

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2023 г.

Учреждение Муниципальное общеобразовательное учреждение Волжская средняя общеобразовательная школа

Обособленное подразделение

Учредитель Отдел образования Администрации Некоузского муниципального района

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2023
по ОКПО	21717297
по ОКТМО	78623000
по ОКПО	02119412
Глава по БК	652
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Общие сведения

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Муниципальное общеобразовательное учреждение Волжская средняя общеобразовательная школа создает условия для реализации гражданами РФ гарантированного государством права на получение общедоступного и бесплатного общего образования всех ступеней, если образование данного уровня гражданин получает впервые.

Сокращенное наименование МОУ Волжская СОШ

Юридический адрес учреждения:

152750, Ярославская область, Некоузский район, п.Волга, ул.Линейная, д.3

ИНН 7620003879 КПП 762001001 ОГРН 1027601492962

Организационно-правовая форма – учреждение.

Тип учреждения – бюджетное учреждение.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями деятельности, определяемым действующим законодательством РФ, Ярославской обл., Уставом ОУ.

Предметом деятельности учреждения является выполнение работ (оказание услуг) в целях реализации полномочий, определенных Учредителем в сфере образования в соответствии с действующим законодательством.

МОУ реализует услуги в соответствии с муниципальным заданием, утвержденным приказом отдела образования администрации Некоузского муниципального района. По согласованию с Учредителем в учреждении открываются специальные (коррекционные) классы для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья. Учреждение обеспечивает занятия на дому с обучающимися в соответствии с медицинским заключением о состоянии здоровья.

Основной вид экономической деятельности учреждения ОКВЭД 85.14 среднее (полное) общее образование

Сведения о дополнительных видах деятельности:

85.12 начальное общее образование

85.13 основное общее образование

88.91 предоставление услуг по дневному уходу за детьми

Источниками финансового обеспечения являются:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в 2022 году составила 24 762 076,00 рублей;

- субсидии на иные цели в 2022 году составили 3 183 740,34 рублей;

- собственные доходы в 2022 году составили 953 546,00 рублей.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Образовательный процесс организован по очной форме обучения

Предельная численность контингента учащихся – 964 человека, фактически – 201 человек. Сформировано 13 классов, в том числе 4 – начальное звено, численность – 74 человек, 7 - среднее звено, численность – 111 человек, 2 – старшее звено, численность 16 человек.

99 % обучающихся получают горячее питание в школе, из них 53,8% учащихся пользуются бесплатным питанием.

Штатное расписание на 01.09.2022 года составляет 53,64 ставки (из них педагогические – 31,67 ставки, педагог доп. образования – 0,72)

Паспорт ОУ

- Количество зданий – 1
- Количество техники – 1
- Количество работников – 46 чел.:

Администрация – 5

Педагогический персонал – 25

Учебно – вспомогательный персонал – 1

Прочий персонал – 15

Режим работы учреждения – 5-ти дневная рабочая неделя

За 2022 год прошли курсы повышения квалификации 8,7% сотрудников (повышение квалификации, обучение программам дополнительного образования и переподготовка специалистов учреждения. Также в 2022 году проводилось обучение мерам электробезопасности охране труда.

Имеют высшую квалификационную категорию 17,9% педагогов, первую категорию 60,7%

На балансе учреждения числятся основные средства:

на начало года – 46010919,43 рубля;

на конец года – 45071221,36 рубля.

Увеличение составило 3748525,66 рублей за счет безвозмездного поступления основных средств на сумму 3054781,00 руб. и покупки на сумму 693744,66 руб. Уменьшение стоимости составило 1889330,00 рублей за счет безвозмездной передачи автобуса для перевозки детей ГАЗ GAZELLE NEXT A66R33. Амортизация увеличилась на 4296800,49 рублей.

В учреждении сформирована необходимая нормативно-правовая база: Устав; лицензия;

свидетельство о государственной аккредитации; Свидетельство о государственной регистрации права (объект права – земельный участок); Свидетельство о государственной регистрации права (объект права – здание школы); локальные акты и т.п.

Здание школы соответствует установленным требованиям строительных норм и правил, наличию условий, гарантирующих охрану здоровья учащихся.

Оборудование учебных помещений, оснащенность учебного процесса библиотечно-информационными ресурсами обеспечивает возможность реализации основных программ.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений отражены в форме 0503766 "Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций"

В рамках субсидии на иные цели были выделены финансовые средства в сумме 3183740,34 рубля:

- на организацию питания обучающихся образовательных организаций – областной бюджет в сумме 655000,00 рублей;

- на организацию питания обучающихся образовательных организаций (Организация питания обучающихся образовательных организаций, за исключением льготных категорий обучающихся) – областной бюджет в сумме 33660,00 рублей;

- на реализацию мероприятий инициативного бюджетирования на территории Ярославской области (поддержка местных инициатив) – замена оконных блоков – местный бюджет в сумме 8934,00 рублей;

- на реализацию мероприятий инициативного бюджетирования на территории Ярославской области (поддержка местных инициатив) – замена оконных блоков – областной бюджет в сумме 169746,00 рублей;

- на реализацию мероприятий инициативного бюджетирования на территории Ярославской области (поддержка местных инициатив) – приобретение оконных блоков из ПВХ – местный бюджет в сумме 977,20 рублей;

- на реализацию мероприятий инициативного бюджетирования на территории Ярославской области (поддержка местных инициатив) – замена приобретение оконных блоков из ПВХ – областной бюджет в сумме 18566,80 рублей;

- на проведение мероприятий по подготовке к зиме в рамках реализации мероприятий программы «Комплексная программа модернизации и реформирования жилищно-коммунального хозяйства Некоузского района Ярославской области» – промывка и опрессовка системы отопления школы – местный бюджет в сумме 36500,00 рублей;

- на реализацию мероприятий программы «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Некоузском муниципальном районе» на 2022-2024 годы – проверка приборов учета тепловой энергии – местный бюджет в сумме 49500,00 рублей;

- в рамках МЦП «Повышение безопасности дорожного движения в Некоузском МР» приобретение велосипедов – местный бюджет в сумме 33297,00 рублей;

- субвенция на обеспечение отдыха и оздоровления детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, детей погибших сотрудников правоохранительных органов и военнослужащих, безнадзорных детей в рамках МЦП «Семья и дети Ярославии» на 2022-2024 г.г. – областной бюджет в сумме 365209,50 рублей;

- субсидия на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневной формой

пребывания детей, расположенных на территории Ярославской области детей в рамках МЦП «Семья и дети Ярославии» на 2022-2024 г.г – областной бюджет в сумме 11400,50 рублей;

- субсидия на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневной формой пребывания детей, расположенных на территории Ярославской области детей в рамках МЦП «Семья и дети Ярославии» на 2022-2024 г.г – местный бюджет в сумме 14288,00 рублей;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях – областной бюджет в сумме 211356,00 рублей;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях – федеральный бюджет в сумме 571444,00 рублей;

- на обеспечение трудоустройства несовершеннолетних граждан на временные рабочие места в рамках ведомственной программы "Молодежь" на 2022-2024 годы – областной бюджет в сумме 58744,04 руб;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций – федеральный бюджет в сумме 945117,30 рублей.

Израсходовано средств в сумме 3144585,34руб.

Не израсходовано средств в сумме 39155,00 руб.

Расходы по учреждению производились в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности, информация отражена в Форме 0503737 "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности" в разрезе вида финансового обеспечения.

ПОСТУПИЛО СРЕДСТВ

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания 24762076,00 руб.

- субсидии на иные цели 3183740,34 руб.

- собственные доходы 953546,00 руб.

ИЗРАСХОДОВАНО СРЕДСТВ С УЧЕТОМ ОСТАТКА СРЕДСТВ НА ЛИЦЕВОМ СЧЕТЕ НА НАЧАЛО ГОДА

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания 25234732,20 руб.

- субсидии на иные цели 3144585,34 руб.

- собственные доходы 892033,50 руб.

Расход по полученным доходам учреждения составил 29271351,04 рубля:

на заработную плату с начислениями 20989852,49 – 71,71%

прочие несоциальные выплаты персоналу 63885,80 – 0,22 %

на оплату услуг связи 35179,26- 0,12%

на оплату коммунальных услуг 3217399,75 - 10,99%

на оплату услуг по содержанию имущества 903317,83 - 3,08%

на прочие услуги и работы 2914834,20 – 9,96%

на оплату услуг страхования 14485,59 – 0,05%

прочие расходы 40871,30 – 0,14%

на приобретение основных средств 284306,66 – 0,97%

на приобретение материальных запасов 807218,16 - 2,76%

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

За 2022 год приобретены основные средства на сумму 284306,66 руб., из них библиотечный фонд 65939,00 руб., машин и оборудования на сумму 213714,66 руб., производственный и хозяйственный инвентарь на сумму 4653,00руб, прочие основные средства – 0,00 руб. Переданы безвозмездно: библиотечный фонд 479781,83 руб., прочие основные средства – 2574999,17 руб.

Выбыло основных средств: передано безвозмездно ТС – 1889330,00 руб., списано в связи с пришедшим в негодность – 713269,75 руб., библиотечный фонд – 1568716,32 руб.

На конец года у учреждения образовалась следующая дебиторская и кредиторская задолженность:

Номер счета	Сумма	Наименование	бюджетного задолжен.,	дебитора(кредитора)
-------------	-------	--------------	-----------------------	---------------------

учета всего в рублях

Дебиторская задолженность:

220531000 10040,00 переплата родительской платы за питание

Итого по сч 2205000 10040,00

420621000 3684,67 ПАО «Ростелеком»

Итого по сч 4206000 3684,67

220974000 51660,59

Итого по сч 2209000 51660,59

430311000 1,18 Переплата налога на накоп.часть

430313000 2808,00 Переплата налога на землю

430305000 1614,00 Переплата транспортного налога

Итого по счету 4303000 4423,18

Всего дебиторская 69808,44

Кредиторская задолженность:

220531000 71652,50 задолженность по родительской плате за питание

Итого по сч 2205000 716520,50

430221000 2813,24 ПАО «Ростелеком»

430223000 18466,59 ПАО "ТНСэнерго Ярославль"

430266000 2442,49 сотрудники

430211000 681766,48 сотрудники

Итого по счету 302000 705488,80

430301000 81784,00 налог на доходы физических лиц

430302000 37885,11 страховые взносы в ФСС

030306000 2582,02 взносы в ФСС (НС)

030307000 66687,33 страховые взносы в ФФОМС

430310000 216744,96 Страховые взносы в ПФР

Итого по сч 4303000 405683,42

430403000 551,34 профсоюзные взносы

Итого по сч 4304000 551,34

Всего кредиторская 1183376,06

440160000 3293842,60 резерв отпусков

В ф.0503779"Сведения об остатках денежных средств учреждения" остаток на 01 января 2023 года составил:

л/счет 652.05.014.6 -собственные доходы 61612,50

л/счет 652.05.014.6 - деятельность по муниципальному(государственному)заданию 1174029,05

л/счет 652.05.014.7 – средства во временном распоряжении 15220,43

л/счет 652.05.014.8 - иные цели 39155,00

В соответствии с пр.89н от 29.08.2014г. Минфина России сформирован резерв предстоящих расходов по сч.040160200 (резерв предстоящих расходов) в сумме 2472791,14 рублей в т.ч.

-резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части выплат персоналу сч.040160211 - 1899257,93 руб.

резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части страховых взносов сч.040160213 - 573533,21 руб.

По счету 140160000 образовался остаток на 01.01.2020г. в сумме 3293842,60 (ф.0503730, стр.520)

В 2022году учреждению исправило следующие ошибки прошлых лет. Ошибочное принятие материальных ценностей на счет основные средства, ошибочное увеличение стоимости основного средства (перепутаны ОС «система видеодомофон» и «система видеонаблюдения», ошибочный авансовый платеж в ООО «Газпромнефть», ошибочное поступление БСО.

Исправительные записи повлияли на остатки на 01.01.2022г и отражены в графе 6 Сведений об изменении валюты баланса (ф. 0503773) 03.3 — ошибки в применении счетов бухгалтерского учета (в граф 7 по забалансовым счетам):

стр. 020 – (-41 964,71) руб;

стр. 021 – (-41 964,71) руб;

стр. 030 – 41 964,71 руб;

стр. 080 – 1224,00 руб;

стр. 190 – 43188,71 руб;

стр. 260 – 0,01 руб;

стр. 340 – 0,01 руб;

стр. 350 – 43188,72 руб;

стр. 480 – 49000,00 руб;

стр. 570 – 6011,28 руб;

стр. 700 – 43188,72 руб;

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Инвентаризация в целях составления годовой отчетности за 2022 год проведена с 14 ноября по 30 декабря 2022года. Недостач и хищений не обнаружено, в связи с чем в составе пояснительной записки данные в таблице № 6 не заполняю.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе годовой отчетности и пояснительной записки к ней не представлены формы и приложения.

- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295)
- Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503725)
- Сведения о финансовых вложениях (ф. 0503771)
- Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772)
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790)

Бухгалтерский учет в учреждении ведется в соответствии с требованиями:

- Инструкции № 157н;
 - Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденной Приказом Минфина РФ от 16.12.2010 № 174н (для бюджетных учреждений);
 - Законом от 06декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
 - Бюджетным кодексом РФ;
 - налоговым кодексом РФ;
 - Гражданским кодексом РФ;
 - Федеральный закон от 12.01.1996г. №7-ФЗ « О некоммерческих организациях»
 - При сдаче ежемесячной, ежеквартальной и годовой отчетности используется инструкция 33 н
- Для ведения бухгалтерского учета применяются: а) унифицированные формы первичных документов и учетных регистров утвержденные Приказом Минфина России № 52н от 30.03.2015г. и Приказом Минфина России № 103 н от 15.06.2020г.

Бухгалтерский и налоговый учет в учреждении ведется на основании принятой учетной политики на 2021 год, приказ № 146 от 30.12.2020 года. В учреждении используется программа 1 С Предприятие «Бухгалтерия» и «Зарплата и кадры государственного учреждения», при сдаче отчетности в ИФНС, ПФ РФ, ФСС используется программа " Сбис ++".

Руководитель

(подпись)

А.Н. Катая

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

(подпись)

А.С. Воробьева

(расшифровка подписи)

(подпись)

А.С. Воробьева

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Централизованная бухгалтерия

ОГРН

ИНН

КПП

(наименование, местонахождение)

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

31 января 2023 г.

Сведения о направлениях деятельности

Таблица №1

Вид деятельности (код по ОКВЭД)	Коды бюджетной классификации (код раздела, подраздела)	Пояснение
1	2	3
1. Относительно года, предшествующего отчетному (ОКВЭД по новым видам деятельности, которые не осуществлялись учреждением)		
2. Относительно очередного года, следующего за отчетным (ОКВЭД по новым видам деятельности, прекращенным в отчетном году)		

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Основные средства в эксплуатации	0 00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства	0 10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, или на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов
Амортизация	0 10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости
Амортизация	0 10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Материальные запасы	0 10500000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	0 10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по оплате труда

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7