

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2019 г.

Учреждение Бюджетное общеобразовательное учреждение муниципального образования Динской район "Средняя общеобразовательная школа №37"

Обособленное подразделение Учредитель Управление образования администрации муниципального образования Динской район

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2019
по ОКПО	36622639
по ОКТМО	03614000
по ОКПО	02100088
Глава по БК	925
к Балансу по форме	0503760
по ОКЕИ	383

Общие сведения

Бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа №37» МО Динской район – БОУ СОШ №37 МО Динской район Юридический адрес 353220, Российская Федерация, Краснодарский край, Динской район, ст. Старомышастовская, улица Красная, д.36. Фактический адрес 353220, Краснодарский край, Динской район, ст. Старомышастовская, улица Красная, д.36. ИНН – 2330019645 КПП – 233001001 БИК – 040349001 р/с 40701810300003000019 Южное ГУ Банка России г.Краснодар л/с 925510180 ОКПО – 36622639 ОКАТО – 03214828001 ОГРН – 1022303617038 ОКВЭД – 80.21.2 ОКОПФ – 81 ОКФС – 14

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Учреждение действует на основании устава. Учредителем является Администрация Муниципального Образования Динской район. Орган, осуществляющий внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль - Контрольно-счетная палата МО Динской район;

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Основным направлением деятельности является организация предоставления общедоступного бесплатного начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования по основным общеобразовательным программам - Прохождение бюджетных и внебюджетных курсов повышения квалификации педагогами и специалистами ОУ – 100% - Общая численность сотрудников в БОУ СОШ №37 составляет 44 чел., из них педагогических работников – 28 чел. информация о результатах исполнения учреждением государственного (муниципального) задания или опубликовано в сети интернет по адресу: <https://www.bus.gov.ru/> Чистая стоимость активов по состоянию на 01.01.2018 года составляла 884,6 тыс. руб., процент финансовой устойчивости составлял 2,59 %. На конец 2018 года чистая стоимость активов составила 336,9 тыс. руб., процент финансовой устойчивости 0,39%. 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 2019года Объем закупок в 2018 году составил 6479376,4 руб. в том числе за счет субсидии на выполнение муниципального задания 5135040,15 руб., за счет субсидии на иные цели 1309051,84 руб., за счет внебюджетных средств 35284,43 руб.

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

На выполнение муниципального задания Бюджетному общеобразовательному учреждению муниципального образования Динской район "БОУ СОШ № 37" выделено 23822872,18 руб

исполнено 100% руб. Субсидии на иные цели в 2018 году утверждены в сумме 1847087,99 рублей, процент исполнения – 100% Субсидия на реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования Динской район «Развитие образования» утверждена учреждению: - в сумме 798522,90 руб на совершенствование системы организации школьного питания из местного бюджета; - в сумме 229350,0 руб на мероприятия по обеспечению охраны учреждений муниципального образования; - в сумме 80500,0 руб на осуществление государственных полномочий по обеспечению льготным питанием учащихся из многодетных семей в муниципальных общеобразовательных организациях из краевого бюджета; - в сумме 18954,75 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 508925,78 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 10155,60 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; Исполнение составило 100%. Субсидия на реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования Динской район «Дети Кубани» утверждена учреждению: - в сумме 34078,96 руб на мероприятия по организации отдыха, оздоровления детей; - в сумме 166600,0 руб на мероприятия по реализации государственной программы Краснодарского края «Дети Кубани» (софинансирование) Исполнение составило 100%.

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 4316476 рублей 68 копеек, (КФО2) на сумму 209599 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 23682541 рубль 97 копеек. Инвестиционной недвижимости 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. 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 № 418-О от 01.10.2018 года, расхождений и замечаний не выявлено.

ф.0503769 КФО 2 "Собственные доходы учреждения" Дебиторская задолженность на конец года составила 74029,59 руб. по счету 205.35 в сумме 69534,10 руб. возмещение коммунальных

услуг. и по счету 303.03 переплата по налогу на прибыль в сумме 3291,00руб. и по счету 303.04 переплата на добавленную стоимость в сумме 259,49 руб. 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 2019год на сумму 24615377,44 руб. Кредиторская задолженность на сумму 750103,10 руб. из них: на сумму 464535,57 руб.- документы на оплату контрагентами предоставлены по окончании отчетного периода и на сумму налогов 285567,53руб. срок оплаты которых в январе 2019г.

КФО 5 " Субсидии на иные цели" Кредиторская задолженность по счету 302.26 на сумму 110700,00 руб за услуги физической охраны и питания

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 06.12.2011г. № 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) отчётности» (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. 2010г. № 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 от29.08.2014 года, -Приказ МФ от 01.07.2013г.№ 65н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ, -Приказ МФ от 23.12.2010г.№ 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 № 5Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля - 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

Иванов
бухгалтер
Руководитель

Иванов
экономической
службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

О.А. Кобил

Н.Е. Подгорная