

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		<b>КОДЫ</b>
на 1 января 2020 г.	Форма по ОКУД	0503760
Учреждение <u>Муниципальное общеобразовательное учреждение Дуниловская основная общеобразовательная школа</u>	Дата	01.01.2020
Обособленное подразделение	по ОКПО	21715708
Учредитель <u>Муниципальное учреждение Большесельского муниципального района Ярославской области "Управление образования администрации Большесельского муниципального района"</u>	по ОКТМО	78603000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	по ОКПО	81916117
Периодичность: квартальная, годовая	Глава по БК	718
Единица измерения: руб.	к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730 383

### Общие сведения

Муниципальное общеобразовательное учреждение Дуниловская основная общеобразовательная школа по своей организационно-правовой форме является бюджетным учреждением, по форме собственности - муниципальной. Учредителем в соответствии с Уставом является Администрация Большесельского МР, отдельные функции и полномочия от имени Учредителя осуществляет Муниципальное учреждение Большесельского муниципального района Ярославской области "Управление образования администрации Большесельского муниципального района".

### Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

В рамках своей образовательной программы средняя общеобразовательная реализует основные общеобразовательные программы начального общего образования, основного общего образования, программы специальных (коррекционных) учреждений VII и VIII вида классов коррекционное - развивающего обучения для детей с ограниченными возможностями В своей деятельности руководствуются Федеральным законом от 29.12.2012г №273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации", указами, распоряжениями Президента РФ, Правительства РФ, нормативными документами органов государственной, субъектов РФ власти и местного самоуправления, субъектов РФ и муниципальных органов управления образования, Уставом школы.

Согласно штатному расписанию среднесписочная численность штатных единиц – 20,26 ед.  
Фактическая среднесписочная численность работников учреждений -18 чел

### Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В 2019 году школа осуществляет свою деятельность на основании Муниципального задания на оказание муниципальных услуг, утвержденного приказом МУ "Управление образования администрации Большесельского МР" от 28.12.2018г №196. Предметом муниципального задания являются муниципальные услуги: -реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего образования -25 человек. Один из детей инвалид. На финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в 2019 году согласно Соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на выполнение муниципального задания от 25.12.2018г (с изменениями в течении года) предоставлено учреждениям 6 833 512,45 рублей (шесть миллионов восемьсот тридцать три тысячи пятьсот двенадцать рублей,45 коп.). Из них,

субвенция на организацию образовательного процесса на основе нормативов бюджетного финансирования, в соответствии с Законом Ярославской области в сумме – 5 416 952,92 рублей. Из бюджета Большесельского МР выделено – 1 416 559,53 рублей на оплату ТЭР, содержание помещений, уплату земельного налога и налога на имущество организации.

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

План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2019 год составлен в соответствии с Соглашениями о предоставлении субсидий на выполнение муниципального задания и субсидий на иные цели, а также включены показатели от собственных доходов.

Ф.0503737(2) "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности"

Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)

В соответствии с Планом финансово-хозяйственной деятельности (ПФХД) учреждения на 2019 год запланировано доходов:

- по коду аналитики 130 – 13 360 рублей, фактическое поступление на лицевой счет по состоянию на 01.01.2020 г составило 8 230 рублей (61,60 %),

Ф.0503737(4) "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности"

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

В соответствии с Планом финансово-хозяйственной деятельности (ПФХД) учреждения на 2019 год (с учетом изменений в течении 2019 года) запланировано поступлений- 6 833 512,45 рублей. По состоянию на 01.01.2020 г на лицевой счет учреждения поступило 6 833 512,45 рублей, что составило 100%. По расходам на выполнение муниципального задания с учетом остатка на 01.01.2019 г и возврата расходов прошлых лет запланировано -6 907 233,71 рубля, фактическое исполнение ПФХД на 01.01.2020г – 6 847 408,03 рублей, что составило 99,13 %.

По реализации субсидии на выполнение муниципального задания можно отметить, что неисполнение плановых показателей по коду аналитики 110 «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда».

По коду аналитики 111 «Зарботная плата» неисполнение составило 16 573,24 рублей, в связи с экономией по вакантным должностям в образовательных учреждениях, а так же выплатой стимулирующих менее 20%

По коду аналитики 119 «Начисления на выплаты по оплате труда» неисполнение составило – 41 029,51 рублей, в связи с возвратом соцстраха оплаты больничных листов.

Срок перечисления налогов по заработной плате 14.01.2019 года.

Ф.0503737(5) "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной

деятельности"

#### Субсидии на иные цели

В соответствии с Планом финансово-хозяйственной деятельности (ПФХД) учреждения на 2019 год (с учетом изменений в течении 2019 года) запланировано поступлений и расходов по субсидиям на иные цели 744 644,18 рублей. По состоянию на 01.01.2020 г на лицевой счет учреждения поступило 744 644,18 рублей, что составило 100 %.

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

Аналитическая информация сведений по школе на 01.01.2020 г:

Ф.0503769(2)- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности. Собственные доходы учреждения.

#### Кредиторская задолженность

сч.20531 000 "Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг" - 640 рублей поступление денежных средств по оплате родительской платы, по оплате льготного питания школьников в декабре 2019 г., за январь 2020 г.;

Ф.0503769(4) Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности. Субсидии на выполнение государственного(муниципального) задания.

#### Дебиторская задолженность

сч.20531 000 "Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг" – 7 480 317 рублей -Начислены доходы по Соглашениям на предоставление Субсидии на выполнение муниципального задания на 2020 год на предоставление услуги по начальному, основному , заключенным в декабре 2019 года.

сч.20621 000 "Расчеты по авансам по услугам связи" – 518,10 - аванс на январь 2020 г.за услуги связи ПАО "Ростелеком" предусмотрен договорами.

сч.20623 000 "Расчеты по авансам по коммунальным услугам" – 2 582,74 рублей аванс за электроэнергию за январь 2020 г предусмотрен договорами ПАО ТНС "Ярэнерго Ярославль", средства местного бюджета;

сч.4.30302 000 "Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством" – 61 401,57 рублей задолженность по расчетам по страховым взносам ФСС РФ с заработной платы за декабрь 2019 г.

#### Кредиторская задолженность

сч.30211 000 "Расчеты по заработной плате" – 296 937,97 заработная плата за 2-ю половину декабря 2019 года. Срок выплаты заработной платы 14.01.2020 года.

сч.30213000 "Расчеты по начислениям на выплаты по оплате труда" – 68 856,56 рублей  
выплаты пособий по временной нетрудоспособности за декабрь 2019.

сч.30223 000 "Расчеты по коммунальным услугам" – 402,77 рублей задолженность за вывоз  
ТБО, ООО "Хартия" за декабрь 2019 года.

сч.4.30301000 "Расчеты по налогу на доходы физических лиц" – 73 116,00 рублей всего: - 65  
854,00 НДФЛ с заработной платы за декабрь 2019 г; - 7 262,00 НДФЛ с пособия по временной  
нетрудоспособности за декабрь 2019 г.

сч.30306000 "Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от  
несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний" – 1 014,96 рублей  
задолженность страховые взносы ФСС РФ (НС и ПЗ) 0,2% с заработной платы за декабрь 2019 г

сч.30307000 "Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в  
Федеральный ФОМС" – 25 881,58 рублей задолженность в ФОМС РФ с заработной платы за  
декабрь 2019 г

сч.30310 000 "Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на  
выплату страховой части трудовой пенсии" – 111 646,01 рублей задолженность по страховым  
взносам на обязательное пенсионное страхование в ПФР с заработной платы за декабрь 2019 года.

сч.30403 000 "Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда" – 3 477,67 рублей  
задолженность по профсоюзным взносам за декабрь 2019 г.

ф.0503769(5)Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности. Субсидии на иные  
цели.

#### Дебиторская задолженность

сч.20552 000 "Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг" – 329 660  
рублей -Начислены доходы по Соглашениям на предоставление Субсидии на выполнение иные  
цели на 2020 год в декабре 2019 года.

сч.30310 000 "Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на  
выплату страховой части трудовой пенсии" – 0,81 рублей переплата по страховым взносам в  
страховую часть в ПФР.

Ф.0503779 (2)- Сведения об остатках денежных средств учреждения. Собственные доходы  
учреждения

сч.2.20111000 -640 рублей - денежные средства на лицевых счетах учреждений от приносящей  
доход деятельности -родительская плата учащихся начальных школ .

Ф.0503779 (4)- Сведения об остатках денежных средств учреждения. Деятельность по  
государственному (муниципальному) заданию.

сч.4.20111000 59 825,68 рублей -денежные средства на лицевых счетах учреждений на выплату счетов по коммунальным услугам поступивших по Соглашению на выполнение муниципального задания.

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

В соответствии с учетной политикой учреждения утвержденной приказом директора школы ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера и бухгалтеров централизованной бухгалтерии.

Система внутреннего финансового контроля устанавливается в следующих формах:

- персональная материальная ответственность работников;
- организация хранения материальных ценностей;
- система внутриведомственного учета движения материальных ценностей;
- плановые и внеплановые проверки;
- плановые и внеплановые инвентаризации;
- профессиональное обучение работников.

Организация контроля за совершением хозяйственных операций осуществляется на следующих стадиях:

- предварительный контроль, осуществляется лицом, ответственным за оформление и свершение факта хозяйственной операции, работниками бухгалтерии;
- текущий оперативный контроль осуществляется ответственными за совершение хозяйственной операции и работниками бухгалтерии;
- последующий контроль осуществляется путем проведения ревизий, инвентаризацией.

Перед составлением годовой отчётности проведена годовая инвентаризация , на основании приказа Централизованной бухгалтерии:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками, приказ № 37 от 02.12.2019 г,
- основные средства, нематериальные активы и материальные запасы приказ № 33 от 01.11.2019г.

В ходе инвентаризации признаков обесценения не выявлено.

По результатам инвентаризации расхождений не выявлено.

В годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год не представлены следующие формы отчетности в виду отсутствия числовых значений показателей :

ф.0503725 2 - Справка по консолидируемым расчётам учреждения.Собственные доходы учреждения.

ф.0503725 4 - Справка по консолидируемым расчётам учреждения.Субсидии на выполнение гос.(мун.)задания.

ф.0503725 5 - Справка по консолидируемым расчётам учреждения.Субсидии на иные цели.

ф.0503725 6 - Справка по консолидируемым расчётам учреждения.Субсидии на цели осуществления кап.вложений.

ф.0503725 7 - Справка по консолидируемым расчётам учреждения.Средства по ОМС.

ф.0503737 6- Отчёт об исполнении учреждением плана его ФХД.Субсидии на цели осуществления кап.вложений.

- ф.0503737 7- Отчёт об исполнении учреждением плана его ФХД.Средства по ОМС.  
 ф.0503738 6- Отчёт об обязательствах учреждения.Субсидии на цели осуществления кап.вложений.  
 ф.0503738 7- Отчёт об обязательствах учреждения.Средства по ОМС.  
 ф.0503761 - Сведения о количестве обособленных подразделений.  
 ф.0503767 - Сведения о целевых иностранных кредитах.  
 ф.0503768 6- Сведения о движении нефинансовых активов учреждения.Субсидии на цели осуществления кап.вложений.  
 ф.0503768 7- Сведения о движении нефинансовых активов учреждения.Средства по ОМС.  
 ф.0503769 6- Сведения по кредиторской и дебиторской задолженности учреждения.Субсидии на цели осуществления кап.вложений.  
 ф.0503769 7- Сведения по кредиторской и дебиторской задолженности учреждения.Средства по ОМС.  
 ф.0503771 - Сведения о финансовых вложениях учреждения.  
 ф.0503772 - Сведения о суммах заимствования.  
 ф.0503773 2- Сведения об изменении остатков валюты баланса.Собственные доходы учреждения.  
 ф.0503773 3- Сведения об изменении остатков валюты баланса.Средства во временном распоряжении.  
 ф.0503773 4- Сведения об изменении остатков валюты баланса.Деятельность по государственному заданию.  
 ф.0503773 5- Сведения об изменении остатков валюты баланса.Субсидии на иные цели.  
 ф.0503773 6- Сведения об изменении остатков валюты баланса.Субсидии на цели осуществления кап.вложений.  
 ф.0503773 7- Сведения об изменении остатков валюты баланса.Средства по ОМС.  
 ф.0503779 5 - Сведения об остатках денежных средств учреждения.Деятельность с целевыми средствами.  
 ф.0503779 6 - Сведения об остатках денежных средств учреждения.Деятельность с целевыми средствами.  
 ф.0503779 7 - Сведения об остатках денежных средств учреждения.Деятельность с целевыми средствами.  
 ф.0503790 - Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения

директор школы



Шацлова Светлана Александровна  
(расшифровка подписи)

экономист

(подпись)

Валькова Екатерина Александровна  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Заварина Светлана Николаевна

(расшифровка подписи)

**Централизованная бухгалтерия**  
муниципальное учреждение Большесельского муниципального района  
"Централизованная бухгалтерия системы образования Большесельского  
муниципального района", 152360, ЯО, Большесельский район, с. Большое село,  
пл. Советская, д.5

(наименование, местонахождение)

ОГРН	1107611000518
ИНН	7613004825
КПП	761301001

Руководитель  
(уполномоченное  
лицо)

директор  
(должность)

  
(подпись)

Контелова Наталья Алексеевна  
(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер  
(должность)

  
(подпись)

Заварина Светлана Николаевна  
(расшифровка подписи)

2-94-55  
(телефон, e-mail)

29 января 2020 г.