

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на «01» января 2019 г.

Учреждение
Обособленное
подразделение
Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя
Периодичность: годовая

МБОУ СОШ №5 г. Шахты
Муниципальное образование «Город Шахты»
Департамент образования г.Шахты

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2019
по ОКПО	31650157
по ОКТМО	60740000
по ОКПО	02114446
Глава по БК	907
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1 : "Организационная структура учреждения"

Полное наименование муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение г.Шахты Ростовской области «Средняя общеобразовательная школа №5 имени И. И. Горностаева»

Краткое наименование МБОУ СОШ № 5 г. Шахты

Организационно-правовая форма: бюджетное учреждение.

Учредителем и собственником имущества МБОУ СОШ № 5 г. Шахты является муниципальное образование «Город Шахты»

Учреждение действует на основании устава утвержденным Постановлением Администрации города Шахты от 05.05.2016 № 2352

Учреждение является юридическим лицом имеет лицевые счета, открытые в территориальном органе Федерального казначейства, печать, штамп, бланки со своими реквизитами

Основной деятельностью признается деятельность, непосредственно направленная на достижение целей, ради которых оно создано.

Осуществляет образовательную деятельность по следующим образовательным программам, реализация которых не является основной целью их деятельности:

-по дополнительным общеобразовательным программам

Поступление и расходование денежных средств производится в соответствии с планом финансово хозяйственной деятельности на 2018г. с лицевого счета учреждения открытого в органах Федерального казначейства. Источники финансирования: субсидии местного, областного бюджета, оказание платных услуг, доходы от сдачи в аренду помещений, иные безвозмездные поступления.

Бухгалтерский учет и отчетность осуществляется в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Налоговым кодексом Российской Федерации от 05.09.2000 № 117-ФЗ и бюджетным кодексом Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ, инструкцией бухгалтерскому по учету, утвержденной приказом Минфина РФ от 01.12.2010г. № 157 н "Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академических наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению", утвержденной приказом Минфина РФ от 30.03.2015г. № 52н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями и методических указаний по их применению, утвержденной приказом Минфина РФ от 06.12.2010г. № 162н "Об утверждении плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению" об исполнении бюджетов, Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности бюджетной системы РФ от 25.03.2011г" № 33н и другими нормативными актами РФ, регулирующими бухгалтерский учет.

Раздел 4 " Анализ показателей отчетности учреждения"

По состоянию на 01. 01.2019г. на лицевом счете 20586Х33300 образовались остатки денежных средств в размере 1200726,28 руб. в том числе:

Остатки денежных средств по местному бюджету 1185377,35

- Заработная плата 54993,98
- Начисления на выплаты по оплате труда 19009,80
- Услуги связи 885,00
- Коммунальные услуги 1090244,89
- Работы, услуги по содержанию имущества 6443,95
- Прочие работы, услуги 4715,73
- Прочие расходы 9084,00

Остатки денежных средств по приносящей доход деятельности 15348,93 руб. остались в связи с накоплением денежных средств для оплаты последующих расходов образовательного учреждения.

На 01.01.2019 сложилась текущая дебиторская задолженность по доходам:

- по деятельности на выполнение муниципального задания в сумме 26 745 647,00 руб. , на

финансовое обеспечение деятельности образовательной организации в 2019 году.

- на иные цели в сумме 465 600,00 руб., на финансовое обеспечение деятельности образовательной организации в 2019 году.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

В целях подтверждения показателей годовой бюджетной отчетности проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств по состоянию на 31 декабря 2018 года, расхождений не выявлено. (приказ образовательного учреждения).

В составе бухгалтерской отчетности, согласно приказа Минфина России от 25.03.2011 г. № 33н (в ред.) "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений", не включены формы в связи с отсутствием цифровых значений:

- форма 0503725 "Справка по консолидируемым расчетам учреждения",
- форма 0503761 "Сведения о количестве обособленных подразделений",
- форма 0503767 "Сведения об использовании целевых иностранных кредитов",
- форма 0503771 "Сведения о финансовых вложениях учреждения",
- форма 0503772 "Сведения о суммах заимствований",
- форма 0503773 "Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения",
- форма 0503775 "Сведения о принятых и неисполненных обязательствах",
- форма 0503779 "Сведения об остатках денежных средств учреждения" (деятельность с целевыми средствами).
- форма 0503779 "Сведения об остатках денежных средств учреждения" (во временном распоряжении),
- форма 0503295 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения",
- форма 0503790 "Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения",
- таблица № 6 "Сведения о проведении инвентаризации",
- таблица № 7 "Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля".

Руководитель



В.В.Затолока

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

О.С.Мялицина

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель (уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель (уполномоченное лицо)

Исполнитель

Гл. бухгалтер

(должность)

(подпись)

О.С.Мялицина

(расшифровка подписи)

22-64-96

(телефон, e-mail)

15 января 2019г.