

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020 г

Учреждение государственное бюджетное общеобразовательное учреждение Самарской области средняя общеобразовательная школа №10 "Образовательный центр ЛИК" городского округа Отрадный Самарской области

Обособленное подразделение

Учредитель Министерство образования и науки Самарской области

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя Отраденское управление министерства образования и науки Самарской области

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД  
Дата

по ОКПО

по ОКТМО

Глава по БК

к Балансу по  
форме  
по ОКЕИ

КОДЫ
0503760
01.01.2020
54031066
36724000001
21235109
710
0503730
383

### Общие сведения

Полное наименование: государственное бюджетное общеобразовательное учреждение Самарской области средняя общеобразовательная школа № 10 "Образовательный центр ЛИК" городского округа Отрадный Самарской области. Сокращенное название: ГБОУ СОШ № 10 "ОЦ ЛИК" г.о.Отрадный.

Юридический почтовый адрес и адрес местонахождения: 446306, Самарская область, г.Отрадный, ул.Сабирзянова, д.9-А

Учредителем учреждения является Самарская область в лице министерства образования и науки Самарской области, осуществляющего функции и полномочия учредителя в отношении деятельности учреждения, и в лице министерства имущественных отношений Самарской области, осуществляющего функции и полномочия учредителя в отношении управления имуществом, закрепленным за учреждением на праве оперативного управления.

Учреждение действует на основании Устава, утвержденного распоряжением Отраденского управления министерства образования и науки Самарской области от 31.03.2015г № 54-од и приказом министерства имущественных отношений Самарской области № 901 от 24.04.2015г (с изменениями, утвержденными распоряжением Отраденского управления министерства образования и науки Самарской области № 236 от 09.11.2015г., № 77-од от 24.03.2017г., № 84-од от 01.04.2019г., № 314-од от 07.11.2019г. и приказом министерства имущественных отношений Самарской области № 2943 от 17.11.2015г., № 477 от 18.04.2017г., № 516 от 23.04.2019г., № 2713 от 25.11.2019 г.)

Образовательная деятельность учреждения обоснована лицензией № 5694 от 15.06.2015г., выданной бессрочно, и свидетельством о гос. аккредитации от 30.06.2015г № 136-15. сроком действия до 12 мая 2024 года.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 19.12.2011 серия 30 № 001324613 (ОГРН 1116372001745. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе 19.12.2011 серия 30 № 001324647 (ИНН 6372019919)

## Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

ГБОУ СОШ № 10 "ОЦ ЛИК" г.о.Отрадный является (некоммерческой организацией) государственным бюджетным учреждением, созданным Самарской областью для выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов государственной власти Самарской области в сфере образования.

Основным видом деятельности учреждения является - предоставление начального общего, основного общего, среднего общего образования по основным и дополнительным общеобразовательным программам; предоставление начального общего, основного общего, среднего общего образования по адаптированным основным общеобразовательным программам; предоставление дошкольного общего образования по основной и адаптированной образовательной программе общеразвивающей и комбинированной направленностям, а также присмотр и уход; организация школьных перевозок.

Учреждение наделено имуществом, находящимся в собственности Самарской области. Имущество Учреждения закрепляется за ним на праве оперативного управления в порядке, установленном законодательством. Учреждение вправе иметь имущество на ином обязательственном праве в соответствии с действующим законодательством.

Министерство образования и науки Самарской области формирует и утверждает государственное задание на оказание государственных услуг (выполнение работ) юридическим и физическим лицам в соответствии с предусмотренными Уставом Учреждения основными видами деятельности, осуществляет финансовое обеспечение выполнения государственного задания в виде субсидии из бюджета Самарской области.

Учреждение вправе получать субсидии на иные цели, а также бюджетные инвестиции в соответствии с действующим законодательством.

Учреждение вправе сверх установленного государственного задания, а также в случаях, определенных федеральными законами, в пределах установленного государственного задания выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к его основным видам деятельности, для граждан и юридических лиц за плату и на одинаковых при оказании одних и тех же услуг условиях. Учреждение может оказывать обучающимся, детям (воспитанникам) и населению на договорной основе платные дополнительные образовательные услуги, не предусмотренные соответствующими образовательными программами и государственными образовательными стандартами.

Учреждение вправе в порядке, предусмотренном Уставом, оказывать платные дополнительные образовательные услуги: курсы по подготовке детей 5-6 лет к школе и др.

Платные дополнительные образовательные услуги могут оказываться потребителям исключительно на добровольной основе. Они не должны вести к ухудшению условий основной уставной образовательной деятельности Учреждения. Платные образовательные услуги не могут быть оказаны взамен образовательной деятельности, финансируемой за счет средств бюджета Самарской области.

В МУФ СО Департаменте исполнения областного бюджета и отчетности территориальном отделе № 3 по г.Отрадному учреждению открыты лицевые счета:

- 614.66.099.0 счет для учета операций с бюджетными субсидиями на выполнение государственного задания и учета операций по внебюджетной деятельности;
- 714.66.099.0 счет для учета операций с целевыми (иными) субсидиями, которые носят целевой характер направления.

В состав учреждения входит 3 необособленных структурных подразделения: детский сад №11, детский сад № 16, детский сад № 17, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением - бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Учреждение имеет сайт в сети Интернет, который поддерживается в актуальном состоянии.

## Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В штатном расписании учреждения утверждено на конец отчетного периода 314,31 штатных единицы, в т.ч. 3,5 единицы свободны из-за отсутствия специалистов (декретный отпуск). Среднесписочная численность работников составляет 214 человек (в составе учреждения на конец отчетного периода числится 9 внешних совместителей, в декретном отпуске числится 17 человек). Средняя заработная плата по учреждению в 2019 году в сравнении с 2018 годом увеличилась на 2% и составила 24 252 рублей (учитывая среднесписочную численность внешних совместителей - 23 900 руб.). Средняя заработная плата основного (педагогического) персонала по школе составила 28 856 руб. (28 258 руб. с учетом численности внешних совместителей), по структурным подразделениям - 31 097 руб. (31 008 руб. с учетом численности внешних совместителей).

В 2019 году учреждение предоставляло на платной основе услугу "курс по подготовке детей 5-6 лет к школе". Цена на платные услуги «Курс по подготовке детей 5-6 лет к школе» с 01.01.2019 года (на 2018-2019 учебный год) составляла 750руб. в месяц, с 01.10.2019г. (на 2019-2020 учебный год) – 750 рублей.

### Отчет о финансовых результатах ф.0503121

В 2019 году сумма фактических доходов (40110130) учреждения от оказания услуг на платной основе (в т.ч. родительская плата за содержание ребёнка в саду) составила 6 834 505 руб.21 коп, а также доходы от компенсации затрат, возмещенных ФСС, по начисленным суммам доп. выходных дней работнику по уходу за ребенком инвалидом и по договору на оказание услуг по проведению спец.оценки условий труда (22 100 руб.) - 53 551 руб. 89 копеек. Налог на прибыль не начисляется в связи с применением налоговой льготы учреждения, осуществляющего образовательную деятельность.

Кассовые доходы учреждения больше фактических на сумму переплаты по родительской плате в размере 66 343 руб.45 коп.(переплата на 01.01.2019г. - 290 617 руб., переплата на 01.01.2020г. - 333 109 руб., недоплата на 01.01.2019г., - 40 332 руб.45коп., недоплата на 01.01.2020г.-16 481 руб.)

Основными источниками доходов учреждения в 2019 г. являлись:

- родительская плата за содержание ребенка в саду (кассовое поступление 6 384 400 руб.55 коп.);
- оказание услуг в школе на платной основе(кассовое поступление 570 000 руб.00коп).

В 2019 году внутренних расчётов между главным распорядителем и получателем средств бюджета в части поставок не было.

В балансе учреждения (форма 0503730) в строке 480 (КФО 4 - деятельность по гос.заданию) на 01 января 2020 года отражен остаток по дебету счета 421006000 - расчеты с учредителем по особо ценному имуществу (автобус ПАЗ 32053-70+фрезерная машина с 3D сканером) в сумме 1 894 273 руб. 00 коп.(балансовая стоимость).Состав особо ценного имущества уменьшен на сумму балансовой стоимости 842 000руб. 00 коп. Автобуса для перевозки детей ПАЗ 32053-70 инвентарный номер 101050002, 2008 года выпуска. Основание: Приказ министерства имущественных отношений Самарской области № 609 от 06.05.2019г., согласования МОиН СО № 16/668 от 11.03.2019г. о прекращении оперативного управления ГБОУ СОШ № 10 "ОЦ ЛИК" г.о.Отрадный на гос.имущество и его передаче в хоз.ведение гос.унитарному предприятию Самарской области "Самарская областная имущественная казна" и Акт приема-передачи от 05.06.2019 г с ГУП Самарской области "Самарская областная имущественная казна".

ГБОУ СОШ № 10 "ОЦ ЛИК" в рамках реализации мероприятий по применению и отражению в бухгалтерском учете положений СГС "Основные средства" и "Аренда" 30.05.2018 года запрошена у собственника имущества справедливая стоимость имущества по договору безвозмездного пользования № 6 от 30.12.2011 г. В ответ получено информационное письмо от МАУ "ЦМТО" г.о. Отрадный № 141 от 24.07.2018 года с

указанием справедливой стоимости арендных платежей в месяц движимого и недвижимого имущества, переданного в безвозмездное пользование, в условной оценке: один объект - один рубль. Договор безвозмездного пользования заключен на неопределенный срок. В бух. учете учреждения в связи с применением СГС "Основные средства" и "Аренда" за отчетный период принимается к учету на счет 4 111 40 351 «Права пользования нефинансовыми активами» стоимость права пользования активами равная сумме арендных платежей по договору за три года (в условной оценке: один объект - один рубль). Право пользования отражается в корреспонденции со счетом 4 401.40 182 «Доходы будущих периодов» (начислен ожидаемый доход за период 2019-2022гг) в условной оценке стоимости на 3 года (действие договора - бессрочно)

Остаток по счету 111 40 000 и 401 40 182 на 01.01.2019 г.

Дт 411142351 Кт 440140182 1 296,00

Дт 411144351 Кт 440140182 18 324,00

Дт 411145351 Кт 440140182 36,00

Дт 411146351 Кт 440140182 24 588,00

Дт 411148351 Кт 440140182 63 036,00

Итого 107 280,00

В течение 2019 года не получали объекты в безвозмездное пользование.

На право пользования активом начислена амортизация на счете 4 104.4х 451 – в сумме условной стоимости ежемесячной арендной платы, начиная с 01.01.2019г. и в течение всего срока полезного использования актива, т.е. за данный отчетный период до 31.12.2019г.

Сумма признаваемых расходов за каждый месяц - начисленная амортизация (ежемесячные расчетные суммы)

Дт 440120224 Кт 4104427451 432,00

Дт 440120224 Кт 4104447451 6 105,00

Дт 440120224 Кт 4104457451 7,00

Дт 440120224 Кт 4104467451 8 195,00

Дт 440120224 Кт 4104487451 21 012,00

Итого 35 751,00

Сумма признаваемых доходов текущего года за каждый месяц(ежемесячных расчетных сумм)

Дт 440140182 Кт 440110182 35 751,00

В течение отчетного года учтено списание объектов (выбытия прав пользования по акту списания от 14.06.2019г. и доп.соглашению от 05.08.2019г на списания со школы 1 единицы: легкового автомобиля ВАЗ - 21070, год выпуска 2002,инвентарный номер 101050001; по акту списания от 27.11.2019 г. и доп.соглашению от 30.12.2019г - на списание со СП д/с 11 4-х единиц: облучатель ОБНП, тепловычислитель, водонагреватель, машина стиральная).

Дт 411145351 Кт 440140182 -29,00 ("Красное сторно")

Дт 411144351 Кт 440110182 - 75,00 ("Красное сторно")

Дт 411146351 Кт 440110182 - 25,00 ("Красное сторно")

Итого -129,00

Дт 410445451 Кт 11144451 7,00

Дт 410444451 Кт 11144451 33,00

Дт 410464451 Кт 11146451 11,00

Итого 51,00

По завершении отчетного года отражено прекращение права пользования активом

Дт 410442451 Кт 411142451	432,00
Дт 410444451 Кт 411144451	6 072,00
Дт 410446451 Кт 411145451	8 184,00
Дт 410448451 Кт 411148451	21 012,00
Итого	35 700,00

31.12.2019г. отражено принятие отложенных доходов от предоставления права пользования активом на 2022 год

Дт 411142351 Кт 440140182	432,00
Дт 411144351 Кт 440140182	6 072,00
Дт 411146351 Кт 440140182	8 184,00
Дт 411148351 Кт 440140182	21 012,00
Итого	35 700,00

Счет 21 " Основные средства, стоимостью до 10 000 рублей включительно в эксплуатации":

- (по КФО 2) - основные средства, стоимостью до 10 000 рублей переведены с балансового счета "Основные средства" на забалансовый учет в соответствии с инструкцией по ведению бюджетного учета на общую сумму 617 350 руб.81 коп.

и произведено списание со счета 21.34 по КФО 2 на сумму 18 065 руб.00 коп. (акты на списание от 31.10.2019 г № 1,2 (СП детский сад 11 – радиотелефон, утюг на сумму 3 680 руб., СП детский сад 16 – утюги на сумму 14 385 руб.);

Счет 22 "Материальные ценности, полученные по централизованному снабжению" (МИНОБРНАУКИ) (по КФО 4) -

отражена сумма 715 888руб.66 коп. поставок неподтвержденных извещением:

- библиотечный фонд 664 438 руб. 17 коп. (учебники по накл. Издательство "Дрофа" № 129/10 от 13.08.2019г - 17 355руб.00коп, учебники по накл.Издательство ООО "ИОЦ "Мнемозина" № 124/10 от 26.07.2019г -113 776руб.30коп, учебники по накл. ООО Издательство «Астрель" № 129/10/2 от 13.08.2019г - 1 072руб.00коп, учебники по накл. Издательство "ВЕНГАНА -ГРАФ" № 130/10 от 13.08.2019г - 13 294.00коп, учебники по накл. Издательство "Просвещение" №131/10-1 от 13.08.2019г. - 8 217 руб. 00 коп., учебники по накл. Издательство "БИНОМ" № 126/10 от 26.07.2019г - 21 640 руб. 0 коп.; учебники по накл. Идательство "Просвещение" № 131/2-3 от 13.08.2019г - 16 799руб.20коп, учебники по накл. Издательство "Просвещение" № 131/2-2 от 13.08.2019г- 45 485руб.00коп, учебники по накл. Издательство"Просвещение" № 131/2 от 13.08.2019г - 426 799руб.67коп.)  
- комплект расходных средств для практической деятельности по физике 51 450руб. 49 коп. (товарная накладная № 88 от 23.12.2019 г. ООО "ТЕХНОСЕРВИС")

На начало 2019 года остаток резервов предстоящих расходов по отпускам составлял:

по КФО 4	К-т 40160211	2 372 028,87
	К-т 40160213	716 352,72
по КФО 5	К-т 40160211	201 827,55
	К-т 40160213	60 951,92
по КФО 2	К-т 40160211	2 481,13
	К-т 40160213	749,30

Начислены резервы в течение отчетного периода		Начислены отпускные суммы за 2019 г		
КФО 4	Д-т 10961211 К-т 40160211	7 411 384,63	КФО 4 Д-т 40160211 К-т 30211730	7 557 579,76
	Д-т 10961213 К-т 40160213	2 226 475,02	Д-т 40160213 К-т 303XX730	2 270 625,94
КФО 5	Д-т 40120211 К-т 40160211	769 846,60	КФО 5 Д-т 40160211 К-т 30211730	773 152,30
	Д-т 40120213 К-т 40160213	232 458,08	Д-т 40160213 К-т 303XX730	233 456,34
КФО 2	Д-т 10961211 К-т 40160211	10 434,94	КФО 2 Д-т 40160211 К-т 30211730	5 916,15
	Д-т 10961213 К-т 40160213	3 151,37	Д-т 40160213 К-т 303XX730	1 786,69

Остаток резервов предстоящих расходов по выплате отпускных сумм на 01.01.2019г:		
по КФО 4	К-т 40160211	2 225 833,74
	К-т 40160213	672 201,80
по КФО 5	К-т 40160211	198 521,85
	К-т 40160213	59 953,66
по КФО 2	К-т 40160211	6 999,92
	К-т 40160213	2 113,98

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

Расходы по учреждению производились в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности. Информация отражена в ф.0503737 «Отчет об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности» в разрезе видов финансового обеспечения.

Источником поступления доходов на выполнение государственного задания являются денежные средства областного бюджета ( в виде субсидий), направляемые на выплату заработной платы и на организацию образовательного процесса в учреждении, а также присмотр и уход в дет.садах.

Субсидии на выполнение государственного задания освоены в объеме 100% в сумме 79 282 000руб. 00 коп.

За 2019 год учреждение выполнило государственное задание на 100% от плановых показателей.

В результате деятельности учреждения услуги оказаны с января 2019г - 732 воспитанникам садов и 837 учащимся школы; с сентября 2018г - 709 воспитанникам садов и 838 учащимся, что соответствует плановым показателям государственного задания.

Потребителями услуг на платной основе на 01.01.2019 года стали 106 человек, с 01.10.2019 года - 117 человек.

В форме 0503766 отражены направления на которые использованы целевые субсидии регионального бюджета, выделенные учреждению на 2019 год. Субсидии на иные цели освоены в объёме 99,8%. Общий плановый объём средств направленный на мероприятия целевого характера за 2019 год составил 9 763 950 руб. 87коп., освоены средства в размере 9 747 200 руб. 87 коп. Не исполнено 16 750 руб. в связи с тем, что плановые значения рассчитывались исходя из стоимости идентичной услуги за 2018 год, а договор на услуги связи (предоставление широкополостного интернета) заключен в 2019 году на сумму меньше планируемой.

Остаток на начало 2019 года собственных средств учреждения составлял 41 857 руб. 84 коп. Кассовое поступление доходов за 2019 год 6 954 400 руб. 55 коп. или 100 % от планового значения, кассовые расходы составили 6 818 726 руб. 67 коп. или 100% от планового значения. Остаток на конец отчетного периода составил 177 531 руб. 72 коп.

Просроченная кредиторская задолженность по оплате договорных обязательств у учреждения отсутствует.

Денежные обязательства, исполнение которых предусмотрено в следующих годах, не принимались (за исключением обязательств возникших 31.12.2019 года по акту оказанных услуг связи ПАО «Ростелеком», которые за декабрь 2019 года превысили авансовый платеж на 399 руб. 62 коп.).

### **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»**

#### **ф. 0503768 "Сведения о движении нефинансовых активов"**

По КФО 2 отражена сумма вложений в основные средства 759 429 руб. 81 коп. (увеличение и уменьшение).

На начало 2019 года стоимость основных средств составила 9 022 783 руб. 35 коп.  
В течение 2019 года приобретены основные средства:

- по КФО 5, за счет выделенной учредителем целевой субсидии для покупки телефона на сумму 1 290 рублей. Для учета актива на едином КФО 4, так как основное средство используется учреждением для выполнения гос. задания, использовали «транзитный» счет 30406 «Расчеты с прочими кредиторами» и счет 10600000 «Вложения в нефинансовые активы»

Д 5 106 31 310 К 5 302 31 736 Сформированы вложения в ОС по КФО 5  
5 304 06 730 5 106 31 410 Переведены вложения по КФО5 на «транзитный» счет 30406  
4 106 31 310 4 304 06 830 Переведены вложения с «транзитного» счета на КФО 4  
4 101 34 310 4 106 31 310 ОС принято к учету с КФО4

Незакрытый счет 30406 закрыт на финансовый результат (40130) в конце года.

- по КФО 2, за счёт средств от приносящей доход деятельности по оплаченным счетам на общую сумму 713 759,81руб., в т.ч. комп.техника (ноутбук, принтер лазерный, жесткий диск),оборудование (утюги, пылесос, стиральная машинка, телефон, водонагреватель, облучатели бактерицидные, дрель в сады), мебель в дет.сады (шкаф для раздевания и для наглядных пособий, стульчики дет, кресло «Кнопик», столы для моек, вешалка д/полотен, диванчики, кровати детские, стеллажи книжные, стремянка), мебель для школы (столы и стулья ученические и для учителя, кресло, шкаф), микрофон, винтовка, вывеска, таблички со шрифтом Брайля;

- по договору пожертвования № 1 от 03.06.2019г ООО "Оргэнергонефть" музыкальное оборудование на сумму 73 091 руб. 00 коп.

- в отчетном периоде была произведена закупка основных средств в рамках КОСГУ 226 на сумму 45670 рублей, расходы приняты к учету на счет 10631310 «Вложения в основные средства». По завершении работ стоимость оборудования - системы видеонаблюдения, учтенная на счете 106 31 310, списана на счет 101 34 310 «Основные средства». Система видеонаблюдения принята к учету в качестве основного средства на сумму в СП д/с 11 - 26 075 руб., в СП д/с 16 - 19 595 руб.

Д 2.106.31.310 К 2.302.26.736 – отражены вложения в основные средства;

Д 2.101.34.310 К 2.106.31.410 – приняты к учету и введены в эксплуатацию основные средства.

Уменьшение балансовой стоимости основных средств произошло в связи с переводом с балансового счета "Основные средства" на забалансовый учет в соответствии с инструкцией по ведению бюджетного учета

по КФО 2 617 350 руб. 81 коп.

по КФО 4 1 290 руб. 00 коп.

Состав особо ценного имущества уменьшен на основании приказа министерства имущественных отношений Самарской области № 609 от 06.05.2019г., согласования министерства образования и науки Самарской области № 16/668 от 11.03.2019г и акта приема-передачи с ГУП Самарской области «Самарская областная имущественная казна» на сумму балансовой стоимости Автобуса для перевозки детей ПАЗ 32053-70 инвентарный номер 101050002, 2008 года выпуска, 842 000 руб. 00 коп.

На конец отчетного периода балансовая стоимость осн.средств движимого имущества составила 8 395 953руб 35коп., в т.ч. особо ценного- 1 894 273 руб. 00 коп.

В 2019 году при начислении амортизации основных средств использовался линейный метод.

Остаточная стоимость основных средств иного движимого имущества на конец отчетного периода составила 1 235 871 руб.68коп., в т.ч. особо ценное имущество 1 108 939 руб. 12коп.

Стоимость материальных запасов на начало отчетного периода составляла 1 662 596руб.79коп.

В течение 2019 года были оприходованы материальные запасы, приобретенные - за счет субсидии на выполнение гос.задания на сумму 2 750 952 руб.39 коп., (продукты питания и игрушки для текущей деятельности детских садов; столешницы для парт, прописи для 1 класса ФГОС, набор реактивов для химии, комплект тел для физики, приклад пневматический, набор чертежный для классной доски, наборы для творчества хозяйственные товары, канц.товары, самоспасатели, футболки с логотипом, зап.части для комп.техники для текущей деятельности школы); - за счет субсидии на иные цели на сумму 2 493 281руб.00коп., (продукты питания для организации питания в дет. садах и мат.запасы для организации школьных перевоз); -за счет приносящей доход деятельности на сумму 5 071 244 руб. 44 коп., (продукты питания, хоз.товары, канцтовары, мягкий инвентарь: одеяло, полотенца, самоспасатели, посуда, светильники, смесители и др.)

В течение 2019 года производился выпуск продукции на собственные нужды учреждения из приобретенных материальных запасов (раскрой и пошив фартуков)

Д 2 109 61 272 К 2 105 35 440 1 920 руб. 00 коп.

Д 2 105 35 340 К 2 109 61 000 1 920 руб. 00 коп.

Стоимость материальных запасов уменьшена в течение отчетного периода (списана на расходы учреждения) на сумму 10 094 729 руб.14 коп. (на нужды учреждения, питание детей, моющие, дезинфицирующие средства, канцтовары, электротовары, запчасти к оргтехнике, хозтовары, ГСМ).

На конец отчетного периода стоимость материальных запасов составила 1 883 345руб.48коп.

#### **ф. 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности».**

На 01.01.2020 года просроченная дебиторская и кредиторская задолженность у учреждения отсутствует. Текущая задолженность соответствует договорным обязательствам учреждения. Долгосрочной задолженности нет. Недостач и хищений имущества в отчетный период нет.

Увеличение дебиторской задолженности по доходам (расчеты с дебиторами) в части субсидии на выполнение гос. задания составило на конец 2019 года 2,2% (сумма начисленных доходов будущих периодов на 2020-2021 гг согласно соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечения государственного задания)

Уменьшение дебиторской задолженности по расходам в части субсидии на выполнение гос.задания составило 33 %:

- по КОСГУ 226 (на начало года 9 624 руб.24коп., на конец года 6 442 руб.70коп.) в связи с полугодовой предоплатой услуг подписки на периодические печатные издания (в декабре 2019 года заключен договор подписки на периодические издания по школе с учетом потребностей учреждения).

Увеличение дебиторской задолженности по доходам (расчеты с дебиторами) в части целевых субсидий составило на конец 2019 года 100% (сумма начисленных доходов будущих периодов на 2020-2021гг согласно соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии, источником финансового обеспечения которых являются средства, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации)



Уменьшение дебиторской задолженности по доходам по приносящей доход деятельности:

- по поступлению родительской платы за содержание ребенка в саду (недоплата на начало года 40 332 руб.45коп., на конец года 16 481 руб.00 коп.) составило 59 %.

Уменьшение дебиторской задолженности по расходам по приносящей доход деятельности составило 52 %:

- по КОСГУ 221 на 100% (на начало года 883 руб.91коп., на конец года 0 руб.);

- по КОСГУ 226 на 100% (на начало года 16 134 руб.14 коп., на конец года 0руб.);

- по КОСГУ 291 на 10% (на начало года 19 537 руб. 12 коп., на конец года 17 549 руб.39коп.) перерасчет за счет начисленных налогов за 2019 год и перечисления платы за негативное воздействие на окружающую среду за 1,2,3 кварталы 2019года.

Увеличение кредиторской задолженности по доходам по приносящей доход деятельности:

- по поступлению родительской платы за содержание ребенка в саду (переплата в связи с непосещением в декабре воспитанниками детских садов на начало года 290 617 руб.00 коп, на конец года 333 109 руб.00коп.) составило 14,6 %.

Увеличение кредиторской задолженности по расходам по приносящей доход деятельности составило 100%:

- по КОСГУ 221 (на начало года 0 руб.00 коп., на конец года 399 руб.62коп.) в связи с тем, что сумма фактически оказанных за декабрь услуг связи отражаются в учете учреждения по актам оказанных услуг от 31.12.2019г. (Фактический расход по услугам связи за декабрь 2019 года превысил авансовый платеж за декабрь 2019 года по договору на услуги (телефонной) связи с ПАО "Ростелеком");

Задолженность по средствам во временном распоряжении отсутствует в связи с полным исполнением контрактов 2019 года и возвратом средств на обеспечение исполнения контрактов, заключенных на конкурсной основе в течение финансового года.

#### **ф. 0503775 "Сведения о принятых и неисполненных обязательствах"**

Основными мерами, принимаемыми образовательным учреждением по повышению эффективности использования денежных средств являются:

- оптимизация расходов за счет проведения котировочных и аукционных процедур в соответствии с 44-ФЗ.

Экономия средств за 2019 год составила – 1 303 046 руб. 47 коп.:

по КФО 2 - 853 894 руб.78 коп., по КФО 4 - 232 601 руб. 67 коп.,

по КФО 5 - 216 550 руб. 02 коп..

#### **ф. 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»**

По состоянию на 01.01.2020 г. на лицевом счете учреждения остатка денежных средств от деятельности с целевыми средствами и по выполнению государственного задания нет.

По состоянию на 01.01.2020 г. на лицевом счете собственные доходы учреждения составляют 177 531 руб. 72 коп;

Средства во временном распоряжении возвращены в полном объеме в связи с полным закрытием контрактов 2019 года, заключенных с применением конкурентных способов.

В связи с отсутствием числовых значений в составе отчетности не предоставлены следующие формы:

- форма 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждений»;

- форма 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения". Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания. Собственные доходы учреждения. Субсидии на иные цели. Субсидии на цели осуществления капитальных вложений. Средства по ОМС;
  - форма 0503737 «Отчет об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности». Субсидии на цели осуществления капитальных вложений. Средства по ОМС;
  - форма 0503738 «Отчет об обязательствах». Субсидии на цели осуществления капитальных вложений. Средства по ОМС;
  - форма 0503738 «Отчет об обязательствах» (по национальным проектам). Субсидии на цели осуществления капитальных вложений. Средства по ОМС;
  - форма 0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений»;
  - форма 0503767 «Сведения о целевых иностранных кредитах»
  - форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения». Субсидии на цели осуществления капитальных вложений. Средства по ОМС.;
  - форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности». Субсидии на цели осуществления капитальных вложений. Средства по ОМС;
  - форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»;
  - форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований»;
  - форма 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения». Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания. Субсидии на иные цели. Собственные доходы учреждения. Средства во временном распоряжении; Субсидии на цели осуществления капитальных вложений. Средства по ОМС;
  - форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения». Субсидии на цели осуществления капитальных вложений. Средства по ОМС;
  - к форме 0503760
- таблица № 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля»,  
таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций»,  
таблица № 7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля»,  
- форма 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения».

В 2019 году не было проверок со стороны внешних государственных финансовых контролирующих органов.

#### **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»**


Бухгалтерский учет в учреждении автоматизирован: применяется программа «1С: Бухгалтерский учет в бюджетных учреждениях». Заработная плата и начисления на оплату труда рассчитывается в программе "АРФА".

Основные документы в соответствии с которыми осуществляется бюджетный учет учреждения – инструкции № 174-н от 16.12.2010г, №33-н от 25.03.2011г., приказ Минфина России №157н от 01.12.2010г., Федеральный закон Российской Федерации от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", приказ Минфина от 31.12.2016 № 256н «Основные средства», приказ Минфина от 31.12.2016 № 259н «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», приказ Минфина от 31.12.2016 № 260н «Аренда» приказ Минфина от 31.12.2016 № 258н, учетная политика по учреждению, Положение об оплате труда, Положение о платных услугах, Налоговый кодекс РФ, а также Бюджетный кодекс РФ

В учреждении осуществляются мероприятия по внутреннему контролю: предварительный контроль (до заключения договоров)

- за соответствием заключаемых договоров выделенным средствам,

- проверка соответствия денежных средств на лицевом счете в УФК и остатков в регистрах учета текущий контроль (в течение финансового года, ежедневно)
  - контроль за своевременным и правильным оформлением первичных учетных документов,
  - проверка правильности расчетов с налоговыми органами, внебюджетными фондами, организациями;
  - достоверность сумм кредиторской и дебиторской задолженности;
  - снятие остатков материальных запасов и основных средств (при инвентаризации и разовые проверки);
  - контроль за совершением хозяйственных операций;
- последующий контроль
- проверка ведения учета материальных ценностей у материально-ответственных лиц;
  - выборочная инвентаризация для осуществления контроля за сохранностью ценностей, выполнением правил их хранения;
  - проверка соответствия перечня и номенклатуры полученных товаров (работ, услуг) перечню и номенклатуре оплачиваемых товаров (работ, услуг) согласно договору (счету).
- Анализ хозяйственной деятельности для повышения эффективности расходования бюджетных средств.


 Директор \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ Григорьева С.С. \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)  
 Руководитель планово-экономической службы \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)  
 Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ Вертянкина О.Г. \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

**Централизованная бухгалтерия**

ОГРН	
ИНН	
КПП	

\_\_\_\_\_ (наименование, местонахождение)

Исполнитель \_\_\_\_\_ (должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г. \_\_\_\_\_ (телефон, e-mail)