

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020 г.

Учреждение Бюджетное общеобразовательное учреждение муниципального образования Динской район "Средняя общеобразовательная школа №5"

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

01.01.2020

36622059

03614000

02100088

925

0503730

383

Общие сведения

Муниципальное бюджетное Общеобразовательное учреждение Муниципального Образования Динской Район "Средняя Общеобразовательная Школа № 5 Имени Героя Советского Союза Алексея Петровича Компанийца"

ИНН 2330019476

КПП 233001001

ОГРН 1022303617423

Дата образования: 19 марта 2001

Адрес: 353206, Краснодарский край, Динской р-н, ст-ца Пластуновская, ул. Мира, 26.

Организационно-правовая форма (ОКОПФ 75403) - муниципальные бюджетные учреждения. Код главы главного распорядителя бюджетных средств - 925. В финансовом управлении администрации муниципального образования Динской район учреждению открыты лицевые счета. Банковских счетов в кредитных организациях учреждение не имеет. Бухгалтерский учет ведется, на основании заключенного договора, КУ МО Динской район "Централизованная бухгалтерия учреждений образования и культуры".

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Учредителем и собственником имущества Учреждения является муниципальное образование Динской район. От имени муниципального образования Динской район функции и полномочия учредителя и собственника имущества в отношении Учреждения осуществляются администрацией муниципального образования Динской район, в лице главы муниципального образования Динской район, управления имущественных и земельных отношений администрации и отраслевого органа администрации, в ведении которого находится Учреждение – управление образования;

Внешний муниципальный финансовый контроль осуществляет Контрольно-счетная палата МО Динской район.

Штатная численность работников составляет 51 человек, в том числе педагогических работников - 33 человека.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Информация о результатах исполнения учреждением государственного (муниципального)

задания опубликовано на сайте www.bus.gov.ru.

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 30667825 рублей 25 копеек, в том числе:

- 1) недвижимое имущество (нежилые здания и сооружения) 10783704 рублей 96 копеек;
- 2) особо ценное движимое имущество 8712865 рублей 95 копеек, из них офисное оборудование (компьютеры, серверы, ксероксы, принтеры и т.п. 4683967 рублей 83 копейки, транспортные средства 2220000 рублей 00 копеек, производственный и хозяйственный инвентарь 789027 рублей 76 копеек, прочие основные средства 1019870 рублей 36 копеек.
- 3) иное движимое имущество 11171254 рубля 34 копейки, из них: офисное оборудование (компьютеры, серверы, ксероксы, принтеры и т.п. 4301745 рублей 28 копеек, производственный и хозяйственный инвентарь 2575308 рублей 66 копеек, прочие основные средства 4294200 рублей 40 копеек.

Основными средствами учреждение обеспечено на 100%. Амортизация основных средств на конец отчетного периода составляет 23874610 рублей 78 копеек (77,84 % от стоимости). Основные средства находятся в исправном техническом состоянии. Для поддержания технического состояния основных средств проводилось их плановое техническое обслуживание. Потребности в ремонте основных средств в отчетном периоде не было. Недостачи и порчи имущества в 2019 году не выявлено. Основные средства использовались для нужд учреждения по своему целевому назначению. Объектов основных средств, имеющие нулевую балансовую стоимость и выведенные из эксплуатации (неиспользуемые) в учреждении отсутствуют. Объектов аренды учреждения нет. Материальные запасы, приобретаемые для хозяйственной деятельности учреждения, поступали своевременно. Дефицита в материальных запасах не допускалось.

Объем закупок в 2019 году составил за счет субсидии на выполнение муниципального задания 6 660 697,23 руб., за счет субсидии на иные цели 7 899 736,04 руб., за счет внебюджетных средств 8 556,24 руб.

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

На выполнение муниципального задания Бюджетному общеобразовательному учреждению муниципального образования Динской район "БОУ СОШ № 5" выделено 30 640 829,51 руб., исполнено 100% руб. Субсидии на иные цели в 2019 году утверждены в 8357345,90 рублей, процент исполнения – 99,99%, остаток составил 131,27 рублей, в том числе: Субсидия на реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования Динской район «Развитие образования» утверждена учреждению: в сумме 910539,01 руб на совершенствование системы организации школьного питания из местного бюджета; в сумме 155220,14 реализация мероприятий государственной программы Краснодарского края "Дети Кубани" (софинансирование); в сумме 9300,00 мероприятия для решения социально-значимых вопросов ; в сумме 142445,00 проведение противопожарных мероприятий в общеобразовательных учреждениях; в сумме 7316,65 выплата мер соцподдержки педагогическим работникам общеобразовательных учреждений в виде компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных учреждений, расположенных на территории Краснодарского края, проживающим и работающим в сельской местности из местного бюджета; в сумме 419155,88 выплата мер соцподдержки педагогическим работникам общеобразовательных учреждений в виде компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных учреждений, расположенных на территории Краснодарского края, проживающим и работающим в сельской местности; в сумме 6069,92 Выплата мер соцподдержки педагогическим работникам общеобразовательных учреждений в виде компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных учреждений, расположенных на территории Краснодарского края, проживающим и работающим в сельской местности; в сумме 156260,00 организация льготного питания детей из многодетных и семей со среднедушевым доходом, размер которого не

превышает величину прожиточного минимума на душу населения, установленного в Краснодарском крае в ОУ ; в сумме 74 299,44 материально-техническое обеспечение пунктов проведения экзаменов для ГИА по программам основного, среднего общего образования и выплата педагогам, участвующим в ГИА компенсации за работу при организации и проведении экзамена; в сумме 930000,00 дополнительная помощь местным бюджетам для решения социально значимых вопросов; в сумме 3217604,16 обновление материально-технической базы для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков ; в сумме 2284 999,00 мероприятия по расходованию средств для финансового обеспечения исполнения депутатами наказов избирателей; в сумме 60500,00 Организация отдыха, оздоровления и занятости детей (мероприятия по организации отдыха, оздоровления детей), исполнение составило 99,78 % или 60368,73(экономия средств).

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

При начисления амортизации основных средств стоимостью от 100000 рублей применяется линейный способ начисления амортизации, стоимостью основных средств до 100000 рублей 100% начисление амортизации, стоимостью основных средств до 10000 рублей списывается 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 неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств нет. Балансовая стоимость основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость на сумму 6869509 рублей 06 копеек. Балансовой и остаточной стоимости основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия нет. Ограничений прав собственности или иных предоставленных прав нет. Стоимость объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества, которые учреждение не в праве использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств на сумму 22721151 рубля 61 копейки. 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 2019 году не выявлено признаков обесценения активов. Перед годовым отчетом была проведена годовая инвентаризация имущества, финансовых активов и обязательств по состоянию на 01.10.2019 года Приказ № 453 от 26.09.2019 года, расходований и замечаний не выявлено.

Форма 0503769

КФО 2 " Собственные доходы учреждения" дебиторская задолженность на конец текущего года в сравнении с началом года уменьшилась и составила 15924,50 рублей. По счету 205.31 в результате образования задолженности родительской платы за предоставление дополнительных платных услуг учебным учреждением увеличилась и составила 6062,50 руб., по счету 303.03 дебиторская задолженность уменьшилась и составила 9862 руб. по налогу на прибыль. Кредиторская задолженность на конец текущего года в сравнении с началом года уменьшилась и составила 4805 рублей по счету 205,31.

КФО 4 "Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания произошло уменьшение дебиторской задолженности на конец года и составило 19557,01 руб., но по счету 303.00 произошло увеличение за счет налогов которые начислены в 2019 году, а оплачены будут в 2020 году. Суммы кредиторской задолженности на конец года в целом уменьшились и составили 133956,32 руб.

КФО 5 "Субсидии на иные цели" дебиторская задолженность на конец года отсутствует. Суммы кредиторской задолженности на конец года в сравнении с началом года уменьшились и

составили 36276,59 руб по счету 302.00.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Перед составлением бюджетной отчетности за 2019 год проведена годовая инвентаризация активов и обязательств, на основании приказа руководителя учреждения № 453 от 26.09.2019 года, расхождений по результатам инвентаризации нет.

Судебные решения (исполнительные документы) по исполнению денежных обязательств в учреждение не поступало.

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) отчетности» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 260н).
- Федеральный стандарт №274н от 30.12.2017 – «Учетная политика, оценочные значения и ошибки».
- Федеральный стандарт «События после отчетной даты». Приказ Минфина России № 275н от 30.12.2017
- Федеральный стандарт «Отчет о движении денежных средств». Приказ Минфина России № 278н от 30.12.2017
- Федеральный стандарт «Доходы». Приказ Минфина России № 32н от 27.02.2018
- Федеральный стандарт «Влияние изменений курсов иностранных валют». Приказ Минфина России № 122н от 30.05.2018
- 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 от 29.08.2014 года,

Перечень форм не включенных в состав отчетности в виду отсутствия числовых значений.

- Таблица № 6 Сведения о проведении инвентаризаций
- 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

 Шухаева Н.Б.
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы

 Воробейчик Н.Е.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 Ябина О.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ОГРН
ИНН
КПП

_____ (наименование, местонахождение)

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

_____ (должность)
 (подпись)

Орехов С.?
(расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность) _____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

_____ (телефон, e-mail)