

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

| | | | |
|--|---|-----------------------|-----------------|
| | | Форма по ОКУД | КОДЫ 0503760 |
| | на 1 января 2023 г. | Дата | 01.01.2023 |
| Учреждение | <u>МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "СРЕДНЯЯ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ШКОЛА №114 С УГЛУБЛЕННЫМ ИЗУЧЕНИЕМ ОТДЕЛЬНЫХ ПРЕДМЕТОВ (МАТЕМАТИКИ)"</u> | по ОКПО | 49689786 |
| Обособленное подразделение | | | |
| Учредитель | <u>КОМИТЕТ ПО ОБРАЗОВАНИЮ ГОРОДА БАРНАУЛА</u> | по ОКТМО | 01701000 |
| Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя | | по ОКПО | 02099830 |
| Периодичность: квартальная, годовая | | Глава по БК | 974 |
| | | к Балансу по форме | 0503730 |
| Единица измерения: руб. | | по ОКЕИ | 383 |

Общие сведения

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Полное наименование: муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа №114 с углубленным изучением отдельных предметов (математики)». Сокращенное наименование учреждения МБОУ «СОШ №114». Организационно-правовая форма: муниципальное бюджетное учреждение. Тип образовательной организации: общеобразовательная организация. Местонахождение: 656057, г. Барнаул, ул. Панфиловцев, 8. Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с законом «Об образовании в Российской Федерации» от 29.12.2012г № 273-ФЗ, иными нормативно правовыми актами РФ, уставом учреждения, утвержденным приказом комитета по образованию города Барнаула от 14.05.2018 г. № 1036-осн. Учреждение имеет Лицензию на право ведения образовательной деятельности и Свидетельство о государственной аккредитации. Учредителем учреждения и собственником его имущества является городской округ-город Барнаул Алтайского края. Функции и полномочия учредителя исполняет комитет по образованию города Барнаула. Функции и полномочия собственника имущества исполняет комитет по управлению муниципальной собственности города Барнаула. Учреждение является юридическим

лицом, самостоятельно осуществляет финансово- хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета, открытые в установленном порядке в Отделе №54 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю, гербовую печать, круглую печать, угловой штамп. Учреждение обладает обособленным имуществом, которое закреплено за ним на праве оперативного управления. Учреждение выполняет муниципальное задание, а также ведет приносящую доход деятельность. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. МБОУ «СОШ №114» подведомственных учреждений не имеет.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Основной целью деятельности учреждения является образовательная деятельность по реализации основных образовательных программ. Источниками средств на содержание учреждения являются субсидии на выполнение муниципального задания, субсидии на иные цели и собственные средства учреждения.

За 2022 г. средняя численность работников за 2022 год учреждения составляет 82 человек.

На 01.01.2023г. количество учащихся составляет 1562 ученика. В 2022г. школа выпустила 41 учеников 11 классов, из них 4 ученика закончили школу с медалью.

Средняя заработная плата по учреждению за 2022 г. составляет – 38 133,80 руб., средняя заработная плата педагогических работников – 40 221,80 руб.

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

За 2022 год были выделены субсидии на выполнение муниципального задания в размере 65 980 123,26 руб. Расходы за год на выполнение задания составили 64 354 467,77 руб., что составляет 98 процентов от объема субсидии. Так же учреждению выделены субсидии на иные цели в размере 17 253 285,83 руб. Расходы за год субсидии на иные цели составили 16 956 327,19 руб., что составляет 98 процентов от общей суммы субсидии. Остаток по смете составили денежные средства в сумме 228 328,52 руб. из них: выделенные на денежное вознаграждение педагогов за выполнение функций классного руководителя по коду 22-53030-00000-00000 в сумме 216 076,48 руб. в связи с нетрудоспособностью сотрудников, на питание учащихся с ОВЗ по коду 2238 в сумме 12 252,04 руб. В 2022 году доходы собственных средств учреждения составили 1 341 554,14 руб. из них: доходы от оказания платных образовательных услуг составили 1 023 956,00 руб.; от возмещения коммунальных услуг арендаторами составили 77 845,45 руб.; арендная плата от сдачи в аренду помещений составила 50 534,02 руб.; добровольные пожертвования полученные от физических составили в сумме 108 681,00 руб.; доходы от компенсации затрат составили 83 160,00 руб., доходы от реализации макулатуры составили 5 800,00 руб. Доходы уменьшены на сумму 8 422,33 руб. выплаченного налога НДС. Расходы за год собственных средств учреждения составили 1 402 523,66 руб.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

По состоянию на 01.01.2023 года балансовая стоимость основных средств учреждения составляет 47 510 303,68 руб. В том числе недвижимое имущество стоимостью – 22 381 677,13 руб., особо ценное имущество стоимостью – 4 658 510,47 рублей.

Остаточная стоимость основных средств на 01. 01. 2023г. составляет 15 463 103,24 руб., из них: недвижимого имущества – 14 320 642,00 руб., особо ценного имущества – 918 752,09 руб. Право пользования активами (остаточная стоимость) в сумме 528 905,77 руб., из них

- по (КФО 2) 496 701,03 руб.: по договору безвозмездного пользования заключенный на период с 01. 09. 19г. по 31.05.24г с МБУ ДО ДШИ «Традиция» в сумме 496 699,03 руб.; неисключительное право на программу КАИС (бессрочное) в сумме 1,00 руб.; неисключительное право на сайт (бессрочное) в сумме 1,00 руб.

- по (КФО 4) 32 204,74 руб.: неисключительное право на программу 1С (бессрочное) в сумме 17 200,00 руб., неисключительное право VIP Net (бессрочное) в сумме 3 858,91 руб., на неисключительное право Confident (бессрочное) в сумме 11 145,83 руб.

Право пользование активами в соответствии с положениями Приказа Министерства Финансов РФ от 29.08.2014 года №89н учет земельного участка на основании свидетельства, подтверждающего право постоянного (бессрочного) пользования отражен на счете 103.11 «Земля - недвижимое имущество учреждения» по кадастровой стоимости, которая на 01.01.2023 составляет 63 153 174,96 руб. Стоимость материальных запасов на 01.01.2023 г. составляет 636 455,81 руб.

Остаток средств на лицевом счете 20176U53900 на 01.01.2023 года составил 6 402 900,51 рублей, из них: средства бюджета – 6 044 759,12 рублей, собственные средства – 257 279,35 рублей, средства во временном распоряжении – 100 862,04 руб.

На лицевом счете 21176U50940 на 01.01.2023 года остаток средств составил 68 630,12 рублей.

На конец 2021 г. в форме 0503769_4 отражена кредиторская задолженность по оплате за горячую воду за декабрь 2021 г. по КВР 244в сумме 12 316,73 руб., в связи с изменением законодательства эта задолженность в межотчетный период перенесена на КВР 247.

Кредиторская задолженность по выплатам на 01. 01. 2023г. составляет 492 259,32 руб., в том числе:

по (КФО 4) 431 723,35 руб., из них: за услуги связи за декабрь 2022 г. в сумме 2 066,24 руб., коммунальные услуги за декабрь 2022г в сумме 429 657,11 руб.,

по (КФО 2) 60 535,97 руб., из них: за приобретенный бензин в декабре 2022г. в сумме 1 796,00 руб., коммунальные услуги за декабрь 2022г в сумме 6 283,38 руб., за услуги по организации питания учащихся начальных классов за декабрь 2022 г. в сумме 52 456,59 руб.

Кредиторская задолженность по доходам на 01. 01. 2023г. составляет 58 606,00 руб. (КФО 2) произведена оплата в счет будущих периодов за платные услуги

Дебиторская задолженность по доходам на 01. 01. 23г. составила 197 309 358,25 руб. из них: по счету 205.31 (КФО 4) отражено соглашение от 28.12.22г. о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального

задания на оказание муниципальных услуг на сумму 197 274 413,00 руб. в том числе долгосрочная – 131 468 098,00 руб., по счету 205.21 (КФО 2) отражена остаточная стоимость договора аренды заключенного на период с 12.09.22 г. по 31.05.23г. с АНО «Краевой центр физического развития «Спортивная инициатива» в сумме 26 745,25 руб. и по счету 205.31 (КФО 2) 8 200,00 руб. задолженность родителей за декабрь 2022г. перед МБОУ «СОШ №114» за платные услуги.

Расчеты по платежам в бюджет на 01.01.2023 г. составили 68 630,12 рублей отражен неиспользованный остаток целевых субсидий, планируемый к дальнейшему использованию в 2023 году на те же цели. 10.01.2022 г. произведен возврат в бюджет города не использованного остатка с 2021 г. в сумме 99 825,04 руб.

На конец 2021 г. в формах 0503769_4, 0503769_5 отражены остатки по счету 401.40 в связи с изменением законодательства эти остатки в межотчетный период перенесены на счет 401.49 (Приказом Минфина РФ от 14.09.2020 № 198н).

На конец 2021 г. в формах 0503769_2 отражен остаток по счету 401.40.186 КДБ 180 в связи с изменением законодательства этот остаток в межотчетный период перенесен на КДБ 193.

По счету 401.49 доходы будущих периодов по (КФО 4) отражено соглашение от 28.12.22г. о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг на сумму 197 274 413,00 руб.

По счету 401.40 доходы будущих периодов по (КФО 2) в сумме 4 685 045,25 руб. отражено:

а) упущенная выгода по договорам безвозмездного пользования в сумме 4 592 699,03 руб., из них: договор безвозмездного пользования заключенный на период с 01. 09. 20г. по 31.08.25г с МБУ ДО «ДЮЦ» в сумме 4 096 000,00 руб. и договор безвозмездного пользования заключенный на период с 01. 09. 19г. по 31.05.24г с МБУ ДО ДШИ «Традиция» в сумме 496 699,03 руб. б) остаток по договору аренды заключенный на период с 12.09.2022 г. по 31.05.2023г. с АНО «Краевой центр физического развития «Спортивная инициатива» в сумме 26 745,25 руб., в) остаток добровольных пожертвований, полученных от физических лиц в сумме 65 600,97 руб.

По счету 401.50. расходы будущих периодов в сумме 4 102 820,90 руб. отражены:

1) лицензии на неисключительное право сроком полезного использования 12 месяцев и переходящим за пределы года в сумме 6 820,90 руб., из них по (КФО 4): лицензии на неисключительное право Dr. Web в сумме 800,00 руб., лицензии на неисключительное право Контур в сумме 4 428,37 руб., и по (КФО 2) лицензии на неисключительное право 1С-континент в сумме 1 592,53 руб.

2) (КФО 2) упущенная выгода по договору безвозмездного пользования в сумме 4 096 000,00 руб., заключенного на период с 01. 09. 20г. по 31.08.25г с МБУ ДО «ДЮЦ».

По счету 401.60 резервы предстоящих расходов отражен резерв отпусков работников рассчитанный на 31. 12. 2022г. в сумме 2 641 959,45 руб.

В форме 0503721 «Отчет о финансовых результатах» отражены 1) безвозмездные

неденежные поступления текущего характера в сумме 42 978,37 руб. из них от Общероссийской общественной организации "Российский футбольный союз" на сумму 9 001,67 руб., от физических лиц на сумму 33 976,70 руб. 2) безвозмездные неденежные поступления капитального характера в сумме 4 689 604,54 руб. из них: по (КФО 4) от комитета по образованию города Барнаула на сумму 4 385 197,04 руб., по (КФО 2) от Общероссийской общественной организации "Российский футбольный союз" в сумме 41 862,47 руб., от физических лиц на сумму 262 545,03 руб.

В 2022 г. по КФО 5 КБК 9740702100ЕВ5179F612 выделены по национальному проекту субсидии в целях проведения мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 72 991,57 руб. С сентября по ноябрь 2022 г по (КФО 4) была начислена заработная плата с ЕСН советнику директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в размере 54 465,63 руб., в декабре 2022г. эта сумма была восстановлена с (КФО 5), отражено в форме 0503723 «Отчет о движении денежных средств учреждения».

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В 2022г в учреждении проводились инвентаризации по причине смены материально ответственных лиц, годовая инвентаризация проводилась согласно приказам № 369-осн от 02.11.2022г., 368-осн от 02.11.2022г., 370-осн от 02.11.2022г., 390а-осн от 18.11.2022г., 383-осн от 11.11.2022г. В результате данных инвентаризаций излишков и недостач не выявлено.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе годовой отчетности и пояснительной записки к ней не представлены такие формы и приложения, как: 0503295, 0503387_10900, 0503725_2, 0503725_4, 0503725_5, 0503725_6, 0503725_7, 0503737_6, 0503737_7, 0503738_5-НП, 60503738_6, 0503738_6-НП, 0503738_7, 0503761, 0503766_6, 0503768_6, 0503768_7, 0503769_6, 0503769_7, 0503771, 0503772, , 0503773_2, 0503773_3, 0503773_4, , 0503773_5, 0503773_6, 0503773_7, 0503779_6, 0503779_7, 0503790, 0503760 таблицы № 1,6, 0524103_МО, R22 003, R22 006, R22 0503710 РАСШ

ДИРЕКТОР


(подпись)

Н.А. Екшибарова
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

И. В. Еловилова
(расшифровка подписи)

01 февраля 2023 г.

