

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0503760
	на «01» января 2016 г.	Дата	01.01.2016
Учреждение	Муниципальное общеобразовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа «Лесколовский центр образования»	по ОКПО	43502700
Обособленное подразделение	Муниципальное образование «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области	по ОКТМО	41612101
Учредитель	Комитет по образованию администрации МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области	по ОКПО	43502982
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	Годовая	Глава по БК	015
Периодичность:			
Единица измерения:	руб	к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730
			383

Раздел 1. Организационная структура учреждения

Учреждение является некоммерческой организацией, созданной в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», муниципальным бюджетным образовательным учреждением, созданным для осуществления образовательной деятельности по реализации образовательных услуг населению.

В структуре Учреждения находятся дополнительные структурные отделения, обеспечивающие осуществление образовательной деятельности с учетом уровня, вида и направленности реализуемых образовательных программ, форм обучения и режима пребывания, обучающихся и воспитанников: дошкольное отделение, отделение дополнительного образования детей. Структурные отделения Учреждения не являются юридическими лицами.

Организационно-правовая форма ОУ: Муниципальное автономное учреждение

Место нахождения ОУ: Российская Федерация, 188668 Ленинградская область, Всеволожский район, п. Лесколово, ул. Красноборская, дом 6.

ИНН 4703112900 КПП 470301001

ОГРН: 109 470 300 3317

Основной вид экономической деятельности ОКВЭД: 80.21 – Основное общее и среднее (полное) общее образование

Дополнительные виды экономической деятельности:

80.10.1 – Дошкольное образование предшествующее начальному общему образованию,

80.10.3 - Дополнительное образование детей,

80.42 - Образование для взрослых и прочие виды образования, не включенные в другие группировки,

92.51 - Деятельность библиотек, архивов учреждений клубного типа,

92.62 – Прочая деятельность в области спорта,

92.72. – Прочая деятельность по организации отдыха и развлечений, не включенная в другие группировки,

60.23 – Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта,

55.51 – Деятельность столовых при предприятиях и учреждениях,

85.32 – Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания,

85.14 – Прочая деятельность по охране здоровья,

70.31.12 – Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде нежилого имущества,

92.31.21 – Деятельность по организации и постановке театральных и оперных представлений, концертов и прочих сценических выступлений,

93.04 – Физкультурно-оздоровительная деятельность.

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обеспечение
1	2	3
Основная цель реализации образовательных программ дошкольного образования,	Обеспечение условий для социальной адаптации детей, осуществление интеллектуального, социально – личностного, художественно – эстетического и физического развития ребенка в соответствии с реализуемой образовательной программой, обеспечивающей выполнение требований, взаимодействие с семьей для обеспечения полноценного развития ребенка. Дошкольное образование является базой для начального общего	Устав утвержден приказом Комитета по образованию Администрации МО "Всеволожский муниципальный район" ЛО от 21.01.14 №19. Внесение изменений в устав приказ Комитета по образованию Администрации МО "Всеволожский муниципальный район" ЛО от 31.03.15г. №146 Лицензия за №012584 серия РО, рег.№198-09 от 13.04.12г Наблюдательный совет утвержден распоряжением комитета по

	образования.	образованию от 28.12.2012 №305
Основная цель реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования	Целенаправленный процесс овладения учащимися систематизированными знаниями о природе, человеке, обществе, культуре и производстве средствами познавательной и практической деятельности, результатом которого является интеллектуальное, социальное и физическое развитие личности, составляющее основу для дальнейшего образования и трудовой деятельности.	Компетенции наблюдательного совета: внесение изменений в устав, создание и ликвидация филиалов, утверждение проекта плана финансово-хозяйственной деятельности, решение о совершении крупных сделок, утверждение отчетов о деятельности учреждения и об использовании имущества, утверждение годовой бухгалтерской отчетности, утверждение положения о закупках
реализация образовательных программ, которые не являются основной целью деятельности: дополнительные общеобразовательные программы; - программы дополнительного образования детей	Увеличение охвата детей услугами дополнительного образования; Повышение качества дополнительного образования; Удовлетворение спроса родителей и детей услугами дополнительного образования в соответствии с задачами развития государства, изменениями технологического и социального уклада. Формирование здорового образа жизни детей.	

Финансирование осуществляется по следующим источникам:

- Субсидия муниципальным бюджетным и муниципальным автономным учреждениям, подведомственным Комитету по образованию администрации муниципального образования «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области, на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ),
 - Субсидия на иные цели,
 - Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения),
 - Субсидия на осуществление капитальных вложений
- Лицевые счета открыты в комитете финансов администрации МО «Всеволожский муниципальный район» ЛО

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

В 2014/2015 учебном году в школе обучалось – 509 человек, из них:

Начальная школа – 280 чел.;

Средняя школа – 236 чел.;

Старшая школа – 26 человек.

Успеваемость на конец года – 99%, качество знаний – 48%.

В 2015 году аттестаты об основном общем образовании получили – 40 человек/ 100%,

об основном среднем образовании – 14 человек/100%.

С 2011 года в школе реализуются ФГОС НОО второго поколения. Для введения ФГОС НОО школа обеспечена на 100% УМК (учебники, рабочие тетради, дидактические материалы), а также обеспеченность МТБ составляет 75% (оборудование для выполнения практических работ, наглядные пособия, интерактивные доски, ноутбуки). Необходимо пополнение МТБ за счет закупки технических средств обучения.

Внеурочная деятельность обучающихся с 1- 5 классы идет в полном объеме из расчета 10 часов в неделю.

За отчетный период 9 воспитателей, 7 учителей и 2 руководящих работника прошли курсы повышения квалификации; 3 воспитателя, учитель и инструктор по ФИЗО повысили квалификационную категорию в Ленинградском областном институте регионального образования. На базе учреждения организована стажировочная площадка «Инновационно-образовательное пространство образовательного холдинга как ресурс обеспечения качества образования»

Высшее образование в текущем году получили 3 воспитателя на базе филиала ЛГУ им А.С. Пушкина, продолжают учебу в высшем учреждении: 3 воспитателя, 2 педагога по дополнительному образованию, 1 заместитель директора и 2 служащих. В текущем отчетном периоде пришли на работу 4 молодых специалиста: 2 педагога по дополнительному образованию и 2 учителя.

Количество штатных единиц учреждения	На 01.01.2015	На 01.01. 2016
	229,42	234,34

Увеличение штатных единиц на 1,02% составило за счет открытия 1 класса. Среднегодовая численность обучающихся в отчетном году выросла на 1,1%:

2014- 988 обучающихся, из них дети занимающиеся в дошкольных группах 470 детей,

2015- 1043 обучающихся, из них дети занимающиеся в дошкольных группах 491 детей

Проектная мощность дошкольных отделений рассчитана на 450 детей, в связи с увеличением контингента было отремонтировано два групповых помещения ремонт ясельной и круглосуточной группы в дошкольном отделении №1 . (балансовая стоимость зданий дошкольных отделений составляет 53 417,34тыс. руб степень износа 1 здания составляет 36 %, 2 здания 100%, т.к находится в эксплуатации с 1976г.) и требует косметического ремонта.

Проектная мощность школьного отделения рассчитана на 385 детей, в связи с увеличением контингента открыта 2 смена для шести классов (2 и 7 классы). (балансовая стоимость здания составляет 36664,26тыс. руб. степень износа составляет 100 %, т.к находится в эксплуатации с 1978г.) и требует замены кровли, косметического ремонта помещений.

Затраты на 1 ребенка в отчетном году по учреждению выросли на 4,44% и составили ежемесячно в среднем руб: 2015-7160,84/2014 – 6856,67 руб.

дошкольное отделение : 2015 -12308,91 /2014-10090руб;

школьное отделение: 2015 - 7521,52 /2014-8920 руб;

дополнительное отделение:2015 - 1652,09 / 2014 – 1560 руб;

На 01.01.2016 года в дошкольном отделении функционирует 22 группы, из них 14 групп общеразвивающей направленности, 2 группы компенсирующей направленности (в т.ч. 1 группа круглосуточного пребывания), 1 группа оздоровительной направленности, 2 группы комбинированной направленности (в т.ч 1 группа кратковременного пребывания 3,5 часа 3 раза в неделю) и 3 группы кратковременного пребывания (по 3.5 часа 3 раза в неделю).

В 2015 году натуральные нормы питания в дошкольном отделении выполнены на 99,59%, стоимость детодня по питанию круглосуточная группа – 125,55 руб.и 12 часового пребывания – 109,21 руб.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении бюджета

Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений отражены в форме 0503766 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений» (приложение к пояснительной записке)

Исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности отражено в форме 0503737 в разрезе источников финансирования

Субсидия на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) утверждена в сумме 103 504 939,38руб. (областной бюджет 62 088 171 ,38 руб., местный бюджет 41 416 768,00 руб.) исполнена на 100%

За счет субсидии на финансовое обеспечение из средств областного бюджета на учебные расходы для образовательного процесса было выделено и потрачено 4 193 204,00руб., на материально-техническое обеспечение образовательного процесса в сумме 660 521,66руб., учебники – 428 172,34руб., спортивное оборудование - 7370,00руб., учебное оборудование -1 628 465,00руб. и игровое оборудование на сумму 730 610,00руб., наглядные пособия и развивающие игры на сумму 684 065,00 руб

За счет средств местного бюджета оплачивались договора на текущие расходы по содержанию здания и имущества, оплачены ремонтные работы по замене кровли спортивного зала в школьном отделении ,сантехнического оборудования в дошкольном отделении №1 и произведен ремонт кабинета начальной школы №17 в школьном отделении и ремонт ясельной группы в дошкольном учреждении, техническое обслуживание автобуса.

Субсидия на иные цели поступила в сумме 16 121 117,78 руб. и исполнена на 100%. За счет субсидии на иные цели были оплачены работы: по демонтажу и установке металлического ограждения; по внесению резинового гранулята, и по выполнению проектно-сметной документации для строительства детского биатлонно-лыжного комплекса; произведен ремонт в школьном отделении спортивного зала, кабинета начальной школы, физики, кабинета №3.14 и кабинета №17; в дошкольном учреждении отремонтировано групповое помещение. Приобретено игровое и учебное оборудование, выплачена заработная плата воспитателям групп продленного дня и оплачено бесплатное питание обучающихся в школьном отделении и компенсация затрат на выполнение натуральных норм в дошкольном учреждении.

Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения) – утверждено плановых назначений в сумме 8 100 000 руб. поступило средств от приносящей доход деятельности в сумме 7 993 633,56 (по доп.коду 163-435 123,56 руб., по доп.коду 263 – 622 703,00 руб., по доп.коду 363-82 836,50 руб., по 064 доп.коду – 6 852 970,50руб.) исполнено в сумме 7 998 967,27 руб., что составило 98,8% (за счет собственных доходов учреждения была установлена стелла аллея славы , и электронное табло на стадион, оплачены работы по обслуживанию программ office и оплачены продукты питания.)

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

Балансовая стоимость по основным средствам за счет средств приносящая доход деятельность составляла на начало года 930 234,96 рублей, на конец года 1 607 051,36 рублей; увеличение составляет 72%, которое произошло за счет увеличения приобретения оборудования, производственного инвентаря и прочих ОС. Балансовая стоимость на начало года по основным средствам за счет субсидии на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) составляла 124 926 875,63 рублей, на 131 469 374,33 рублей; увеличение составило 5%, которое произошло за счет принятия к учету забора, оборудования производственного и хозяйственного инвентаря, библиотечного фонда.

В 2015 году на учет поставлены земельные участки, используемые на праве постоянного (бессрочного) пользования, учитываемые на счете 103.00 в сумме 32 754 929,72 рублей. Был сформирован резерв предстоящих расходов в сумме 4 338 223,67 рублей, который состоит из резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время в части выплат персоналу, в части оплаты страховых взносов и резерва по оплате обязательств, по которым не поступили расчетные документы по коммунальным услугам и по работам, услугам на содержание имущества. Изменение по ОЦИ произошло за счет принятия на учет оборудования на сумму 1201922 рублей и списания в размере 10860,02 рублей.

Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности нереальной к взысканию нет.

По результатам деятельности ОУ на 01.01.2016 г. имеется дебиторская задолженность по выданным авансам в размере 105994.86 руб., которая отражена в форме 0503769 (приложение к пояснительной записке).

Субсидия на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ), – 113 431,66 руб.(ОАО «Петербургская сбытовая компания» -89540.63 руб авансирование электроэнергии за декабрь 2015; ОАО «Ростелеком» - 5120.93руб предоплата за услуги связи; ФГУП «Почта России»- 11333.3 подписка на 1-е полугодие 2016г; ГУ ЛРО ФСС – 7436,8 возмещение страхового обеспечения)

По результатам деятельности ОУ на 01.01.2016 г. имеется кредиторская задолженность в размере 127 969,76 руб.,

которая отражена в форме 0503769 (приложение к пояснительной записке).

Приносящая доход деятельность – 127 969,76 руб.(ОАО «БЗУ» - 107080,98 руб задолженность за продукты питания поступившие в конце декабря 2015 и ООО «Фацер» - 20888,78руб. задолженность за продукты питания поступившие в конце декабря 2015).

В форме 0503730 Баланс государственного (муниципального) учреждения : по счету «Прочие расчеты с дебиторами» кредитовый остаток со знаком “минус” отражает передачу учредителю нефинансовых активов, недвижимого и особо ценного имущества и отражение земельных участков;

Сведения об остатках денежных средств учреждения на лицевых счетах отражены в форме 0503779 (приложение к пояснительной записке).Остаток средств от приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения) образовался в связи с поступлением средств в конце отчетного периода, средства будут использованы в 2016 году.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

Бухгалтерский учет в учреждении ведется согласно утвержденной учетной политике, сформированной в соответствии:

- Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

- Приказа Минфина России от 01.12.2010 N 157н (ред. от 29.08.2014 № 89 н и ред. от 06.08.2015 №124н) "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" (Зарегистрировано в Минюсте России 30.12.2010 N 19452)

-Приказа Минфина РФ от 23 декабря 2010 г. N 183н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению"

В связи с изменением типа бюджетного учреждения на автономное с 01 января 2014 года закупки осуществляются согласно Федеральному закону от 18.07.2011 N 223-ФЗ,

а закупки на средства по бюджетным субвенциям согласно Федеральному закону от 05.04.2013 N 44-ФЗ.

Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерской программы 1С Предприятие 8.2, конфигурация «Бухгалтерия для бюджетных учреждений», редакция 1.0. Заработная плата начисляется с использованием программы «Грааль Зарплата и пенсионный учет», предоставление отчетности в ИФНС, ПФ РФ, ФСС используется программа «Сбис ++Документооборот» с некоторыми поставщиками обмен документами производится через электронный документооборот.

Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бюджетного учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Материальные запасы	x.105.xx	Принятие к учету по фактической стоимости. Списание материальных запасов производится по средней фактической стоимости	Учетная политика утвержденная приказом от 09.01.2014г. №09/3
Расчеты с подотчетными лицами	x.208.xx	Расчеты производятся на основании представленного авансового отчета.	Учетная политика утвержденная приказом от 09.01.2014г. №09/3

С целью организации внутреннего контроля создан финансовый контроль в который входят: тарификационная комиссия, комиссия по контролю за питанием, закупочная комиссия, комиссия по учету, списанию и постановки на учет основных средств и комиссия по энергосберегающей среде.

Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля

Таблица №5

Тип контрольных мероприятий	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4
Предварительный	Проверка учредительных и регистрационных документов. Проверка цены, условий оплаты, суммы договоров на соответствия законодательству РФ и правильностью их заполнения. Комиссия контроля по питанию осуществляет проверку соблюдения правил хранения продуктов питания, сроки реализации, поступивших продуктов и их качество, закладка и выход продуктов.	В Уставе организации допущена ошибка в фактическом адресе. Допущены ошибки в реквизитах. Некорректно указаны условия оплаты. При контрольном взвешивание готовых блюд и проверке соответствия цикличного меню с ежедневным	Подали заявление в ИФНС для изменения адреса в Уставе. Договора возвращены поставщику на переоформление. Результаты выявленных несоответствий в ходе проверки, были доведены до поставщика.

		меню,(контрольное блюдо, согласно ежедневному меню, не соответствует норме.)	
Последующий	<p>Проверка первичных документов после совершения финансово-хозяйственных операций.</p> <p>Выборочная инвентаризация для осуществления контроля над сохранностью ценностей, выполнением правил их хранения.</p> <p>Проверка ведения учета материальных ценностей у материально ответственных лиц.</p> <p>Проверка соответствия перечня и номенклатуры полученных товаров работ, услуг, перечню и номенклатуре оплачиваемых товаров (работ, услуг) согласно договору (счету)</p>	<p>Несоответствие цены в счетах-фактурах и накладной в соответствии со спецификацией.</p> <p>Несоответствие инвентарного номера с инвентаризационной описью.</p> <p>В путевом листе отсутствует подпись водителя</p> <p>Нарушений не выявлено.</p>	<p>Счета-фактуры и накладные, возвращены поставщику на переоформление.</p> <p>Инвентарные номера приведены в соответствие.</p> <p>Нарушение устранено</p>

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

Проведение инвентаризации		Приказ о проведении		Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	номер	дата	Код счета бюджетного учета	Сумма, руб.	
1	2	3	4	5	6	7
Плановая инвентаризация ОС	02.11.2015 02.12.2015	93	26.10.2015	101.00		Излишков и недостач не обнаружено
Плановая инвентаризация МЗ	02.11.2015 02.12.2015	93	26.10.2015	105.00		Излишков и недостач не обнаружено
Инвентаризация расчетов с поставщиками и подрядчиками	02.11.2015- 02.12.2015	93	26.10.2015	205.00 206.00 208,00 302.00. 303.00		Выявлена дебиторская задолженность(инвентаризационная опись расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами)

Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий

Таблица №7

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
10.06.15 – 17.06.15	Государственная инспекция труда в Ленинградской области	Осуществление федерального государственного надзора за соблюдением работодателем трудового законодательства	Нарушение ст 136 ТК РФ, оплата отпуска произведена позднее трех дней до его начала.	Нарушения устранены, выплачена компенсация за нарушение срока оплаты труда.

Не подлежат заполнению формы в виду отсутствия числовых значений показателей:

Сведения о количестве обособленных подразделений (ф.0503761)

Сведения об использовании целевых иностранных кредитов (ф. 0503767);

Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф.,0503771);

Сведения о суммах заимствований (ф.0503772);

Сведения о задолженности по ущербу, причиненному имуществу (ф. 0503776)

Справка по консолидируемым расчетам ф.0503725

Директор _____ Глазунова В. Г.

Главный бухгалтер _____ Воронович С.Д.

