

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2021 г.

Учреждение муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение "Лицей № 67"

Обособленное подразделение _____

Учредитель Управление образования Администрации города Иванова

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2021
по ОКПО	
по ОКТМО	24701000
по ОКПО	
Глава по БК	
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Организационная структура учреждения.

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Лицей №67» является учреждением, входящим в состав управления образования Администрации города Иванова. В своей деятельности подчиняется непосредственно управлению образования Администрации города Иванова.

МБОУ «Лицей № 67» осуществляет образовательную деятельность на основе общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования. Учреждение дает обучающимся образование повышенного уровня с углубленным изучением предметов технического и естественно-научного профиля на 2 и 3 ступенях обучения и предпрофессиональную подготовку на старшей ступени обучения.

МБОУ «Лицей №67» действует на основании Устава, утвержденного Начальником управления образования Администрации города Иванова 05 июня 2015 года.

Учреждение имеет печать с изображением герба города Иванова и штампы со своим наименованием.

В Финансово-казначейском управлении Администрации города Иванова открыты четыре лицевых счета:

- 001021821 – для средств на выполнение учреждением Муниципального задания;
- 001021822 - для субсидий, выделяемых учреждению на иные цели;
- 001021829 - для средств, поступающих от оказания платных услуг и пожертвований;
- 001991820 – для средств, поступающих на обеспечение исполнения контрактов.

В МБОУ «Лицей № 67» предоставляются платные образовательные услуги на основании лицензии, выданной на осуществление образовательной деятельности (Серия 37ЛО1 № 0000222 регистрационный номер № 983 от 17.12.2012 года).

Учреждение ведет отдельный учет бюджетных и внебюджетных средств, с дальнейшим предоставлением соответствующей отчетности в инспекцию Федеральной налоговой службы, внебюджетные фонды, а также предоставляют квартальную и годовую отчетность в управление образования Администрации города Иванова для дальнейшей консолидации отчетности.

МБОУ «Лицей № 67» самостоятельно формирует свою учетную политику, в которой отражены: формы первичных документов, порядок проведения инвентаризации, правила документооборота, порядок контроля и рабочий план счетов.

Бюджетный учет в учреждении ведется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 года № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственной академией наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению», Приказом Минфина РФ от 06.12.2010 года № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению». Отчетность об исполнении бюджета города Иванова составляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 25.03.2011 года № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».

В МБОУ «Лицей № 67» ведется автоматизированный бухгалтерский учет в программе 1С: Предприятие 8 Бухгалтерский учет.

Для осуществления «зарплатного» проекта учреждение использует автоматизированную систему КППБ «Сбербанк», что позволяет отправлять в банк финансовые документы (реестры на выплату заработной платы) с использованием электронной цифровой подписи, что обеспечивает необходимую информационную безопасность.

Для взаимодействия с главным распорядителем средств бюджета используется программный комплекс «Свод Смарт».

В целях своевременного и оперативного обмена бюджетной, налоговой и статистической отчетностью с ИФНС России по городу Иваново, с Территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по Ивановской области используется система «СБИС++электронная отчетность».

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения.

По состоянию на 01 января 2021 года в МБОУ «Лицей № 67» сформировано 27 классов (с 1-го по 11-ый), в которых обучается 756 учащихся. Среди педагогического персонала есть вакансии учителя математики.

Штатное расписание на 01 января 2021 года утверждено в количестве 77,66 единиц, в том числе педагогических работников 55,61 единицы. Фактическая численность работников составляет 59 человек (из них 4 человека совместители), в том числе педагогических работников 38 человек. За период с января по декабрь 2020 года курсы повышения квалификации прошли 10 педагогических работников, сумма оплаты за курсы составила 36200 рублей.

МБОУ «Лицей № 67» в вопросах проведения закупок товаров, работ, услуг руководствуется Федеральным Законом от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В соответствии с данным законом, в результате проведения конкурентных процедур (общая начальная максимальная цена контракта составила 2482439,00 рублей) общая сумма экономии составила 185410,65 рублей, что составило 7,46% от начальной максимальной цены контракта.

Стоимость особо ценного имущества (ОЦИ) на 01.01.2020 год составляла 16808162,40 рублей, на 01.01.2020 года – 19917824,40 рублей. За 2020 год поступило ОЦИ на сумму 3109732,00 руб.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении бюджета учреждением плана его деятельности.

На выполнение муниципального задания в Плане ФХД на 2020 год утверждено 24 021 078,59 рублей, кассовый расход составил 24 021 078,59 (исполнено 100,0%).

Субсидий на иные цели в Плане ФХД на 2020 год утверждено 5 543 181,20 рублей, кассовый расход составил 5 337 661,89 рублей (исполнено 96,3%). Остаток в сумме 205519,31 руб., образовавшийся ввиду экономии средств, возвращен.

По внебюджетной деятельности в Плане ФХД на 2020 год утверждено 5 603 391,68 рублей, кассовый расход 5 603 391,68 рублей (исполнено 100,00%).

«Средства во временном распоряжении»:

- поступило средств за 2020 год – 22177,18 руб.;

- возвращено средств по итогам исполнения контрактов за 2020 год – 4400,93 руб.

Остаток средств во временном распоряжении на 01.01.2021 г. составил 17776,25 руб.

Отчет об обязательствах учреждения:

- по форме 0503738 вид обеспечения 4:

Графа 4 «Утверждено плановых назначений на 2020 год» - 24021078,59 руб.

Графа 6 «Принятые обязательства» - 24021078,59 руб.

Графа 8 «Денежные обязательства» -24021078,59 руб.

Графа 9 «Исполнено денежных обязательств» - 24021078,59 руб.

Графа 7 «Принятые обязательства, из них с применением конкурентных способов» - 55463,53 руб.

Раздел 3 "Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом.

Графа 6 – отражены начисленные резервы предстоящих расходов на оплату отпусков.

- по форме 0503738 вид обеспечения 5:

Графа 4 «Утверждено плановых назначений на 2020 год» - 5543181,20 руб.

Графа 6 «Принятые обязательства» - 5337661,87 руб.

Графа 8 «Денежные обязательства» - 5337661,87 руб.

Графа 9 «Исполнено денежных обязательств» - 5337661,87 руб.

- по форме 0503738 вид обеспечения 2:

Графа 4 «Утверждено плановых назначений на 2020 год» - 5603391,68 руб.

Графа 6 «Принятые обязательства» -5603391,68 руб.

Графа 8 «Денежные обязательства» - 5603391,68 руб.

Графа 9 «Исполнено денежных обязательств» - 5603391,68 руб.

Раздел 3 «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом:

Графа 6 – отражены начисленные резервы предстоящих расходов на оплату отпусков.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения.

На 01 января 2021 года по субсидии на выполнение муниципального задания числится дебиторская задолженность в сумме 135321,49 рублей. Из них:

по счету 206.23 в сумме 46188,75 руб. - авансовые платежи АО «ИвГТЭ», 4966,86 руб. – авансовые платежи Ивановскому филиалу «АО «Энергосбыт плюс».

по счету 206.26 в сумме 2135,10 руб. - авансовые платежи АО «Почта России».

по счету 303.01 в сумме 18526,43 руб. – переплата по НДФЛ;

по счету 303.02 в сумме 60885,06 руб. – переплата по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством;

по счету 303.06 в сумме 2619,29 руб. переплата по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Снижение величины дебиторской задолженности по субсидии на выполнение муниципального задания по сравнению с 2019 годом на 19957,54 руб. связано с сокращением величины авансовых платежей по коммунальным услугам.

На 01 января 2021 года по собственным доходам числится дебиторская задолженность в сумме 456200,76 рублей. Из них

по счету 205.31 – 421468,75 руб. – начислена оплата за платные образовательные услуги;

по счету 303.01 - 916,01 руб. - переплата по НДФЛ.

по счету 206.26 - 33816 руб. – авансовый платеж ООО «Консалт»;

Снижение величины дебиторской задолженности по собственным доходам по сравнению с 2019 годом на 195117,81 руб. связано со снижением задолженности за оплату платных образовательных услуг.

На 01 января 2021 года по субсидиям на иные цели дебиторская задолженность отсутствует.

На 01 января 2021 года по субсидии на выполнение муниципального задания числится кредиторская задолженность в сумме 273 198,76 рублей. Из них

по счету 302.21 – 743,78 руб. - начислена оплата за декабрь 2020 г. АО «Ростелеком»;

по счету 302.23 в сумме 6526,98 руб. начислена оплата коммунальных услуг за декабрь 2020 года АО «Водоканал»;

по счету 303.12 -22215,00 руб. - начислен налог на имущество за 4 квартал 2020 г.

по счету 303.13 – 243713,00 руб. - начислен налог на землю за 4 квартал 2020 г.

Снижение кредиторской задолженности по субсидии на выполнение муниципального задания на 15992,80 руб. связано со снижением кредиторской задолженности по коммунальным платежам.

На 01 января 2021 года текущая кредиторская задолженность по собственным доходам составила 31055,97 руб.:

по счету 302.21 – 390,00 – начислена оплата за декабрь 2020 г. ПАО «Мегафон».

по счету 302.26 – 30665,97 руб.:

- 28897,00 руб. – начислена оплата ООО «МЦФЭР-пресс».

- 1052,28 руб. - начислена оплата за декабрь 2020 года ОАО «ЕРЦ»;

- 716,69 руб. – начислена оплата за декабрь 2020 года ОАО «Ивановская городская теплосбытовая компания».

На 01 января 2021 года по субсидиям на иные цели кредиторская задолженность отсутствует.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности.

В МБОУ "Лицей № 67" установлена система "Банк- клиент" для передачи реестров на зачисление заработной платы в Сбербанк России. Сопровождение программного обеспечения 1С бухгалтерия производится: ООО "Косалт" - информационно-технологическое

сопровождение; ИП Курылев А. М, - консультирование, установка типовых форм отчетности и релизов.

Увеличение стоимости особо ценного имущества произошло на сумму 3109732 руб. за счет приобретения особо ценного имущества.

Остатки на 01.01.2021 на лицевых счетах:

001.22.182.1 – 0,00 рублей.

001.22.182.9 – 1038746,52 рублей.

001.22.182.2 – 0,00 рублей.

001.99.182.0 – 17776,25 рублей.

Формы 0503295, 0503771, 0503772, 0503773, 0503790 не заполнены ввиду отсутствия показателей.

В форме 0503725 отражены обороты по счету 5.304.06, 4.304.06, 2.304.06. Данная операция проводилась для переноса затрат по ОС с КФО "5", «2» на КФО "4". Так как по КФО "5" не выделяются средства для содержания имущества, приобретенного по КФО "5", это и явилось причиной для проведения данной операции.

При проведении инвентаризации в 2020 году расхождений не обнаружено.

При проведении внутридокументного контроля в программе СВОД-СМАРТ в протоколе контроля выявлены следующие предупреждения.

В форме 0503769 по дебиторской задолженности (КФО 2) при прохождении внутреннего контроля выводится предупреждение о несоответствии показателей, связанных с восстановлением кассовых расходов по дебиторской задолженности ООО «ЭКС Гарант».

В форме 0503769 по кредиторской задолженности (КФО 2) при прохождении внутреннего контроля выводится предупреждение о несоответствии показателей, связанных с восстановлением кассовых расходов при оплате договора с ООО «Пифагор».

В форме 0503769 по дебиторской задолженности (КФО 4) при прохождении внутреннего контроля выводится предупреждение о несоответствии показателей, связанных с восстановлением кассовых расходов по дебиторской задолженности АО «Ивгортеплоэнерго».

В форме 0503769 по кредиторской задолженности (КФО 4) при прохождении внутреннего контроля выводится предупреждение о несоответствии показателей, связанных с восстановлением кассовых расходов при оплате договора с ООО «Ремторгтехника-Иваново».

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат:
Владелец: **Дмитриева Елена Борисовна**
Действителен: с 21.09.2020 по 21.12.2021
Дата подписи: 29.01.2021 14:48:41

Дмитриева
Елена Борисовна

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Руководитель планово-

экономической службы

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Главный

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат:
Владелец: **Шишкова Ольга Владиславовна**
Действителен: с 01.10.2020 по 01.01.2022
Дата подписи: 29.01.2021 14:01:13

бухгалтер

(подпись)

Шишкова Ольга
Владиславовна
(расшифровка
подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель

—

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.