

Отчет об исполнении учреждением плана его деятельности

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности» включает: «Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности» (ф.0503766). В 2020 году общий кассовый расход субсидий на иные цели составил 3 757 977,35 руб. уточненные плановые назначения – 3 511 850,11 руб. исполнение составило 93,5 % к уточненным плановым назначениям. На 1 января 2021 года 100 % исполнение средств по следующим мероприятиям: - обновление материально-технической базы для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков по предмету основ безопасности и жизнедеятельности развитие спорта шахматы в рамках национального проекта «Современная школа» в размере 990 593,12 руб. федерального бюджета, 41 306,88 руб. краевого бюджета, софинансирование – 43000 руб. из местного бюджета; - мероприятия по участию в профилактике терроризма в части обеспечения инженерно-технической защищенности муниципальных образовательных учреждений из средств местного бюджета 248 090 руб. (за монтаж системы охранной сигнализации, ремонт системы видеонаблюдения, видеодомофон); - капитальный ремонт зданий и сооружений муниципальных образовательных организаций (кап.ремонт помещений здания) на сумму 355 250 руб.; - мероприятия на обеспечение пожарной безопасности учреждений в размере 10 332,06 руб. (лабораторные испытания качества огнезащитной обработки деревянных конструкций); - мероприятия в части оснащения помещений муниципальных общеобразовательных организаций оборудованием для обеззараживания воздуха, предназначенным для работы в присутствии людей, за счет средств резервного фонда администрации Краснодарского края из краевого бюджета — 100 000 руб. (приобретение рециркуляторов бактерицидных); - на организацию отдыха детей в профильных лагерях, организованных муниципальными образовательными организациями, осуществляющими организацию отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время с дневным пребыванием- 80 000 руб.(приобретение рециркуляторов); - для привлечение педагогических работников на селе выделяется субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки в виде компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных учреждений, расположенных на территории Краснодарского края, проживающим и работающим в сельской местности, рабочих поселках (поселках городского типа) Краснодарского края на сумму 382 029,47 руб.(21 работающих пед.работников и 3 пенсионера); - на осуществление государственных полномочий по материально - техническому обеспечению пунктов проведения экзаменов для государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования (установка видеокамер, заправка катриджей, приобретение бумаги) и привлечения тьютеров за счет краевого бюджета всего по плану – 55 855,80 руб.- мероприятий в части оснащения помещений муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организаций оборудованием для обеззараживания воздуха, предназначенным для работы в присутствии людей, за счет средств резервного фонда администрации Краснодарского края – 60 000 руб. (приобретение рециркуляторов). По мероприятию на частичную компенсацию удорожания стоимости питания учащихся, обеспечение молоком учащихся дневных муниципальных общеобразовательных организаций было выделено средств на сумму 24 288,50 руб. с января по май 2020 г. Менее 95% от плановых назначений ПФХД исполнено по следующим мероприятиям: - с сентября по декабрь 2020 г. наценка на горячее питание 168 515,52 руб., исполнено 160 080 руб. исполнение 94,99 % неисполнение в связи с уменьшение контингента учащихся по болезни; - организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях: из местного бюджета по плану – 30 474,66 руб., исполнено – 22 873,53 руб. остаток – 7 601,13 руб., из краевого бюджета по плану – 175 521,34 руб. исполнено – 131 737,45 руб. остаток – 43 783,89 руб., из федерального бюджета по плану 555 793 руб.исполнено – 417 169,02 руб. остаток 138 623,98 руб. 75,06 % исполнение по причине болезни

учащихся; - на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению льготным питанием учащихся из многодетных семей в муниципальных общеобразовательных организациях за счет краевых средств по плану 63 700 руб., кассовый расход – 48 280 руб., исполнено на 75,79 % причина неисполнения уменьшение контингента учащихся, в связи с болезнью и эпидемической ситуацией на сумму 15 420 руб.; - обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций из средств федерального бюджета – 468 720 руб. кассовый расход составил 440 397,28 руб. остаток 28 322,72 руб. 93,96 % исполнено, в связи с уменьшением численности учителей по болезни. Остатки прошлых лет из краевого бюджета 3 940 руб. возвращены, из местного бюджета кредиторская задолженность по молоку 567 руб. освоены.

«Анализ показателей отчетности учреждения»

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения» включает:

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768);
Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769);
Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773);
Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775);
Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779);
Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790).
Сведения о движении нефинансовых активов отражены в форме ф. 0503768.

Сведения о движении нефинансовых активов отражены в форме ф. 0503768. По состоянию на отчетную дату в бухгалтерском учете учреждений, учтены следующие показатели:

1. по КФО 2 вид нефинансового актива – основные средства
Стоимость имущества по состоянию на отчетную дату в бухгалтерском учете учреждений составляет 222 909,59 руб., из них недвижимого – 0,00 руб., особо ценное движимое имущество – 0,00 руб.
Сумма накопленной амортизации по состоянию на 01.01.2021 г. составляет 218 747,58 руб., из них недвижимого – 0,00 руб., особо ценного движимого имущества 0,00 руб.
Остаточная стоимость по состоянию на 01.01.2021 г. составляет 0 руб., из них недвижимого – 0,00 руб., особо ценного движимого имущества 4162,01 руб.
Поступило в отчетном периоде на общую сумму 16140,00 руб.
Выбытие составляет 0,00 руб.
2. по КФО 2 вид нефинансового актива – материалы
Стоимость материалов по состоянию на отчетную дату в бухгалтерском учете учреждений составляет 77 323,20 руб.
Поступило в отчетном периоде на общую сумму 11 981,00 руб., из них безвозмездно по договорам пожертвования 4400,00 руб.
Выбытие составляет 6942,03 руб.
3. по КФО 4 вид нефинансового актива – основные средства
Стоимость имущества по состоянию на отчетную дату в бухгалтерском учете учреждений составляет 22 441 515,93 руб., из них недвижимость 11 170 435,85 руб., особо ценное движимое имущество 6 799 520,45 руб.
Сумма накопленной амортизации по состоянию на 01.01.2021 г. составляет 16 537 727,44 руб., из них недвижимость 6 691 467,24 руб., особо ценного движимого имущества 5 541 644,88 руб.
Остаточная стоимость составляет 5 903 788,49 руб., из них недвижимость – 4 478 968,61 руб., особо ценное движимое имущество 1 257 875,57 руб.
4. по КФО 4 вид нефинансового актива – материалы
Стоимость материалов по состоянию на отчетную дату в бухгалтерском учете учреждений

составляет 208 698,47 руб.

Поступило в отчетном периоде на общую сумму 433 167,56 руб.

Выбитые составляет 303 918,69 руб.

5. Стоимость произведенных активов (земля) по состоянию на отчетную дату составляет 1 688 315,69 руб.

6. Наличие остатка материальных запасов обусловлено необходимостью обеспечения бесперебойной работы Учреждений, в том числе организацией безопасных и комфортных условий пребывания детей.

Сведения о наличии имущества на забалансовых счетах отражены в Справке в составе Баланса (ф. 0503730) и в разделе 3 формы 0503768.

В отчетном периоде учреждениями на забалансовых счетах учтены:

- на счете 01 (по КФО 4) - имущество, полученное в пользование на общую сумму 3680,00 руб. - нематериальные активы, полученные в пользование учреждениями (лицензиатами);

- на счете 02 числятся материальные ценности на общую сумму 6,00 руб., из них по КФО 4 - 5,00 руб. В составе данных ценностей учтены активы на хранении до момента регистрации в общей сумме 5,00 руб. (КФО 4), по КФО 2 – 1,00 руб.

- на счете 03 учтены бланки строгой отчетности, находящиеся в учреждениях и выдаваемые в рамках хозяйственной деятельности (бланки аттестатов об образовании), на общую сумму 103,00 руб.;

- на счете 07 учтены грамоты, кубки, призы на общую сумму 6720,00 руб.;

- на счете 26 – имущество, переданное в безвозмездное пользование в общей сумме 904 910,26 руб., из них недвижимого имущества на сумму 134 079,50 руб., в том числе особо ценное в сумме 770 830,76 руб.

- на счете 27 отражены материальные ценности (спецодежда, средства индивидуальной защиты и иные нефинансовые активы), выданные в личное пользование работникам согласно приказов на общую сумму 749,80 руб.

Инвестиционная недвижимость в учреждениях отсутствует. Имущества отчуждаемого не в пользу организаций государственного (муниципального) сектора; изменения методов начисления амортизации не осуществлялись. Обесценения активов в 2020 году не производилось.

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения представлены в форме 0503790. По состоянию на 01.01.2020 года остаток на счете 10611 «Вложения в основные средства – недвижимое имущество» составляет 0,00 руб., на 01.01.2021 г. – 0,00 руб.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769);

В основном вся задолженность носит текущий характер. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату в учреждениях отсутствует.

Вопрос о сокращении кредиторской и дебиторской задолженности в учреждениях находится под постоянным контролем. В отчетном периоде была проведена инвентаризация задолженности в разрезе заключенных договоров (контрактов) по каждому контрагенту.

В форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» отражено изменение показателей на начало 2020 года:

КФО 5

в гр. 6 «Исправление ошибок прошлых лет» отражены исправительные проводки:

- по строке 420 на сумму 0,00 руб. – по счету 30305 сторнировано на сумму (-)

3 940,00 руб. по коду аналитической группы подвида доходов 180 на код аналитической группы подвида источников финансирования дефицитов 610 в связи с возвратом остатков субсидий .

- по строке 420 на сумму 0,00 руб. – по счету 30305 перенесен остаток в сумме 567,00 руб. с кода аналитической группы подвида доходов 180 на 150

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах в отчетном периоде представлены в форме 0503775, в том числе отражена информация о расходных обязательствах, принятых сверх утвержденного плана финансово-хозяйственной деятельности : КФО4-34594,55руб.

В сведениях об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779) отражены остатки

средств на счетах учреждений в финансовом органе. По состоянию на отчетную дату остатки средств на счетах учреждений составляют: - на счете 201.11.000 (КФО 2) – 62594,13 рублей; - на счете 201.11.000 (КФО 4) – 350822,58 рублей. - на счете 201.11.000 (КФО 5) – 242187,24 рублей.

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790)

Вложение в объекты незавершенного строительства, включенные в документ, устанавливающий распределение бюджетных средств на реализацию инвестиционных проектов; монтаж охранной сигнализации в здании МОБУ СОШ № 22 по адресу Лабинский р-н, Чамлыкская ст-ца, Кооперативная ул, дом № 18

«Прочие вопросы деятельности учреждения»

В целях обеспечения ведения бухгалтерского учета, своевременного составления и представления бухгалтерской отчетности в соответствии с действующим законодательством учреждения в отчетном периоде руководствовались:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Инструкцией по применению 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, утверждённой приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н;
- Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утверждённой приказом Минфина России от 16.12.2010 № 174н;
- Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений, утверждённой приказом Минфина России от 23 декабря 2010 г. № 183н;
- федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, утвержденными приказами Минфина России;
- Инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина РФ от 25.03.2011 № 33н;
- приказом Минфина России от 29 ноября 2017 г. № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления»;
- Единой учетной политикой;
- другими нормативно-правовыми актами в области методологии ведения учета и составления отчетности бюджетных учреждений.

Корреспонденция счетов бюджетного учета для отражения хозяйственных операций применяется согласно Инструкции по бюджетному учету. Для ведения бюджетного учета применяется метод начисления, согласно которому результаты операций признаются по факту их совершения. Основанием для записей в регистрах бюджетного учета являются оправдательные документы. Оправдательными документами служат первичные учетные документы, на основании которых ведется бюджетный учет.

Учетной политикой Учреждений установлены следующие положения, необходимые для понимания пользователями бухгалтерской (бюджетной) отчетности его финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств:

Оценка соответствия объектов имущества понятию "Актив" проводится в рамках годовой инвентаризации, проводимой в целях составления годовой отчетности; при проведении инвентаризации по любым основаниям; в течение года - по мере необходимости.

Критерии существенности информации в учете и отчетности устанавливаются для целей признания ошибки; отражения информации о событиях после отчетной даты.

Существенной признается ошибка, составляющая 7 процентов от общей суммы соответствующей

строки бухгалтерской отчетности.

Событие после отчетной даты (факт хозяйственной жизни) признается существенным, если без знания о нем пользователями отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности учреждения.

При поступлении объектов нефинансовых активов, полученных в рамках необменных операций, в том числе в порядке: дарения (безвозмездного получения) без указания стоимостных оценок; принятия выморочного имущества; получения объектов по распоряжению собственника без указания стоимостных оценок; при выявлении объектов, созданных в рамках ремонтных работ; при выявлении в ходе инвентаризации неучтенных объектов, по которым утрачены приходные документы - справедливая стоимость объектов имущества определяется комиссией по поступлению и выбытию активов. Приоритетным методом определения справедливой стоимости является метод рыночных цен. В случаях, когда достоверно оценить справедливую стоимость объекта учета методом рыночных цен затруднительно, применяется метод амортизированной стоимости замещения.

Справедливая стоимость нефинансовых активов может определяться следующим образом:

1) для объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации - на основании оценки, произведенной в соответствии с положениями Федерального закона от 29.07.1998 г. N 135-ФЗ "Об оценочной деятельности в Российской Федерации";

2) для иных объектов (ранее не эксплуатировавшихся) - на основании:

- данных о ценах на аналогичные материальные ценности, полученных в письменной форме от организаций-изготовителей;

- сведений об уровне цен из открытых источников информации;

- экспертных заключений (при условии документального подтверждения квалификации экспертов) о стоимости отдельных (аналогичных) объектов;

3) для иных объектов (бывших в эксплуатации) - на основании:

- данных о ценах на аналогичные материальные ценности, полученных в письменной форме от организаций-изготовителей, с применением поправочных коэффициентов в зависимости от состояния оцениваемого объекта;

- сведений об уровне цен из открытых источников информации с применением поправочных коэффициентов в зависимости от состояния оцениваемого объекта;

- открытой информации о продаже аналогичных объектов;

- экспертных заключений (при условии документального подтверждения квалификации экспертов).

При частичной ликвидации (разукомплектации) объекта нефинансовых активов расчет стоимости ликвидируемой (выделяемой) части объекта осуществляется исходя из стоимости отдельных предметов, входящих в состав сложных объектов нефинансовых активов. В случае отсутствия информации о стоимости расчет производится в процентном отношении к стоимости всего объекта, определенном комиссией по поступлению и выбытию активов.

Имущество, в отношении которого принято решение о списании (прекращении эксплуатации), в том числе в связи с физическим или моральным износом и невозможностью (нецелесообразностью) его дальнейшего использования, выводится из эксплуатации на основании Акта о выводе из эксплуатации, списывается с балансового учета и до оформления списания, а также реализации мероприятий, предусмотренных Актом о списании имущества (демонтаж, утилизация, уничтожение), учитывается за балансом на счете 02 "Материальные ценности, принятые на хранение".

Учет на забалансовом счете 21 "Основные средства в эксплуатации" ведется по балансовой стоимости введенных в эксплуатацию объектов.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурная единица.

Выбытие (отпуск) материальных запасов осуществляется по средней фактической стоимости.

При сдаче в аренду или передаче в безвозмездное пользование части объекта недвижимости стоимость этой части отражается на забалансовых счетах 25 "Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)" и 26 "Имущество, переданное в безвозмездное пользование"

соответственно и определяется исходя из стоимости всего объекта, его общей площади и площади переданного помещения (данный пункт для арендодателя, ссудодателя при условии, что Учреждением будет принято решение об отражении переданной части объекта недвижимости на забалансовом счете).

При сдаче в аренду или передаче в безвозмездное пользование признание доходов текущего года при операционной аренде отражается равномерно (ежемесячно) на протяжении срока пользования объектом.

Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в учреждениях производится с использованием специализированного программного продукта.

В целях составления годовой отчетности в учреждении проведена инвентаризация. Недостач и хищений не обнаружено, в связи с чем в составе Пояснительной записки не представляется таблица 6. Признаки обесценения объектов нефинансовых активов во время инвентаризации не выявлены.

В связи с отсутствием показателей не заполнены следующие формы бухгалтерской отчетности:

- Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725);
- Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295);
- Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);
- Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6).

Директор _____ Т.В.Делистьянова
(подпись) (расшифровка подписи)

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

Главный бухгалтер _____ (подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель _____
(уполномоченное _____
лицо) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

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

(телефон, e-mail)

9 февраля 2021 г.

