

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

	на 1 января 20 <u>23</u> г.	Форма по ОКУД	КОДЫ 0503760
		Дата	01.01.2023
Учреждение	МАОУ «Школа – сад № 10»	по ОКПО	54104167
Обособленное подразделение	управление образования Администрации города	по ОКТМО	71883000001
Учредитель	Когалыма	по ОКПО	
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		Глава по БК	200
Периодичность квартальная, годовая		к Балансу по форме	годовая 0503730
Единица измерения руб.		по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения».

Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа - сад № 10» города Когалыма, сокращенное наименование МАОУ «Школа - сад № 10. Юридический и почтовый адрес: 628481, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Когалым, улица Северная д.1. Почтовый Адрес: 628481, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Когалым, улица Северная д.1.

Учреждение является юридическим лицом, имеет печать, штампы и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством, иными правовыми актами Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и Уставом, утвержденным приказом управления образования Администрации города Когалыма от 18.12.2014г. № 855.

Учредителем является управление образование Администрация города Когалыма. Устав утвержден приказом управления образования Администрации города Когалыма от 26.11.2020г. № 805. Штатное расписание утверждено директором Учреждения.

Учреждение является некоммерческой организацией, созданной для осуществления полномочий предусмотренных законодательством Российской Федерации в рамках вопросов местного значения в сфере образования. 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.

В своей деятельности Учреждение руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, Указами Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, законами и иными нормативными актами Ханты - Мансийского автономного округа - Югра, приказами и распоряжениями Администрации города Когалыма, приказами управления образования Администрации города Когалыма, Договором, заключенным между Учредителем и Учреждением, правилами и нормами охраны

труда, техники безопасности и противопожарной защиты, а также Уставом и локальными актами Учреждения.

Учреждение является юридическим лицом, от своего имени может приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Учреждение вправе в установленном порядке открывать счета в кредитных организациях и (или) лицевые счета в территориальном органе Федерального казначейства, комитете финансов Администрации города Когалыма.

В соответствии с Уставом Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями деятельности, определенными федеральными законами и Уставом Учреждения.

Сведения об основном виде деятельности:

85.14 – Образование среднее общее;

Сведения о дополнительных видах деятельности:

85.11 – Образование дошкольное;

85.12 – Образование начальное общее;

85.13 – Образование основное общее;

56.29 – Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;

85.41 – Образование дополнительное детей и взрослых;

88.91 – Предоставление услуг по дневному уходу за детьми.

Основной целью деятельности Учреждения является образовательная деятельность по образовательным программам начального общего, основного общего и среднего общего образования.

Учреждение также осуществляет образовательную деятельность по дополнительным общеобразовательным программам, реализация которых не является основной целью его деятельности.

В Учреждении создан наблюдательный совет, утвержденный приказом управления образования Администрации города Когалыма от 18.10.2022г. № 11-Пр-774 в составе:

председатель – Шарапова Ольга Владимировна;

секретарь – Давлетбаева Ольга Сергеевна;

члены – Ковальчук Алексей Валерьевич;

Шемшурина Светлана Анатольевна;

Истомина Надежда Николаевна;

Сухарева Анна Викторовна;

Девадзе Майя Мевлудовна.

Ведение бухгалтерского учета в Учреждении осуществляется его бухгалтерией.

Источниками формирования имущества и финансовых ресурсов является:

- имущество, переданное Учреждению Учредителем;
- субсидии из бюджета города Когалыма на выполнение муниципального задания;
- субсидии на иные цели;
- доходы от приносящей доход деятельности, дары и пожертвования российских и иностранных юридических и физических лиц;
- другие источники, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения».

Численность персонала Учреждения по штатному расписанию – 227 единиц, фактически занятых штатных единиц – 194,5 единиц (85,68% выполнение).

Фактическое количество учащихся - 821

Количество комплектов классов - 33

Средняя заработная плата работников за 2022 год – 63 252,00 руб.

Основными мероприятиями по поддержанию технического состояния основных средств на надлежащем уровне и обеспечению их сохранности являются правильная эксплуатация и бережное отношение персонала к имуществу Учреждения.

Кабинеты оснащены мебелью, компьютерами, мультимедийным оборудованием в полном объеме.

Объем закупок за 2022 год составил 39 125 755,87 руб.

За 2022 год повысили свою квалификацию 84 работника Учреждения.

Объем средств, затраченных на приобретение тепловой энергии на 01.01.2023 составил 6 837 259,76 руб., электрической энергии – 5 104 263,52 руб.

В отчетном 2022 году изменений в оценке основных средств не выявлено.

В учреждении на отчетную дату не имеются временно неэксплуатируемые (неиспользуемые) объекты основных средств.

В учреждении на отчетную дату имеются объекты основных средств, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость, балансовая стоимость которых на 01.01.2023 г. составляет 49 005 855,30 руб.

В учреждении на 01.01.2023г. не имеются объекты основных средств, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия.

Балансовая стоимость основных средств на 01.01.2023 года составляет 737 043 444,83 руб. Амортизация основных средств на 01.01.2023 года составляет 185 950 635,96 руб. Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2023 года составила 551 092 808,87 руб. Стоимость материальных запасов составляет 18 166 342,46 руб. Земля 102 046 059,74 руб.

Учреждение обеспечено основными средствами исходя из реальной потребности. Техническое состояние основных фондов удовлетворительное и пригодное к эксплуатации.

Основными мероприятиями по поддержанию технического состояния основных средств на надлежащем уровне и обеспечению их сохранности являются правильная эксплуатация и бережное отношение персонала к имуществу учреждения.

Объекты основных средств в отчетном периоде в безвозмездное пользование не передавались.

Остатки вложений в нефинансовые активы на 01.01.2023 года и нефинансовые активы в пути отсутствуют.

В отчетном периоде недостач и хищений имущества Учреждения не выявлено. Задолженность по расчетам по ущербу имуществу на начало и конец отчетного периода у Учреждения отсутствует. Обесценивания активов не выявлено.

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

На 2022 год МАОУ «Школа – сад № 10» утвержден план финансово-хозяйственной деятельности в размере 263 969 658,06 руб., в том числе:

- на выполнение муниципального задания – 214 992 594,80 руб.;
- на иные цели – 38 753 717,26 руб.;
- приносящая доход деятельность – 10 223 346,00 руб.

Кассовые расходы за 2022 год составили 10 223 346,00 руб.

Исполнение средств субсидий на выполнение муниципального задания за 2022 год составило 231 662 207,24 руб.

Исполнение средств субсидий на иные цели за 2022 год составило 38 753 717,26 руб.

Исполнение собственных средств (приносящая доход деятельность) за 2022 год составило 11 437 875,11 руб.

Остаток субсидий на иные цели на 01.01.2023г. отсутствует.

Остаток по муниципальному заданию на 01.01.2023г. составляет 22 371 663,86 руб.

Остаток по приносящей доход деятельности на 01.01.2023г. составляет 910 318,00 руб.

Остатки денежных средств на лицевых счетах Учреждения на отчетную дату подтверждены выпиской из лицевых счетов и ф.0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения (Субсидии на выполнение муниципального задания и Собственные доходы учреждения)».

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения».

По состоянию на 01.01.2023г. образовались следующие задолженности:

По субсидии на выполнение муниципального задания на 01.01.2023г. дебиторская задолженность составляет 708 227 158,53 руб.

По субсидии на иные цели на 01.01.2023г. дебиторская задолженность составляет 36 145 170,00 руб.

По приносящей доход деятельности на 01.01.2023г. дебиторская задолженность составляет 148 013,50 руб.

Кредиторская задолженность на 01.01.2023 года по субсидии на выполнение муниципального задания составляет 3 720 346,66 руб.

Кредиторская задолженность приносящей доход деятельности на 01.01.2023г. составляет 369 151,75 руб.

Кредиторская задолженность на 01.01.2023 года по субсидии на иные цели отсутствует.

В ф.0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» (дебиторская задолженность, КФО 4) на конец года по счету 205.31 отражен показатель в сумме 707 74 829,00 руб., который образован в результате начисления доходов будущих периодов к

признанию в очередные года в связи с утверждением соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на выполнение муниципального задания от 27.12.2022 № 27.

В ф.0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» (дебиторская задолженность, КФО 5) на конец года по счету 205.52 отражен показатель в сумме 36 145 170,00 руб., который образован в результате начисления доходов будущих периодов к признанию в очередные года в связи с утверждением соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели от 27.12.2022 № 28.

В ф.0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения», КФО 4) по строке 018, графа 6 отражен показатель в сумме 3 600 231,44 руб., который образован в связи с безвозмездным неденежным поступлением и передачей основных средств (письмо Минфина от 27.09.2022г. № 02-07-07/93188).

В ф.0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения», КФО 4) по строке 190, графа 6 отражен показатель в сумме 1 124 268,64 руб., который образован в связи с безвозмездным неденежным поступлением и передачей материальных запасов (письмо Минфина от 27.09.2022г. № 02-07-07/93188).

Раскрытие сведений о показателях бухгалтерской отчетности по сегментам:

общая величина признанных **доходов** за период **(401.10)**:

Общая величина признанных доходов за период всего:	в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.
	Участники бюджетного процесса	Бюджетные и автономные учреждения	Организации государственного сектора
267 546 858,23	253 992 594,8	8 712 060,09	0,00

общая величина признанных **расходов** за период **(401.20)**:

Общая величина признанных расходов за период всего:	в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.
	Участники бюджетного процесса	Бюджетные и автономные учреждения	Организации государственного сектора
70 095 123,21	1 543 395,32	35 442 046,16	0,00

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения».

Ведение бухгалтерского учета осуществляется согласно действующему законодательству Российской Федерации.

С целью составления годовой бухгалтерской отчетности, в соответствии с приказом от 13.10.2022г. № 1003 в период с 31.10.2022г. по 30.11.2022г., по состоянию на 31.12.2022г. была проведена годовая инвентаризация, по результатам которой нарушений не выявлено.

В виду с отсутствием числовых показателей, в состав бюджетной отчетности за 2022 год не включены следующие формы отчетности:

- ф. 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»;
- ф. 0503387 «Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации»;
- ф. 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения» КФО "2", "4", "5", "6", "7";
- ф. 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» КФО "6", "7";
- ф. 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» КФО "6", "7";
- ф. 0503738-НП «Отчет об обязательствах учреждения» КФО "5", "6";
- ф.0503760 Таблица 1 «Сведения о направлениях деятельности»;
- ф.0503760 Таблица 4 «Основные положения учетной политики»;
- ф.0503760 Таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризаций»;
- ф. 0503766 «Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности» КФО "5", "6";
- ф. 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» КФО "6", "7";
- ф. 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» КФО "6", "7";
- ф. 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»;
- ф. 0503772 «Сведения о суммах заимствований»;
- ф. 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» "2", "3", "4", "5", "6", "7";
- ф. 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» КФО "3", "5", "6", "7";
- ф. 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения».
- ф. 0503793 «Расшифровка дебиторской задолженности по предоставленным субсидиям (грантам)».
- Приложение 3 «Отчет о предъявленных исполнительных документах по денежным обязательствам бюджетных и автономных учреждений, предусматривающих единовременные выплаты»;
- Приложение 4 «Отчет о предъявленных исполнительных документах по денежным обязательствам бюджетных и автономных учреждений, предусматривающих периодические выплаты».

Директор МАОУ «Школа - сад № 10»



С.Г.Гришина

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



М.С. Карпенко

(расшифровка подписи)