

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Форма по ОКУД

на 01 октября 2017 г.

Дата

по ОКПО

по ОКАТО

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.10.2017

383

Гл. распорядитель (распорядитель, получатель)

Имя организации **МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 25»**

Наименование бюджета _____

Периодичность: годовая

Единица измерения: руб

МБОУ "Средняя общеобразовательная школа №25" осуществляет свою деятельность на основании Устава школы, руководствуется в своей деятельности Конституцией РФ, Новый Федеральный закон об образовании в РФ № 273 ФЗ, принят государственной думой РФ 21.12.2012 г. (вступает в силу с 01.09.2013г.), 83 ФЗ, решениями Правительства Российской Федерации, распорядительными документами органов управления, локальными правовыми актами и занимается обучением учащихся по адресу: 141323, Московская область, Сергиево Посадский р-он, п. Лоза, дом 21

Школа является не коммерческим предприятием.

Школа является самостоятельным юридическим лицом и имеет собственные лицевые счета, открытые в органах казначейства, круглую печать школы и самостоятельный баланс.

Финансирование идет через самостоятельный лицевой счет, открытый в Финансовом управлении администрации Сергиево-Посадского муниципального района. Школа самостоятельно заключает договора с организациями на услуги связи, коммунальные услуги, содержание имущества и т.д. в пределах средств выделенных на эти расходы по смете.

Учреждение реализует дополнительные образовательные программы и оказывает платные услуги не в рамках и не взамен программ, финансируемых из бюджета. Средства, полученные от оказания платных дополнительных образовательных услуг, реинвестируются в образовательный процесс, а также на оплату коммунальных услуг. МБОУ "Средняя общеобразовательная школа № 25" с 01.06.2012г действует в виде бюджетного учреждения, путем изменения типа учреждения.

Раздел 1 Организационная структура учреждения

Основным предметом деятельности школы является реализация общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования. По данным на 01.10.2017г. В школе обучается 320 человек. Количество работающего персонала 45 человек.

Учреждение осуществляет образовательный процесс в соответствии с уровнями общеобразовательных программ.

1 степень - начальное общее образование

2 степень - основное общее образование

3 степень - среднее общее образование

По медицинским показаниям дети находятся на домашнем обучении.

С 01.06.2012года школа самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность. Учреждение может реализовывать дополнительные образовательные программы и оказывать дополнительные платные образовательные услуги на договорной основе платные образовательные услуги в сфере образования- подготовка детей к учебе в школе на основании лицензии № 76795 от 09.12.2016 года.

Источники формирования имущества и финансовых средств школы являются:

1.Бюджетные поступления в виде субсидий

2.Средства родителей, полученные за предоставление обучающимися дополнительных образовательных услуг, безвозмездные и целевые поступления, пожертвования от физических или юридических лиц.

Бухгалтерский учет автоматизирован-ведется в программе 1С-8 предприятие, начисление заработной платы осуществляется в программе 1С-8 " Зарплата и кадры". Бухгалтерия состоит из 1 человека.

Раздел 2 Результаты деятельности учреждения

Результатом деятельности МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 25" является улучшение качества основного общего , среднего общего образования. Для обеспечения результативности работы в отчетном периоде сотрудников МБОУ "Средняя общеобразовательная школа №25" прошли курсы повышения квалификации . В том числе сотрудники, принимали участие в семинарах и совещаниях, посвященных вопросам организации и ведении бухгалтерского учета (муниципального)задания, нормативных затрат на содержание имущества, особенности определения стоимости услуг (работ) в сфере образования, формирование плана финансово-хозяйственной деятельности. Штатное расписание МБОУ "Средняя общеобразовательная школа № 25" на 2017год утверждено приказом.

Раздел 3 Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности.

Основную долю составляют расходы на заработную плату с начислениями, содержание имущества (ремонтные работы), коммунальные расходы. Иные целевые субсидии освоены в сумме 3191775,11 руб., что составляет 76,11%.

статья 244 "Прочая закупка товаров работ услуг для обеспечения госу. муницип. нужд." – 51,4%

статья 111 "Заработная плата" -95,2%

статья 119 "Начисление на выплаты по оплате труда" – 95,2%

Остаток на 01.10.2017г. составляет 1001680,94 руб. Причина образования остатка- не выполнены работы по контрактам.

Субсидии на выполнение муниципального задания освоены в размере 23 134 548,15 руб., что составляет 70,2%.

статья 111 "Заработная плата" -71,6%

статья 119 "Начисление на выплаты по оплате труда" – 69,2%
--

статья 851 "Налог на имущество" – 23,4%

статья 244 "Прочая закупка товаров работ услуг для обеспечения госу. муниц. нужд." – 67,4%
--

статья 852 "Прочие налоги 9,6%

статья 853 "Прочие налоги 98,6%

Остаток на 01.10.2017г. составляет 1 585 355,63 руб. Причина образования остатка- поступили в конце квартала на прочие расходы.

По приносящей доход деятельности освоены средства в сумме 295 166,13 руб. , что составляет 31,2%

%.

статья 111 "Заработная плата" – 27,1%

статья 119 "Начисление на выплаты по оплате труда" – 27,07 %
--

статья 244 "Прочая закупка товаров работ услуг для обеспечения госу. муниц. нужд." – 40,5%

статья 853 "Уплата иных платежей" – 0,0003 %
--

Остаток на 01.10.2017г. составляет -40 242,71 руб. причина образовавшегося остатка, средства поступили в конце месяца , не успели израсходовать.

Раздел 4 Анализ показателей отчетности учреждения.

Форма 0503769 «Сведения по кредиторской и дебиторской задолженности»

По приносящей доход деятельности на 01.10.2017г. школа имеет дебиторскую задолженность . По счету 220531000 на начало года 53644,68 руб., а на конец квартала 49920,68 руб., что по сравнению с 2016годом меньше на 3724,00 руб. По счету 220623000 коммунальные услуги на начало года 41069,94 руб., а на конец квартала 20735,76 руб., что по сравнению с 2016годом меньше на 20334,18 руб., по счету 220634000 на начало года 0,04 руб., а на конец квартала 0,04 руб., что с прошлым годом без изменений., ФСС по счету 230302000 на начало года 0 руб и на конец квартала 0 руб., транспортный налог на начало года 797,00 руб., и на конец квартала 797,00 руб, что без изменений., налог на имущество на начало года 4553,08 руб. и на конец квартала 4553,08 руб без изменений, по счету 220626000 на начало года 0 руб,на конец квартала 0 руб.. ННДФЛ на начало года 0 руб., а на конец квартала 4,00 руб.

По приносящей доход деятельности на 01.10.2017г. школа не имеет кредиторскую задолженность .

По субсидии на выполнение муниципального задания на 01.10.2017г. школа имеет дебиторскую задолженность, по услугам интернет на начало года 0,00 руб. ,а на конец квартала услуги интернет 7000,00 руб., что по сравнению с 2016годом больше на 7000 руб., коммунальные услуги на начало года 58859,61 руб., а на конец квартала коммунальные услуги 505 215,79 руб., что по сравнению с прошлым годом больше на 446 356,18 руб. , содержание имущества на начало года 16088,22 руб., а на конец

квартала содержание имущества 0,00 руб. , что по сравнению с 2016 годом меньше на 16 088,22 руб. и по прочим услугам на начало года 30243,21 руб., а на конец квартала составила 3528,47 руб, что меньше чем в прошлом году на 26714,74 руб., страховые взносы в ПФР на начало года 0 руб, а на конец квартала 0 руб. , что меньше на 0 руб., ФСС на начало года 67951,57 руб., на конец квартала 0 руб., ФФОМС на начало года 0 руб., а на конец квартала 18184,17 руб. и так же налог на имущество на начало года 1369,64 руб., а на конец квартала 1342,64 руб.

По субсидии на выполнение муниципального задания на 01.10.2017г. школа имеет кредиторскую задолженность .На начало года кредиторская задолженность по заработной плате составила 0 руб., а на конец квартала 1 142 433,17 руб, и больничный лист на начало года 0 руб,а на конец квартала 0 руб. По ФСС на начало года 0 руб., на конец квартала кредиторская задолженность составила по ФСС 22162,00 руб., что по сравнению с 2016 годом больше на 22162,00 руб.,НДФЛ на начало года 0 руб., а на конец квартала 219648,00 руб. в ФФОМС на начало года - 0 руб., на конец квартала кредиторская задолженность составила - 88914,08 руб., что больше с прошлым годом на - 88914,08 руб., по страховой части трудовой пенсии на начало года -0 руб. на конец квартала кредиторская задолженность составила - 383551,10 руб,

Налог на имущество на начало года составил-0 руб. , а на конец квартала налог на имущество 0 руб. , что по сравнению с 2016 годом меньше на 0 руб. Транспортный налог и на экологию на начало года составил 0,00 руб, а на конец квартала 3060,00 руб.

Травматизм на начало года 2,21 руб, а на конец квартала кредиторская задолженность составила 0,00 руб

По счету 430225000 на начало года 0 руб, а на конец квартала 2100,00 руб.

Коммунальные услуги на начало года 0 руб., а на конец квартала 0 руб.

Прочие расходы на начало года 0 рублей , а на 01.10.2017 года 2581,80 руб.

Профсоюз на начало года кредиторская задолженность составила 0 руб., а на конец квартала 4620,18 руб. ,

.

По доходам на иные цели на 01.10.2017г. школа имеет кредиторскую задолженность по счету 520581000 расчеты по доходам на начало года 4000,27 руб., а на конец квартала 1 001 680,94 руб..

По состоянию на 01.10. 2017 года школа не имеет просроченную кредиторскую задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального)задания.

На начало года стоимость основных средств составила 18 590 509,42руб. За третий квартал была начислена амортизация основных средств линейным методом. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, материальные запасы принимаются к учету по фактической стоимости на основании первичных документов. Списание производится по средней фактической стоимости. На за балансовых счетах учитываются объекты основных средств стоимостью до 3000 руб. включительно (кроме объектов библиотечного и недвижимого имущества.)

Стоимость материальных запасов на начало года 64 194,02 руб.; Денежные средства на лицевом счете на начало года по субсидиям составляют 66755,38 руб., остаток на 01.10.2017г. составляет -1 585 355,63 руб. Причина образования остатка. Средства получены в конце месяца на прочие расходы, не успели израсходовать.

По приносящей доход деятельности на начало года 10269,84 руб. ,а на 01.10.2017г. составляет -40 242,71 руб. Причина остатка: средства поступили в конце месяца.

По целевым средствам на начало года 4000,27 руб. ,а на 01.10.2017 года 1 001 680,94 руб. Причина образования остатка- работы по замене калориферов, удаление аварийных деревьев, установка узла учета тепла не выполнены.

Так же имеется остаток денежных средств во временном распоряжении на начало года 81569,34 руб. и на 01.10.2015г. 63 379,44 руб.

Раздел №5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Бухгалтерский учет в МБОУ "Средняя общеобразовательная школа №25" осуществляется в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации, Законом "О бухгалтерском учете" №402-ФЗ от 06.12.2011г. Налоговым Кодексом РФ, Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденный приказом Минфина РФ от 16.12.2010г. №174н, Приказ №33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений" С 01.01.2014г. школа заключает договора по 44 – ФЗ

Директор школы

Кукушкина В.В.

Главный бухгалтер

Щеголятова Н.Л.

