

Председатель наблюдательного совета

А.Г.Нейман
«17» января 2018 г.

Утв. Приказом Минфина РФ
от 25 марта 2011 г. № 33н
(в ред. от 26 октября 2012 г.)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2018 г.
Учреждение Кировское областное государственное общеобразовательное автономное учреждение "Вятский многопрофильный лицей"
Обособленное подразделение
Учредитель
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	17.01.2018
по ОКПО	10954315
по ОКТМО	33704000
по ОКПО	
Глава по БК	703
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

1. Организационная структура.

1.1. Кировское областное государственное общеобразовательное автономное учреждение «Вятский многопрофильный лицей» (далее – Образовательная организация) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об автономных учреждениях», Федеральным законом «Об образовании в Российской Федерации», законами Кировской области «Об образовании в Кировской области», «О порядке управления и распоряжения государственным имуществом Кировской области», на основании распоряжения Правительства Кировской области от 24.04.2010 г. №117 «О принятии в собственность области муниципальных общеобразовательных учреждений».

1.2. Полное наименование Образовательной организации:

Кировское областное государственное общеобразовательное автономное учреждение «Вятский многопрофильный лицей».

1.3. Сокращенное наименование Образовательной организации:
Вятский многопрофильный лицей

1.4. Юридический адрес - 612960, г. Вятские Поляны, ул. Азина д.45.

1.5. Фактические адреса - 612960, г. Вятские Поляны, ул. Азина д.45; 612960, г. Вятские Поляны, ул. Азина д.37а.

1.6. Тип Образовательной организации – общеобразовательная

организация.

1.7. Организационно-правовая форма – автономное учреждение.

1.8. Учредителем Образовательной организации является Кировская область. Функции и полномочия учредителя осуществляет министерство образования Кировской области (далее – учредитель), находящееся по адресу: 610019, город Киров, ул. Карла Либкнехта, дом № 69.

1.9. Собственником имущества Образовательной организации является Кировская область. Функции и полномочия собственника имущества осуществляет министерство государственной собственности Кировской области.

1.10. Образовательная организация в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, законами и нормативными правовыми актами Кировской области, решениями органов исполнительной власти Кировской области, настоящим уставом.

1.11. Образовательная организация является некоммерческой организацией, созданной Кировской областью для оказания услуг, выполнения работ в целях осуществления предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов государственной власти в сфере образования.

1.12. Образовательная организация является юридическим лицом, от своего имени может приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, заключать соглашения, быть истцом и ответчиком в суде.

1.13. Образовательная организация имеет самостоятельный баланс, печать, штампы, бланки со своим наименованием.

1.14. Образовательная организация в установленном порядке открывает счета в кредитных организациях и (или) лицевые счета в финансовом органе Кировской области (территориальных органах Федерального казначейства).

1.15. Права юридического лица у Образовательной организации в части ведения уставной деятельности, а также административной и финансово-хозяйственной деятельности возникают с момента ее государственной регистрации.

1.16. Право на выдачу выпускникам документа об образовании установленного образца возникает у Образовательной организации с момента государственной аккредитации, подтвержденной соответствующим свидетельством.

1.17. В целях повышения эффективности образовательного процесса и достижения высоких результатов в учебной и воспитательной работе в Образовательной организации могут существовать в качестве структурных подразделений:

- бухгалтерия;
- пищеблок;

- учебная часть;
- предметные кафедры;
- медицинский блок;
- хозяйственный блок;

На основе настоящего Устава разрабатываются и действуют положения о структурных подразделениях Образовательной организации, регламентирующие их деятельность.

1.18. Образовательная организация вправе в установленном порядке создавать филиалы. Филиалы образовательной организации являются ее обособленными подразделениями, не являющимися юридическими лицами, наделяются имуществом Образовательной организации и действуют на основании утвержденного Образовательной организацией положения.

Имущество филиалов учитывается на их отдельном балансе, являющемся частью сводного баланса Образовательной организации.

Руководители филиалов назначаются и освобождаются от должности руководителем Образовательной организации и действуют на основании доверенности, выданной руководителем Образовательной организации. Филиалы осуществляют свою деятельность от имени Образовательной организации, которая несет ответственность за их деятельность.

1.19. Образовательная организация не имеет филиалов.

1.20. Образовательная организация осуществляет организацию охраны здоровья обучающихся в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.21. Организация питания обучающихся и работников осуществляется Образовательной организацией самостоятельно в специально отведенных помещениях в соответствии с возрастными нормами и временем пребывания в Образовательной организации. Контроль за качеством питания возлагается на медицинский персонал и администрацию Образовательной организации.

1.22. В Образовательной организации не допускается создание и деятельность организационных структур политических партий, общественно-политических и религиозных движений и организаций (объединений).

1.23. Образовательная организация обеспечивает открытость и доступность информации в соответствии с Федеральным законом «Об образовании в Российской Федерации» и Федеральным законом «Об автономных учреждениях», а также иного действующего законодательства.

1.24. Образовательная организация вправе осуществлять международное сотрудничество в области образования в соответствии с законодательством Российской Федерации и международными договорами Российской Федерации. Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии из областного бюджета в 2016 году на выполнение государственного задания, утверждено 17 декабря 2014 г. Министром образования Кировской области Измайловым А.М.

При учреждении создан наблюдательный совет, согласно приказ Министерства образования Кировской области № 5-622 от 12.10.2016

г. о назначении членов наблюдательного совета кировских областных государственных общеобразовательных автономных учреждений:

Мельникова Олега Михайловича - директора КОГПОБУ среднего профессионального образования «Вятско-Полянский механический техникум»

Решетникова Павла Васильевича - начальника отдела Юго-Восточного образовательного округа министерства образования Кировской области;

Нейман Александра Геннадьевича – заведующий сектором по мобилизационной подготовке и защите государственной тайны администрации Вятскополянского района

Зяблицеву Валентину Ивановну-нотариуса Вятскополянского нотариального округа;

Юрлова Александра Алексеевича - инженера по безопасности и охране труда КОГОАУ «Вятский многопрофильный лицей»

Казюлину Лидию Николаевну - ветерана педагогического труда КОГОАУ «Вятский многопрофильный лицей»

Игумнова Андрея Александровича – зам. начальника отдела учета имущества и работы с государственными организациями и хозяйственными обществами министерства государственного имущества Кировской области.

2. Результаты деятельности автономного учреждения.

Задание по предоставлению государственной услуги, установленное приказом министерства образования Кировской области, на 2017 год-1189 человек, фактически предоставлено услуг на 1206 человек. Государственное задание выполнено в полном объёме на 102 %.

Прошли курсовую подготовку 44 педагогических работников. Среднегодовая численность за 2018 г.- 142 человека; штатных единиц – 81,0; вакантных мест нет. Количество классов комплектов- 47. Количество учащихся на 01.01.2018 г. - 1215 человек.

Недвижимое имущество на 01.01.2018 г. составляет 44304,56 тыс. руб., иное движимое имущество 9310,1 тыс. руб.

Износ основных фондов составляет 43%.

3. Анализ отчета об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности.

Доходы учреждения от деятельности по оказанию платных услуг и приносящей доход деятельности в 2017 году составили- **7603353,82 руб.**

Начисленные суммы контрагентам за оказанные образовательные услуги - 2026569,0 руб. Услуги оказана населению по программам «Школа развития» , «Клуб иностранных языков», «Ступени к успеху», «Одаренный ребенок».

Всего заключено 71 договор по программе «Школа развития», стоимость услуги в 2017 г. составила -800,0 руб. в месяц. Доход составил 416369,0 руб. .

По услуге «Клуб иностранных языков» заключено 108 договоров, стоимость услуги составила 225 руб. за одно занятие. Доход составил 1511650,0 руб.

Образовательные услуги «Ступени к успеху», «Одаренный ребенок» введены с декабря 2017 года, заключено 100 договоров, стоимость услуги составила 225 руб. за одно занятие. Доход составил 98550,0 руб.

Затраты на оплату труда и начисления во внебюджетные фонды -1904974,86 руб., что составляет 94 % от суммы дохода.

Из прибыли приобретены учебные пособия и учебная литература на сумму – 44740,0 руб., возмещены коммунальные расходы в размере 20000,0 руб. оплачены услуги интернета -16000,0 руб., приобретены материалы на сумму 56854,14 руб.

С сентября 2017 года на реализацию готовых блюд применяется наценка в размере 12%. За отчетный период сумма наценки составила – 204572,12 руб.

С суммы доходов оплачены договора на содержание имущества, и охрану учреждения.

В 2017 году субсидия на выполнение государственного задания составила – 432519000 руб.

В том числе:

1.1. Субсидия на создание условий, обеспечивающих возможность предоставления качественного общего образования – 9735100,0 руб.

Выделено финансирования на январь-декабрь в полном объеме 9735100,0 руб. Денежные средства освоены без остатка. Исполнение субсидии на отчетную дату -100%.

Расходы на покрытие затрат по коммунальным услугам составили -4560400,0 руб.

Из них на оплату услуг за отопление – 2534728,77 руб. счет за услуги декабря оплачен частично.

Оплата услуг за электроэнергию составила -1756100,0 руб., счет за услуги декабря оплачен частично.

Оплата услуг за водоснабжение и отведение сточных вод составила -269571,23 руб.,

Медицинский осмотр оплачен в размере 225479,6 руб. Расходы на охрану учреждения произведены в сумме 280000,0 руб.

Оплата налогов имущественного, земельного и транспортного -913456,61 руб..

Расходы на оплату договоров на содержание имущества-384394,4 руб.

Основных средств приобретено на сумму – 46200,0 руб. Приобретен медицинский инвентарь для лицензирования медицинского кабинета.

Расходы на закупку материалов – 114299,08 руб. Это расходы на приобретение хозяйственных и строительных материалов для ремонта учебных кабинетов, моющих средств и канцелярских расходов.

1.2. Субсидия на обеспечение образовательной деятельности (ДК 1013,1014,1015,1016,1017) – 33516800,0 руб.

В части расходов на оплату труда педагогических работников в рамках обеспечения урочной деятельности (**ДК 1013**) выделено финансирования на январь-декабрь в объеме 19758300,0 руб. Остатка денежных средств на лицевом счете нет. Освоение субсидии на 1 января – 100 %.

Средняя заработная плата по сотрудникам педагогического персонала – 25569,45 руб., учителей – 25889,96 руб. Средний уровень заработной платы педагогических работников 2016 года -25563,28 руб.

В учреждении 62 педагогических работника с высшей квалификационной категорией. Количество педагогических ставок, занятых педагогическими работниками, имеющими высшую квалификационную категорию– 83,81.

В части расходов на оплату труда работников, за исключением педагогических работников, в рамках обеспечения урочной деятельности (**ДК 1014**) выделено финансирования на январь-декабрь в объеме 11108900,0 руб. Остатка денежных средств на лицевом счете нет. Освоение субсидии на 1 января – 100 %.

Средняя заработная плата по сотрудникам прочего персонала составила – 18862,98 руб.

В 2017 году на учебные расходы (**ДК 1015**) из областного бюджета предусмотрены расходы в сумме 882700,0 руб.

Освоение составило 100%. Командировочные расходы сотрудников для участия в семинарах, детей в областных и межрегиональных олимпиадах составили 67544,0 рублей. Для поощрения победителей и призеров олимпиад, соревнований и конкурсов -27635,0 руб.

Основных средств приобретено на сумму – 114436,20 руб. Из них расходы на учебники, учебные пособия -94696,20 руб., спортивный инвентарь -12280,0 руб., стенд информационный -5200,0 руб., секундомер (2 шт.) -2260,0 руб.

Приобретение расходного материала для обеспечения учебного процесса 160949,25 руб. (бумага, маркеры и проч.), комплектующих для компьютерного оборудования – 162391,75 руб.

В части расходов на оплату труда педагогических работников в рамках обеспечения внеурочной деятельности (ДК 1016) выделено финансирования на январь-декабрь в объеме 1058800,0 руб. Остатка денежных средств на лицевом счете нет. Освоение субсидии на 1 января – 100 %.

Государственная услуга по ФГОС предоставляется учащимся с 1-го по 8-й класс в общем объеме 180 часов в неделю.

В части расходов на выплату вознаграждения за выполнение функций классного руководителя педагогическим работникам из средств областного бюджета

(ДК 1017) выделено финансирования на январь-декабрь в объеме 708100,0 руб. Остатка денежных средств на лицевом счете нет. Освоение субсидии 100%.

Ежемесячное денежное вознаграждение предусмотрено для классных руководителей в размере 1000,0 руб. при наполняемости класса -25 человек. При наполняемости менее, предусмотрена оплата 40,0 руб. на учащегося. Всего сформировано 47 классов. Из них начальное звено -18 классов, среднее и старшее звено - 29 классов. Средняя сумма вознаграждения классному руководителю составила – 947,66 руб.

2.Субсидии на иные цели на 2017 год предоставлены в объеме – 2015300,0 руб. по следующим направлениям:

2.1 Субсидия на оказание государственных услуг по организации и обеспечению отдыха детей в лагерях с дневным пребыванием (ДК 1008).

Субсидия на реализацию мероприятий, предусмотренных областной целевой программой "Организация отдыха и оздоровления детей в Кировской области. Госзадание по оздоровлению детей доведено на 322 путевки в сумме 390010,0 руб. Стоимость питания -90,0 руб. в день.

За летние месяцы услугой воспользовались 322 ребенка. Из них с льготой 100% 168 детей, с оплатой по 45 руб. в день – 164 учащихся.

Освоение субсидии 100%.

2.2 Субсидия на предоставление льготного питания обучающимся (ДК 1018) выделена в сумме -1605200,00 руб.

Остатка денежных средств на начало года не было. Выделенная субсидия на 2017 год освоена на 100%.

Дотацию на питание получило 419 учащихся из малообеспеченных семей в размере 23,50 руб. в день.

2.3 Государственная поддержка областных государственных общеобразовательных организаций, обеспечивающих высокое качество образования (ДК 1316) выделена в объеме 16280500,0 руб. Субсидия исполнена в полном объеме.

4. Анализ показателей финансовой отчетности.

Форма 0503768

Основные средства

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.18 года – 74396253,08 руб. Балансовая стоимость ОЦИ -20585259,7 руб.

амортизация на ОЦИ начислена в размере 19504190,17 руб.

В течении 2017 года учреждением из средств областного бюджета приобретено основных средств на сумму 160636,20 руб.

Из приобретенного оборудования принято к учету особо ценного имущества на сумму – 33921,70 руб.

В течение финансового года списано ОЦИ на сумму –15916,0 руб. основанием является приказ министерства образования Кировской области № 5-499 от 01.06.2017 г.

Полученная от министерства образования учебная литература в количестве 2385 шт. на сумму 868913,10 руб., принята к учету в библиотечный фонд на счет 101.37 со 100% начислением амортизации.

Всего принято к учету библиотечного фонда на сумму – 691767,70 руб.

Остаточная стоимость основных средств составила по состоянию на 01.01.18 года –30104864,38 руб., в том числе ОЦИ – 29012488,35 руб.

– изношенность оборудования (амортизация/балансовая стоимость)*100%) составляет - 43%, в том числе ОЦИ – 14%.

Стоимость земельных участков, находящегося в пользовании учреждения на основании Свидетельства о государственной регистрации права от 29.03.2010 года по кадастровой стоимости 14222837,28 руб. Земельные участки учитываются на счете 10300 «Непроизведенные активы» и внесены в перечень особо ценного имущества.

Материальные запасы

Остаток материальных запасов на 01.01.2018 года -623308,27 руб. Из них по приносящей доход деятельности -185004,49 руб.

Вложения в материальные запасы составили – 5392681,03 руб. Из них продукты питания – 4518617,91 руб., строительные и хозяйственные материалы – 295300,81 руб., комплектующих к компьютерам – 162391,75 руб., моющих средств – 153864,20 руб., медикаменты – 5609,86 руб., ГСМ – 51476,19 руб., мягкий инвентарь – 19067,91 руб., канцелярские расходы 186352,40 руб.

По состоянию на 01.01.17 года доходы от реализации продуктов питания (продукты питания для школьных столовых, приобретенных на родительскую плату) составили – 4807658,32 руб.

Форма 0503769 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 3947542,17 руб.

Из них задолженность по приносящей доход деятельности в сумме 248764,10 руб. из них поставщикам за продукты питания- 194464,95 руб. Задолженность не является просроченной, т.к. продукты приобретены в конце декабря для организации питания детей в первых числах января 2017 года.

Задолженность по выплате заработной плате сотрудникам – 2104757,0 руб. за вторую половину декабря будет выплачена в установленный Уставом организации срок до 13 числа, следующего за отработанным месяцем.

Кредиторская задолженность по начислениям на выплаты по оплате труда за декабрь месяц 2017 г. во внебюджетные фонды и фонды ФСС составила - 1048713,33 руб. из них по начисления на выплаты по договорам на оказание образовательных услуг -54299,15 руб.

Задолженность по предоставлению коммунальных услуг составила -320173,31 руб. Из них за услуги теплоснабжения перед МУП "КЭС"ЭНЕРГО" -204349,31 руб., перед ОАО "ЭнергосбыТ Плюс" за электроснабжение – 92525,31 руб., ООО "Водоотведение" за обработку сточных вод – 12673,98 руб., ООО "Водоканал" за подачу питьевой воды – 10624,71 руб. Счета предъявлены за услуги в декабре месяце 2017г. Оплата за электроэнергию и ТЭП проведена частично по остатку средств субсидий.

Задолженность по договору обслуживания светильников наружного освещения за декабрь на сумму – 3098,58 руб.

Сложившаяся задолженность по счетам на содержание учреждения является текущей и будет погашена до 30.01.2018 г.

Начисленные за 4-й квартал имущественный налог в сумме -152000,0 руб., земельный налог – 53335,0 руб. и налог на транспорт в сумме -1000,0 руб., подлежат оплате в срок до 1 февраля 2018 года.

Форма 0503769 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность по родительской плате на 01.01.2018 г. -17913,22 руб.

Форма 0503779

Остатка финансовых средств по лицевому счету 07803417712 (по субсидиям на выполнение государственного задания) на 01.01.2018 г. нет.

Остатка финансовых средств по лицевому счету 07803417714 (по субсидиям на иные цели) на 01.01.2018 г. нет.

Остаток денежных средств на лицевом счете 07803417713 (собственные доходы учреждения) на 01.01.2018 г. нет.

Данные остатков финансовых средств на лицевых счетах учреждения подтверждены выписками от 31.12.2017 г.

Остатка денежных средств в кассе учреждения по состоянию на 01.01.2018 года нет.

Показатели остатка средств по указанным лицевым счетам отражаются в форме 0503779.

5. Прочие вопросы деятельности учреждения.

Лицей в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, Федеральными законами, нормативными правовыми актами Президента РФ, Правительства РФ, законами Кировской области, нормативными актами Губернатора Кировской области, Уставом, Положениями учреждения.

Имущество лицея составляют закрепленные за ним на праве оперативного управления основные и оборотные средства

Бухгалтерский учет исполнения плана ФХД осуществляется в соответствии с ФЗ "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Инструкцией по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом Минфина РФ от 16.12.2010 г.

№ 174-н; Инструкцией о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности, утвержденной приказом Минфина РФ от 25.03.2011 г. № 172-н. При обработке учетной информации применяется программный продукт "1-С Бухгалтерия" версия 8.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, а также контроля за сохранностью объектов основных средств проводится инвентаризация имущества, финансовых обязательств и т.д.

Приказом определен круг лиц, имеющих право на получение денежных средств под отчет, с которыми заключены договоры о полной материальной ответственности.

Расчеты с организациями производятся на основании договоров, актов выполненных работ. Акты сверок предоставляются на 1 января, а по мере

необходимости на 1 число месяца, следующего за отчетным квартальным периодом.

В текущей деятельности лица проводится внутренний контроль. Внутренний контроль в учреждении основывается на следующих принципах:

– принцип законности – неуклонное и точное соблюдение всеми субъектами внутреннего контроля норм и правил, установленных нормативными законодательством РФ;

– принцип независимости – субъекты внутреннего контроля при выполнении своих функциональных обязанностей независимы от объектов внутреннего контроля;

– принцип объективности – внутренний контроль осуществляется с использованием фактических документальных данных в порядке, установленном законодательством РФ, путем применения методов, обеспечивающих получение полной и достоверной информации;

– принцип ответственности – каждый субъект внутреннего контроля за ненадлежащее выполнение контрольных функций несет ответственность в соответствии с законодательством РФ;

– принцип системности – проведение контрольных мероприятий всех сторон деятельности объекта внутреннего контроля и его взаимосвязей в структуре управления.

В состав годовой бухгалтерской отчетности на 1 января 2018 года не включены следующие формы, в связи с тем, что в течение 2017 года не было движения показателей по данным формам:

- 1) Форма 0503771 "Сведения о финансовых вложениях учреждения";
- 2) Форма 0503772 "Сведения о суммах заимствования";
- 3) Форма 0503776 "Сведения о задолженности по ущербу, причиненному имуществу".

Директор _____ В.Д. Смирнов
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный _____ Е.В. Халевина
бухгалтер (подпись) (расшифровка подписи)

"17 " января 2018 г.