

Утв. приказом Минфина РФ
от 25 марта 2011 г. № 33н
(в ред. от 16 ноября 2016 г.)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020 г.

Учреждение МАОУ СОШ № 39

Обособленное подразделение Комитет по образованию администрации г. Калининграда

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2020
по ОКПО	
по ОКТМО	
по ОКПО	
Глава по БК	800
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

1. Организационная структура учреждения.

Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение города Калининграда средняя общеобразовательная школа № 39 (МАОУ СОШ № 39) образовалось 07.07.2011 на основании постановления администрации городского округа "Город Калининград" от 15.06.2011 № 986, о чем имеется свидетельство серия 39 № 001442097 о внесении записи в ЕГРЮЛ от 07.07.2011 г. Школа расположена по адресу : 236005, г. Калининград, ул. Березовая,2.

Учреждение осуществляет образовательную деятельность в соответствии с Уставом МАОУ СОШ № 39 от 22.04.2014 г., лицензии на осуществление образовательной деятельности от 08.09.2016 г. № ОО-1920, Федеральным законом от 29.12.2012 N 273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации" Согласно лицензии учреждение имеет право ведения образовательной деятельности по основным образовательным программам начального общего, основного общего, среднего общего образования, а также деятельность по дополнительным общеразвивающим программам.

Одним из органов управления учреждением является Наблюдательный совет . В компетенцию совета входит: утверждение отчетов о деятельности автономного учреждения об использовании имущества, об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности , годовой отчетности автономного учреждения , дает заключение по выбору

кредитной организации, по проекту плана финансово-хозяйственной деятельности, дает рекомендации по использованию имущества учреждения, принимает решения о совершении крупных сделок. Имущество учреждения является муниципальной собственностью и закреплено за ним на праве оперативного управления. МАОУ СОШ № 39 открыты лицевые счета в КЭиФ № 808011188 (для финансирования исполнения муниципального задания) и № 818011188 (для финансирования субсидий на иные цели).

Ведение бухгалтерского учета в учреждении осуществляется бухгалтерией в лице главного бухгалтера, экономиста, которые в своей деятельности руководствуются учетной политикой учреждения, положением о порядке оказания платных дополнительных образовательных услуг, Уставом учреждения, Приказ Минфина РФ N 183н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и Инструкции по его применению", Приказом Минфина РФ № 157н "Об утверждении единого плана счетов ." Приказом Минфина РФ N 33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений"

2. Результаты деятельности учреждения.

Численность персонала учреждения по штатному расписанию составляет 57,9 штатных единицы. Штат укомплектован полностью, вакансий нет. Среднесписочная численность работников учреждения составляет 45 человек, из них 25 учителей. Средняя заработная плата по учреждению составила 31 358,00 руб. Средняя заработная плата педагогических работников составила 31 780,00 руб.

МАОУ СОШ № 39 оказывает дополнительные платные услуги : подготовка детей к школе, группы по присмотру . Средства от оказания дополнительных платных услуг расходуются по следующим направлениям : оплата труда и начисления , коммунальные расходы, укрепление материально-технической базы, прочие расходы.

На основании договора, учреждение сдает в аренду помещения (почасовая аренда), находящиеся у него в оперативном управлении. Средства от сдачи имущества в аренду расходуются на содержание имущества.

В рамках соглашения о предоставлении субсидий на выполнение муниципального задания учреждением для осуществления своей уставной деятельности приобретены основные средства: учебники на сумму 433 634,76 рублей ; доска - на 15 330 ,00 рублей.; произведена замена компьютеров в кабинетах - 66 000,00 рублей, в соответствии с требованием СанПин приобретено водоочистное оборудование - 20 950,00 рублей; в обеденный зал приобретены стулья- 21 315,00 руб. Проведена модернизация системы видеонаблюдения на сумму 25 550,00 руб.

За счет субсидии на выполнение муниципального задания , за счет средств от оказания дополнительных платных услуг и от сдачи имущества в аренду произведены ремонты: в кабинете английского языка (замена напольного покрытия) и ремонт крыльца (замена плитки).

По Соглашению о предоставлении целевых субсидий были получены субсидии на иные цели на ремонт оконных блоков на сумму 76 880,00 руб.

В 2019 году в учреждении в соответствии с постановлением Правительства КО "Об обеспечении отдыха и оздоровления детей" в лагере с дневным пребыванием оздоровлено 130 детей в период летних каникул и 100 детей в период осенних каникул

В 2019 году по Соглашению о предоставлении целевых субсидий были получены субсидии на иные цели на организацию горячего питания школьников , численность учащихся охваченных бесплатным питанием составила 110 человек на сумму 961 674,21 руб.

3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности.

Доходы учреждения в 2019 году составили :

1. Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания 25 632 634 , 62 рублей, что составило 93,3 % общего годового объема доходов;
2. Субсидии на иные цели- 1 363 082,25 рублей, что составило 4,9 % общего годового объема доходов;
3. Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)- 480 179,19 рублей, что составило 1,8 % общего годового объема доходов.

В том числе:

- доходы от собственности- 52 600,00 руб.,
- доходы от оказания платных услуг - 426 879,19 руб.,
- прочие доходы -700 руб.

Поступление доходов на исполнение муниципального задания по сравнению 2018 годом увеличилось на 1 030 014,62 руб. Это связано с увеличением количества обучающихся.

Для достижения показателей эффективности учреждением произведены в 2019 году запланированные расходы:

1. Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания:
 - Расходы на выплату персоналу - 20 815 604,34 рублей;
 - Закупка товаров, работ, услуг- 3 580 451,53 рублей;
 - Уплата налогов, сборов и иных платежей -493 264,00 рублей;
2. Субсидии на иные цели:
 - Закупка товаров , работ, услуг—1 363 944,21 рублей;
3. Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения):
 - Расходы на выплату персоналу – 202 756,13 руб
 - Закупка товаров , работ, услуг-289 503,06 рублей;

Оплачены налог на прибыль 23 158,00 руб и НДС 8 768,00 руб
План финансово - хозяйственной деятельности в 2019 году выполнен на 94,1 %.

4. Анализ показателей отчетности учреждения.

Балансовая стоимость основных средств на конец 2019 г. составила 28 804 878,36 руб. по сравнению с 2018 годом увеличилась на 76 838,17 руб.. Амортизация по состоянию на конец 2019 г. составила- 21 033 130,26 руб. по сравнению с предшествующим 2018 г. увеличилась на 354 011,77 руб. Остаточная стоимость основных средств на конец 2019 г. составила 7 771 748,10 руб. На балансовом счете 103 «Непроизводственный активы» числится земельный участок, переданный по договору в постоянное (бессрочное) пользование городских земель № 424 от 10.02.2007 г. площадью 1,4234 га кадастровой стоимостью 22 075 368,26 руб.

На балансовом счете 102 "Нематериальные активы" учитывается сайт МАОУ СОШ № 39 стоимостью 42 000,00 руб.

В целом по учреждению за отчетный период поступление основных средств (ф. 0503768) составило 636 751,30 руб., из них закреплено как ОЦИ на сумму 587 144,76 руб., в т.ч безвозмездно полученных ОС по распоряжению КМИ - 10 600,00 руб, оприходованных излишков нет.

Основные средства стоимостью до 10 000 руб. при вводе в эксплуатацию списаны с учета на забалансовые счета на сумму 64 686,54 руб.

За отчетный период поступление материальных запасов составило всего 285 609,94 руб. Списание материальных запасов на нужды учреждения произведено на сумму 285 400,08 руб. Остаток материальных запасов на конец года составляет 93 093,72 руб.

По итогам 2019 года (ф. 0503769) образовалась дебиторская задолженность – 49 362

080,80 рублей, в том числе 49 211 040,00 руб. составила субсидия на исполнение муниципального задания на 2020-2021 г. (Соглашение № 125 от 29.12.2018) и кредиторская 50 383 451 ,86 руб., в том числе начисление доходов будущих периодов на выполнение муниципального задания 49 211 040,00 рублей.

В ф.0503775 "Сведения о неисполненных обязательствах " отражается сумма 576 073,02 руб., в том числе экономия ФОТ (КОСГУ 211) на сумму 575 852,70 руб., и кредиторская задолженность перед ПАО Ростелеком (КОСГУ 221) на сумму 220,32 руб. В разделе "Сведения о неисполненных денежных обязательствах" - кредиторская задолженность перед ПАО Ростелеком на сумму 220,32 руб., которая будет погашена в январе 2020 года.

На конец отчетного периода на лицевых счетах учреждения (ф. 0503779) числятся остатки - 1 689 068,51 руб. , в том числе на выполнение муниципального задания –1 626 636,20 руб.

Обязательств по судебным решениям и исполнительным документам на 01 января 2020 года нет, в течении 2019 года такие обязательства не возникали.

События после отчетной даты, которые подлежат отражению в оборотах 2019 года и отчетности за этот год не происходили. Ошибки прошлых лет в 2019 году не выявлены.

На конец 2019 года сформировались остатки по счетам 401.40 "Доходы будущих периодов" (ф. 0503730) на сумму 49 244 178,04 руб., в т.ч. 49 211 040,00 руб. составила субсидия на исполнение муниципального задания на 2020-2021 г. (Соглашение № 125 от 29.12.2018), 33 000,00 руб. доходы от аренды (Договор № 1 от 02.09.2019 г. сроком до 30.06.2020 г.), 138,04 руб. - остаток неначисленной субсидии по деятельности с целевыми средствами, который подлежит возврату в бюджет в 2020 году.

Остатки по счету 401.60 "Резервы предстоящих расходов" на сумму 1 131 330,00 руб.- это сформированные резервы по отпускам на 2020, по состоянию на 01.01.2020 г.

В т.ч. за счет средств на выполнение муниципального задания 1 127 600,00 руб., за счет средств от приносящей доход деятельности - 3 730,00 руб.

5. Прочие вопросы деятельности учреждения.

В составе отчетности за 2019 год в связи с отсутствием числовых показателей не представлены:

- Отчет об исполнении учреждением плана его финансового-хозяйственной деятельности (ф.0503737), по видам финансового обеспечения (3,6);
- Отчет об обязательствах учреждения (ф.0503738), по видам финансового обеспечения (3,6);
- Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725);
- Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидии на иные цели и бюджетные инвестиций (ф. 0503766), по видам финансового обеспечения (2,3,4,6);
- Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф.0503768), по видам финансового обеспечения (3,5,6);
- Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф.0503771);
- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф.0503773), по видам финансового обеспечения (3,4,5,6);
- Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф.0503779) в разрезе видов финансового обеспечения (3,6).
- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф.0503769), по видам финансового обеспечения (3,6);

- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества , объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790);
 - Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);
 - Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля (Таблица № 5);
- Инвентаризация в целях составления годовой отчетности за 2019 год проведена с 14.10.2019 по 01.11.2019 . Недостач и хищений не обнаружено, в связи с чем не предоставляется таблица № 6.
- Сведения о проведении инвентаризации (таблица № 6).

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 74D81A000000003A95A
Владелец: **Никитина Елена Васильевна**
Действителен: с 11.10.2019 по 11.10.2020
Дата подписи: 19.02.2020 11:22:07

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

(подпись)

(расшифровка
подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 1E45886B00000003A95C
Владелец: **Малькова Наталья Викторовна**
Действителен: с 11.10.2019 по 11.10.2020
Дата подписи: 05.02.2020 14:29:40

Главный

бухгалтер

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель

(уполномоченное лицо)

—

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

Никитина Елена Васильевна

(расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 20.01.2020
Главный бухгалтер(Малькова Наталья Викторовна),Руководитель(Никитина Елена Васильевна)