

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 01 января 2021 г.

Учреждение Государственное бюджетное  
общеобразовательное учреждение школа  
№ 5 Адмиралтейского района Санкт-  
Петербурга

Обособленное  
подразделение \_\_\_\_\_

Учредитель Администрация Адмиралтейского района

Наименование органа,  
осуществляющего  
полномочия учредителя Администрация Адмиралтейского района

Периодичность: квартальная, годовая

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по

форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

17.02.2021

53241258

40304000

846

0503730

383

Единица измерения: руб.

**Раздел 1: Организационная структура учреждений**

За отчетный период изменений в составе полномочий нет.

**Раздел 2: Результаты деятельности учреждений**

В 2020 году прошли повышение квалификации и приняли участие в семинарах 2 человека на сумму 13 663,88 руб.

Прошли обучение по программе:

- управление государственным и муниципальными закупками. Контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг для государственных нужд – 1 человек – 6 894,00 руб.;
- основы управления мобилизационной подготовки в организациях – 1 человек на сумму 7 500,00 руб.;
- техническая эксплуатация тепловых энергоустановок - 2 человека на сумму 5 000,00 руб.;
- устройство, эксплуатация и безопасность обслуживания электроустановок напряжением до 1000В – 2 человека на сумму – 5000,00 руб.;
- охрана труда на предприятии для руководителей и специалистов – 1 человек на сумму 900,00 руб.;
- эксплуатация газопроводов и газового оборудования административных, общественных и бытовых зданий – 1 человек на сумму 1 000,00 руб.

Штатная численность по учреждению составила 106,84 единиц. Фактически занято ставок – 104,34 или 98,0%. Причиной неуккомплектованности является дефицит кадров на рынке труда.

Средняя заработная плата персонала учреждению составила 58 105,42 руб.

Средняя заработная плата руководителя 138 166,67 руб.

Средняя заработная плата заместителя руководителя 88 945,00 руб.

Балансовая стоимость имущества на 01.01.2021г. по учреждению – 28 428 808,59 руб.

Стоимость МЗ на 01.01.2021г. по учреждению составляет – 248 329,36 руб., в том числе за счет субсидий на иные цели на сумму 78 015,55 руб.

В 2020 году в учреждении приобретено основных средств на сумму 651 412,26 руб., в том числе за счет субсидий на иные цели - на сумму 397 674,96 руб.

Приобретено материальных запасов на сумму 275 622,59 руб., в том числе за счет субсидий на иные цели – 0,00 руб.

Техническое состояние и обеспеченность учреждения, подведомственного администрации Адмиралтейского района Санкт-Петербурга основными средствами не в полной мере отвечает современным требованиям. Для реализации новых федеральных государственных образовательных стандартов, повышения качественного и технического уровня медицинского обслуживания, развития физической культуры и социальной сферы требуются дополнительные средства.

Объемы закупок для комплектования библиотек книгами и учебными пособиями учреждения образования за счет средств на иные цели составили 397 674,96 руб.

Объемы закупок для улучшения материально-технической базы учреждения образования за счет средств на иные цели составили 0,00 руб.

Приобретенное имущество используется для ведения хозяйственной и общеобразовательной деятельности учреждения.

Имущество используется эффективно. Материальные запасы и основные средства поступают своевременно и в полном объеме.

Мероприятия по улучшению состояния и сохранности основных средств:

1. Поддержание объектов основных средств в рабочем состоянии в течение всего срока полезного использования, замена и восстановление объектов основных средств, замена отдельных элементов, улучшающих технические показатели, отвечающие современным требованиям.

2. Заключаются договоры с материально ответственными лицами, проводится инструктаж с материально-ответственными лицами.

### **Раздел 3: Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности**

#### **Вид финансового обеспечения: Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания**

Утверждено плановых назначений – 73 916 871,38 руб.

Исполнено плановых назначений – 73 861 259,85 руб.

% исполнения – 99,9 %

#### **Вид финансового обеспечения: Субсидии на иные цели**

Утверждено плановых назначений – 9 654 390,45 руб.

Исполнено плановых назначений – 9 186 830,64 руб.

% исполнения – 95,2 %

#### **На размер остатков оказали влияние следующие факторы:**

- 467 559,81 руб. – возвращены в бюджет Санкт-Петербурга.

#### **Вид финансового обеспечения: Собственные доходы учреждения**

Утверждено плановых назначений – 10 460,43 руб.

Исполнено плановых назначений – 10 460,43 руб.

% исполнения – 100,0 %

### **Раздел 4: Анализ показателей отчетности учреждения**

По состоянию на 01 января 2021 года на лицевом счете учреждения в финансовом органе остались денежные средства по следующим видам деятельности:

- собственные доходы в сумме – 6 875,01 руб.;

- средства во временном распоряжении в сумме – 12 269,28 руб.;

- субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания в сумме – 55 611,53 руб.;

- субсидия на иные цели в сумме – 467 559,81 руб.;

#### **Ф.0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения»:**

**Стр.510 «Доходы будущих периодов» в графе 8 ф. 0503730 «Деятельность по государственному заданию» отражена сумма (+) 248 230 677,57 руб. – доходы по соглашениям о предоставлении субсидии в 2021 году в сумме 79 237 914,39 руб., в 2022 году в сумме 82 810 463,18 руб., в 2023 году в сумме 86 182 300,00 руб.**

**Стр.520 «Резервы предстоящих расходов» в графе 8 «Деятельность по государственному заданию» отражена сумма (+) 5 069 913,13 руб., в том числе КОСГУ 211 сумма 3 893 942,50 руб., КОСГУ 213 сумма 1 175 970,63 руб.**

**Ф.0503738 «Отчет об обязательствах, принятых учреждением»**

Принято денежных обязательств по субсидиям на выполнение государственного задания – 73 861 259,85 руб.  
Исполнено денежных обязательств по субсидиям на выполнение государственного задания – 73 861 259,85 руб.

% исполнения – 100,0 %

Принято обязательств по субсидиям на иные цели – 9 186 830,64 руб.

Исполнено денежных обязательств по субсидиям на иные цели – 9 186 830,64 руб.

% исполнения -100,0%

**Ф.0503738 гр.10 «Не исполнено принятых обязательств» «Субсидия на выполнение государственного задания» сумма - 122 400,90 руб. ((-) 178 012,43 руб. – задолженность Фонда социального страхования по взносам по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений, (+) – 55 611,53 руб. – задолженность по Прочей закупке товаров, работ и услуг)**

**Ф.0503738 гр.10 «Не исполнено принятых обязательств» «Субсидии на иные цели» сумма 422 540,98 руб.**

**Ф.0503738-НП «Отчет об обязательствах учреждения»:**

Утверждено плановых назначений – 13 663,88 руб.

Исполнено плановых назначений – 13 663,88 руб.

% исполнения – 100,0 %

**Пояснения к ф. 0503769 «Сведения о дебиторской (кредиторской) задолженности:**

**Ф.0503769 по виду финансового обеспечения «СГЗ» счет 4.205.31.130 в гр.9 отражена сумма 248 230 677,57 руб.: ПФХД на 2021 год в сумме (+) 79 237 914,39 руб.; ПФХД на 2022 год в сумме (+) 82 810 463,18 руб.; ПФХД на 2023 год в сумме (+) 86 182 300,00 руб.**

**Ф.0503769 по виду финансового обеспечения «СГЗ» счет 4.401.40.131 в гр.9 отражена сумма 248 230 677,57 руб.: ПФХД на 2021 год в сумме (+) 79 237 914,39 руб.; ПФХД на 2022 год в сумме (+) 82 810 463,18 руб.; ПФХД на 2023 год в сумме (+) 86 182 300,00 руб.**

**Ф.0503769 по виду финансового обеспечения «СИЦ» счет 5.205.52.150 в гр.9 «Сумма задолженности на конец отчетного периода» отражена сумма 55 448,53 руб. - кредиторская задолженность на 01.01.2021, которая будет погашена за счет субсидий 2021 года.**

**По дебету счета 303.02 «Субсидия на выполнение государственного задания» - на конец периода отражена сумма 178 012,43 руб. - текущая задолженность ФСС по больничным листам за 2020 год.**

**Ф. 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения»:**

**Ф. 0503773 по виду финансового обеспечения «Деятельность по государственному заданию»:**

**Строка 020 код причины 03 отражена сумма (-) 2,29 руб. - восстановление бухгалтерского учета за прошлые периоды (в 2019 году в результате счетной ошибки неверно начислена амортизация);**

**Строка 120 код причины 03 отражена сумма 89 000,00 руб. - восстановление бухгалтерского учета за прошлые периоды (восстановление затрат по разработке ПСД по установке системы видеонаблюдения и автоматической пожарной сигнализации).**

**Раздел 5: Прочие вопросы деятельности учреждения**

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 16.12.2010г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», Приказом Минфина РФ от 01.12.2010г. № 157н «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».

Составление бухгалтерской отчетности регламентируется Приказом Минфина РФ от 25.03.2011г. № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».

#### **В течение 2020 года в учреждениях проводились следующие проверки:**

проверка заключенных контрактов на предмет регистрации в реестре госконтрактов;  
проверка соответствия счетов, передаваемых в оплату, контрактам, зарегистрированным в реестре госконтрактов;  
проверка формирования и утверждения Плана финансово-хозяйственной деятельности;  
проверка правильности составления гос. контрактов;  
проверка составления графиков рабочего времени и соблюдения часовых норм;  
ежемесячная сверка МЗ с материально-ответственными лицами;  
проверка соответствия сумм заключаемых договоров уровню цен в регионе на товары, работы и услуги;  
выборочная проверка хозяйственных материалов;  
контроль выполненных работ, услуг, материальных запасов, основных средств;  
проверка исполнения принятых обязательств, ПОФ;  
составление актов сверки с поставщиками за выполненные работы, услуги;  
сверка с материально-ответственными лицами;  
проверка заполнения авансовых отчетов;  
контроль за составлением ПФХД, за хранением продуктов питания, мягкого инвентаря;  
проверка первичной документации;  
проверка соответствия полученных товаров перечню оплаченных товаров;  
контроль за погашением дебиторской и кредиторской задолженности покупателями и заказчиками;  
проверка исполнения финансовых обязательств;  
проверка правильности отнесения затрат на расходы в соответствии с заключенными договорами, контрактами и актами выполненных работ;  
проверка подлинности больничных листов;  
проверка установленного оборудования.  
В ходе этих проверок нарушений не выявлено.

Так же были проведены проверки:

ГУ МЧС России по г. Санкт-Петербургу по теме: Соблюдение требований пожарной безопасности.

Нарушений не выявлено.

Комитетом по образованию по теме: Мониторинг системы оплаты труда работников государственных образовательных учреждений Санкт-Петербурга.

Выявлены отдельные нарушения и недоставки:

- нарушен порядок принятия локальных нормативных актов, определенный уставами организаций;
- отдельные локальные акты разработаны на основании утративших силу нормативных документах;
- при издании приказов не соблюдаются требования локальных нормативных актов, регулирующих установление стимулирующих выплат.

Нарушения устранены.

Администрацией Адмиралтейского района Санкт-Петербурга по теме: Проверка фактического использования имущества Санкт-Петербурга, переданного учреждению на праве оперативного управления, безвозмездного пользования, а также земельных участков, предоставленных на праве постоянного (бессрочного) пользования.

Нарушений не выявлено.

Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по городу Санкт-Петербургу по теме: Проведение санитарно-эпидемиологического расследования

причин возникновения инфекционных и массовых неинфекционных заболеваний и отравлений/ обстоятельств и причин возникновения острых профессиональных заболеваний (отравлений) / чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера.

Нарушений не выявлено.

Перечень форм отчетности, не представленных в составе бухгалтерской отчетности за 2020 год, в соответствии с пунктом 10 «Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений», утвержденной Приказом МинФина РФ №33н от 25.03.2011г., ввиду отсутствия числовых показателей:

- ф.0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам»;
- ф.0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения»;
- ф.0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений»;
- ф.0503762 «Сведения о результатах учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания»;
- ф.0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»;
- ф.0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения»;
- таблица № 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля»;
- таблица № 6 "Сведения о проведении инвентаризации";
- таблица № 7 «Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий».

"17" февраля 2021 г.