

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ	
	на 1 января 2023 г.	Форма по ОКУД	0503760
		Дата	01.01.2023
Учреждение	<u>ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ ОСНОВНАЯ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ШКОЛА ПОС. УГОРЬЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА КИНЕЛЬСКИЙ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ</u>	по ОКПО	40993324
Обособленное подразделение			
Учредитель	<u>КИНЕЛЬСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ МИНИСТЕРСТВА ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ</u>	по ОКТМО	36000000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	57589343
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК	710
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

Общие сведения

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Государственное бюджетное общеобразовательное учреждение Самарской области основная общеобразовательная школа пос. Угорье муниципального района Кинельский Самарской области (ГБОУ ООШ пос. Угорье)

ИНН 6350018742

КПП 635001001

ОГРН 1116350001404

осуществляет свою деятельность на основании Устава учреждения, утвержденного приказом Кинельского управления министерства образования и науки Самарской области № 41-од от 22.04.2015г., приказом министерства имущественных отношений Самарской области № 1165 от 03.06.2015г.

Свидетельство о государственной аккредитации серия 63А01 № 0000280, регистрационный №245-15 от 17 сентября 2015г., выданное министерством образования и науки Самарской области. Приложение №1 к свидетельству о государственной аккредитации от 17 сентября 2015г. № 245-15, Серия 63А01 №0000349.

Лицензия серия 63Л01 № 0001461, регистрационный № 5907 от 24.08.2015г. выданная министерством образования и науки Самарской области -бессрочная. Приложение №1 к лицензии на осуществление образовательной деятельности от 24 августа 2015г.№ 5907, Серия 63П01 № 0002447. Школа может реализовывать дополнительные образовательные программы, а также общеобразовательную программу летнего оздоровительного лагеря дневного пребывания при наличии соответствующих лицензий.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

ГБОУ ООШ пос.Угорье реализует общеобразовательные программы:

- основная общеобразовательная программа начального общего образования - 14 учащихся;
- основная общеобразовательная программа основного общего образования – 13 учащихся.

Среднесписочная численность сотрудников ГБОУ ООШ пос. Угорье составляет 10 человек, в том числе:

- педагогических работников – 6 человека;
- АХП и прочий персонал – 4 человек.

С целью повышения эффективности управленческой и педагогической деятельности в 2022 году прошли обучение по программе повышения квалификации 7 работников, в том числе:

- учителя –6 человек;
- директор – 1 человек.

Объемы закупок за 2022 год составили 253,5 тыс.руб.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»
ГБОУ ООШ пос.Угорье является бюджетным учреждением, имеющим следующие источники финансирования:

- субсидии на выполнение государственного задания
- субсидии на иные цели;

Плановые назначения по плану финансово - хозяйственной деятельности ГБОУ ООШ пос.Угорье в рамках субсидий на выполнение государственного задания доведены полностью в размере 5 086 180рублей, за 2022 год освоено в сумме 5 086 180,00 руб., процент освоения составляет 100%, в соответствии с ф. 0503737.

Плановые назначения по субсидиям на иные цели составили 900 662,34 руб., доведены в полном объеме, за 2022 год освоено 888 069,17руб. Процент освоения

составляет 98,6% в соответствии с ф. 0503737

В 2022 г. в ГБОУ ООШ пос.Угорье не использовались целевые иностранные кредиты, поэтому ф.0503767 не заполнялась.

Сумма резерва отпусков рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками учреждения дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по сотрудникам за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование, и составляет 20587,27 рублей

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

В рамках субсидий на выполнение государственного задания в ГБОУ ООШ пос.Угорье от Кинельского управления министерства образования и науки Самарской области был получен библиотечный фонд на сумму 21766,36 руб. а так же проектор и проекционный экран на сумму 23 358,10 руб.

Были приобретены материальные запасы на сумму 8731,96 руб., в том числе получены безвозмездно от Кинельской районной администрации на сумму 331,96 руб.

Амортизация на основные средства начислялась полностью при вводе в эксплуатацию.

Материальные запасы за счет субсидий на иные цели не поступали.

По состоянию на 01.01.2022 г.

По субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания дебиторская задолженность составила 10 301 400руб.(плановые назначения 2023-2024 гг.)

Кредиторская задолженность отсутствует.

По субсидиям на иные цели дебиторская задолженность составила 1 135 261,36 руб. (плановые назначения 2023-2024гг.). Кредиторской задолженности нет.

В связи с отсутствием данных, форма 0503772 не заполнялась.

В форме 0503773 остатки валюты баланса за 2022г не изменились.

На 01.01.2023 валюта баланса составляет 11 457 223,37 руб.

Форма об изменении остатков валюты баланса по средствам находящиеся во временном распоряжении, не заполнялась.

Форма 0503779 - остатков денежных средств по субсидиям на выполнение государственного задания, по субсидиям на иные цели нет, поэтому ф.0503779 по вышеуказанным субсидиям числовых значений не имеет и в состав бухгалтерской отчетности не вошла.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В 2022 г. бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 N 157н "Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов

местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных

академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению", Приказом Минфина РФ от 16.12.2010 N 174н "Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и инструкции по его применению". Особенности ведения бухгалтерского учета отражены в приказе об учетной политике № 358-ОД от 29.12.2021 г. (Таблица № 4).

В таблице 6 отражены результаты инвентаризации. В 2022 году инвентаризация учреждения проводилась перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. В ходе проводимых мероприятий было установлено, что фактическое наличие материальных ценностей соответствует данным бухгалтерского учета (таблица 6).

Отчеты ф.0503771, 0503772, 0503773, 0503790 не содержат числовых значений и в состав бухгалтерской отчетности не включены.

Директор _____ А.Н.Панарина
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер _____ Н.В.Кочергаева
(подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель
(уполномоченное
лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

12 января 2023 г.

Таблица 1

Сведения о направлениях деятельности

Вид деятельности (код по ОКВЭД)	Коды бюджетной классификации (код раздела, подраздела)	Пояснения
1	2	3
1. Относительно года, предшествующего отчетному (ОКВЭД по новым видам деятельности, которые не осуществлялись учреждением)		
		0
2. Относительно очередного года, следующего за отчетным (ОКВЭД по новым видам деятельности, прекращенным в отчетном году)		

Таблица 4

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Основные средства	10100000	По первоначальной стоимости в момент выдачи в эксплуатацию,	к особо ценному имуществу относится имущество в соответствии с решением учредителя
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	линейным способом в соответствии со сроками полезного использования.
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов Оценка материальных запасов	по средней стоимости Оценка материальных запасов, приобретенных за плату, осуществляется по фактической стоимости приобретения с учетом расходов, связанных с их приобретением. При одновременном приобретении нескольких видов материальных запасов расходы, связанные с их приобретением, распределяются пропорционально договорной цене приобретаемых материалов. Материальные запасы, полученные учреждением безвозмездно или по договору дарения, учитываются по текущей рыночной стоимости на дату принятия к учету.
Вложения в нефинансовые актив	10600000	П фактическим затратам	в объеме нефинансовых активов при их модернизации
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных, общехозяйственных затрат	сч.109.61 - расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работников учреждения, непосредственно участвующих в оказании услуги /выполнении работы (учителя, прочий педагогический

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерско го учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			<p>персонал и т.п.);</p> <ul style="list-style-type: none"> - расходы на оплату услуг по реализации внеурочной деятельности; - другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуги/выполнением работы. <p>сч.109.81</p> <ul style="list-style-type: none"> - расходы на оплату услуг связи; - расходы на приобретение материальных запасов, израсходованных на общехозяйственные нужды учреждения; <p>Последним числом каждого месяца производится распределение накладных и общехозяйственных расходов на прямые (сч.109.61)</p> <p>Списание затрат по услугам (работам) производится с периодичностью 1 раз в месяц в дебет счёта 401.10.</p> <p>К расходам, которые не включаются в себестоимость оказанных услуг/выполненных работ, а сразу списываются на увеличение расходов текущего финансового года, признаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> • расходы на транспортный налог; • расходы на налог на имущество; • штрафы и пени по налогам, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; • расходы, произведённые по КФО 5;
Денежные средства учреждения	20100000	Выписка с лицевого счета	В момент поступления ,выбытия денежных средств
Расчеты по выданным	20600000	По стоимости ,фиксированной в	ведется в разрезе дебиторов и по соответствующим им суммам

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерско го учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
авансам		договоре, контракте	выданных авансов. Группируются расчеты по выданным авансам в разрезе видов выплат, утвержденных (планом финансово-хозяйственной деятельности) учреждения по аналитическим группам синтетического счета объекта
Расчеты с подотчетными лицами	20800000	Осуществляются на счете 0 208 00 000 в разрезе каждого лица. Бухгалтерские проводки по расчетам с подотчетными лицами: дебет 0 208 00 560, кредит 0 201 34 610 — выдан аванс сотруднику под отчет; дебет 0 105 00 000, 0 302 00 000, 0 106 00 000, кредит 0 208 00 660 — приняты расходы подотчетника на соответствующие счета бухучета на основании авансового отчета и подтверждающих документов;	На основании заявления сотрудника и приказа .
Расчеты по принятым обязательствам		Принятие к учету на основании актов, накладных или УПД.	В момент получения услуг, ТМЦ
Расчеты по платежам в бюджет	30300000	По срокам согласно НК РФ	В момент начисления зарплаты - страховые взносы и НДФЛ.
Резервы предстоящих расходов	40160000	Метод начисления	Согласно инструкции и учётной политике резерв отпусков начисляется ежегодно, расчёт средней заработной платы производится по учреждению в целом.
Материальные	27	Закреплены мат.	выданное в личное пользование

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерско го учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
ценности выданные в личное пользование сотрудникам		Ценности за работником учреждения на время работы	сотрудникам учитывается по цене приобретения

Сведения о проведении инвентаризаций

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