

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2018 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
источников финансирования
дефицита бюджета Государственное бюджетное общеобразовательное учреждение
города Москвы «Школа № 224»
Наименование бюджета
(публично-правового образования)

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.17
по ОКПО	41102959
Глава по БК	075
по ОКАТО	45336000
по ОКЕИ	383

Государственное бюджетное общеобразовательное учреждение города Москвы «Школа № 224» (далее по тексту - Учреждение) является государственным бюджетным образовательным учреждением города Москвы. Учреждение является некоммерческой организацией и не ставит извлечение прибыли основной целью своей деятельности. Учредителем учреждения является город Москва. Функции и полномочия Учредителя Учреждения осуществляет Департамент образования города Москвы (далее-Учредитель). Учреждение создано для выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных федеральными законами, законами города Москвы, нормативными правовыми актами РФ и Правительства Москвы, полномочий города Москвы в сфере образования. Целями деятельности, для которых создано Учреждение, являются: формирование общей культуры личности обучающихся на основе усвоения обязательного минимума содержания общеобразовательных программ, их адаптации к жизни в обществе, создание основы для осознанного выбора и последующего освоения профессиональных образовательных программ, воспитание гражданственности, трудолюбия, уважения к правам и свободам человека, любви к окружающей природе, Родине, семье, формирование здорового образа жизни; создание условий для реализации гражданами РФ гарантированного государством права на получение общедоступного и бесплатного общего образования всех ступеней, если образование данного уровня гражданин получает впервые. Для достижения целей деятельности, Учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности: реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования; реализация основной общеобразовательной программы дошкольного образования и другие виды деятельности в соответствии с Уставом. Штатная численность составляет по состоянию на 01.01.2018 года 153,9 штатных единиц. Бухгалтерский учет в Учреждении осуществляется в соответствии с приказом Минфина РФ от 1 декабря 2010 года № 157 н "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", приказом Минфина РФ от 15 декабря 2010 г.

№ 173н, приказом Минфина РФ от 25 марта 2011 года № 33н, Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ " О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами.

Почтовый адрес: 125212, город Москва, Ленинградское шоссе, дом 54

Юридический адрес: 125212, город Москва, Ленинградское шоссе, дом 54

И.о. директора – Волкова Елена Станиславовна

1. Раздел 1. «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Учреждение осуществляет свою деятельность как непосредственно, так и во взаимодействии с федеральными органами исполнительной власти, исполнительными органами государственной власти города Москвы, государственными органами города Москвы (далее - государственные органы города Москвы), органами местного самоуправления муниципальных образований города Москвы (далее - органы местного самоуправления), организациями независимо от формы собственности и организационно-правовой формы. Учреждение является получателем субсидий города Москвы в соответствии с утвержденными нормативами финансового обеспечения на 1 обучающегося, воспитанника, средств от иной приносящей доход деятельности, целевых средств и безвозмездных поступлений.

Раздел 2. «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

2.1. По состоянию на 01.01.2018 года остаток денежных средств на лицевых счетах составил 25 850 427,87 руб., в том числе:

- средства, полученные от оказания платных образовательных услуг – 1 676 520,51 руб.,

- средства субсидии, выделенные на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием государственных услуг (выполнением работ), в соответствии с государственными заданиями – 21 529 205,06 руб.;

- средства субсидии, выделенные на возмещение нормативных затрат, не связанных с оказанием государственных услуг (выполнением работ) субсидии на иные цели – 2 573 766,92 руб.;

- средства во временном распоряжении – 70 935,38 руб.

2.2 За отчетный период на счета открытые в казначействе поступили денежные средства в размере 11 345 892,61 руб., что отражено в Отчете об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (форма 0503737), вид финансового обеспечения – приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения).

Из них:

3 497 378,90 рублей – плата, взимаемая с родителей за присмотр и уход за детьми дошкольного возраста;

1 196 648,69 рублей – плата, взимаемая с родителей за присмотр и уход в группах продленного дня

6 651 865,02 рублей – доходы, полученные от оказания платных образовательных услуг;

110 643,49 рублей – штрафные санкции за некачественное исполнение обязательств по контракту, полученные от следующих организаций:

ООО "Атлант М" – 99 808,02 руб. ;
ООО «ФОРТИС - СТРОЙ» – 871,36 руб.
ООО "МОСКОВСКИЙ ДВОРИК» – 9 964,11 руб.

За отчетный период на счета открытые в казначействе поступили денежные средства в размере 122 064 943,18 руб., что отражено в Отчете об исполнении учреждением плана его финансово- хозяйственной деятельности (форма 0503737), вид финансового обеспечения – субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания.

За отчетный период на счета открытые в казначействе поступили денежные средства в размере 13 510 105,99 руб., что отражено в Отчете об исполнении учреждением плана его финансово- хозяйственной деятельности (форма 0503737), вид финансового обеспечения – субсидии на иные цели.

По состоянию на 01.01.2018 года в Отчете об исполнении учреждением плана его финансово- хозяйственной деятельности (форма 0503737), по приносящей доход и иной деятельности, раздел II (расходы учреждения) сумма утвержденных плановых назначений составила 11 259 906,90 руб., сумма исполненных плановых назначений составила 11 259 906,90 рублей.

По состоянию на 01.01.2018 года в Отчете об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (форма 0503737), по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания, раздела II (расходы учреждения) сумма утвержденных плановых назначений составила 114 322 253,22 руб., сумма исполненных плановых назначений составила 114 033 589,54 руб.

По состоянию на 01.01.2018 года в Отчете об исполнении учреждением плана его финансово- хозяйственной деятельности (форма 0503737), по субсидии на иные цели, раздела II (расходы учреждения) сумма утвержденных плановых назначений составила 12 096 323,30 руб., сумма исполненных плановых назначений составила 11 993 407,87 руб.

Раздел 3. «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»

3.1. Анализ причин невыполнения плановых показателей в разрезе формы № 0503737

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

Код аналитики	План 2017 года	Кассовый расход на 01.01.2018 г.	% выполнения	Причины отклонений
х	114 322 253,22	114 033 589,54	99,75%	
111	78 829 940,84	78 829 940,84	100%	

112	3 346,78	3 346,78	100%	
119	22 298 746,84	22 298 746,84	100%	
244	13 162 197,35	12 873 533,67	97,81%	оплата производится по фактической потребности учреждения
852	4 792,00	4 792,00	100%	
853	4 934,39	4 934,39	100%	
321	18 295,02	18 295,02	100%	

Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)

Код аналитики	План 2016 года	Кассовый расход на 01.01.2017 г.	% выполнения	Причины отклонений
х	11 259 906,90	11 259 906,90	100%	
111	8 473 089,81	8 473 089,81	100%	
119	2 328 783,71	2 328 783,71	100%	
244	424 615,06	424 615,06	100%	
853	33 418,32	33 418,32	100%	

Субсидии на иные цели

Код аналитики	План 2016 года	Кассовый расход на 01.01.2017 г.	% выполнения	Причины отклонений
х	12 096 323,30	11 993 407,87	99,15%	
111	1 253 311,09	1 253 311,09	100%	
113	304 813,60	304 813,60	100%	
244	10 538 198,61	10 435 283,18	99,02%	оплата производится по фактической потребности учреждения

4. «Анализ дебиторской и кредиторской задолженности»

По состоянию на 01.01.2018 года в ГБОУ Школа № 224 дебиторская задолженность составила **84 075 568,37 руб.**, в том числе:

- по приносящей доход деятельности – **579 332,29 руб.**:

по счету 2 205 31 000 – 545 956,29 руб. (задолженность по оказанию платных услуг; плате, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми дошкольного возраста, а также в группах продленного дня);

по счету 2 209 81 000 – 33 376,00 руб.

Дебиторская задолженность по счету 4 209 81 000 образовалась в результате выявления недостачи во время проведения инвентаризации на сумму 33 376,00 руб.

- по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания – **83 496 236,08 руб.**, в том числе:

по счету 4 205 31 000 – 82 677 194,72 руб. (0701 – 44 262 109,12 руб.; 0702 – 36 583 192,11 руб.; 07030 – 1 831 893,49 руб.)

по счету 4 303 02 000 – 756 453,36 руб.; (0701 – 243 577,68 руб.; 0702 – 512 875,68 руб.)

по счету 4 303 07 000 – 6 428,00 руб.; (0702 – 6 428,00 руб.)

по счету 4 303 10 000 – 56 160,00 руб. (0702 – 56 160,00 руб.)

Задолженность по счету 4 205 31 000 является доходами будущих периодов на основании соглашения о порядке и условиях предоставления из бюджета города Москвы субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания.

Задолженность по счету 4 303 02 000 образовалась в связи с большим количеством больничных листов, пособий на 01.01.2018 года.

Задолженность по счетам 4 303 07 000, 4 303 10 000 образовалась в связи с переплатой налогов во внебюджетные фонды на 01.01.2017 года. Сумма переплаты будет возвращена из ПФР.

По состоянию на 01.01.2018 года в ГБОУ Школа № 224 кредиторская задолженность составила **2 426 978,43 руб.**, в том числе:

- по приносящей доход деятельности – **1 010 310,57 руб.**:

по счету 2 205 31 000 – 1 010 310,57 руб. (0702 – 1 010 310,57 руб.) (задолженность по оказанию платных услуг; плате, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми дошкольного возраста, а также в группах продленного дня)

Задолженность по счету 2 205 31 000 образовалась по причине поступления предварительной оплаты родителями (представителями) за присмотр и уход в отделении дошкольного образования, а также за оказание платных дополнительных образовательных услуг.

- по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания – 288 663,68 руб., в том числе:

по счету 4 302 23 000 – 278 699,53 руб. (0702 – 278 699,53 руб.)

по счету 4 302 26 000 – 9 964,15 руб. (0702 – 9 964,15 руб.)

Задолженность по счету 4 302 23 000 образовалась в связи с предоставлением поставщиком документов, срок оплаты которых в январе 2018 года.

Задолженность по счету 4 302 26 000 образовалась в связи с предоставлением поставщиком документов, срок оплаты которых в январе 2018 года.

- по субсидии на иные цели – 1 057 068,80 руб.:

по счету 5 205 81 000 – 2 573 766,92 руб.; (0702 – 1 709 602,04 руб.; 1003 – 259 818,02 руб.)

по счету 5 302 26 000 – 102 915,43 руб. (1003 – 102 915,43 руб.)

Задолженность по счету 5 205 81 000 образовалась по причине имеющегося остатка субсидии на иные цели на лицевом счете в том же размере.

Задолженность по счету 5 302 26 000 образовалась в связи с предоставлением поставщиком документов, срок оплаты которых в январе 2018 года.

- по средствам во временном распоряжении – 70 935,38 руб.:

по счету 3 304 01 000 – 70 935,38 руб.

Задолженность по счету 3 304 01 000 по состоянию на 01.01.2017 года образовалась в связи с перечислением денежных средств на обеспечение исполнения контрактов по итогам запроса котировок и аукционов и обеспечение заявки на участие в конкурсе, а именно:

на сумму 49 820,56 руб. – ООО «Акцент Сервис»;

на сумму 6 478,67 руб. – ООО «ЭкоЛайн»;

на сумму 11 890,20 руб. – ООО «ЛАНИТ-Интеграция»;

на сумму 2 745,95 руб. – ООО «МКтекс».

ГБОУ Школа № 224 не имеет счетов, открытых в кредитных учреждениях, в том числе валютных счетов.

ГБОУ Школа № 224 не имеет нереальной к взысканию дебиторской задолженности, а также просроченной задолженности по состоянию на 01.01.2018 года.

ГБОУ Школа № 224 ведет бухгалтерский учет в Универсальной Автоматизированной Облачной Системе Обеспечения Финансово-хозяйственной Деятельности (УАОСОФД).

5. «Анализ прочих доходов учреждения»

В 2017 году по форме 0503768 (субсидии на выполнение государственного задания):

поступило основных средств – 10 761 791,02 руб. (из них ОЦДИ – 0,00 руб.), в том числе:

- 4.101.12 нежилые помещения – 5 587 286,60 руб.;
- 4.101.13 сооружения – 117 166,62 руб.;
- 4.101.34 машины и оборудование – 1 358 818,44 руб.;
- 4.101.36 производственный и хозяйственный инвентарь – 2 374 401,02 руб.;
- 4.101.37 библиотечный фонд – 1 019 482,49 руб.;
- 4.101.38 прочие основные средства – 304 635,85 руб..

Из них получено безвозмездно основных средств – **8 596 018,53 руб.**, в том числе:

- 4.101.12 нежилые помещения – 5 587 286,60 руб.;
- 4.101.13 сооружения – 117 166,62 руб.;
- 4.101.34 машины и оборудование – 1 305 783,56 руб.;
- 4.101.36 производственный и хозяйственный инвентарь – 1 281 145,90 руб.;
- 4.101.38 прочие основные средства – 304 635,85 руб.,

в том числе:

ГБОУ «Школа № 744» им. П.Н. Еремеева – 8 596 018 53 руб..

Выбыло основных средств – 1 570 511,98 руб., в том числе:

- 4.101.34 машины и оборудование – 307 002,08 руб.;
- 4.101.36 производственный и хозяйственный инвентарь – 221 637,03 руб.;
- 4.101.37 библиотечный фонд – 743 675,98 руб.;
- 4.101.38 прочие основные средства – 298 196,89 руб..

Начислена амортизация основных средств - 10 030 611,71 руб., в том числе:

- 4.104.12 амортизация нежилых помещений – 3 481 566,06 руб.;
- 4.104.13 амортизация сооружений – 157 598,10 руб.;
- 4.104.34 амортизация машин и оборудования – 3 218 016,78 руб.;
- 4.104.36 амортизация производственного и хозяйственного инвентаря – 2 881 425,34 руб.;
- 4.104.37 амортизация библиотечного фонда – 275 806,51 руб.;
- 4.104.38 амортизация прочих основных средств – 16 198,92 руб..

Из них начислена амортизация с безвозмездно переданных основных средств – 6 311 085. 78 руб., в том числе:

- 4.104.12 амортизация нежилых помещений – 3 377 570,70 руб.;
- 4.104.13 амортизация сооружений – 117 166,62 руб.;
- 4.104.34 амортизация машин и оборудования – 1 236 490,36 руб.;
- 4.104.36 амортизация производственного и хозяйственного инвентаря – 1 275 222,25 руб.;
- 4.104.38 амортизация прочих основных средств – 304 635,85 руб..

Кадастровая стоимость земли (4.103.11):

На начало года – 439 848 974,79 руб.;

На конец года – 392 483 355,39 руб.;

Изменение – (-)47 365 619,40 руб.

Движение на забалансовых счетах:

выбыло на забалансовый счет основных средств, стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации – 221 558,21 руб. Остаток основных средств на 01.01.2018 составил – 443 116,42 руб.

поступление бланков строгой отчетности – 218,00 руб.;

выбытие бланков строгой отчетности – 218,00 руб.

приобретено материальных запасов – 1 095 948,58 руб., из них передано безвозмездно – 427 617,88 руб., в том числе:

ГБОУ «Школа № 744» им. П.Н. Еремеева – 427 617,88 руб..

выбыло материальных запасов (списано на нужды учреждения) – 571 428,27 руб.

В соответствии с распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 22 ноября 2017 г. № 39367 «О закреплении на праве оперативного управления за ГБОУ Школой № 224 объекта нежилого фонда по адресу: г.Москва, ул. Адмирала Макарова, д.25» закреплено право оперативного управления ГБОУ Школа № 224 на объект нежилого фонда общей площадью 2 692,8 кв.м, находящийся по адресу: г.Москва, ул. Адмирала Макарова, д. 25.

В соответствии с распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 11 декабря 2017 г. № 41860 «О закреплении на праве оперативного управления за ГБОУ Школой № 224 объекта нежилого фонда по адресу: г.Москва, ул. Выборгская, д.4А» закреплено право оперативного управления ГБОУ Школа № 224 на объект нежилого фонда общей площадью 2 307,6 кв.м, находящийся по адресу: г.Москва, ул. Выборгская, д. 4А.

В 2016 году по форме 0503768 (приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения))

приобретено основных средств – 1 581 855,56 руб.:

-2.101.34 машины и оборудование – 372 446,22 руб.;

-2.101.36 производственный и хозяйственный инвентарь – 957 559,74 руб.;

-2.101.38 прочие основные средства – 251 849,60 руб.,

Из них получено безвозмездно – 1 503 795,12 руб., в том числе:

-2.101.34 машины и оборудование – 294 385,78 руб.;

-2.101.36 производственный и хозяйственный инвентарь – 957 559,74 руб.;

-2.101.38 прочие основные средства – 251 849,60 руб.,

в том числе:

ГБОУ «Школа № 744» им. П.Н. Еремеева – 1 503 795,12 руб.

выбыло основных средств – 111 972,12 руб.:

- 2.101.34 машины и оборудование – 4 972,00 руб.;
- 2.101.36 производственный и хозяйственный инвентарь – 20 024,43 руб.;
- 2.101.38 прочие основные средства – 86 975,69 руб.

Начислена амортизация основных средств - 1 628 690,68 руб., в том числе:

- 2.104.13 амортизация сооружений – 23 000,04 руб.;
 - 2.104.34 амортизация машин и оборудования – 341 979,96 руб.;
 - 2.104.36 амортизация производственного и хозяйственного инвентаря – 1 011 861,08 руб.;
 - 2.104.38 амортизация прочих основных средств – 251 849,60 руб.,
- Из них начислена амортизация с безвозмездно переданных основных средств – 1 486 183,02 руб., в том числе:
- 2.104.34 амортизация машин и оборудования – 276 773,68 руб.;
 - 2.104.36 амортизация производственного и хозяйственного инвентаря – 957 559,74 руб.;
 - 2.104.38 амортизация прочих основных средств – 251 849,60 руб.,

Движение на забалансовых счетах:

выбыло на забалансовый счет основных средств, стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации – 1 015 281,1500 руб.
Остаток основных средств на 01.01.2018 составил – 1 073 802,49 руб.

приобретено материальных запасов – 1 123 068,28 руб., из них получено безвозмездно – 1 055 272,30 руб., в том числе:
ГБОУ «Школа № 744» им. П.Н. Еремеева – 1 055 272,30 руб.

выбыло материальных запасов (списано на нужды учреждения) – 102 379,92 руб.

В 2017 году по форме 0503768 (субсидии на иные цели):
перенос остатков основных средств с КФО 5 на КФО 4 – 229 590,00 руб.

В соответствии с приказом ГБОУ Школа № 224 «О проведении инвентаризации» от 27.11.2017 года № 101 в учреждении была проведена инвентаризация активов и обязательств. Расхождения с данными бухгалтерского учета не выявлено.

На забалансовом счете 10 «Обеспечение исполнения обязательств» остаток денежных средств на 01.01.2018 года составил 1 361 326,53 руб. – банковская гарантия ООО «Комбинат питания «КОНКОРД».

На забалансовом счете 20 «Задолженность, не востребованная кредиторами» остатка денежных средств на 01.01.2018 года нет.

6. «Результат междокументального контроля»

Расхождений и ошибок не выявлено.

И.о. директора

Волкова Е.С.

Главный бухгалтер

Кузнецова А.Ю.