

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Учреждение МБОУ "СОШ №4"
Обособленное подразделение

Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

Периодичность: кварталная, годовая

Единица измерения: руб.

на 1 января 2019 г.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2019
по ОКПО	56931354
по ОКТМО	41754000
по ОКПО	
Глава по БК	007
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Организационная структура учреждения.

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение "Средняя общеобразовательная школа № 4".

Юридический и фактический адрес: 188541, Ленинградская область, г. Сосновый Бор, проспект Героев, д. 36. Учредителем является муниципальное образование Сосновоборский городской округ Ленинградской области в лице Администрации МО Сосновоборский городской округ Ленинградской области. МБОУ "СОШ № 4" является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета № 20007041, 21007041, открытые в КФ Администрации МО Сосновоборский городской округ Ленинградской области. МБОУ "СОШ № 4" имеет государственную аккредитацию сроком до 25.05.2026 г. (Свидетельство № 199-16 от 20.12.2016 Серия 47А01 № 0000827), Лицензию на право вести образовательную деятельность - бессрочно (№ 477-16 от 14.10.2016г.). В соответствии с федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» в единый государственный реестр юридических лиц, 08 ноября 2012 года инспекцией федеральной налоговой службы по г. Сосновый Бор Ленинградской области внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы МБОУ «СОШ № 4» за государственным регистрационным номером 1024701760490.

МБОУ «СОШ № 4» находится по адресу: 188541, Ленинградская область г. Сосновый Бор, ул. Проспект Героев, д.36.

Непосредственное руководство МБОУ "СОШ № 4" осуществляет директор Михайлова М.В., главный бухгалтер Кузьмичева В.П., которые исполняли свои должностные обязанности весь отчетный период. МБОУ «СОШ № 4» не имеет подведомственных структур. Бюджетный учет в МБОУ «СОШ № 4» осуществляется бухгалтерией школы в соответствии с Бюджетным Кодексом РФ, Федеральным законом от 6.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и инструкцией по его применению, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ №174н от 16.12.10г., положением об учетной политике, утвержденной приказом директора школы № 439-ОД от 29.12.2012 года.

Ведение бухгалтерского бюджетного учета осуществляется с помощью программного продукта 1С: Предприятие-8 (Бухгалтерия бюджетного учреждения).

Таблица 1. Сведения об основных направлениях деятельности.

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
Реализация	Учреждение создает условия для реализации	Устав принят собранием работников

образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования.	гарантированного гражданам Российской Федерации права на получение общедоступного и бесплатного образования по основным общеобразовательным программам. Учреждение осуществляет обучение и воспитание в интересах личности, общества, государства, обеспечивает охрану здоровья и создание благоприятных условий для разностороннего развития личности, в том числе возможности удовлетворения потребности обучающегося в самообразовании и получении дополнительного образования.	учреждения и утвержден Постановлением администрации Сосновоборского городского округа от 09.12.2015 № 3147. Лицензия № 477-16 от 14.10.2016г.
---	--	--

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения.

Основными мерами, принимаемыми образовательными учреждениями по повышению эффективности использования денежных средств являются:

- сокращение расходов на коммунальные услуги за счет установки приборов учета расходов тепловой энергии и воды, а также за счет установки (замены) оконных блоков в учреждении;

- участие в семинарах, курсах повышения квалификации.

Среднесписочная численность работников – 59 чел.

Средняя заработная плата на 01.01.2019г. - 41 220,20 рублей.

Штатная и фактическая численность работников учреждения по состоянию на 01.01.2019г. составляет:

Направление деятельности: Штатная численность (ед.) Фактическая численность (ед.)

Общее образование 85 63

Для поддержания в удовлетворительном состоянии основных фондов заключены договора на техническое обслуживание оборудования, на обслуживание охранной и пожарной сигнализации.

За школой закреплен земельный участок площадью 21 315 кв.м, который передан в постоянное (бессрочное) пользование.

МБОУ "СОШ № 4" было заключено договоров за 2019 год по 44-ФЗ в количестве 174 шт. на сумму 12 397 032 рубля 56 копеек.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении бюджета учреждением.

В 2018 г. учреждению определены к финансированию следующие субсидии на иные цели по направлениям:

- Целевая субсидия на реализацию мероприятий Основного мероприятия 2 Подпрограммы 2 «Развитие общего образования в Сосновоборском городском округе» - 200 000;

- Целевая субсидия на реализацию мероприятий Основного мероприятия 1 Подпрограммы 4 «Информатизация системы образования Сосновоборского городского округа» - 212 206;

- Целевая субсидия на реализацию мероприятий Основного мероприятия 1 Подпрограммы 5 «Организация оздоровления, отдыха и занятости детей, подростков и молодежи в каникулярное время в Сосновоборском городском округе» - 557 816,41;

- Целевая субсидия на реализацию мероприятий Основного мероприятия 1 Подпрограммы 6 «Укрепление материально – технической базы муниципальных образовательных организаций» - 3 420 648;

- Целевая субсидия на иные цели из бюджета Сосновоборского городского округа на оплату мероприятия по установке велопарковок в рамках реализации проекта «Я планирую бюджет» - 55 200;

- Целевая субсидия на иные цели из бюджета Сосновоборского городского округа на реализацию мероприятий по развитию общественной инфраструктуры Сосновоборского городского округа в 2018 году – 35 000.

Раздел 4. Анализ показателей финансовой отчетности учреждения.

Основными дебиторами и причинами образования задолженности являются:

По счету 2 205.31 дебиторская задолженность составила 5 028,97 рублей;

По счету 4 303.00 «Расчеты по платежам в бюджеты» задолженность составила 262 904,88 рублей.

Счет 303.01 – дебиторская задолженность составила 14 231,36 рублей;

Счет 303.02 – дебиторская задолженность составила 248 673,52 рубля.

Основными кредиторами и причинами образования задолженности являются:

По счету 302.00 «Расчеты по принятым обязательствам» задолженность составила 19 637,77 рублей.

Счет 2 302.11 – кредиторская задолженность составила 37,98 руб. – оплата заработной платы за декабрь 2018г.

Счет 4 302.21 – кредиторская задолженность составила 5 498,64 руб. – оплата услуг связи за декабрь 2018г., срок оплаты – январь 2019г. (ПАО «Ростелеком»);

Счет 4 302.23 – кредиторская задолженность составила 14 101,15 руб. – оплата коммунальных услуг за декабрь 2018г., срок оплаты – январь 2019г.

- ООО «РКС-энерго» - 14 101,15 рублей.

По счету 303.00 «Расчеты по платежам в бюджеты» задолженность составила 640 058,73 руб.

Основными кредиторами и причинами образования задолженности являются:

Счет 2 303.02 - кредиторская задолженность составила 2 737,78 руб. - начисления по страховым взносам ФСС за декабрь 2018г.;

Счет 2 303.07 –кредиторская задолженность составила 1 569,35 руб. – начисления по страховым взносам в ФОМС за декабрь 2018г.;

Счет 4 303.06 –кредиторская задолженность составила 4 922,83 руб. – начисления по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний за декабрь 2018г.;

Счет 4 303.07 –кредиторская задолженность составила 45 757,81 руб. – начисления по страховым взносам в ФОМС за декабрь 2018г.;

Счет 4 303.10 –кредиторская задолженность составила 585 070,96 руб. – начисления по страховым взносам в ПФР за декабрь 2018г.

По счету 401.60 «Резервы предстоящих расходов» задолженность составила 2 159 169,12 рублей.

Счет 4 401.11 - резервы предстоящих расходов составили 1 796 700,93 рубля; Счет 4

401.13 - резервы предстоящих расходов составили 362 468,19 рублей.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности.

Таблица № 4. Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета.

Наименование объекта учета	Код бюджетного учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в бухгалтерском учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Основные средства	101	По первоначальной стоимости и сроку полезного использования	Учетная политика
Амортизация	104	100% начисления, линейный способ	Учетная политика
Материальные запасы	105	по первоначальной стоимости и сроку полезного использования	Учетная политика

Вложения в нефинансовые активы	106	По первоначальной стоимости, в момент ввода в эксплуатацию	Учетная политика
Расчеты по доходам	205	Начисление в конце отчетного месяца, учет оплаты по выпискам КФ	Учетная политика
Расчеты по выданным авансам	206	По счетам на предоплату в соответствии с заключенными договорами	Учетная политика
Расчеты по принятым обязательствам	302	По накладным, актам выполненных работ, актам сверки в соответствии с договорами	Учетная политика
Расчеты по платежам в бюджет	303	Начисление в конце отчетного месяца	Учетная политика
Прочие расчеты с кредиторами	304	Начисление в конце отчетного периода	Учетная политика

Таблица № 5. Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля.

Тип контрольных мероприятий	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4
Предварительный	Контроль за соответствием заключаемых договоров. Проверка соответствия денежных средств на лицевом счете в УФК и остатков в регистрах учета	Нарушений не выявлено.	
Текущий	Проверка правильности расчетов с налоговыми органами, внебюджетными фондами, организациями. Достоверность сумм кредиторской и дебиторской задолженности. Снятие остатков материальных запасов и основных средств.	Нарушений на текущий момент не выявлено.	
Последующий	Проверка ведения учета материальных ценностей у МОЛ. Выборочная инвентаризация для осуществления контроля за сохранностью ценностей, выполнением правил их хранения. Проверка соответствия перечня и номенклатуры полученных товаров (работ, услуг) согласно договору (счету).	Нарушений на текущий момент не выявлено.	

Таблица № 6. Сведения о проведении инвентаризаций.

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении номер	дата	Код счета бухгалтерского учета	Сумма, руб.	
1	2	3	4	5	6	7
плановая	06.11.18	309/ОД	03.11.2018			

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится ежегодно на 15.11.2018г. в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств. Протоколы проведения инвентаризации представляются в Комитет образования Сосновоборского городского округа.

Таблица №7

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля.

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4	5

07.03.2018	Комитет образования Сосновоборского городского округа	Годовой план аудиторских проверок на 2018 год	Нарушения имеются	Устранены в ходе проверки
------------	---	--	----------------------	---------------------------------

Бухгалтерская отчетность по состоянию на 01.01.2019 года составлена в соответствии с приказом Минфина РФ от 25.03.2011г. №33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».


Бухгалтерский учет автоматизирован: применяется программа «1С: Бухгалтерский учет в бюджетных учреждениях». Заработная плата и начисления на оплату труда рассчитывается в программе «1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения».

Руководитель 
(подпись)

Михайлова М.В.
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы 
(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер 
(подпись)

Кузьмичева В.П.
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель _____
(уполномоченное лицо) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель главный бухгалтер МБОУ "СОШ №4" _____ Кузьмичева В.П. 8 (81369) 4-24-4
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

"25" января 2019 г.

Документ подписан электронной подписью
Главный бухгалтер(Кузьмичева Вера Петровна)