (кредиторской) задолженности ежеквартально производятся сверки расчетов с контрагентами.

Отчет об обязательствах Учреждения в отчетном периоде представлен в форме 0503738.

В отчетном периоде в Учреждении были сформированы резервы предстоящих расходов. По состоянию на отчетную дату остаток на счете 4 401 60 000 "Резервы предстоящих расходов" составил 1 866, 23 тыс. руб.. (п. 32 стандарта "Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах"), в том числе:

- на оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, включая расходы на уплату страховых взносов – 1816,67 тыс.руб.;

- оплату кредиторской задолженности по коммунальным услугам - 3, 84 тыс.руб.

В 2020г. приобретено:

Основных средств на сумму

-425,00 тыс.руб. из средств от приносящей доход деятельности ( офисная мебель-187,69 тыс.руб., офисная техника- 217,72 тыс.руб.,, сплит-система-18,89 тыс.руб., радиотелефон, калькулятор -3,70тыс.руб.)

-3554,60 тыс.руб из средств субсидий на иные цели (рояль W.Hoffmann Professional P 206 черный, полированный -3255,00тыс.руб., концертные костюмы -299,6 тыс.руб.)

Материальных запасов на сумму 158,62 тыс. руб. из них

- 48,1 тыс. руб. за счет субсидий на муниципальное задание (хоз. товары, писчая бумага.)

- 110,52 руб. за счет приносящей доход деятельности (хоз. товары, канцелярские товары, сертификаты об окончании школы, индивидуальные и групповые журналы,)

В 2020г. получено в дар основных средств на сумму 1609,04 тыс.руб.

-музыкальные инструменты( 3 аккордеона, 4 баяна, 1скрипка,1 виолончель

-бактерицидные облучатели- рециркуляторы, очистители воздуха- 21шт.

-пианино «Мелодия» 1шт.

В 2020г. списаны основные средства на сумму 341,45 тыс.руб

- 21,45 тыс. руб. за счет субсидий на муниципальное задание (принтер, микрофон)



- 320,00 тыс.руб. за счет приносящей доход деятельности (рояль, рециркулятор, факс, музыкальный центр, компьютер, баян, радиотелефон, ИБП)

Списаны материальные запасы на сумму 205,79 тыс.руб. в т.ч.:

- 89,00 тыс. руб. за счет субсидий на муниципальное задание (хоз. товары, канц. товары, писчая бумага, энергосберегающие лампы)

- 116,79 тыс.руб. за счет приносящей доход деятельности (хоз. товары, канц. товары, свидетельства, групповые журналы,)

Сведения об остатках денежных средств учреждения отражены в форме 0503779. В отчетном периоде поступали денежные средства в качестве обеспечения исполнения муниципальных контрактов. По состоянию на 01.01.2021 на счете 3 201 11 000 "Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства" числится остаток в сумме 543 287,00руб. в т.ч.

(02) 341 360,54руб.,

(03) 201 926,46 руб., (родительская плата за обучение во 2 полугодии учебного года 2020-2021)

что соответствует данным, отраженным в Сведениях об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779).

На основании Распоряжения №330 от 17.03.2020 года ДИЗО «О закреплении на праве оперативного управления» за МБУ ДО ДМШ им.М.М. Ипполитова -Иванова, закрепило Пианино «Мелодия» стоимостью 372 000,00 руб. а так же за счет средств субсидий на иные цели приобретен Рояль W.Hoffmann Professional P 206 черный, полированный по цене 3255000,00 руб, что повлекло за собой увеличение стоимости особо ценного имущества.

По состоянию перечень особо ценного движимого имущества на 01.01.2021г.:

- балансовой стоимостью на сумму 4497625,00 руб.

- остаточной стоимостью на сумму 4414751,78 руб.

По состоянию на 1 января 2021 года в учреждении отсутствует просроченная кредиторская и дебиторская задолженности. Долгосрочной задолженности нет.

Недостач и хищений имущества в отчетный период нет.

Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества за 2020 год нет, в связи с чем «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения» (ф.0503790) не представляется.

Обязательств по судебным решениям и исполнительным документам на 1 января 2021 года нет.

Обязательств по судебным решениям и исполнительным документам на 1 января 2021 года нет, в течение 2020 года такие обязательства не возникали. События после отчетной даты, которые подлежат отражению в оборотах 2020 года и отчетности за этот год, не происходили.

## Раздел 5

### Прочие вопросы деятельности учреждения

В период 25.05.2020 - 16.07.2020 КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТОЙ ГОРОДА РОСТОВА-НА-ДОНУ проведена проверка :

**План (тема) контрольного мероприятия** 25.05.2020 - 16.07.2020 Проверка эффективности (результативности), правомерности использования субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий, субсидий на иные цели и использования муниципального имущества детскими музыкальными школами, школами искусств, подведомственными Управлению культуры города Ростова-на-Дону за 2019 год и текущий период 2020 года.

**Выявленные нарушения**1. Учреждением допущен необоснованный расход средств субсидии на общую сумму 530,2 тыс. рублей, в том числе по причине: - задвоения работ, включенных в сметный расчет, являющийся обоснованием начальной максимальной цены контракта (НМЦК) (102,8 тыс. рублей); -приемки и оплаты результата выполненной работы, не соответствующего условиям контракта (337,3 тыс. рублей); - приемки и оплаты фактически неисполненных объемов работ (90,1 тыс. рублей). 2. С нарушением требований постановления



Администрации города Ростова-на-Дону от 18.01.2013 № 28 осуществлено обоснование НМЦК в размере 4 132,7 тыс. рублей — проверка достоверности сметной стоимости проведена организацией, не уполномоченной на проведение государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий. 3. Учреждением не исполнены требования части 3 статьи 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее — Федеральный закон № 44-ФЗ): - информация “об изменении муниципального контракта от 29.05.2019 № 0358300385919000003, подлежащая уточнению в реестр контрактов, не направлена в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации; — в Единой информационной системе в сфере закупок не размещена (отсутствует) информация о заключенных учреждением дополнительных соглашениях от 31.05.2019 № 2, от 29.07.2019 № 3 к контракту. 4. Учреждением произведен расход средств субсидий в объеме 2 617,01 тыс. рублей с нарушением законодательства в сфере закупок — изменены объемы и виды работ более чем на 10 % от объемов, предусмотренных контрактом (статья 95 Федерального закона № 44-ФЗ). 5. Не представлены документы, подтверждающие факт выполнения работ подрядной организацией по вывозу и размещению для дальнейшей утилизации строительного мусора в сумме 52,9 тыс. рублей.

#### **Мероприятия, проведенные по результатам контрольного мероприятия**

В целях недопущения в дальнейшем нарушений и недостатков, установленных Контрольно-счетной палатой города Ростова-на-Дону, содержание Акта проверки доведено до сведения работников Учреждения, принимающих участие в муниципальных закупках, финансово-хозяйственной деятельности Учреждения под роспись. Дополнительные соглашения от 31.05.2019 № 2, от 29.07.2019 № 3 к муниципальному контракту от 29.05.2019 № 0358300385919000003 (далее – Контракт) размещены в Единой информационной системе в сфере закупок 17.08.2020. В целях возмещения убытков, причиненных бюджету города, Учреждением в адрес подрядной организации, выполнявшей работы в рамках исполнения Контракта (ООО «СМП-161»), направлено претензионное письмо с просьбой выплатить денежные средства в досудебном порядке. В Арбитражный суд Ростовской области направлено исковое заявление (от 31.12.2020г.) о неосновательного обогащения к ООО «СМП-161», подрядчику, с которым был заключен муниципальный контракт на работы по капремонту кровли и чердачного перекрытия здания школы в 2019г

В связи с отсутствием числовых показателей в составе годовой отчетности и Пояснительной записки к ней не представлены формы и приложения:

- Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503725);
- Сведения о направлениях деятельности (Таблица № 1);
- Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6);
- Сведения об исполнении плана финансово хозяйственной деятельности (ф. 0503766);
- Сведения об использовании целевых иностранных кредитов (ф. 0503767);
- Сведения о финансовых вложениях (ф. 0503771);
- Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295);
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790).

Представленные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Учреждения сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, а именно:

- Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных органов власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 N 157н;

- Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений,



утвержденной приказом Минфина России от 16.12.2010 N 174н;

- Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 23.12.2010 N 183н;

- Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 N 33н;

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета для организаций государственного сектора утвержденных приказами Минфина России от **31 декабря 2016 г. N 257н**  
Учетной политикой Учреждения.

Ведение бухгалтерского учета в Учреждении полностью автоматизировано. Для учета и составления отчетности используется программный продукт 1С:Предприятие 8.3 (8.3.14.1976)

Контроль за целевым и эффективным использованием средств субсидий и обеспечением сохранности имущества со стороны руководства Учреждения, материально - ответственных лиц, иных ответственных работников Учреждения ведется постоянно.

Директор

(подпись)

Е.В.Немирова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Е.Ю.Кочмина

(расшифровка подписи)

