

АНОО «Петербургский лицей»

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Данная пояснительная записка входит в состав годовой бухгалтерской отчетности. Она составлена главным бухгалтером для удобства прочтения отчетности Директором организации и другими пользователями. Записка содержит описание отчетности, расшифровку и анализ основных показателей отчетности.

1. Деятельность организации. Состав отчетности.

В отчетном году основным видом деятельности организации было оказание образовательных услуг. Кроме выручки от оказания услуг организацией были получены целевые средства в виде субсидии из бюджета Кировской области, а так же денежные пожертвований от физических лиц.

В соответствии с законами «О некоммерческих организациях», «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, в состав отчетности включены:

- Бухгалтерский баланс (сведения о наличии материальных ценностей и денежных средств, а так же о состоянии целевых средств, дебиторской и кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода);

- Отчет о финансовых результатах (сведения о выручке от коммерческой деятельности, соответствующих затратах и финансовом результате);

- Отчет о целевом использовании средств (сведения о поступлении и расходовании целевых средств).

2. Коммерческая деятельность, целевые поступления и финансовый результат.

Выручка от оказания образовательных услуг составила	17 418 970,00 руб.
Внереализационные доходы	74 092,88 руб.
В том числе:	
пени за несвоевременную уплату	3 560,00 руб.
выручка от субаренды	63 300,00 руб.
проценты по депозиту	7 232,88 руб.
<i>Целевые средства:</i>	<i>4 979 600,00 руб.</i>
В том числе:	
Субсидия из областного бюджета	4 682 800,00 руб.
Пожертвования физических лиц в денежной форме	286 000,00 руб.
Пожертвования физических лиц имуществом	10 800,00 руб.
Всего	22 472 662,88руб.

Расходы на осуществление деятельности составили 20 697 110,72 руб.

В том числе:

За счет средств от коммерческой деятельности 15 717 510,72 руб.

За счет целевых средств 4 976 600,00 руб.

Внереализационные расходы (услуги банка) 52 679,34 руб.

Платежи из прибыли 539 447,00 руб.

В том числе:

Налог при УСН 527 347,00 руб.

Выплаты сотрудникам 4 000,00 руб.

Налоговые пени 100,00 руб.

Возврат пожертвования 8 000,00 руб.

Чистый финансовый результат года положительный, и составляет 1 183 425,82 руб.

Эта сумма отражена в бухгалтерском балансе в разделе III "Целевое финансирование" по группе статей "Целевые средства" и в отчете о целевом использовании полученных средств, как увеличение целевых средств организации.

С учетом результатов деятельности прошлых лет сумма целевых средств, оставшихся в распоряжении организации, составляет 2 305 143,21 руб.

3. Активы.

На балансе организации числятся:

Строка 1150 основные средства по остаточной стоимости (интерактивные доски, система видеонаблюдения, система контроля доступа):

на начало периода на сумму 452 903,10 руб.

на конец периода на сумму 486 845,41 руб.

Строка 1210 запасы (бланки аттестатов):

На начало периода на сумму 12 458,11 руб.

На конец периода на сумму 12 768,75 руб.

Строка 1250 денежные средства в кассе и на расчетных счетах:

На начало периода 2 024 710,45 руб.

На конец периода 2 716 088,71 руб.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Показатель	Номер строки	Сумма на конец отчетного периода, руб.	Сумма на начало отчетного периода, руб.
Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	771 973,25	357 444,41
Авансы, выданные поставщикам	1231	405 545,96	66 439,24
задолженность по договорам оказания образовательных услуг	1232	321 999,78	273 800,00
средства, возмещаемые ФСС	1233	43 535,51	16 312,17
переплата в ФОМС	1234	892,00	892,00
Кредиторская задолженность, том числе:	1520	1 631 332,90	1 674 607,68
предоплата по договорам оказания образовательных услуг	1521	1 457 565,50	1 324 194,22
Задолженность в по взносам	1522		202 915,86
задолженность по налогам (УСН)	1523	166 368,00	147 147,00
задолженность по зарплате	1524	6 438,40	
Задолженность по НДС	1525	961,00	
задолженность перед поставщиками и подрядчиками			350,59

5. Анализ значимых финансовых показателей в соотношении с предыдущим годом.

Поступления, в том числе:	2017 год., руб.	2016 год., руб.	изменение, %
Выручка от коммерческой деятельности	17 418 970,00	14 997 700,00	14
Субсидия из областного бюджета	4 682 800,00	3 101 000,00	34
Денежные и имущественные пожертвования частных лиц	296 800,00	395 000,00	- 33
	2017 год., руб.	2016 год., руб.	изменение, %
Затраты всего, в том числе:	20 697 110,72	18 174 818,68	12
за счет средств от коммерческой деятельности	15 717 510,72	14 678 818,68	7
за счет целевых средств	4 979 600,00	3 496 000,00	30
	2017 год., руб.	2016 год., руб.	изменение, %
Структура затрат:			
расходы на оплату труда, включая отчисления в фонды всего, в том числе:	13 748 467,02	11 785 331,92	14
за счет средств от коммерческой деятельности	9 154 152,02	8 684 331,92	5
за счет целевых средств	4 594 315,00	3 101 000,00	33
расходы на аренду помещений всего, в том числе:	4 535 000,00	4 325 500,00	5
за счет средств от коммерческой деятельности	4 535 000,00	4 325 500,00	5
за счет целевых средств			
прочие расходы* всего, в том числе:	2 413 643,70	2 063 986,76	14
за счет средств от коммерческой деятельности	2 028 358,70	1 668 986,76	18
за счет целевых средств	385 285,00	395 000,00	- 3
	2017 год., руб.	2016 год., руб.	изменение, %
финансовый результат	1 183 425,82	- 175 162,53	не сопост.

* в составе показателя «прочие расходы» включены все затраты, не расшифрованные в таблице: (услуги связи, охраны, приобретение материалов и инвентаря, затраты на проведение мероприятий, обучение сотрудников, поездки и т. п.)

Составил бухгалтер _____ Ипатова Н. Г.

Утверждаю Директор _____ Т. В. Игнашкина

