

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020 г.

Учреждение муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение городского округа Тольятти «Гимназия № 35»

Обособленное подразделение

Учредитель Департамент образования администрации городского округа Тольятти

Наименование органа,

осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: РУБ

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2020
по ОКПО	36861485
по ОКТМО	36740000
по ОКПО	4031374
Глава по БК	913
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Общие сведения

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение городского округа Тольятти "Гимназия N 35" создана в соответствии с действующим

законодательством РФ на основании приказа комитета по образованию администрации г. Тольятти N53 от 12.08.1994 года. В своей деятельности МБУ "Гимназия N 35" руководствуется Конституцией РФ, ФЗ РФ "Об образовании в РФ", законодательством РФ, указами и распоряжениями Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, нормативными актами органов местного самоуправления и органа управления образованием, Типовым положениями об образовательном учреждении и уставом.

Официальное полное наименование учреждения: муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение городского округа Тольятти "Гимназия N 35"

Официальное сокращенное наименование Гимназии: МБУ "Гимназия N 35"

Место нахождения: РФ, 445032, Самарская область, г. Тольятти, бульвар Кулибина,17, тел.(8482)37-06-00 ИНН 6321046167, КПП 632101001, ОГРН 1036301015871, Организационно-правовая форма (ОКОПФ) - 75403 муниципальное бюджетное учреждение. ОКВЭД - 85.13 Образование основное общее, 85.14 Образование среднее общее. Сайт <http://school35.tgl.ru>, электронная почта school35@edu.tgl.ru.

Учредителем является: муниципальное образование - городской округ Тольятти в лице администрации городского округа Тольятти.

Место нахождение учредителя: РФ, 445011, Самарская область, г. Тольятти, Площадь Свободы,4. Гимназия находится в ведомственном подчинении Департамента образования администрации городского округа Тольятти.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

МБУ "Гимназия N 35", является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, является получателем средств местного и областного бюджета в соответствии с утвержденным планом ФХД. Бухгалтерский учет в учреждении ведется бухгалтерией учреждения. МБУ "Гимназия N 35" не имеет обособленных подразделений, представительств и филиалов. МБУ "Гимназия N 35" имеет в своем составе структурные подразделения: "Здоровьесберегающий комплекс образовательно- воспитательного процесса". Основной целью учреждения является формирование духовно-богатой, физически здоровой и творчески мыслящей личности, обладающей прочными знаниями, умениями в соответствии с требованиями государственного образовательного стандарта и программами дополнительного образования. Задачами гимназии являются: - создание благоприятных условий для разностороннего развития личности. Для реализации гражданами РФ гарантированного государством права на получение общедоступного и бесплатного общего

образования всех ступеней, если образование данного уровня гражданин получает впервые; - построение учебно-воспитательного процесса на основе психолого-медико-педагогического обеспечения; - дифференциация и индивидуализация образовательного процесса как средство достижения результативности обучения; - формирование устойчивой мотивации обучения; - формирование у учащихся потребности к самообразованию, самовоспитанию, самореализации, повышение их творческого потенциала; - сохранение и укрепление физического и психологического здоровья обучающихся, воспитание стремления к здоровому образу жизни; - осуществление ранней профориентации обучающихся и создание условий для их адаптации к жизни в обществе МБУ "Гимназия N 35" реализует следующие образовательные программы: - начального общего образования; - основного общего образования; - среднего (полного) общего образования. Деятельность гимназии строится на основе следующих принципов: - демократии и гуманизма; - общедоступности, преемственности и ступенчатости образования; - приоритета человеческих ценностей, жизни и здоровья человека; - гражданственности и свободного развития личности; - единства федерального культурного и образовательного пространства; - автономности и светского характера образования.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В отчетном периоде деятельность Гимназии осуществлялась на основе исполнения норм бюджетного, гражданского и налогового законодательств, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, нормативных актов, изданных учреждением. При осуществлении разрешенной самостоятельной деятельности, приносящей доходы, гимназия самостоятельно распоряжается доходами от этой деятельности.

Расходы на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности осуществляются через лицевые счета, открытые в территориальном органе казначейства.

Планом финансово-хозяйственной деятельности (далее план ФХД) на 2019 год от 14.01.2019г. (с учетом изменений от 31.01.2019, 28.02.2019, 20.03.2019, 15.04.2019г., 21.10.2019г., 31.12.2019г.) утверждено расходов:

Всего 68598864,63 руб.,

в том числе:

Субсидии на выполнение муниципального задания 33224313 руб.

Субсидии на иные цели 29546129,93 руб.,

Поступления от приносящей доход деятельности 4935849,36 руб.

Фонд оплаты труда по плану ФХД (КВР 111,112,119) за счет всех источников финансирования составляет 32347324,75 руб., в т.ч. ФОТ бухгалтерии (КВР 111,119) 1723168,50 руб.

Объем закупок товаров, работ, услуг по плану ФХД для деятельности учреждения составляет всего 34567430,18 руб.

Право первой подписи на финансовых и иных документах предоставлено: директор - Сураева Людмила Михайловна, заместитель директора по ВР - Жигалова Зинаида Язеповна, заместитель директора по АХР - Пантюхина Татьяна Николаевна.

Право второй подписи предоставлено: главный бухгалтер - Кривич Светлана Александровна, бухгалтер - Цуканова Вера Николаевна, бухгалтер - Попова Яна Владимировна.

Бухгалтерский учет в гимназии осуществляется работниками бухгалтерии в соответствии с Инструкциями по бюджетному учету N 157н от 01.12.2010г., N174н от 16.12.2010г., №52н от 30.03.2015г. с учетом изменений, федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора №256н, №257н, №258н, №259н, № 260н, №274н, №275н, №278н, №32н. Отчетность составляется в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 25.03.2011 г. N33н.

Количество работающих в бухгалтерии - 4 человек (в.т.ч. 1 человека в д/о с июля 2019г.), включая главного бухгалтера. 3 человека имеют высшее экономическое образование, 1 - средне специальное образование.

Все рабочие места бухгалтерии оснащены современными компьютерами в количестве 3 штук

(2012-2018г.в.) соединенные в единую локальную сеть, 3 рабочих места имеют выход в сеть Интернет.

Для введения бюджетного учета используется программное обеспечение "1 С:Предприятие 8.2", "1 С:Зарплата и кадры" Для связи с органами, исполняющими кассовое исполнение бюджета используется ПО "АЦК Госзаказ", "АЦК Финансы".

Для сдачи бухгалтерской отчетности используется ПО "Веб-консолидация", налоговой и статистической отчетности - "СБИС++-электронная отчетность".

Сведения о мероприятиях по повышению эффективности расходования бюджетных средств: 1) осуществление закупок товаров, работ и услуг в соответствии с 44-ФЗ - результат экономия бюджетных и внебюджетных средств;

2) планирование, контроль, анализ использования субсидий в течении года - результат своевременное и полное использование субсидий в соответствии с целевым назначением.

Сведения о мерах по повышению квалификации и переподготовке специалистов:

Курсы повышения квалификации и переподготовки (педагоги) - 33 человек; курс повышения квалификации "Контрактная система в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд"- 1 человек; курс повышения квалификации "Современные технологии управления организацией в условиях реализации национальных проектов"- 1 человек; курс повышения квалификации "Профессиональные стандарты в образовании"- 3 человека; семинар "Годовая отчетность бюджетных и автономных учреждений"-1 человек.

Повышение квалификации по программам "экологическая безопасность", "охрана труда", "пожарная безопасность", "эксплуатация тепло и электроустановок" -1 человек;

Количество штатных единиц на 01.01.2020г. 101,2 ставки, в т.ч. АУП - 8ст., ПЕД -73,2ст., УВП -6ст., МОП - 14 ст.

Численность работников по состоянию на 01.01.2020г. составляет 58 человека, в т.ч. 2 совместителя. (АУП-6 человек, педагоги-40 чел., УВП - 4 чел., МОП - 8 чел.) Гимназия владеет, пользуется закрепленным на праве оперативного управления имуществом в соответствии с назначением имущества, заданиями собственника, уставными целями деятельности и законодательством РФ.

Балансовая стоимость имущества:

1) Основные средства всего -67116342,97 руб. в т.ч.: недвижимое имущество (здание) - 44655974,76 руб. , особо ценное движимое имущество (далее ОЦДИ) - 10990104,76 руб.,

бюджет- 61813749,38 руб., внебюджет -5302593,59 руб.

2) Материальные запасы всего -653632,68 руб., в т.ч.:

бюджет -444640,11 руб., внебюджет – 2089925,57 руб.

Учреждение обеспечено основными фондами в следующем составе:

1. Недвижимое имущество (здание) - 44655974,76 руб.

2. Нежилые помещения (сооружение спортивная площадка) – 5284593,45 руб., в т.ч. ОЦДИ - 5284593,45 руб.,

Нежилые помещения (сооружение забор) – 498674,04 руб.

3. Машины и оборудование – 11017589,29 руб., в т.ч. ОЦДИ - 5409845,58 руб.,

4. Инвентарь производственный и хозяйственный – 2965626,61 руб., в т.ч. ОЦДИ- 142266,86 руб.

5. Биологические ресурсы – 14700 руб.,

6. Прочие основные средства – 2679184,82 руб., в т.ч. ОЦДИ- 153398,87 руб.

Метод начисления амортизации применяется линейный. Остаточная стоимость имущества:

1) Основные средства всего - 29583667,38 руб., в т.ч.:

бюджет- 29099499,37 руб., внебюджет -484168,01руб., в т.ч. здания 22797371,28 руб.,

Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, составляет 13540207,82 руб.

Средняя степень износа основных средств составляет 56%, здания 49%.

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

Гимназия осуществляет деятельность в рамках муниципального задания, утвержденного Постановлением мэрии городского округа Тольятти от 29.12.2018 N3995-п/1 (с изменениями, внесенными Постановлением от 27.12.2019г. №3706-П/1), плана финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного 14.01.2019 в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 28.07.2010 N 81н "О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения".

Источниками формирования имущества гимназии в денежных и других формах являются:

- субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания;

(Соглашение о предоставлении субсидии муниципальному бюджетному учреждению на финансовое обеспечение выполнения им муниципального задания N29-дг/3.2-1 от 09.01.2019, ДС N1 от 19.02.2019, ДС N2 от 15.03.2019, ДС N3 от 08.07.2019, ДС N4 от 29.07.2019, ДС №5 от 08.08.2019, ДС №6 от 20.09.2019, ДС №7 от 11.10.2019)

Финансирование субсидии на выполнение муниципального задания произведено в полном объеме по соглашению в сумме 33224313руб.;

- субсидии на иные цели; (Соглашение о предоставлении субсидий муниципальному бюджетному общеобразовательному учреждению городского округа Тольятти «Гимназия N 35», находящемуся в ведомственном подчинении департамента образования администрации городского округа Тольятти, в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации N 326-дг/3.2-1 от 28.01.2019, ДС N1 от 20.02.2019, ДС N2 от 15.03.2019, ДС N3 от 16.04.2019, ДС N4 от 27.06.2019, ДС N5 от 10.07.2019, ДС N6 от 18.09.2019, ДС N7 от 25.09.2019, ДС №8 от 26.11.2019)

Сведения об операциях с целевыми субсидиями, предоставленными муниципальному учреждению на 2019г. утверждены Постановлением администрации городского округа Тольятти (далее-ПА) от 11.02.2019 N338-П/1

(с учетом изменений, утвержденных -ПА от 01.04.2019 N925-п/1, ПА от 30.04.2019 N1239-п/1, ПА от 24.07.2019 N1968-п/1, ПА от 18.10.2019 N2791-п/1, ПА от 27.12.2019 N3698-п/1)

Финансирование субсидии на иные цели произведено в полном объеме фактической потребности учреждения и составляет 29540874,50 руб.

- собственные доходы учреждения от приносящей доход деятельности. По состоянию на 01.01.2020г. поступление составило 5482432,66 руб., в том числе : доходы от оказания платных образовательных услуг - 5346583,30 руб., доходы от сдачи имущества в аренду - 128767,56 руб., доходы от продажи металлолома - 7081,80 руб.).

- целевые поступления от юридических лиц, поступления добровольных пожертвований от физических лиц - другие не запрещенные законом поступления. По состоянию на 01.01.2020г. учреждение получило пожертвование: от физических лиц в натуральной форме - стулья в количестве 150 шт. на сумму 178500 руб., от юридических лиц в натуральной форме (мебель, МФУ, микроскопы) 75660 руб. Исполнение учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности с учетом всех источников финансирования в 2019г. составило 99%:

в том числе:

- Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания – 100%;
- Субсидии на иные цели – 100%;

- Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения) – 89%. Исполнение учреждением муниципального задания, утвержденного Постановлением мэрии городского округа Тольятти от 29.12.2018 N3995-п/1 (с изменениями, внесенными Постановлением от 27.12.2019г. №3706-П/1) составило 100%.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Анализ показателей отчетности Баланса государственного (муниципального) учреждения (ф.0503730):

стр.010 гр.4 ф.0503730 на 01.01.2019 – 61761754,84

стр.010 гр.8 ф.0503730 на 01.01.2020 – 61813749,38

пояснение: за 2019 год поставлено на учет основных средств на сумму 1345846,01 списано с учета 1293851,47 (в т.ч. произведен перенос со сч.101.34 на сч.101.24 Системы автоматической пожарной сигнализации на сумму 340502,00 в связи с включением в состав особо ценного движимого имущества учреждения)

стр.010 гр.5 ф.0503730 на 01.01.2019 – 4942833,48

стр.010 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2020 – 5302593,59

пояснение: за 2019 год поставлено на учет основных средств на сумму 916573,00 – в т.ч. приобретено на 662413, 00 безвозмездно получено на 254160,00; списано с учета 556812,89, в т.ч. на сч.21 487080,00.

стр.020 и 021 гр.4 ф.0503730 на 01.01.2019 – 31868970,83

стр.020 и 021 гр.8 ф.0503730 на 01.01.2020 – 32714250,01

пояснение: за 2019 год начислено амортизации 1798628,65, списано амортизации в связи с выбытием основных средств 953349,47

стр.020 и 021 гр.5 ф.0503730 на 01.01.2019 – 4543471,91

стр.020 и 021 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2020 – 4818425,58

пояснение: за 2019 год начислено амортизации 350886,56 (в т.ч. амортизации прав пользования активами 6200,00), списано амортизации в связи с выбытием основных средств 69732,89

стр.030 гр.4 ф.0503730 на 01.01.2019 – 29892784,01

стр.030 гр.8 ф.0503730 на 01.01.2020 – 29099499,37

пояснение: разница между балансовой стоимостью и амортизацией.

стр.030 гр.5 ф.0503730 на 01.01.2019 – 399361,57

стр.030 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2020 – 484168,01

пояснение: разница между балансовой стоимостью и амортизацией.

стр.070 гр.4 ф.0503730 на 01.01.2019 - 87449136,81

стр.070 гр.8 ф.0503730 на 01.01.2020 - 87449136,81

пояснение: кадастровая стоимость земельного участка общей площадью 15791 кв.м. по адресу 445032, Самарская обл.,г.Тольятти, б-р Кулибина,17 (кадастровый номер 63:09:0101159:552).

стр.080 гр.4 ф.0503730 на 01.01.2019 – 420268,34

стр.080 гр.8 ф.0503730 на 01.01.2020 – 444640,11

пояснение: за 2019 год поставлено на учет материальных запасов на сумму 224120,81, списано с учета 199749,04.

стр.080 гр.5 ф.0503730 на 01.01.2019 – 196960,77

стр.080 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2020 – 208992,57

пояснение: за 2019 год поставлено на учет материальных запасов на сумму 35113,60, списано с учета 23081,80.

стр.100 гр.9 ф. 0503730 на 01.01.2020 – 105400,00

пояснение: в 2019г. получено в безвозмездное пользование имущество (металлодетектор) по договору № 1966 от 30.10.2019г. на неопределенный срок. Оценка справедливой стоимости прав пользования произведена комиссией учреждения по поступлению и выбытию активов с отражением доходов будущих периодов в сумме 111600 руб. на срок 3 года. По состоянию на 01.01.2020г. начислена амортизация права пользования имуществом в сумме 6200 руб.

стр.160 гр.4 ф.0503730 на 01.01.2019 – 609,04

стр.160 гр.8 ф.0503730 на 01.01.2020 – 36742,35

В 2019 год отнесено на расходы будущих периодов 102200,00, списано расходов будущих периодов 66066,69

Остаток на 01.01.2019г. включает остаток расходов будущих периодов на использование: ПО Касперский 31350,00; ПО Дело-Веб 3613,11; ЭЦП в системе Рособнадзора 579,24; доступа к системе электронной отчетности в Росприроднадзор 1200,00)

стр.160 гр.5 ф.0503730 на 01.01.2019 – 304169,48

стр.160 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2020 – 114369,52

В 2019 год отнесено на расходы будущих периодов 47231,00, списано расходов будущих периодов 237030,96

Остаток на 01.01.2019г. включает:

1976,40 - остаток расходов будущих периодов по неисключительному праву на ПО Касперский

36133,01 - остаток расходов будущих периодов по неисключительному праву на использование Базы данных "Образование"

32627,14- остаток расходов будущих периодов по упущенной выгоде по договору от 03.06.2016г.

№3 с ЗАО КШП «Дружба» на безвозмездное пользование оборудованием столовой

15372,49- остаток расходов будущих периодов по упущенной выгоде по договору от 24.02.2014г.

№ 01/ар-14-35 с МБУ ДО «Свежий ветер» на безвозмездное пользование помещением

28260,48 - остаток расходов будущих периодов по упущенной выгоде по договору от 13.10.2014г.

№ 18 б/п с ГБУЗ СО «ТППК №3» на безвозмездное пользование помещением

стр.200 и 201 гр.5 ф.0503730 на 01.01.2019 – 892572,34

стр.200 и 201 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2020 – 1206925,59

пояснение: за 2019 год поступило денежных средств на лицевой счет 68340886,94, выбыло денежных средств с лицевого счета 68026533,69

стр.250 гр.5 ф.0503730 на 01.01.2019 – 509341,86

стр.250 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2020 – 280574,51

Сальдо на 01.01.2020 включает:

130345,69 – задолженность родителей за платные дополнительные образовательные услуги учащихся

150 228,82- задолженность ЗАО КШП «Дружба» по договору аренды помещения от 01.03.2016 №1

стр.260 гр.4 ф.0503730 на 01.01.2019 – 15440,00 (предоплата за подписку на периодические издания на 1 полугодие 2019 года ООО "АДП-Информ")

стр.260 гр.8 ф.0503730 на 01.01.2020 – 61867,60 включает:

-14090,98 предоплата за подписку на периодические издания на 1 полугодие 2020 года ООО "Урал-Пресс Поволжье")

- 47776,62 предоплата за электроэнергию за декабрь 2019г. ПАО ТЭК

стр.260 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2020 – 5000,00 включает предоплату за электроэнергию за декабрь 2019г. ПАО ТЭК

стр.470 гр.5 ф.0503730 на 01.01.2019 – 289519,65 (предоплата родителей за платные дополнительные образовательные услуги учащихся)

стр.470 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2020 – 396363,87 (предоплата родителей за платные дополнительные образовательные услуги учащихся)

стр.480 гр.4 ф.0503730 на 01.01.2019 – 141561945,19

стр.480 гр.8 ф.0503730 на 01.01.2020 – 141896413,07

пояснение: разница на 01.01.2019 и 01.01.2020 – 334467,88 (перенесено со счета 410134000 на счет 410124000 система автоматической пожарной сигнализации – 340502,00, списано особо ценное движимое имущество учреждения 6034,12)

стр.480 гр.5 ф.0503730 на 01.01.2019 – 1230933,26

стр.480 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2020 – 1198803,26

пояснение: разница на 01.01.2019 и 01.01.2020 – 32130,00 (списано особо ценное движимое имущество учреждения)

стр.510 гр.5 ф.0503730 на 01.01.2019 – 553641,17

стр.510 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2020 – 331888,93

пояснение:

Сальдо на 01.01.2020 включает доходы будущих периодов:

105400,00 – право пользования имуществом (металлодетектор) по договору № 1966 от 30.10.2019г ГБУ СО «Безопасный регион»

150228,82 – от ЗАО КШП "Дружба" по договору аренды помещения от 01.03.2016г. №2

32627,14 - от ЗАО КШП «Дружба» по договору на безвозмездное пользование оборудованием столовой от 03.06.2016г. №3

15372,49 - от МБУ ДО «Свежий ветер» по договору на безвозмездное пользование помещением от 24.02.2014г. № 01/ар-14-35

28260,48 – от ГБУЗ СО «ТГПК №3» по договору на безвозмездное пользование помещением от 13.10.2014г. № 18 б/п

Сумма изменений доходов будущих периодов в 2019г. составила:

Признано доходов будущих периодов в составе текущих доходов 2019г. всего- 349970,40, в т.ч.:

128767,56 – доходы от предоставления в аренду помещения ЗАО КШП "Дружба" по договору аренды помещения от 01.03.2016г. №2 срок действия до 28.02.2021г.,

39686,92 – доходы от предоставления в безвозмездное пользование помещения по договору от 15.10.2014г. б/н с МБОУ ДОД ЦВР «Планета»,

4022,64 - доходы от предоставления в безвозмездное пользование помещения по договору от 17.03.2017г. № 6БП с МБУ ДО «Красные Крылья»,

100936,44 - доходы от предоставления в безвозмездное пользование помещения по договору от 24.02.2014г. № 01/ар-14-35 с МБУ ДО «Свежий ветер»,

42390,72 - доходы от предоставления в безвозмездное пользование помещения по договору от 13.10.2014г. № 18 б/п с ГБУЗ СО «ТГПК №3».

6200,00- доходы от безвозмездного пользования имуществом (металлодетектор) по договору № 1966 от 30.10.2019г.с ГБУ СО «Безопасный регион».

Начислено доходов будущих периодов в 2019г. – 128218,16, в т.ч.

16618,16 – увеличение суммы доходов по договору от предоставления в аренду помещения ЗАО КШП "Дружба" по договору аренды помещения от 01.03.2016г. №2 в связи с увеличением ставки арендной платы.

111600,00 – принятие учету права безвозмездного пользования имуществом (металлодетектор) по договору № 1966 от 30.10.2019г.с ГБУ СО «Безопасный регион» на срок 3 года.

стр.520 гр.3 ф.0503730 на 01.01.2019 – 62735,94

стр.520 гр.7 ф.0503730 на 01.01.2020 – 60866,79

пояснение: Сформирован резерв предстоящих расходов на отпуск в сумме 60866,79 руб. уменьшение суммы резерва предстоящих расходов на отпуск в 2019г. по сравнению с 2018г.на 1869,15 руб.

стр.520 гр.4 ф.0503730 на 01.01.2019 – 2463919,29

стр.520 гр.8 ф.0503730 на 01.01.2020 – 2276278,75

пояснение: Сформированы резервы предстоящих расходов на отпуск в сумме 1500546,00 руб., резерв по расходам без документов 775732,75 руб. Уменьшение суммы резерва предстоящих расходов на отпуск в 2019г. относительно 2018г. в сумме 105523,09, уменьшение суммы резерва по расходам без документов в 2019г. относительно 2018г. в сумме 82117,45

стр.520 гр.5 ф.0503730 на 01.01.2019 – 179264,64

стр.520 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2020 – 205531,99

пояснение: Сформирован резерв предстоящих расходов на отпуск в сумме 205531,99 руб. Увеличение суммы резерва предстоящих расходов на отпуск в 2019г. относительно 2018г. в сумме 26267,35.

Анализ показателей Отчета о финансовых результатах (ф. 0503721).

Стр.030 гр.6 сумма 343770,40 включает:

128767,56 - доходы от предоставления в аренду помещений (ЗАО КШП «Дружба»);

187036,72 - доходы от предоставления права безвозмездного пользования помещением по

справедливой стоимости сектору государственного управления. В стр.210 код аналитики 241 гр.6 сумма -187036,72 отражены расходы от предоставления права безвозмездного пользования помещением по справедливой стоимости (расходы по упущенной выгоде от предоставления права пользования активом);

27966,12 - доходы от предоставления права безвозмездного пользования оборудованием по справедливой стоимости ЗАО КШП «Дружба». В стр.210 код аналитики 245 гр.6 сумма - 27966,12 отражены расходы от предоставления права безвозмездного пользования оборудованием по справедливой стоимости (расходы по упущенной выгоде от предоставления права пользования активом);

Стр.040 гр.5 сумма 33224313,00 субсидия муниципальному бюджетному общеобразовательному учреждению на финансовое обеспечение выполнения им муниципального задания;

Стр.040 гр.6 сумма 5093040,00 - выручка от реализации платных образовательных услуг;

Стр.060 гр.4 сумма 29540874,50 - субсидия муниципальному бюджетному общеобразовательному учреждению в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

Стр.090 код аналитики 172 гр.5 сумма -334467,88 включает:

-340502,00 - формирование расчетов с учредителем на стоимость поступившего ОЦДИ (системы автоматической пожарной сигнализации инв.номер 7710516)

6 034,12 - формирование расчетов с учредителем на стоимость списанного ОЦДИ (тоннель инв.номер 10000516)

Стр.090 код аналитики 172 гр.6 сумма 39211,80 включает:

32130,00 - формирование расчетов с учредителем на стоимость списанного ОЦДИ (конторка доктора Базарного 9шт. инв.номера 30000935-30000943)

7081,80 – поступление макулатуры в результате списания учебников;

7081,80 – выручка от реализации макулатуры;

-7081,80 – списана стоимость реализованной макулатуры

Стр.090 код аналитики 173 гр.6 сумма 30081,13 доходы от списания не востребовавшейся кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности по договорам оказания платных услуг учащимся

Стр.100 гр.6 сумма 6200 – доходы текущего периода от безвозмездного права пользования металлодетектором по договору № 1966 от 30.10.2019г полученного от ГБУ СО «Безопасный регион»

Стр.110 код аналитики 197 гр.6 сумма 178500,00 поступление пожертвования от физических лиц на ведение уставной деятельности (стулья) по договору пожертвования №1 от 25.10.2019г.

Стр.110 код аналитики 196 гр.6 сумма 75660,00 безвозмездное поступление имущества от ПАО «Тольяттиазот» для осуществления уставной деятельности (столы, МФУ, микроскопы) по договору благотворительности №19-04862Т от 23.08.2019г.

Стр.110 код аналитики 195 гр.5 сумма 664842,01 включает:

618592,01 – поступление учебников в оперативное управление от учредителя Постановление администрации г.о.Тольятти от 16.07.2019г. № 1899-П/1.

46250,00 – поступление комплекта беговых лыж в оперативное управление от учредителя Постановление администрации г.о.Тольятти от 16.04.2019г. № 1095-П/1.

Анализ показателей отчета Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295).

Обязательств по судебным решениям и исполнительным документам на 01 января 2020года нет, в течение отчетного периода оплачен административный штраф за нарушение требований пожарной безопасности по Постановлению ГУ МЧС по Самарской области №1074 от 29.01.2019г., решению Автозаводского районного суда от 01.03.2019г.

Анализ показателей отчета Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности

учреждения (ф. 0503769)

Вид деятельности - собственные доходы учреждения, вид задолженности кредиторская:

Показатели графы 5 по счету 2.302.11.737 не равны показателю графы 6 – в части операций по восстановлению кассовых расходов в сумме 13084,84 (возврат реестра по зарплате из Сбербанка).

Вид деятельности - субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания, вид задолженности кредиторская:

Показатели графы 5 по счету 4.302.11.737 не равны показателю графы 6 – в части операций по восстановлению кассовых расходов в сумме 37175,55 (возврат реестра по зарплате из Сбербанка).

Вид деятельности - субсидии на иные цели, вид задолженности кредиторская:

Показатели графы 5 по счету 5.302.11.737 не равны показателю графы 6 – в части операций по восстановлению кассовых расходов в сумме 4731,74 (возврат реестра по зарплате из Сбербанка).

Перечень форм отчетности не включенных в состав бухгалтерской отчетности в виду отсутствия числовых значений показателей:

- Сведения о количестве обособленных подразделений (ф. 0503761);
- Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725);
- Сведения об использовании целевых иностранных кредитов (ф. 0503767);
- Сведения о финансовых вложениях (ф. 0503771);
- Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772); - Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф.0503773);
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф.0503790); - Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица № 5 ф.0503760); - Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6 ф.0503760);
- Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица № 7 ф.0503760);

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В целях составления годовой отчетности за 2019г. проведена инвентаризация (Приказ N274 от 25.10.2019г.). В результате проведенной инвентаризации расхождений между данными бухгалтерского учета и фактического наличия имущества не установлено, признаков обесценения активов не выявлено. Учреждение в отчетном периоде получило в безвозмездное пользование имущество (металлодетектор) по договору № 1966 от 30.10.2019г. на неопределенный срок. Оценка справедливой стоимости прав пользования произведена комиссией учреждения по поступлению и выбытию активов с отражением доходов будущих периодов в сумме 111600 руб. на срок 3 года. По состоянию на 01.01.2020г. начислена амортизация права пользования имуществом в сумме 6200 руб. Учреждение предоставляет в аренду и безвозмездное пользование движимое и недвижимое имущество. Доходы и расходы от предоставления прав пользования по недвижимому имуществу определяются комиссией учреждения в соответствии с Постановлением Тольяттинской городской Думы от 06.06.2002г. № 456 " О методике по определению размера арендной платы за муниципальные нежилые помещения (здания)", по движимому имуществу - в соответствии с информацией, предоставляемой специализированной организацией, производящей оценку прав пользования. События после отчетной даты до предоставления бухгалтерской отчетности за 2018г. у учреждения не возникали.

Директор

_____ (подпись)

Л.М. Сураева

_____ (расшифровка подписи)

Руководитель

планово-
экономической
службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

главный бухгалтер

(подпись)

С.А. Кривич
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ОГРН

ИНН

КПП

(наименование, местонахождение)

Исполнитель

главный бухгалтер
(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

15 января 2020 г.

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
Образовательная деятельность по образовательным программам начального общего, основного общего и среднего общего образования	Реализация: образовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования; образовательных программ основного общего и среднего общего образования, обеспечивающих углубленное изучение отдельных учебных предметов;	Устав, Лицензия (63Л01 №0001901 от 18.12.2015г. Рег.№6357). Свидетельство о гос аккредитации (63А01 №0000573 от 19.12.2016г.)
Предпринимательская и иная приносящая доход деятельность	Реализует: платные образовательные услуги по дополнительным образовательным программам по художественно-эстетической, физкультурно-спортивной, научно-технической, естественнонаучной направленности;	Устав, Лицензия (63Л01 №0001901 от 18.12.2015г. Рег.№6357). Свидетельство о гос аккредитации (63А01 №0000573 от 19.12.2016г.)

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Методы определения справедливой стоимости для различных видов активов и обязательств	0 000	Метод рыночных цен	Приказ об учетной политике от 29.12.2018 № 331
Бланки строгой отчетности	0 03 000	Условная оценка: один бланк, один рубль	Приказ об учетной политике от 29.12.2018 № 331
Основные средства	0 10100 000	Срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1, при отсутствии ОС в Классификации - исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов	Приказ об учетной политике от 29.12.2018 № 331
Амортизация	0 10400 000	Метод начисления амортизации - линейный способ	Приказ об учетной политике от

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
			29.12.2018 № 331
Материальные запасы	0 10500 000	Выбытие производится по средней фактической стоимости	Приказ об учетной политике от 29.12.2018 № 331
Готовая продукция	0 10507 000	Принимается к учету по фактической стоимости	Приказ об учетной политике от 29.12.2018 № 331
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	0 10900 000	Распределение накладных затрат производится пропорционально прямым затратам по оплате труда, материальным затратам, иным прямым затратам	Приказ об учетной политике от 29.12.2018 № 331
Основные средства стоимостью до 10 000 руб. включительно в эксплуатации	0 21 000	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта	Приказ об учетной политике от 29.12.2018 № 331
Налог на прибыль	0 30303 000	Применение налоговой ставки по налогу на прибыль 0% в соответствии со ст.284.1 НК РФ	Приказ об учетной политике от 29.12.2018 № 330
НДС	0 30304 000	Освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика в соответствии со ст.145 НК РФ	Приказ об учетной политике от 29.12.2018 № 330
Доходы от арендной платы	0 40110 000	Признаются доходами текущего	Приказ об учетной

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		финансового года с одновременным уменьшением предстоящих доходов ежемесячно	политике от 29.12.2018 № 331
Объекты учета аренды	0 40140 000	Оценка объектов учета аренды осуществляется на дату подписания договора аренды (имущественного найма) либо договора безвозмездного пользования. Оценка (величина) арендных обязательств пользователя (арендатора) определяется в сумме справедливой стоимости прав предоставляемого в пользование имущества	Приказ об учетной политике от 29.12.2018 № 331
Резерв по расходам без документов	0 40160 000	Сумма резерва рассчитывается как произведение потребленных услуг, работ и договорной цены, когда учреждением фактически осуществлены расходы, однако по любым причинам соответствующие документы от контрагента не получены.	Приказ об учетной политике от 29.12.2018 № 331

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Резерв предстоящей оплаты отпусков	0 40160 000	Сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками учреждения дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по категориям персонала за предыдущий год с учетом начисленных взносов на обязательное страхование	Приказ об учетной политике от 29.12.2018 № 331

**Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного
(муниципального) финансового контроля**

Таблица №5

Проверяемый период	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Составление годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год	01 нояб. 2019 г.	274	25 окт. 2019 г.		0,00	

**Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального)
финансового контроля**

Таблица №7

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5