

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0503760
	на 01 января 2017	Дата	01 01   2017
Учреждение	Государственное бюджетное общеобразовательное учреждение города Москвы «Школа с углубленным изучением отдельных предметов № 1363»	по ОКПО	47268796
Обособленное подразделение			
Учредитель	Департамент образования города Москвы	по ОКАТО	ОКАТО 45290554000 ОКТМО 45385000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	
Периодичность: квартальная, годовая	годовая	Глава по БК	075
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

( Форма 0503760 )

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**На 01.01.2017**

**РАЗДЕЛ 1 «ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА СУБЪЕКТА ОТЧЕТНОСТИ»**

В соответствии с постановлением Правительства Москвы от 21.12.10г. № 1075-ПП «Об утверждении Порядка создания, реорганизации, изменения типа и ликвидации государственных учреждений города Москвы» на основании согласования заместителя Мэра Москвы в правительстве Москвы по вопросам социального развития Печатникова Л.М. от 04 февраля 2015г. № 24-46-175/0 и в целях совершенствования сети государственных образовательных учреждений по приказу от 02.03.2015 №70 «ГБОУ Школа № 1363» была реорганизована. В результате реорганизации на 15.07.2015г. образовалось юридическое лицо, где ГБОУ Школа № 1363 является правопреемником присоединенных к ней комплексов: ГБОУ гимназия №1597, ГБОУ СОШ № 436, ГБОУ Школа № 1363. В результате к ГБОУ Школа № 1363 присоединились здания по следующим адресам: Рязанский проспект, д.82, корп.4, Ташкентский переулок, д.7, корп.3, ул. Ташкентская д.3, корп.2, Рязанский проспект, д.80, корп.4, Самаркандский бульвар, д.10, кор.3, ул. Ферганская, д.7, Рязанский проспект д.68, корп. 2, Рязанский пр-т, д.70, корп.4, Рязанский проспект, д.70, корп.5, ул. Сормовская, д.6, корп.2, ул. Академика Скрябина, д.1, корп.2, Ферганский проезд, д.5, корп.2, Ферганский проезд, д.5, корп.1, Ферганский проезд, д.9, корп.3, ул. Сормовская, д.5, ул. Сормовская, д.5, корп.1, ул. Сормовская, д.5, корп.2, Ташкентская ул., д.6.

Государственное бюджетное общеобразовательное учреждение города Москвы «Школа с углубленным изучением отдельных предметов № 1363» (ГБОУ Школа № 1363) находится в региональном подчинении, руководствуется в своей деятельности Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, актами Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации, законом РФ «Об образовании», типовым положением об общеобразовательном учреждении,

законодательством РФ и города Москвы, нормативными правовыми актами органов управления образования, договором между учредителем и школой, уставом школы. Свидетельство о государственной аккредитации №004071 от 12.01.2016г. ИНН 7721151200/ КПП 772101001/ ОГРН 1037739054044. Поставлена на учет в соответствии с положениями налогового кодекса Российской Федерации 27.03.2001г., лицензия №036981 от 12.01.2016г.

Юридический адрес : 109444, Москва, Рязанский проспект, д.82, корп.4.

Фактический адрес : 109444, Москва, Рязанский проспект, д.82, корп.4.

Учредителем ГБОУ Школы № 1363 от имени Правительства Москвы является Департамент образования города Москвы.

Адрес учредителя: 129010, Москва, Б. Спасская ул., д.15, стр.1

ГБОУ Школа № 1363 является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении обособленное имущество, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, исполнять обязанности, быть истцом и ответчиком в суде. ГБОУ Школа № 1363 отвечает по своим обязательствам находящимися в ее распоряжении денежными средствами.

В своей деятельности ГБОУ Школа № 1363 осуществляет следующие задачи:

- создание максимально благоприятных условий для умственного, нравственного, физического, эстетического развития личности ребенка;
- формирование обучающихся адекватного отношения к собственному уровню знаний и уровню ступени обучения целостной картины мира, адаптации личности к жизни в обществе;
- создание основы для осознанного выбора и освоения профессии;
- воспитание гражданственности, любви к Родине и семье, уважительного отношения к духовному и культурному наследию.

Предметом деятельности ГБОУ Школа № 1363 является:

- реализация образовательных программ дошкольного образования, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования;
- реализация программ профессиональной подготовки;
- оказание дополнительных образовательных услуг (в том числе платных);
- разработка учебных планов, программ, учебных пособий, научной, методологической, справочной литературы;
- проведение психологической диагностики, тестирования, консультаций логопеда;
- оздоровительные услуги;
- организация семинаров, конференций, круглых столов, конкурсов, олимпиад, в том числе международных;
- организация концертов, выставок;
- осуществление иной деятельности, не запрещенной законодательством РФ.

ГБОУ Школа № 1363 самостоятельно, в строгом соответствии с законодательством РФ, уставом школы и учетной политикой осуществляет финансово-хозяйственную деятельность. Земельные участки закреплены ГБОУ Школа № 1363 в постоянное бессрочное пользование. (Устав принят 01.09.2014г., изменения к уставу от 09.05.2015г.)

Виды деятельности в ГБОУ Школа № 1363:

- бюджетная деятельность (вид учета 4);
- собственные доходы (вид учета 2);
- иные цели (вид учета 5);
- временное распоряжение ( вид учета 3).

Источниками финансирования и материально-техническим обеспечением ГБОУ Школа №1363 являются:

- средства, выделяемые из бюджета города Москвы согласно утвержденной учредителем смете;
- имущество, переданное школе его собственником или уполномоченным органом;
- добровольные взносы организации, предприятий и граждан;
- иные источники, не противоречащие законодательству РФ.

Бухгалтерский учет в ГБОУ Школа № 1363 ведется в соответствии с приказом Минфина России от 16.12.2010г. №174н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и инструкции по его применению».

## **РАЗДЕЛ 2 «РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СУБЪЕКТА ОТЧЕТНОСТИ»**

Для ГБОУ Школа № 1363 на реализацию государственного задания по состоянию на 01.01.2017г. выделена субсидия в сумме 631 893 650,60 руб. Освоено в сумме 647 965 988,87 руб. За счет собственных средств поступило в сумме 44 757 573,98 руб., освоено в сумме 47 710 728,50 руб. На иные цели поступила субсидия в сумме 101 909 414,53 руб., освоено в сумме 94 141 414,48 руб..

Средняя численность работников по состоянию на 01.01.2017г. составила 589 человека, в том числе педагогических работников 435 человека. Сотрудники постоянно проходят курсы по повышению квалификации, а также участвуют в: конференциях, семинарах, круглых столах, фестивалях, телемостах.

На 01.01.2017г. в учреждение поступило основных средств (особо ценное имущество) на сумму 3 231 583,02руб.

## **РАЗДЕЛ 3 «АНАЛИЗ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ СУБЪЕКТОМ ОТЧЕТНОСТИ ПЛАНА ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»**

Согласно ф.0503737 на 01.01.2017г учреждение получило доходов на общую сумму 778 560 639,11 руб., что составляет 81,4% от запланированных поступлений (план ФХД на 2016год), в том числе:

- субсидии на выполнение гос. задания – 631 893 650,60 руб., (80,4% от плана) (КФО 4; лицевой счет №26);
- средства от приносящей доход деятельности – 44 757 573,98 руб. (85,2% от плана) (КФО 2; лицевой счет №26);
  - из них поступило:
    - (КОСГУ 120) в сумме 24 000,00 руб.- поступление средств по договору аренды для проведения предварительного голосования от партии «ЕДИНАЯ РОССИЯ»;
    - (КОСГУ 130) в сумме 44 712 295,07 руб.- поступление средств за услугу присмотр и уход в дошкольном отделении и платные образовательные услуги ;
    - (КОСГУ 140) в сумме 21 278,91 руб. - (-оплата штрафа в сумме 15267,99 руб. за уклонение ООО «Радуга» от исполнения обязательств по уборке по аукциону, согласно заявки от 22.12.15г., оплата пени в сумме 6010,92руб. за просрочку поставки по контракту №16П15/1363/МИ2016 от 07.06.2016, ООО "ИнвестСнабСбыт").
  - субсидии на иные цели- 101 909 414,53 руб. что составляет 100 % от запланированных поступлений (КФО 5; лицевой счет №27).

На 01.01.2017г. учреждение произвело расходов на общую сумму 789 818 131,85 руб., в том числе:

- субсидия на выполнение гос. задания -647 965 988,87 руб. (82,5% от плана) (КФО 4; лицевой счет №26);

На р/с ГБОУ Школы № 1363 в 2016 году из Фонда Социального Страхования РФ поступили денежные средства в сумме 490792,65руб, как возмещение расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством)

- средства от приносящей доход деятельности – 47 710 728,50 руб. ( 90,9 % от плана) (КФО 2; лицевой счет №26);
- субсидии на иные цели – 94 141 414,48 руб. (79,2% от плана) (КФО 5; лицевой счет №27);

На 01.01.2017г. ГБОУ Школа № 1363 произвела перечисление остатков субсидии на иные цели (КФО 5; КОСГУ 180, лицевой счет №27) в доход бюджета на общую сумму 24720,20 рублей, а именно:

- п/п № 367 от 16.03.2016г. в сумме 37,20 рублей - (075114002 / 075070203Ф0282612 241/ приобретение государственными учреждениями оборудования и других основных средств);
- п/п № 366 от 16.03.2016г. в сумме 24683,00 рублей - (075113056 / 075041012В0400612 241 / организация эффективной разработки и эксплуатации информационных систем и ресурсов органов исполнительной власти города);

#### **РАЗДЕЛ 4 «АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ СУБЪЕКТА ОТЧЕТНОСТИ»**

Остаток средств на счетах учреждения по состоянию на 01.01.2016 согласно (ф.0503779) составлял 178 541 274,61 руб., в том числе:

По собственным доходам (КФО 2)	в сумме	7 751 938,37 руб.
По субсидиям на гос. задание (КФО 4)	в сумме	153 626 028,75 руб.
На иные цели (КФО 5)	в сумме	16 987 528,71 руб.
Временное распоряжение(КФО3)	в сумме	175 778,78 руб.

Остаток средств по состоянию на 01.01.2017 (ф.0503779) составил 167 788 160,40 руб., в том числе:

По собственным доходам (КФО 2)	в сумме	4 798 783,85 руб.
По субсидиям на гос. задание (КФО 4)	в сумме	138 044 483,13 руб.
На иные цели (КФО 5)	в сумме	24 730 808,56 руб.
Временное распоряжение(КФО3)	в сумме	214 084,86 руб.

Денежные средства в ГБОУ Школа № 1363 расходуются на оплату фактически выполненных работ/услуг в соответствии с заключенными договорами.

#### ***Анализ дебиторской и кредиторской задолженности на 01.01.2017г.:***

Согласно данным по (ф.0503769) на 01.01.2017г.:

*Дебиторская задолженность составила 14 612 843,18руб., в том числе:*

Счет 20623 (КФО4; КВР244; КОСГУ 223) в сумме 5 784 105,98 руб. – оплата аванса за декабрь ( Филиал № 11 «Горэнергосбыт» ПАО «МОЭК» в сумме 5 008 075,32руб. и ПАО «Мосэнергосбыт» в сумме 776 030,66 руб.);

Счет 20626 (КФО4; КВР244; КОСГУ 226) в сумме 90 816,00 руб. – предоплата за подписку в 2017 году ООО «МЦФЭР-пресс»);

Счет 30302 (КФО4; КВР 119; КОСГУ 213) в сумме 2 795 367,51 руб. –оплата по начисленным и уплаченным страховым взносам на обяз. соц. страх. на случай временной нетруд., и в связи с материнством ;

Счет 30306 (КФО4; КВР 119; КОСГУ 213) в сумме 122 998,01 руб. – оплата страховых взносов от несчастных случаев;

Счет 20626 (КФО2; КВР244; КОСГУ 226) в сумме 48 200,00 руб. – предоплата за курсы повышения квалификации педагогов (Департамент Финансов города Москвы (ГАОУ ДПО «Центр «Профессионал» л/с 2814851000900828)

Счет 30302 (КФО2; КВР 119; КОСГУ 213) в сумме 38 633,05 руб. –оплата по начисленным и уплаченным страховым взносам на обяз. соц. страх. на случай временной нетруд., и в связи с материнством;

Счет 20531 (КФО2; КВР 130; КОСГУ 130) в сумме 5 732 722,63 руб.- начисления по родительской плате за услугу присмотр и уход и платные образовательные услуги;

Согласно данным по (ф.0503769) на 01.01.2017г.:

*Кредиторская задолженность составила 28 006 698,58руб., в том числе:*

Счет 20531 (КФО2; КВР 130; КОСГУ 130) в сумме 3 061 805,16 руб. – аванс по родительской плате за услугу присмотр и уход и платные образовательные услуги;

Счет 20581 (КФО5; КВР 180; КОСГУ 180) в сумме 24 730 808,56 руб. – остаток средств на лицевом счете;

Счет 30401 (КФО3) в сумме 214 084,86 руб. – средства поступили на лицевой счет во временное распоряжение, остаток по следующим контрагентам: (АО "САХ района Новокосино" в сумме 96 408,53руб.. - на оказание услуг по вывозу ТБО и КГМ в 2017г.; ООО "СОН-МЕД" в сумме 69 795,58руб. за медицинское обследование сотрудников; ООО "СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ" в сумме 7 192,50руб. за поставку демонстрационных пособий; ООО "Тендерпро" в сумме 40 688,25руб. за оказание услуг по очистке крыш от снега ,сосулек и наледи );

### **Анализ прочих доходов учреждения.**

На забалансовых счетах в форме 0503730 «Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах» на 01.01.2017 числится:

- По счету 02 «Материальные ценности, принятые на ответственное хранение» числовые показатели увеличились на сумму 79 759,00 руб. в связи с принятием к учету материальных ценностей во временное пользование;
- По счету 03 «Бланки строгой отчетности» к которым относятся аттестаты, дипломы, бланки трудовых книжек и вкладышей, и т.п., произошло изменение в сторону увеличения на сумму 1132,00 руб.;
- По счету 07 «Награды, призы, кубки, и ценные подарки, сувениры» и т.п., изменений не произошло.;
- По счету 10 «Обеспечение исполнения обязательств» произошло изменение в сторону увеличения на сумму поступлений банковских гарантий в сумме 2 270 257,02 руб.;
-

- По счету 21 «Основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации» по состоянию на 01.01.2017г. увеличился на сумму 729 912,12 руб..

**Получено безвозмездно основных средств (бюджетные средства)** на общую сумму 6 024 367,99 руб., а именно:

- «библиотечный фонд» на сумму 2 240 958,66 руб., а именно:

4.101.37 – на сумму 2 086 130,84 руб. от ГКУ Дирекции Департамента образования;

4.101.37 – на сумму 154 827,82 руб. от ГБОУ ГМЦ ДОгМ;

- «машины и оборудование» на сумму 2 585 809,26руб., а именно:

получено от Департамента информационных технологий ЗАО «Ай-Теко».

4.101.34 – на сумму 2 585 809,26руб.

- «прочие основные средства» на сумму 1 197 600,07 руб., а именно:

от Департамента городского имущества города Москвы, ГБУ «Жилищник Выхино района Выхино-Жулебино»

4.101.28 – на сумму 1 025 700,07;

4.101.38 – на сумму 171 900,00 руб.;

**Получено безвозмездно основных средств (собственные доходы)** на общую сумму 583 631,01 руб., а именно:

- «машины и оборудование»

2.101.34 на сумму 109 534,81 руб., договор дарения.

- «прочие основные средства»

2.101.36 на сумму 474 096,20 руб., договор дарения.

**Получено безвозмездно материальных запасов (собственные средства)-**

2.105.36 на сумму 153,00 руб. оприходована ветошь от списания мягкого инвентаря.

**Приобретено учреждением за счет субсидий на выполнение государственного задания в** сумме 6 224 429,15 руб , а именно:

«производственный и хозяйственный материал»

4.101.36 – на сумму 72 750,00 руб.

«машины и оборудование»

4.101.34 – на сумму 5 320 059,35 руб.

«библиотечный фонд»

4.101.37- на сумму 177 361,80 руб.

«прочие основные средства»

4.101.38 – на сумму 654 258,00 руб.

**Списано учреждением за счет субсидий на выполнение государственного задания:**

4.101.34 – на сумму 2 936 462,99 руб.

4.101.36 – на сумму 1 197 891,87 руб.

4.101.37 – на сумму 1 957 033,69 руб.

4.101.38 – на сумму 307 220,44 руб.

На 01.01.2017г. в учреждение поступило основных средств (особо ценное имущество) на сумму 3 231 583,02руб., а именно:

4.101.24 – на сумму 2 205 882,95 руб.

4.101.28- на сумму 1 025 700,07 руб.

Списание (особо ценное имущество) не производилось.

Согласно справке по консолидируемым расчетам счет 4.304.06 перенесены основные средства, приобретенные за счет субсидии на иные цели в сумме 749 407,31руб., а именно приобретено и поставлено на учет:

- 4.101.36 – на сумму 645 407,31руб.

- 4.101.34 - на сумму 104 000,00руб.

Произошло изменение кадастровой стоимости земли. На 01.01.2017 произошло увеличение по сч. 4.103.11 на сумму 102 558 565,48 ( был принят к учету земельный участок согласно выданному свидетельству о государственной регистрации права от 17.05.2016г. по адресу г. Москва ул. Сормовская, вл.5, общей площадью 9254 кв.м.

В 2016 году была выявлена ошибка: при постановке на учет, до объединения комплекса, основное средство «комплект проводов» было отнесено на счет 4.101.12, а нужно 4.101.34. В связи с чем, произведено списание основного средства со счета 4.101.12 на сумму 28 218,45руб. и перенесено на счет 4.101.34.

**Материальных запасов за счет субсидий на выполнение государственного задания:**

- поступило на сумму 3 224 341,28 руб.
- списано на сумму 2 510 199,19 руб.

**Движение материальных ценностей на забалансовых счетах за счет субсидий на выполнение государственного задания:**

- по счету 01 за счет субсидий «Имущество, полученное в пользование» поступило на сумму 24 087,34руб.- временное хранение,
- по счету 02 за счет субсидий «Материальные ценности, принятые на хранение» поступило на сумму 93 454,00руб., списано на сумму 13 695,00 руб.
- по счету 21 за счет субсидий на выполнение государственного задания «Основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации»  
поступило на сумму 533 293,89руб., а именно:
  - 4.21.34- на сумму 62 047,75 руб.
  - 4.21.36 – на сумму 443 027,69 руб
- списано на сумму 957 663,93руб., а именно:
  - 4.21.34 – на сумму 112 678,36 руб.
  - 4.21.36- на сумму 812 185,57 руб.
  - 4.21.38 – на сумму 32 800,00 руб.

**Приобретено учреждением за счет собственных средств от приносящей доход деятельности:**

- 2.101.34 – 1 103 461,00 руб, в том числе безвозмездно на сумму 109 534,81 руб
- 2.101.36 – 2 525 405,39 руб., в том числе безвозмездно на сумму 474 096,20 руб.

**Списано на нужды учреждения за счет собственных средств от приносящей доход деятельности:**

- 2.101.34 -339 983,46руб.
- 2.101.36- 1 386 317,93 руб.
- 2.101.38 – 20 670,05 руб.

Поступили материальные запасы на нужды учреждения за счет собственных средств на сумму 5 465 718,12 руб., в том числе оприходована ветошь от списания мягкого инвентаря на сумму 153,00 руб.

Списаны материальные запасы на нужды учреждения за счет собственных средств на сумму 3 340 915,81 руб.

**Движение материальных ценностей на забалансовых счетах за счет собственных средств:**

По счету 21 за счет собственных средств «Основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации»

- поступило на общую сумму 1 305 878,86 руб., а именно:

-2.21.34 – 9 162,44 руб.  
-2.21.36 – 1 296 716,42 руб.

- списано на общую сумму 151 596,70 руб., а именно:  
-2.21.36 – 99 826,70 руб.  
-2.21.38 – 51 770,00 руб.

**Приобретено учреждением за счет средств на иные цели и списано материальных запасов:**  
в сумме 690 969,41руб.

Согласно справке по консолидируемым расчетам по счету 5.304.06 перенесены основные средства, приобретенные за счет субсидии на иные цели в сумме 749 407,31руб., на учет за счет субсидий на выполнение государственного задания.

## РАЗДЕЛ 5 « ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»

На 01.01.2017 года ГБОУ Школа №1363 не имеет открытых валютных счетов в банках, а также нереальной к взысканию дебиторской и просроченной кредиторской задолженности.

На основании приказа №208 от 11.11.2016г. в ГБОУ Школа № 1363 была проведена инвентаризация нефинансовых активов. По результатам инвентаризации расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено.

ГБОУ Школа № 1363 бухгалтерский учет ведет в программе 1С- Предприятие (УАОСОФД ) релиз 8.3 и программе «Зарплата и кадры 1с:8.3»

Директор



Е.В. Лавриненко

Заместитель руководителя  
по управлению ресурсами

С.В. Позднякова

Главный бухгалтер

И.Г. Дармороз