

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2019 г.

Учреждение Бюджетное общеобразовательное учреждение муниципального образования Динской район "Средняя общеобразовательная школа №31"

Обособленное подразделение

Учредитель Управление образования администрации муниципального образования Динской район

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	
01.01.2019	
36622311	
03614000	
02100088	
925	
0503760	
383	

Общие сведения

Бюджетное общеобразовательное учреждение муниципального образования Динской район «Средняя общеобразовательная школа № 31» Сокращенное наименование БОУ СОШ № 31 МО Динской район; юридический и фактический адрес: 353220 Краснодарский край Динской район станица Старомышастовская улица Советская дом 49; ИНН 2330019613, КПП 233001001, ОГРН 1022303617049, ОКТМО 03614428101, ОКОПФ 20903, ОКВЭД 85.14, ОКПО 36622311, ОКАТО 03214828001, ОКФС 14, ОКОГУ 4210007,

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Учредителем является Администрация Муниципального Образования Динской район.

Орган, осуществляющий внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль - Контрольно-счетная палата МО Динской район;

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании устава, лицензий и др.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Основным направлением деятельности учреждения является: организация предоставления общедоступного бесплатного начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования по основным общеобразовательным программам - За 2018 год прошли курсы повышения квалификации 69 работников: из них бюджетные краткосрочные курсы, как эксперты ГИА - 4 чел.; краткосрочные курсы, в связи с введением новых предметов «Астрономия» - 1 чел., «Шахматы» - 2 чел.; бюджетные курсы повышения квалификации – 22 чел.; внебюджетные курсы повышения квалификации 40 чел. Высшую категорию имеют 3 чел., первую категорию – 4 чел. - Общая численность работников 74 человека: из них АУП – 6 чел., педагогических работников 53 чел., УВП – 2 чел., МОП – 13 чел. Высшее образование имеют 55 чел., среднее специальное – 8 чел., среднее общее – 11 чел. 8 педагогических работника имеют стаж работы в ОУ менее 5 лет, 39 работников проработали более 20 лет в ОУ. Информация о результатах деятельности учреждения опубликована на сайте bas.gov.ru Чистая стоимость активов по состоянию на 01.01.2018 года составляла 1514 тыс. руб., процент финансовой устойчивости составлял 5,37%. На конец 2018 года чистая стоимость активов составила 717.2 тыс. руб., процент финансовой устойчивости 0,56%. снижение процента устойчивости произошло из-за увеличения кредиторской задолженности произошло за счет принятия обязательств по оплате услуг за декабрь 2018 года со сроком погашения в январе 2019 года Объем закупок в 2018 году составил 11143939.97 руб. в том числе за счет субсидии на выполнение муниципального задания 6231720.74 руб., за счет субсидии на иные

цели 4801954.8 руб., за счет внебюджетных средств 110264.43 руб.

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

На выполнение муниципального задания Бюджетному общеобразовательному учреждению муниципального образования Динской район "БОУ СОШ № 31" выделено 38651912,32 руб., исполнено 100% руб. Субсидии на иные цели в 2018 году утверждены в сумме 5800149,04 рублей, процент исполнения – 95,9%, остаток составил 239610,20 рублей, в том числе: Субсидия на реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования Динской район «Развитие образования» утверждена учреждению: - в сумме 1362254,0 руб на совершенствование системы организации школьного питания из местного бюджета; - в сумме 77000,00 руб на мероприятия по обеспечению противопожарной безопасности образовательных учреждений; - в сумме 230200,0 руб на мероприятия по обеспечению охраны учреждений муниципального образования; - в сумме 179220,0 руб на осуществление государственных полномочий по обеспечению льготным питанием учащихся из многодетных семей в муниципальных общеобразовательных организациях из краевого бюджета; - в сумме 14445,51 руб. на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения работникам, муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности из местного бюджета; - в сумме 724504,37 руб. на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения работникам, муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности из краевого бюджета; - в сумме 19634,16 руб на осуществление государственных полномочий по материально-техническому обеспечению пунктов проведения экзаменов для государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования; - в сумме 2122200,0 руб на осуществление муниципальными учреждениями капитального ремонта. Исполнение составило 100%. Субсидия на реализацию мероприятий по расходованию средств для финансового обеспечения исполнения наказов избирателей выделена общеобразовательному учреждению в размере 1070691,0 руб., исполнение составило – 77,6% или 831097,80 рублей.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Ф-0503768

При начислении амортизации основных средств стоимостью от 100000 рублей применяется линейный способ начисления амортизации, стоимость основных средств до 100000 рублей 100% начисление амортизации, стоимостью основных средств до 10000 рублей списываются при вводе в эксплуатацию на забалансовый счет 21. Метод определения сроков полезного использования по каждой группе основных средств согласно ОКОФ 013-214 действует с 01.01.2017 года по максимальному сроку использования.

Балансовой и остаточной стоимости временно не эксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств нет. Балансовая стоимость основных средств, находящихся в

эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость (КФО4) на сумму 4051535 рублей 69 копеек, (КФО2) на сумму 1150 рублей. Балансовой и остаточной стоимости основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия нет. Ограниченных прав собственности или иных предоставляемых прав нет. Стоимость объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества, которые учреждение не в праве использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств 39529477 рублей 33 копейки. Инвестиционной недвижимостью нет. Сумм, признанных в качестве дохода, от оплаты за пользование имуществом (арендной платы) и увеличения стоимости недвижимого имущества, учитываемого в составе группы основных средств "инвестиционная недвижимость" нет. Сумм признанных в качестве расходов (в том числе расходов на капитальный ремонт и на содержание имущества), связанных с инвестиционной недвижимостью на сумму 3153446 рублей (в т.ч. 70000 рублей - огнезащитная обработка кровли, поставщик - ВДПО; 331438 рублей - ремонт внутр. сети канализации; 746088 рублей - капитальный ремонт санузлов в здании; 797280 рублей -

прокладка трубопроводов и водопровода; 1070691 рубль-ремонт кровли здания; 137949 рублей-установка сантехнических приборов, поставщик 1 Гарант-НВО). Доходов от платы за пользование таким имуществом (арендной платы) или от увеличения стоимости такого имущества отраженных в финансовом результате отчетного периода нет. В 2018 году не выявлено признаков обесценения активов.

Перед годовым отчетом была проведена инвентаризация имущества, финансовых активов и обязательств по состоянию на 01.10.2018 года, Приказ № 390-О от 26.09.2018 года, расхождений и замечаний не выявлено.

ф.0503769 КФО 2 "Собственные доходы учреждения" Дебиторская задолженность на конец года составила 87905,66 руб. в результате образования задолженности родителей по оплате за дополнительные услуги по счету 205.31 в сумме 21400,00 руб. Кредиторская задолженность по счету 303.03 в сумме 4586,00 руб., оплата будет произведена в 1 квартале 2019 года. КФО 4 "Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания увеличение дебиторской задолженности на конец года по счету 205.31 произошло из-за того что начислены субсидии на выполнение муниципального задания учреждений по соглашению заключенному на 2019 год на сумму 39145427,72 руб. Кредиторская задолженность на сумму 588498,35 руб. из них: на сумму 497402,10 руб.- документы на оплату контрагентами предоставлены по окончании отчетного периода и на сумму налогов 91096,25 руб. срок оплаты которых в январе 2019 г.

КФО 5 "Субсидии на иные цели" Дебиторская задолженность по счету 206.26 на сумму 10000,00 руб предоплата за услуги экспертизы.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Перед составлением годовой отчетности была проведена инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 01.10.2018 года. По результатам инвентаризации расхождений не выявлено. Предоставленные показатели бухгалтерской отчетности сформированы из нормативно правовых актов, регулирующих составление отчетности и ведение бухгалтерского учета: - Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402 –ФЗ «О бухгалтерском учете», - Федеральный стандарт «Концептуальные основы бухгалтерского учёта и отчетности организаций государственного сектора» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 256н); - Федеральный стандарт «Основные средства» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 257н); - Федеральный стандарт «Аренда» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 258н); - Федеральный стандарт «Обесценение активов» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 259н); - Федеральный стандарт «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 260н). - Инструкция о порядке составления и предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных, автономных учреждений, утвержденную приказом МФ РФ от 25.03.2011 № 33н, - Приказ МФ РФ от 01. 12. 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" с учетом изменений внесенных приказом 89Н от 29.08.2014 года, - Приказ МФ от 01.07.2013 г. № 65н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ, - Приказ МФ от 23.12.2010 г. № 183н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и инструкции по его применению», Перечень форм не включенных в состав отчетности в виду отсутствия числовых значений. - Таблица № 6 Сведения о проведении инвентаризаций - Таблица № 7 Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля - 0503725 Справка по консолидируемым расчетам учреждения - 0503767 Сведения о целевых иностранных кредитах - 0503771 Сведения о финансовых вложениях учреждения - 0503772 Сведения о суммах заимствований - 0503773 Сведения об изменении валюты баланса - 0503790 Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного

(автономного) учреждения - 0503295 Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения - 0503830 Разделительный (ликвидационный) баланс государственного (муниципального) учреждения

Руководитель



Ветрашник И.А.
(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы

Логорина И.Е.
(подпись)

Логорина И.Е.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Кобин В.А.
(подпись)

Кобин В.А.
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 марта 2019 г.

(телефон, e-mail)