

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**на 1 января 2018 г.**  
**Учреждение** Муниципальное общеобразовательное бюджетное учреждение "Средняя общеобразовательная школа № 6 с углубленным изучением отдельных предметов" г. Всеволожска

**Обособленное подразделение**

**Учредитель** Муниципальное образование «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области

**Наименование органа, осуществляющего**

**полномочия учредителя** Комитет по образованию администрации МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области

**Периодичность:** годовая

**Единица измерения:** руб.

|                           |             |
|---------------------------|-------------|
|                           | <b>КОДЫ</b> |
| <b>Форма по ОКУД</b>      | 0503760     |
| <b>Дата</b>               | 01.01.2018  |
| <b>по ОКПО</b>            | 43505130    |
| <b>по ОКТМО</b>           | 41612000    |
| <b>по ОКПО</b>            | 02109764    |
| <b>Глава по БК</b>        | 015         |
| <b>к Балансу по форме</b> | 0503730     |
| <b>по ОКЕИ</b>            | 383         |

### **Раздел 1. «Организационная структура учреждения»**

Муниципальное общеобразовательное бюджетное учреждение «Средняя общеобразовательная школа №6 с углубленным изучением отдельных предметов» г. Всеволожска находится в муниципальном подчинении, руководствуется в своей деятельности Конституцией Российской Федерации, Федеральными Законами, Указами, актами Президента Российской Федерации, Федерального агентства по образованию, органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления в части их комплектации, типовыми положениями об общеобразовательном учреждении. Законодательными и нормативными актами органов управления образованием всех уровней, договором с Учредителем, локальными актами, Уставом, утвержденным приказом Комитета по образованию администрации МО «Всеволожский муниципальный район» ЛО от 25.05.2015г. №259

ИНН 4703032035 КПП 470301001

ОГРН 1034700559475 в едином государственном реестре юридических лиц.

Код ОКВЭД по основной деятельности – 85.14 Образование среднее общее.

Коды дополнительных видов деятельности по ОКВЭД:

85.12 Образование начальное общее

85.11 Образование дошкольное

93.19 Деятельность в области спорта прочая

93.29.9 Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки. 68.20

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

91.01 Деятельность библиотек и архивов.

49.3 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта

93.11 Деятельность спортивных объектов

86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

88.10 Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам

93.29 Деятельность зрелищно-развлекательная прочая

56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

Учреждение оказывает платные образовательные и оздоровительные дополнительные услуги:

- индивидуальное и групповое обучение по программам дошкольного образования детей-  
Постановление администрации МО «Всеволожский муниципальный район» ЛО от 10.10.2014г.№3213  
;

спортивно-оздоровительные услуги населению, предприятиям, учреждениям, организациям по видам спорта-Постановление администрации МО «Всеволожский муниципальный район» ЛО от 02.10.2015г. №2569.

Источниками финансирования являются:

-субсидии на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием учреждением, подведомственным комитету по образованию администрации муниципального образования «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области, в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнением работ);

-субсидии на иные цели;

-поступления от приносящей доход деятельности.

## **Раздел 2. "Результаты деятельности учреждения"**

Численность учащихся на 01 января 2018г. составляет 1271 человек (увеличение по сравнению с прошлым периодом составило 9,76%), классов-комплектов -42, количество сотрудников списочного состава -83 человек, в т.ч. педагогического персонала - 63 человек. Средняя заработная плата списочного состава на 01.01.2018г. составила 45497,7руб., в том числе педагогических работников 40320,1руб.

Качество обучения -57%, успеваемость - 99,9%. Результаты ЕГЭ по математике - 50 баллов, по русскому языку - 68 баллов.

Занято в кружках и секциях 98% от общего количества учащихся.

Профессиональную подготовку по образовательным программам прошли 2 педагога иностранного языка, педагог-психолог, социальный педагог. Курсы повышения квалификации и реализации ФГОС прошли 30 педагогов, это составляет 48% от общего числа. Прошли обучение по программе оказания первой помощи учащимся 60 пед.работников. На высшую квалификационную категорию в 2017г. аттестовано 6 человек, на первую - 4 человека. Доля педагогов, имеющих высшую квалификационную категорию – 49,2%, первую квалификационную категорию имеют - 23,8%.

Материально-техническая база учреждения позволяет обеспечивать образовательный процесс, реализовать заявленные образовательные программы по всем предметам. В школе оборудовано 2 компьютерных класса, во всех учебных кабинетах имеется мультимедийное оборудование. Локальная компьютерная сеть с выходом в Интернет позволяет использовать компьютерное оборудование в образовательном процессе. Обеспеченность компьютерами составляет 1компьютер на 3,2 ученика. 100% учителей прошли курсы по использованию ИКТ в образовательном процессе. Спортивная база учреждения включает в себя 2 спортивных зала, 1 тренажерный зал, 1 бассейн, стадион.

В результате применения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и проведения конкурсных процедур экономия составила 914 992,82руб.

Муниципальное задание выполнено как в натуральных показателях по количеству так и в суммовом выражении. Смотри форму 0503762 «Сведения о выполнении государственного (муниципального) задания» (приложение к пояснительной записке).

## **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 Форме 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» в разрезе вида финансового обеспечения.

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания:

Утверждено, израсходовано 74 875 757,58руб., исполнение составляет 100%.

Субсидии на иные цели :

Утверждено, израсходовано 7 005 392,19руб., исполнение составляет 100%.

Иная приносящая доход деятельность:

Утверждено - 6 590 000руб., поступило средств 5 651 977руб., израсходовано средств с учетом остатка на 01.01.17г. 5 467 809,19руб.(исполнение 83%). Фактические показатели по доходам ниже плановых на 17%. Снижение доходов связано с уменьшением числа потребителей услуг.

Общая информация по субсидиям на иные цели отражена в форме 0503766 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели». Все выделенные средства из местного и областного бюджета, освоены в полном объеме.

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

В Форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (приложение к пояснительной записке) отражено движение основных средств и материальных запасов. На балансе учреждения числятся основные средства: на начало года на сумму – 139 163 464,79руб., на конец года – 143 217 129,83руб. Увеличение ОС составило 4 053 665,04руб., (2,92%) в том числе приобретено на сумму 5 480 292,80 руб. Амортизация ОС составляет 94 513 369,69руб., износ – 66,00%. Приобретено материальных запасов на сумму 810 961,64руб.

На 01.01.2018г. в учреждении существует дебиторская и кредиторская задолженность, она отражена в Форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» (приложение к пояснительной записке).

Дебиторская задолженность по субсидиям на выполнение муниципального задания составила 631 901,02руб., в том числе:

-авансовый платеж за декабрь за услуги связи в соответствии с условиями договора – 9 331,61 руб. (4 206 21 000) «Оператор связи» ПАО «Ростелеком» ;

-авансовый платеж за декабрь за электроэнергию в соответствии с условиями договора – 122 008,05. (4 206 23 000) руб. Поставщик ООО «РКС-энерго» ;

-авансовый платеж за декабрь за тепловую энергию - 386 686,13руб. (4 206 23 000). Поставщик ОАО "ВТС" ;

-авансовый платеж за подписку в соответствии с условиями договора - 3 666,11руб. (4 206 26 000). Поставщик ФГУП "Почта России" ;

-зadolженность ФСС перед учреждением по выплате б/листов сотрудникам, начисленных в декабре 2017г. - 65 450,17руб. (4 303 02 000) возникла с связи с превышением суммы, начисленной по больничным листам, над суммой начисленных страховых взносов в ФСС.

-перечислено в ПФ авансовым платежом 44 758,95руб. ( 4 303 10 000) данная выплата произведена в связи с тем, что 20.12.2017г. поступило страховое обеспечение (возмещение) из ФСС, внесение изменений в кассовый план не предоставлялось возможным.

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности составляет 59 756,36руб., в том числе:

-авансовый платеж за декабрь за услуги связи в соответствии с условиями договора – 1156,91 руб. (2 206 21 000) «Оператор связи» ПАО «Ростелеком» .

-авансовый платеж за подписку на 1-е полугодие 2018г. в соответствии с условиями договора - 58239,45 руб. (2 206 26 000) «Распространитель» ФГУП «Почта России».

-360,00руб. (2 20631 000) - за поставку мебели, в результате ценовой разницы, «Поставщик» ООО Фирма «Корнель».

Кредиторской задолженности по субсидиям на выполнение муниципального задания не имеется.

Кредиторской задолженности по субсидиям на иные цели не имеется.

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности составила 92 518,00руб. (2 303 03000) - налог на прибыль за 4-й квартал 2017г (налог начислен и будет перечислен в соответствии с установленными сроками НК РФ в 2018г.).

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

По строке 011Баланса государственного (муниципального) учреждения (Форма 0503730) отражена балансовая стоимость недвижимого имущества 104 053 149,71руб. в т.ч. здание -94 518 626,43руб.;

ограждение школы - 1 485 000,00руб.; теплица - 752 009,58руб.; стадион - 6 555 118.70руб. ;  
ограждение спортивной площадки -742 395,00руб.

По строке 070 Баланса государственного (муниципального) учреждения (Форма 0503730) отражена кадастровая стоимость земельного участка, поставленного на учет в соответствии с инструкцией от 01.12.2010г.157н (в редакции приказа МФ РФ от 29.08.2014г.№89н).-23 407 994,50 руб.

По строке 336 актива Баланса государственного (муниципального) учреждения, (Форма 0503730) расчеты с учредителем (счет 021006000) отражена передача нефинансовых активов, недвижимого и ОЦИ с учетом амортизации при создании бюджетного учреждения путем изменения типа, отрицательный показатель отражен в соответствии с инструкцией от 01.12.2010г.157н (в редакции приказа МФ РФ от 29.08.2014г.№89н).-140 193 849,19руб.

По строке 626 раздела IV Баланса государственного (муниципального) учреждения (Форма 0503730) отражены резервы предстоящих расходов (счет 040160000) на выплату отпускных работникам и начисления на выплаты по оплате труда - 3 518 748,53 руб.

Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» - остаток средств по приносящей доход деятельности – 298 872,94руб, образовавшийся в результате поступления доходов в поздние сроки, планируется для оплаты налога на прибыль, на приобретение расходных материалов.

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

Бухгалтерский учет в учреждении ведется в соответствии с требованиями Учетной политики учреждения, утвержденной приказом №518 от 31.12.2016г.

- Приказ МФ РФ №157 от 01.12.2010г. «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными бюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению» (в ред. Приказов Минфина России от 12.10.2012 №134н, от 29.08.2014 №89н, от 06.08.2015 №124н, от 01.03.2016 №16н, от 16.11.2016 №209н, от 27.09.2017 № 148н);

- Приказ МФ РФ №174н от 16.12.2010 «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и инструкции по его применению» (в ред. Приказа Минфина России от 31.12.2015 №227н, от 16.11.16 №209н, от 29.11.2017 № 212н);

- Приказ МФ РФ №33-н от 25.03.2011 «Об утверждении инструкции о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) учреждений» (в ред. приказов Минфина России от 26.10.2013 №139н от 29.12.2014 №172н, от 20.03.2015 №43н, от 17.12.2015 №199н, от 16.11.16 №209н, от 14.11.2017 № 189н);

- Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями в редакции Федерального закона №149-ФЗ от 23.05.2016, от 31.12.2017 № 481-ФЗ);

- прочими нормативными актами

Программный продукт, используемый для ведения бухгалтерского учета 1С: Предприятие 8.2 в соответствии с внесенными изменениями в бюджетную классификацию, учет и отчетность государственных и муниципальных учреждений в 2017г., а также программа «Зарплата» ИП Кузнецовой Л.В.

С целью формирования внутреннего контроля в учреждении созданы комиссии:

-тарификационная комиссия проводит проверку наличия документов по аттестации, распределения учебной нагрузки, правильности распределения компенсационных и стимулирующих выплат в соответствии с «Положением об оплате труда работников» (приказ от 30.08.17г.№296);

- комиссия для осуществления контроля использования имущества, денежных средств - проводит контроль поступления, списания материальных запасов и ОС (приказ от 30.08.17г. №287);

- комиссия для контроля организации питания с привлечением членов родительского комитета. (приказ № 282 от 30.08.17г.)

Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля отражены в таблице №5, сведения о результатах внешнего государственного финансового контроля отражены в таблице №7 (Приложения к пояснительной записке).

Инвентаризация проводится в соответствии с порядком, установленным Законом «О бухгалтерском учете», приказом МФ РФ от 13.06.1995г. № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», «Положением об инвентаризации». Плановая инвентаризация имущества учреждения перед годовой бухгалтерской отчетностью проведена по состоянию на 25.12.2017г. Плановая инвентаризация расчетов учреждения с контрагентами проведена по состоянию на 01.12.2017 г. Расхождений по данным бухгалтерского учета в результате инвентаризаций не установлено.

Отсутствуют следующие формы, так как числового и текстового значения по ним не имеется:

- Форма 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения»;
- Форма 0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений»;
- Форма 0503767 «Сведения о целевых иностранных кредитах»;
- Форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»;
- Форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований»;
- Форма 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения»;
- Форма 0503790 «Сведения об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения»;
- Форма 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждений»;
- Таблица 6 "Сведения о проведении инвентаризации".

Руководитель \_\_\_\_\_ Гринева В.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-  
экономической службы \_\_\_\_\_  
(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер \_\_\_\_\_  
(подпись)

Дубова Ю.В.  
(расшифровка подписи)

**Централизованная бухгалтерия**

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

ОГРН  
ИНН  
КПП

|  |
|--|
|  |
|  |
|  |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(уполномоченное лицо) \_\_\_\_\_ (должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_  
(должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка  
а подписи) \_\_\_\_\_ (телефон, e-mail)

"15" января 2018г.