

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2023 г.		Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата	01.01.2023
Учреждение Обособленное подразделение	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа №12»	по ОКПО	31129526
Учредитель	<i>Департамент образования администрации города Нижневартовска</i>	по ОКТМО	71875000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	<i>Департамент образования администрации города Нижневартовска</i>	по ОКПО	35337457
Периодичность: годовая		Глава по БК	042
Единица измерения: руб.		к Балансу по форме	0503730
		по ОКЕИ	383

Раздел 1. Организационная структура учреждения

Полное наименование: муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа №12»

Сокращенное наименование: МБОУ «СШ №12».

Организационно-правовая форма: муниципальное общеобразовательное учреждение.

Юридический почтовый адрес и адрес местонахождения: 628611, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, город Нижневартовск, улица Нефтяников 66а

Деятельность МБОУ «СШ №12» является реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования, реализация дополнительных общеобразовательных программ – дополнительных общеразвивающих программ, (далее по тексту - Учреждение) осуществляется на основании Устава (утвержден приказом Департамента муниципальной собственности и земельных ресурсов администрации города от 18.10.1993 №343).

Учреждение самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета (по учету средств субсидии на выполнение муниципального задания, средств во временном распоряжении и целевых субсидий), обладает обособленным имуществом, которое закреплено за ним на праве оперативного управления.

Собственником имущества учреждения является муниципальное образование город Нижневартовск.

Учреждение выполняет муниципальное задание, а также ведет приносящую доход деятельность.

Средняя заработная плата по учреждению в 2022 году в сравнении с 2021 годом увеличилась на 10 процентов и составила 76 497,50 руб. Средняя зарплата основного персонала составила 76 497,50 руб.

Рабочее место каждого сотрудника технически оборудовано компьютерной техникой с доступом в Интернет.

Учебные кабинеты имеют достаточное комплексно-методическое обеспечение, подтвержденное паспортом кабинета.

Учреждение имеет сайт в сети Интернет на портале официальных сайтов <https://school12nv.gosuslugi.ru>, который поддерживается в актуальном состоянии.

В учреждении за 2022 год мероприятия по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения прошли 117 сотрудников на сумму 40 480,00 рублей.

В соответствии с отчетом об осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд МБОУ «СШ №12» за 2022 год проведено 8 закупок, на общую сумму 33 868 507,36 руб., из них:

конкурсов на сумму – 0,00 тыс. руб. (0 процедура);

аукционов на сумму – 33 868 507,36 руб. (8 процедур);

запросов котировок на сумму – 0,00 тыс. руб. (0 процедур);

закупки у единственного поставщика, подрядчика, исполнителя (в том числе монополистов) на общую сумму – 3 944 459,08 руб. (2 процедуры).

В ходе проведения закупок сложилась экономия в сумме 207 023,35 руб., которая перераспределена на текущие нужды учреждения.

В соответствии с СГС «Основные средства», учреждением к основным средствам отнесены материальные ценности, являющиеся активами и принадлежащие учреждению на праве оперативного управления.

На балансах учреждения числятся основные средства: на 01.01.2022 года - балансовой стоимостью **112 349 975,38** рублей (недвижимое имущество – 32060733,84 руб., иное движимое имущество – 59 419 716,88 руб., особо ценное движимое имущество 20 869 524,66 руб.), на 01.01.2023 года - балансовой стоимостью 113 668 297,62 рублей (недвижимое имущество 32060733,84 руб., иное движимое имущество – 60 738 039,12 руб., особо ценное движимое имущество 20 869 524,66 руб.).

За 2022 год увеличение основных средств составило 2 185 967,20 руб. (за счет средств бюджета 1 973 620,20 руб.; за счет субсидии на иные цели – 0,00 руб., от приносящей доход деятельности 212 347,00 руб.), в том числе:

- за 1 квартал 2022 увеличение основных средств составило 370 656,75 руб. (за счет средств бюджета – 270 971,75 руб.; от приносящей доход деятельности – 99 685,00 руб.);

- за 2 квартал 2022 увеличение основных средств составило 617 930,99 руб. (за счет средств бюджета – 561 802,99 руб.; за счет субсидии на иные цели 0,00 руб., от приносящей доход деятельности 56 128,00 руб.);

- за 3 квартал 2022 увеличение основных средств составило 989 363,21 руб. (за счет средств бюджета – 932 829,21 руб.; за счет субсидии на иные цели 0,00 руб., от приносящей доход деятельности 56 534,00 руб.);

доходы от штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба;	140	0,00	10 591,36
доходы от безвозмездных поступлений от бюджетов;	150	150 000,00	465 000,00
прочие доходы от необменных операций.	180	0,00	0,00
	190	0,00	0,00
б) доходы от обменных операций, в том числе:		2 111 493,01	1 562 701,00
- начисленные доходы по данным бухгалтерского учета за вычетом предоставленных скидок, льгот, от собственности.	120	734 354,01	401 750,15
предоставленные скидки, льготы.			0
- начисленные доходы по данным бухгалтерского учета за вычетом предоставленных скидок, льгот, от реализации.	130	1 377 139,00	1 160 950,85
предоставленные скидки, льготы.		0	0

Информация о доходах от подарков, пожертвований и других безвозмездно полученных ценностей, признанных в текущем отчетном периоде, и характер указанных ценностей.

№ п/п	Дата признания в учете нефинансового актива	Вид, характер материальных ценностей	Первоначальная стоимость, руб.	Основание получения и (или) передающая сторона	Отражение в учете		
					Дт	Кт	
1	17.03.2022	Материальные запасы: учебное пособие (счет учета 105.36)	119 555	Приказ ДМС и ЗР №512/36-01-П от 14.03.2022, извещение 000002231 от 17.03.2022	4.105.36 .346	4.401.10 .191	
2.	26.07.2022		39 600,10		Приказ ДМС и ЗР от 26.07.2022, №1492/36-01-П, извещение №000002401 от 29.07.2022.	4.105.36 .346	4.401.10 .191
3.	18.03.2022	Прочее (счет 101.38)	175 890,00	Приказ ДМС и ЗР №565/36/01-П, извещение от 26.07.2022 №000002368,	4.101.38 .310	4.401.10 .195	
4.	22.07.2022		129 503,00		Приказ ДМС и ЗР №1455/36-01-П, извещение от 22.07.2022 №000002336,	4.101.38 .310	4.401.10 .195
5.	15.08.2022		199 563,65		Приказ ДМС и ЗР №1636/36-01-П от 15.08.2022, извещение от 16.08.2022 №000002441	4.101.38 .310	4.401.10 .195
	23.08.2022		14 036,00	Приказ ДМС и ЗР №1691/36-01-П от 25.08.2022, извещение от 25.08.2022 №000002496	4.101.38 .310	4.401.10 .195	
				Приказ ДМС и ЗР №2253/36-01-П от			

СГС «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»

При внесении изменений в учетную политику главный бухгалтер оценивает в целях сопоставления отчетности существенность изменения показателей, отражающих финансовое положение, финансовые результаты деятельности учреждения и движение его денежных средств на основе своего профессионального суждения. Также на основе профессионального суждения оценивается существенность ошибок отчетного периода, выявленных после утверждения отчетности, в целях принятия решения о раскрытии в Пояснениях к отчетности информации о существенных ошибках.

Перспективное применение измененной учетной политики - применение измененной учетной политики к фактам хозяйственной жизни, возникающим после даты соответствующего изменения учетной политики.

СГС «События после отчетной даты»

Событие, которое подтверждает хозяйственные условия, существовавшие на отчетную дату, отражается в учете отчетного периода. При этом делается:

- дополнительная бухгалтерская запись, которая отражает это событие,
- либо запись способом «красное сторно» и (или) дополнительная бухгалтерская запись на сумму, отраженную в бухгалтерском учете.

События отражаются в регистрах бухгалтерского учета в последний день отчетного периода до заключительных операций по закрытию счетов. Данные бухгалтерского учета отражаются в соответствующих формах отчетности с учетом событий после отчетной даты.

Событие, свидетельствующего о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, отражается в бухгалтерском учете периода, следующего за отчетным. Аналогичным образом отражается событие, которое не отражено в учете и отчетности отчетного периода из-за соблюдения сроков представления отчетности или из-за позднего поступления первичных учетных документов.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

В соответствии с заключенными соглашениями на 2022 и на плановый период 2023-2024 годов выделены субсидии на муниципальное задание и иные цели.

По плану финансово-хозяйственной деятельности учреждению запланированы субсидии в сумме 168 786 116,06 руб. Исполнение составило 167 568 934,02 руб. или 99,28 %, в том числе:

- на выполнение **муниципального задания** всего в сумме 157 125 607,34 руб. Исполнение составило 155 969 034,76 руб., или 99,26 %;

- на **иные цели** всего в сумме 11 660 508,72 руб. Исполнено 11 599 899,26 руб. или 99,48 %.

Остаток от плана по муниципальному заданию за 2022 год составил 196 538,78 руб. (отражено по форме 0503779).

КОСГУ 349 – 0,00 руб. на общую сумму 375 608,30 руб. или 58,69% от уточненного плана на 2022 год.

По субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания (КФО 4)

По экономической статье 211 «Заработная плата» КВР 111 по плану – 92 149 733,86 руб., осуществлен расход в сумме 92 149 733,86 руб. или 100% от уточненного плана на 2022 год;

По экономической статье 266 «Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме» КВР 111 по плану – 388 337,37 руб., осуществлен расход в сумме 388 337,37 руб. или 100% от уточненного плана на 2022 год;

По экономической статье 212 «Прочие несоциальные выплаты персоналу в неденежной форме» КЦСР КВР 112 по плану – 2 100,00 руб., осуществлен расход в сумме 2 100,00 руб. или 100% от уточненного плана на 2022 год;

По экономической статье 226 «Прочие услуги» КЦСР КВР 112 по плану – 90 284,70 руб., осуществлен расход в сумме 90 284,70 руб. или 100% от уточненного плана на 2022 год.

По экономической статье 213 «Начисления и выплаты по оплате труда» КВР 119 по плану – 27 779 102,01 руб., осуществлен расход в сумме 27 779 102,01 руб. или 100% от уточненного плана на 2022 год.

По экономической статье 266 «социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме» КЦСР КВР 119 по плану – 73 676,42 руб., осуществлен расход в сумме 73 676,42 руб. или 100% от уточненного плана на 2022 год.

По экономической статье 221 «Услуги связи» КВР 244 по плану – 42 965,40 руб., осуществлен расход в сумме 42 965,40 руб. или 100% от уточненного плана на 2022 год.

По экономической статье 223 «Коммунальные услуги» по КВР 244 по плану – 1 631 484,41 руб., осуществлен расход в сумме 1 631 484,41 руб. или 100% от уточненного плана на 2022 год, по КВР 247 по плану – 3 944 459,08 руб. и осуществлен расход – 3 944 459,08 руб. или 100% от уточненного плана на 2022 год.

По экономической статье 225 «Услуги по содержанию имущества» КВР 244 по плану – 1 208 988,70 руб., осуществлен расход в сумме 1 208 988,70 руб., или 100% от уточненного плана на 2022 год.

По экономической статье 226 «Прочие услуги» КЦСР КВР 244 по плану – 25 689 124,05 руб., осуществлен расход в сумме 24 532 551,47 руб. или 95,50% от уточненного плана на 2022 год.

По экономической статье 227 «Страхование» КЦСР КВР 244 по плану – 19 036,87 руб., осуществлен расход в сумме 19 036,87 руб. или 100% от уточненного плана на 2022 год.

По экономической статье 310 «Увеличение стоимости основных средств» КВР 244 по плану – 1 347 919,30 руб., осуществлен расход в сумме 1 347 919,30 руб. или 100% от уточненного плана на 2022 год.

По экономической статье 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» КВР 244 по плану – 1 279 445,00 руб., осуществлен расход в размере –

Приносящая доход деятельность учреждений

Учреждение осуществляет приносящую доход деятельность, предусмотренную Уставом. Поступления от приносящей доход деятельности остаются в распоряжении Учреждения.

Постановлением администрации города Нижневартовска ХМАО-Югры от 03.02.2021 №69 учреждению утверждены тарифы на оказание дополнительных платных услуг в соответствии с Уставом:

Наименование услуги	Стоимость с 01.01.2022 г.
1	2
Проведение занятий по углубленному изучению отдельных учебных предметов	130
Проведение занятий по специальным курсам и циклам дисциплин сверх учебных планов	130
Проведение занятий по адаптации детей к условиям школьной жизни «Школа будущего первоклассника»	130
Организация кружков, секций и студий различной направленности: детская секция по плаванию «Дельфинчики»	130

Учреждением от приносящей доход деятельности за 2022 год получено 2 552 367,86 рублей.

Исполнено плановых назначений по расходам по КФО 2 – 2 327 370,46 руб. Исполнение плановых назначений по приносящей доход деятельности в части расходов за отчетный период составило 64,13%.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

По состоянию на 01 января 2023 года перед учреждением просроченная дебиторская задолженность не числится. Просроченной кредиторской задолженности нет. Долгосрочной задолженности нет. Недостач и хищений имущества в отчетный период нет.

Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества за 2022 год нет, в связи с чем Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790) не представляются.

Обязательств по судебным решениям и исполнительным документам на 1 января 2023 года нет, такие обязательства не возникали. Ошибки прошлых лет по состоянию на 01.01.2023 года выявлены на сумму 987 380,00 рублей по КФО 5, и на сумму 4 520,00 рублей по КФО4.

Кредиторская задолженность по субсидиям на иные цели на 01.01.2023 отсутствует.

«Сведениям об изменении остатков валюты баланса учреждения» (ф. 0503773) по КФО 5

Раздел 3 «Обязательства» в графе 3б (код причины 03.2 «Исправление ошибок прошлых лет по результатам внутреннего контроля раздела 3 «Изменение остатков валюты баланса» по строке 520 отражены ошибки, обнаруженные по результатам проверки на сумму 987 380,00 рублей на начало года, в том числе:

- Начислен резерв предстоящих расходов по счету 5 401 60 266 на сумму 987 380,00 рублей, выявленный в ходе внутренней проверки по достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и предоставления бюджетной отчетности за 2021 год.

Показатели вступительного баланса корректировались операциями межотчетного периода при изменениях законодательства, которые повлекли признание в бюджетном (бухгалтерском) учете объектов, ранее не признававшихся таковыми.

Сведения об остатках денежных средств учреждений (ф.0503779), в том числе:

Остаток средств по собственным доходам учреждения (КФО2) составил 1 296 226,03 руб. (отражено по ф.0503779).

По средствам во временном распоряжении (КФО3) остаток на составляет 212 919,84 руб. (отражено по ф.0503779).

Остаток средств по деятельности по государственному (муниципальному) заданию (КФО4) в размере 196 538,78 руб. (отражено по ф.0503779).

Остаток неиспользованных средств по субсидиям на иные цели (КФО5) 0,00 руб. (отражено по ф.0503779).

Сегменты:

Сведения о показателях бухгалтерской отчетности по сегментам предоставлены в таблице к пояснительной записке (приложение 1).

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

В целях обеспечения ведения бухгалтерского учета, своевременного составления и представления бухгалтерской отчетности в соответствии с действующим законодательством Учреждение в отчетном периоде руководствовалося:

- Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Инструкцией по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов

Проведена плановая инвентаризация основных средств и материальных запасов на основании приказа от 11.11.2022 года №1517/01-13, излишков и недостатков не выявлено.

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 учреждений форма 0503295;

Сведения о вложениях в объекты форма 0503790;

Сведения о финансовых вложениях учреждения форма 0503771;

Сведения о суммах заимствований форма 0503772;

Отчет об обязательствах форма 0503738-НП;

Изменение валюты баланса форма 0503773 КФО 2;

Направление деятельности таблица №1;

Инвентаризация таблица №6.

Руководитель

О.А. Лещинская

Главный бухгалтер



Р.Р. Таймасова

Исполнитель

Р.Р. Таймасова

Тел: 8 /3466/ 45-95-50

26 января 2023 г.