

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2019 г.

Учреждение муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение городского округа Тольятти "Школа № 79"

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	01.01.2019
по ОКПО	33560955
по ОКТМО	36740000
по ОКПО	4031374
Глава по БК	913
к Балансу по форме	0503760
по ОКЕИ	383

Общие сведения

С 20.10.11г. Школа стала бюджетным учреждением. С 21.07.2015г. Изменилось наименование :муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение городского округа Тольятти школа №79(сокращенное наименование : МБУ"Школа№79"

в дальнейшем именуемое "Школа")создано в соответствии с приказом Комитета по образованию г.Тольятти от 03.06.1994г.№51. Учредителем школы является муниципальное образование городского округа Тольятти в лице администрации городского округа Тольятти (далее-учредитель)

Место нахождения и почтовый адрес учредителя :445011 РФ Самарская область,г.Тольятти площадь Свободы 4тел.72-08-65 ИНН 6323025571 КПП 632301001

Школа находится в ведомственном подчинении Департамента образования администрации г.о.Тольятти Место нахождения и почтовый адрес школы :445044, Самарская область г.Тольятти б-р Космонавтов 17 Электронный адрес школы: school79@edu.tgl.ru

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Предметом деятельности Школы является обучение и воспитание обучающихся в процессе реализации общеобразовательных программ общего образования в

пределах единого государственного образовательного стандарта Штат.численность ставок - 21,9 ед. тариф.численность ставок -73,39 ед. Численность работников в школе на 01.01.2019г - 65 человек в том числе в бухгалтерии 3чел.,учителей 41человек,зам.дир. 3 чел.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Источниками формирования имущества Школы в том числе финансовых ресурсов являются средства выделенные целевым назначением из бюджета города Тольятти. Расходование средств согласно утвержденному Учредителем плану ФХД.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»
исполнение плана в 2018году. ФХД 100%

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Стоимость имущества на 01.01.2019г.135 738 054,61руб. Амортизация имущества -48 320104,75руб. Инвентаризация проведена на основании приказа 508-ОД от 01.10.2018, расхождений нет

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Автоматизация бухгалтерского учета 1С.(бухгалтерия,заработная плата) Наличие техники по состоянию на 01.01.19-104 ед.в т.ч. 4 компьютера,2 принтера ,ксерокопированный аппарат, 2 сканера находятся в бухгалтерии Численность специалистов - 60 чел. В том числе прошедших переподготовку и повышение квалификации в 2018г.-48чел. Право первой подписи имеют:Директор Насенникова Т.Д.,Зам.дир.по УВР-Байцеракова О.Н. Право второй имеют: Главный бухгалтер -Сабаева Н.В.,Машницкая Ж.И-бухгалтер



Директор _____ Т.Д. Насенникова
 (подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель _____
 планово- (подпись) (расшифровка подписи)
 экономической службы

Главный бухгалтер _____ Н.В. Сабаева
 (подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

 (наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

 (телефон, e-mail)

29 апреля 2019 г.

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
реализация образовательных программ	Начальное общее образование	лицензия, устав
реализация образовательных программ	Основное общее образование	лицензия, устав
реализация образовательных программ	Среднее (полное) общее образование	лицензия, устав

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
основное средство	2 10100 000	по первоначальной стоимости	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
Амортизация	2 10400 000	линейный	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
материальные запасы	2 10500 000	фактическая стоимость	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
Вложения в нефинансовые активы	2 10600 000	фактическая стоимость	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
Денежные средства учреждения	2 20100 000	выписка ФК	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
Расчеты по доходам	2 20500 000	начисление доходов в момент возникновения	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
			учету 157н)
Прочие расчеты с учредителями	2 21000 000	поступление в бюджет на основании выписки из реестра	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
Расчеты по платежам в бюджеты	2 30200 000	фактическая стоимость	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
налог	2 30300 000	метод начисления заработной платы	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
НДС	2 30304 000	освобождение с соответствии со статьей 145 НК РФ	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
прочие платежи в бюджет	2 30305 000	метод начисления по НК РФ	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
Финансовый результат хоз.субъекта	2 40100 000	метод начисления	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
принятые обязательства	2 50200 000	метод начисления	ввод в эксплуатацию

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
			(инструкция по бюджетному учету 157н)
сметные назначения	2 50400 000	метод начисления	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
право на принятие обязательств	2 50600 000	метод начисления	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
утвержденный объем финансирования	2 50700 000	метод начисления	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
получено финобеспечения	2 50800 000	метод начисления	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
основное средство	4 10100 000	по первоначальной стоимости	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
Амортизация	4 10400 000	линейный	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
			учету 157н)
материальные запасы	4 10500 000	фактическая стоимость	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
Вложения в нефинансовые активы	4 10600 000	фактическая стоимость	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
Себестоимость готовой продукции	4 10960 000	фактическая стоимость	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
Общехозяйственные расходы	4 10980 000	фактическая стоимость	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
Денежные средства учреждения	4 20100 000	выписка ФК	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
Расчеты по доходам	4 20500 000	начисление доходов в момент возникновения	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
Прочие расчеты с учредителями	4 21000 000	поступление в бюджет на основании	ввод в эксплуатацию

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		выписки из реестра	(инструкция по бюджетному учету 157н)
Расчеты по платежам в бюджеты	4 30200 000	фактическая стоимость	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
налог	4 30300 000	метод начисления заработной платы	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
прочие платежи в бюджет	4 30305 000	метод начисления по НК РФ	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
налог на землю	4 30312 000	метод начисления по НК РФ	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
налог на имущество	4 30313 000	метод начисления по НК РФ	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
Финансовый результат хоз.субъекта	4 40100 000	метод начисления	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
			учету 157н)
принятые обязательства	4 50200 000	метод начисления	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
сметные назначения	4 50400 000	метод начисления	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
право на принятие обязательств	4 50600 000	метод начисления	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
утвержденный объем финансирования	4 50700 000	метод начисления	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
получено финобеспечения	4 50800 000	метод начисления	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
Расчеты по доходам	5 20500 000	начисление доходов в момент возникновения	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
налог	5 30300 000	метод начисления заработной платы	ввод в эксплуатацию

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
			(инструкция по бюджетному учету 157н)
Финансовый результат хоз.субъекта	5 40100 000	метод начисления	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
принятые обязательства	5 50200 000	метод начисления	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
сметные назначения	5 50400 000	метод начисления	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
право на принятие обязательств	5 50600 000	метод начисления	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
утвержденный объем финансирования	5 50700 000	метод начисления	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному учету 157н)
получено финобеспечения	5 50800 000	метод начисления	ввод в эксплуатацию (инструкция по бюджетному

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
			учету 157н)

**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
контроль по уровню подчиненности	своевременность заключения договоров	нарушений нет	
контроль по уровню подчиненности	составление и предоставление бюджетной отчетности	нарушений нет	
самоконтроль	Исполнение Плана ФХД	нарушений нет	
самоконтроль	введение бюджетного учета ,в т.ч. принятите к учету первичных документов	нарушений нет	
самоконтроль	введение бюджетного учета ,в т.ч. принятите к учету первичных документов	нарушений нет	
самоконтроль	контроль дебиторской ,кредиторской задолженности	нарушений нет	
самоконтроль	контроль оформления документов	нарушений нет	
самоконтроль	своевременность заключения договоров	нарушений нет	

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
плановая инвентаризация основных средств и материальных ценностей в 2018г.	01 окт. 2018 г.	508-од	01 окт. 2018 г.	2 10100 310	0,00	нарушений не выявлено
плановая инвентаризация основных средств и материальных ценностей в 2018г.	01 окт. 2018 г.	508-од	01 окт. 2018 г.	2 10500 340	0,00	нарушений не выявлено
плановая инвентаризация основных средств и материальных ценностей в 2018г.	01 окт. 2018 г.	508-од	01 окт. 2018 г.	4 10100 310	0,00	нарушений не выявлено
плановая инвентаризация основных средств и материальных ценностей в 2018г.	01 окт. 2018 г.	508-од	01 окт. 2018 г.	4 10500 340	0,00	нарушений не выявлено

**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
09 янв. 2018 г.	Территориальный отдел Управления Роспотребнадзора по Самарской области в городе Тольятти	плановая выездная	гардеробы не оснащены ящиками д/обуви, в тренерских и лаборантских кабинетах полы имеют трещины, щели, деформации, доски не имеют лотка для мела и тряпки, не функционируют окна некоторых кабинетов, стекла не из цельного полотна, на первой уроке проводятся трудные предметы, в соловой нет частично вытяжки, и не произведен космит. ремонт склада, част.не проиден сан.минимум некоторых сотрудников, отсутствуют прививки против кори в мед.книжках, имеются школьные	выдано предписание срок выполнения 01.08.2019

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
			парты без наклона	
23 авг. 2018 г.	Филиал № 10 Государственного учреждения Самарского Регионального отделения социального страхования	о проведении выездной проверке страхователя по обяз. соц. страхованию на случай временной нетрудоспособности и с связи с материнством	нарушений не выявлено	
21 сент. 2018 г.	ГУ -Управление Пенсионного фонда РФ в Автозаводском районе города Тольятти Самарской области	Правильность исчисления, полноты и своевременности уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в Пенсионный фонд РФ, страховых взносов на обязательное мед. страхование в Фед.фонд обяз. мед. страхования плательщиком страховых взносов.	нарушений не выявлено	