

АДМИНИСТРАЦИЯ ОЗЕРСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА
ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение
Лицей № 23

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

на 01 января 2013 года

ОЗЕРСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ

18.01.2013



0503730

БАЛАНС ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) УЧРЕЖДЕНИЯ

на 01 января 2013 г.

Учреждение

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение "Лицей №23"

Обособленное подразделение

Озерский городской округ Челябинской области

Наименование органа,

осуществляющего

полномочия учредителя


Управление образования администрации Озерского городского округа Челябинской области

Периодичность: годовая

Единица измерения: руб

форма по ОКУД	КОДЫ
Дата	0503730
по ОКПО	01.01.13
по ОКАТО	49116493
по ОКПО	75543000000
Глава по БК	312
по ОКЕИ	383

Код стро-ки	Код	На начало года				На конец отчетного периода			
		3	4	5	6	7	8	9	10
А К Т И В		деятельность с целевыми средствами	деятельность по оказанию услуг (работ)	средства во временном распоряжении	итого	деятельность с целевыми средствами	деятельность по оказанию услуг (работ)	во временно распоряже	итого
I. Нефинансовые активы									
010	Основные средства (балансовая стоимость, 010100000)*, всего		26 133 717,71		26 133 717,71	0,00	26 999 474,46	0,00	26 999 474,46
011	в том числе:								
	недвижимое имущество учреждения (010110000)*		15 098 282,55		15 098 282,55	0,00	15 098 282,55	0,00	15 098 282,55
012	особо ценное движимое имущество учреждения (010120000)*		10 970 164,16		10 970 164,16	0,00	11 901 191,91	0,00	11 901 191,91
013	иное движимое имущество учреждения (010130000)*		65 271,00		65 271,00	0,00	0,00	0,00	0,00
014	предметы лизинга (010140000)*		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Амортизация основных средств*		23 405 946,21		23 405 946,21	0,00	24 305 900,90	0,00	24 305 900,90
	в том числе:								
021	Амортизация недвижимого имущества учреждения (010410000)*		14 783 005,45		14 783 005,45	0,00	14 787 394,45	0,00	14 787 394,45
022	Амортизация особо ценного движимого имущества учреждения (010420000)*		8 557 669,76		8 557 669,76	0,00	9 518 506,45	0,00	9 518 506,45
023	Амортизация иного движимого имущества учреждения (010430000)*		65 271,00		65 271,00	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Амортизация предметов лизинга (010440000)*		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
030	Основные средства (остаточная стоимость, стр.010 - стр.020)		2 727 771,50		2 727 771,50	0,00	2 693 573,56	0,00	2 693 573,56
	из них:								
031	недвижимое имущество учреждения (остаточная стоимость, стр.011 - стр.021)		315 277,10		315 277,10	0,00	310 888,10	0,00	310 888,10
032	особо ценное движимое имущество учреждения (остаточная стоимость, стр.012 - стр.022)		2 412 494,40		2 412 494,40	0,00	2 382 685,46	0,00	2 382 685,46
033	иное движимое имущество учреждения (остаточная стоимость, стр.013 - стр.023)					0,00	0,00	0,00	0,00
034	предметы лизинга (остаточная стоимость, стр.014 - стр.024)					0,00	0,00	0,00	0,00

Проверено 15 янв 2013


ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2013 г.

Учреждение МБОУ Лицей №23
 Обособленное подразделение
 Учредитель Озерский городской округ
 Наименование органа,
 осуществляющего полномочия
 Учредителя Управление образования администрации
Озерского городского округа Челябинской области
 Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2013
по ОКПО	49116493
ОКАТО	7554300000
по ОКПО	49116583
Глава по БК	315
К балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел №1. Организационная структура

С 1 января 2012 года учреждение Муниципальное общеобразовательное учреждение Озерского городского округа «Лицей №23» сменила статус на Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Лицей №23», на основании постановления Администрации Озерского городского округа Челябинской области за № 3785 от 26.12.2011 года. Учреждение является самостоятельным юридическим лицом и зарегистрировано в 1998г. на основании Постановления главы администрации г. Озерска № 549/РП от 11.09.98г. Образовательная деятельность МБОУ ЛИЦЕЙ №23 обоснована Лицензией на право образовательной деятельности. Ведомственная принадлежность: Министерство образования и науки РФ № 2723 от 22.03.2012г. Школа реализует образовательные программы: начального общего образования; основного общего образования; основного среднего образования. Свидетельство о государственной аккредитации № 83 от 25.11.2009г. (основной государственный номер 1027401185239). Юридический адрес: 456780, Челябинская область, г. Озерск ул. Блюхера д.1а.

На балансе учреждения числится следующее недвижимое имущество:

- Нежилое здание - школа №23, общая площадь 3966,6 кв.м Свидетельство о государственной регистрации от 09.04.2012 №74АГ 786470
- Нежилое здание- мастерские, Общая площадь 566 кв.м Свидетельство о государственной регистрации от 09.04.2012 №74АГ 786469
- Нежилое здание - детский сад №21 общая площадь 743,4 кв.м Свидетельство о государственной регистрации от 09.04.2012 №74АГ 786471

- Нежилое здание - сарай общая площадь 82,3кв.м Свидетельство о государственной регистрации от 09.04.2012 №74АГ 786468
- Земельный участок - общая площадь 7912кв.м Свидетельство о государственной регистрации от 09.04.2012 №74АГ 786472
- Земельный участок - общая площадь 3921кв.м Свидетельство о государственной регистрации от 09.04.2012 №74АГ 786473

Образовательные учреждения (далее - учреждения) в своей деятельности руководствуются Конституцией РФ, Законом «Об образовании» от 10.07.1992 г №3266-1 (с учетом внесенных изменений), нормативными и правовыми актами Челябинской области, органов местного самоуправления и иными нормативными документами.

Финансово-хозяйственную деятельность осуществляют в соответствии с требованиями и положениями действующих нормативных документов и инструкций Министерства финансов РФ по ведению бухгалтерского учета:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 №129-ФЗ;
- Приказом Министерства финансов РФ от 01.12.2010 №157н;
- Инструкцией по бюджетному учету от 16.12.2010 №174н.

Приказ об учетной политике в части организации бухгалтерского учета от 28.12.2012 года № 281/01-22

В отделении по г.Озерску учреждениями открыты лицевые счета:

- 20696407490 счет для учета операций с бюджетными субсидиями на выполнение муниципального задания и учета операций по внебюджетной деятельности;

- 21696407490 счет для учета операций с целевыми (иными) субсидиями, которые носят целевой характер направления.

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
образовательная	Учреждение создает условия для реализации гражданами Российской Федерации гарантированного государством права на получение общедоступного и бесплатного общего образования всех ступеней, если образование данного уровня гражданин получает впервые. Учреждение осуществляет обучение и воспитание в интересах личности, общества, государства, обеспечивает охрану здоровья и создание благоприятных условий для разностороннего развития личности, в том числе возможности удовлетворения потребности обучающегося в самообразовании и получении дополнительного образования.	Устав принят собранием работников учреждения и утвержден Постановлением администрации Озерского городского округа № 3785 от 29.12.2011г. Лицензия А №0002723, регистрационный № 9547 от 22.03.2012г.

Учреждения в рамках своей деятельности предоставляют следующие муниципальные услуги:

- организация предоставления общедоступного и бесплатного начального, основного общего, среднего (полного) общего образования по основным общеобразовательным программам;

- обучение по программам дополнительного образования различной направленности (физическая культура, музыка, хореография, театр, изобразительное искусство, эстетическое развитие и другие направления);

- предоставление услуг в области организации отдыха, оздоровления и трудового воспитания детей в каникулярное время;

Изменения (ликвидация, реорганизация, слияние) в сеть образовательных учреждений за 2012 год не вносились.

Раздел № 2. Результаты деятельности

Основными мерами, принимаемыми образовательными учреждениями по повышению эффективности использования денежных средств являются:

- оптимизация расходов за счет проведения котировочных и аукционных процедур в соответствии с 94-ФЗ (экономия средств за 2012 год составила 965,74 тыс.руб.);

- сокращение расходов на коммунальные услуги за счет установки приборов учета расходов тепловой энергии и воды (экономия составила 575,3 тыс. рублей);

- сокращение расходов на коммунальные услуги за счет установки (замены) оконных блоков в учреждениях;

- участие в семинарах, курсах повышения квалификации.

За 2012 год работники бюджетного учреждения проходили повышение квалификации и участвовали в различных семинарах, таким образом общее количество участников составило 17 человека на общую сумму 87895 рублей (43700 по 212 КОСГУ ; 2195 по 222 КОСГУ и 42000 по 226 КОСГУ), 3 человека (педагогические работники) прошли курсы повышения квалификации прошли бесплатно в ЧИПКРО.

Штатная и фактическая численность работников бюджетного учреждения по состоянию на 01.01.2013 года составляет:

Направление деятельности	Штатная численность (ед.)	Фактическая численность (ед.)
Общее образование	121	121
Итого:	121	121

Балансовая стоимость основных фондов по состоянию на 01.01.2013 года составляет 26999,5 тыс. руб., процент износа основных средств составляет – 93%. Для поддержания в удовлетворительном состоянии основных фондов заключены договора на техническое обслуживание оборудования, на обслуживание охранной и пожарной сигнализации.

Раздел № 3. Анализ отчета об исполнении учреждениями планов его деятельности

В 2012 году Учреждению определены к финансированию следующие субсидии на иные цели по направлениям :

- субсидия на обеспечение продуктами питания детей из малообеспеченных семей и детей с нарушениями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях – областной бюджет;
- субсидия по целевой программе (школьное питание) – местный бюджет;
- субсидия по целевой программе (НП Образование) – местный бюджет;
- субсидия по целевой программе (энергосбережение) – местный бюджет;
- иная субсидия на выплату материального поощрения - местный бюджет;
- иная субсидия на выплату ежемесячной надбавки к з/плате молодым специалистам МОУ - областной бюджет;
- иная субсидия на модернизацию системы общего образования – федеральный бюджет.

- иная субсидия на приобретение учебно-методических пособий по реализации ФГОС начального образования- областной бюджет

Общий плановый объем средств направленный на мероприятия целевого характера за 2012 год составил 2887437 рублей 57 копеек, кассовое исполнение составило 2887437 рублей 57 копеек или 100%.

Сведения об исполнении субсидий представлены в форме 0503766 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиции» на стр.43.

Финансирование образовательных учреждения.

Субсидия на выполнение муниципального задания:

План по доходам и расходам на 2012 год составил 33241051 рубля 20 копеек, фактически поступило доходов за 2012 год 33241051 рублей 20 копеек или 100 % от планового значения.

Источником поступления доходов являются денежные средства областного, местного бюджета (в виде субвенций и субсидий), направляемые на выплату заработной платы и на содержание учреждения.

Кассовые расходы учреждения за 2012 год составили –33218998 рублей 49 копеек или 99,9% от плановых назначений.

Собственные доходы:

План по доходам и расходам на 2012 год составил 442030 руб. 65 копеек. Фактически поступило доходов за 2012 год – 442030 руб. 65 копеек или 100 % планового значения, кассовые расходы составили 387003 руб. 51 копейка или 88% от планового значения.

Основными источниками поступления доходов являются:

- сдача в аренду нежилых помещений.
- оказание платных образовательных услуг;

Субсидия на иные цели:

План по доходам и расходам на 2012 год составил 2887437 рублей 57 копеек, фактически поступило доходов за 2012 год – 2887437 рублей 57 копеек или 100% от планового значения, кассовое исполнение составило 2887437 рублей 57 копеек или 100%.

Форма 0503768z Субсидия на выполнение муниципального задания:
За 2012 год поступление основных средств составило:

Направление	Сумма (руб.коп.)	Краткая характеристика	От кого получено
Приобретено за счет субсидии	303996,00	Учебное, компьютерное, лабораторное оборудование, огнетушители	ИП Паниковская Е.В. ИП Комендровский Р.А. ООО "ТСК Озерскщпецстрой" ОГО ЧОО ООО "Всероссийское добровольное пожарное общество"
Переведено с КФО 5 на КФО 4	982714,00	Учебное, столовое, производственное, медицинское, компьютерное, лабораторное оборудование.	Основание: использование основных средств ведется на исполнение муниципального задания

Основные средства были приобретены основные средства на сумму 303996 рублей 00 копеек, в т.ч. иное движимое имущество 6196 рублей 00 копеек.

Переведены с кода вида финансового обеспечения «5» на код вида финансового обеспечения «4» основные средства, приобретенные в рамках целевой субсидии на сумму 982714 рублей 00 копейки (Учебное, столовое, производственное, медицинское, компьютерное, лабораторное оборудование).

Материальных запасов за 2012 год приобретено на сумму 359018 рублей 14 копеек, в основном это хозяйственные товары, медикаменты, необходимые для деятельности учреждения.

Направление	Сумма(руб.коп.)	Краткая характеристика	От кого получено
Приобретено за счет субсидии	359018,14	хозяйственные товары, канцелярские товары, медикаменты, строительные материалы	ИП Медведев ИП Паниковская Е.В. ИП Поляков

На забалансовом учете по состоянию на 01.01.2013года сформированы остатки средств:

счет 01 - числится имущество, полученное в пользование на общую сумму 29628525 рублей 00 копеек, в т.ч. недвижимое имущество (непроизведенное (земля)) – 29601175 рублей 00 копеек и движимое имущество (программные продукты) – 27350 рублей 00 копеек;

счет 21 – числится иное движимое имущество до 3000 рублей в сумме 3541530рублей 85 копеек;

Информация о движении нефинансовых активов представлена в форме 0503768z «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (субсидии на выполнение муниципального задания) на **стр.58.**

Форма 0503768 d Собственные доходы учреждения:

За 2012 год были приобретены материальные запасы на общую сумму 92792 рублей 40 копеек, в основном это канцелярские товары, необходимые для предоставления дополнительной образовательной услуги МБОУ.

Информация о движении нефинансовых активов представлена в форме 0503768d «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (собственные доходы учреждения) на **стр.51.**

Форма 0503768с Субсидии на иные цели:

По состоянию на 01.10.2012г. основных средств за счет субсидии на иные цели нет, но в течение 2012 год приобретались основные средства, которые в последующем были переведены на код вида финансового обеспечения «4» в сумме 982714 рублей 00 копеек, так как используются для выполнения муниципального задания учреждением.

Информация о движении нефинансовых активов представлена в форме 0503768с «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (субсидии на иные цели) на **стр.44.**

Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»:

Субсидия на выполнение муниципального задания:

По состоянию на 01.01.2013. имеется кредиторская задолженность на сумму 1500 рублей 00 копеек.

Основными кредиторами и причинами образования задолженности являются:

- по работам по содержанию имущества (техническое обслуживание копировальной техники) на сумму 1500 рублей 00 копеек (ИП Селезнева Н.В.);

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности представлены в форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» (субсидии на выполнение муниципального задания) на **стр. 67.**

Субсидии на иные цели:

По состоянию на 01.01.2013г. кредиторская и дебиторская задолженность отсутствует.

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности представлены в форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» (субсидии на иные цели) не представляется в связи с отсутствием числовых значений.

Собственные доходы учреждения:

По состоянию на 01.01.2013г дебиторская задолженность и кредиторская отсутствует.

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности в форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» (собственные доходы учреждения) не представляется в связи с отсутствием числовых значений.

Форма 0503773 Сведения об изменениях остатков валюты баланса:

С 01.01.2012 учреждения, подведомственные Управлению образования, сменили тип учреждения на бюджетные учреждения. На основании этого увеличились данные баланса по форме 0503830 по всем счетам по состоянию на 01.01.2012г.

Кроме того увеличился:

- счет 210.06 «Расчеты с учредителями» на сумму остаточной стоимости недвижимого имущества и особо ценного имущества бюджетного учреждения в сумме 2727771,50 рублей;

Других изменений остатков валюты баланса не было.

Изменения остатков валюты баланса представлены в формах 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» по деятельности по оказанию услуг (работ) и по деятельности с целевыми средствами на стр.67.

Форма 0503776 «Сведения о задолженности по ущербу, причиненному имуществу»:

По состоянию на 01.01.2013 числовые значения по данной форме отсутствуют.

Форма 0503779 Сведения об остатках денежных средств учреждения.

По состоянию на 01.01.2012. на лицевых счетах учреждения денежных средств по деятельности с целевыми средствами и деятельности по оказанию услуг (работ) не было.

По состоянию на 01.01.2013. у учреждения по деятельности по оказанию услуг (работ) имеется остаток денежных средств в сумме 77079 рублей 85 копеек.

Информация об остатках денежных средств учреждения представлены в формах 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» отдельно по каждому виду деятельности на стр. 76.

5. Прочие вопросы деятельности

Бухгалтерская отчетность по состоянию на 01 января 2013 года составлена в соответствии с приказом Минфина РФ от 25.03.2011г. №33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждения».

Бухгалтерский учет автоматизирован: применяется программа «1С: Бухгалтерский учет в бюджетных учреждениях» (версия 8.2.). Заработная плата и начисления на оплату труда рассчитывается в программе «1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения».

В связи с отсутствием числовых значений в составе полугодовой отчетности не предоставлены следующие формы:

- 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» по бюджетным инвестициям;

- 0503738 «Отчет об обязательствах, принятых учреждением» по бюджетным инвестициям;

- 0503768 «Сведения о движениях нефинансовых активов учреждения» по бюджетным инвестициям;

- 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» по бюджетным инвестициям;

- 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» по собственным доходам;

- 0503782 «Сведения о кассовом исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (сметы учреждения)».

- по расчетам с учредителем (счет 4.210.06) в сумме 2727771 рублей 50 копеек – остаточная стоимость недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества;

Руководитель



Е.А.Лукьянова

Главный бухгалтер



В.А.Комендровская