

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2023 г.

Учреждение МБОУ "СОШ №9 им.В.И.Некрасова"

Обособленное подразделение _____

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

| | КОДЫ |
|-----------------------|------------|
| Форма по ОКУД | 0503760 |
| Дата | 01.01.2023 |
| по ОКПО | |
| по ОКТМО | 41754000 |
| по ОКПО | |
| Глава по БК | 007 |
| к Балансу по форме | 0503730 |
| по ОКЕИ | 383 |

| | |
|---------|------------|
| по ОКЕИ | 383 |
|---------|------------|

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01 января 2023

Учреждение **МБОУ «СОШ № 9 им. В.И. Некрасова»**

Наименование бюджета – бюджет муниципального образования Сосновоборский городской округ

Периодичность: квартальная

Единица измерения: руб.

Раздел 1. Организационная структура.

Пояснительная записка подготовлена МБОУ «СОШ №9 им. В.И. Некрасова» ИНН 4714014662, КПП 472601001. Юридический и фактический адрес: 188540, Ленинградская область, г. Сосновый Бор, Липовский пр. 13. Директор Шаталова Валентина Егоровна. Главный бухгалтер Грейня Татьяна Владимировна.

1.1 Сведения об основных направлениях деятельности:

- общеобразовательная программа начального общего образования
- общеобразовательная программа основного общего образования
- общеобразовательная программа среднего общего образования

Учреждение действует на основании Устава.

Основным видом деятельности является образовательная деятельность. Лицензия №025-16 от 27.01.16. Основное финансирование осуществляется из областного бюджета – это оплата труда работников школы и закупка оборудования для осуществления учебного процесса.

1.2. Подведомственных участников бюджетного процесса нет.

1.3. Учредителем Учреждения является муниципальное образование Сосновоборский городской округ Ленинградской области в лице Администрации. МБОУ «СОШ №9 им. В.И. Некрасова» имеет самостоятельный баланс, утвержденную смету доходов и расходов, имеет лицевые счета №№ 20007032, 21007032, открытые в КФ Администрации МО Сосновоборский городской округ Ленинградской области. Организационная структура предприятия составляет: администрация, педагогический персонал, учебно-вспомогательный и обслуживающий персонал. Учреждение самостоятельно в осуществлении образовательного процесса, подборе и расстановке кадров, научно-методической, финансовой и хозяйственной деятельности в пределах, определенных законодательством РФ и Уставом Учреждения.

Формами самоуправления Учреждения являются:

- Общее собрание трудового коллектива;
- Совет Учреждения;
- Попечительский совет;
- Родительский комитет;
- Педагогический совет;
- Методический совет;
- другие формы.

Раздел 2. Результаты деятельности.

Согласно штатному расписанию численность составила 110,5 шт. ед. Из Сосновоборского ГО финансируется обеспечение жизнедеятельности учреждения – оплата коммунальных услуг, содержание здания и прочие расходы. Также учреждение получает доходы от оказания дополнительных платных образовательных услуг и от сдачи в аренду площадей другим образовательным учреждениям. Численность учащихся составила 929 чел.

Численность сотрудников школы на 01.01.2023 года – 81 человек, в том числе педагогических работников – 56 из них 51 - списочного состава, 5 - совместители.

Средняя заработная плата по учреждению 58588,10 руб. Среднесписочная численность сотрудников за 2022 год - 74.1 чел.

На 01.01. 2023 балансовая стоимость ОЦДИ составила 38 845 556,25 руб.

На учете в учреждении находится земельный участок кад. № 47:15:0106005:18 Кадастровый паспорт от 14.11.2014 №47/201/14-643481. Кадастровая стоимость определена ФГБУ «Федеральная кадастровая палата федеральной службы государственной регистрации кадастра и картографии» по Ленинградской области в паспорте и составляет 60580998,40 руб. На основании кадастрового паспорта земельный участок принят к бухгалтерскому учету в составе непроизведенных активов с отражением по балансовому счету 4 103 11 330 "Увеличение стоимости земли - недвижимого имущества учреждения".

2.1. Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств не заполняется.

2.2. Переподготовка и повышение квалификации.

За 2022 год прошли обучение на курсах повышения квалификации 19 сотрудников:

- педагогический персонал -15 человек,
- административного персонала -4 человека,

2.3. Договоры заключенные в рамках Закона № 44-ФЗ от 05 апреля 2013 г.

Общее количество договоров заключенных в рамках Закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ за 2022 год составило 143 на сумму 21224864,22 рублей, в том числе 140 договоров с единственным поставщиком по ст.93 ФЗ 44-ФЗ от 05.04.2013г на общую сумму 16854994,83 руб. По результатам проведенных аукционов и котировок заключено 3 договора на общую сумму 4369869,39 руб.

2.4.Фондооснащенность.

Среднегодовая стоимость имущества за 2022 год - 63224442,98 рублей

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении бюджета.

3.1. Объемные показатели об оказании муниципальных услуг.

Количество учащихся на 01.01.2023 г. составило:

| | | | |
|-------------|------------|--------------|-------------|
| Январь 918 | Апрель 918 | Июль 933 | Октябрь 929 |
| Февраль 918 | Май 918 | Август 933 | Ноябрь 929 |
| Март 918 | Июнь 865 | Сентябрь 933 | Декабрь 929 |

| Ступени | План численности | Фактическая численность |
|------------------|------------------|-------------------------|
| 1-4 классы | 413 | 404 |
| 5-9 классы | 424 | 436 |
| 10-11(12) классы | 80 | 89 |

С 1 января 2022 г. МБОУ «СОШ №9 им. В.И. Некрасова» предоставляется субсидия на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием Учреждением в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг: **74286775,49** руб. за январь – декабрь профинансировано 2022 г. **100%**, целевое финансирование **6437905,15**. Сроки выплаты з\пл 10 и 25 числа.

Муниципальным заданием запланированы и выполнены работы в рамках долгосрочных муниципальных целевых программ, в т.ч.

1. Субсидии на реализацию мероприятия «Организация специализированных (профильных) лагерей» в рамках Подпрограммы 2 «Молодежная политика» муниципальной программы «Физическая культура, спорт и молодежная политика Сосновоборского городского округа на 2014-2025 годы» 22162,35//22162,35
2. Субсидии на реализацию мероприятий Основного мероприятия 1 Подпрограммы 6 "Укрепление материально-технической базы, обеспечение содержания зданий и сооружений, обустройство прилегающих территорий муниципальных образовательных организаций СГО 526316,02//526316,02

3. Субсидии на реализацию мероприятий Основного мероприятия 1 Подпрограммы 5 "Развитие системы отдыха, оздоровления, занятости детей, находящихся в трудной жизненной ситуации» 1076329,48//1076329,48
4. Субсидии на реализацию мероприятий Основного мероприятия 3 Подпрограммы 4 «Управление ресурсами и качеством системы образования Сосновоборского городского округа» 40000,00//40000,00
5. Субсидии на реализацию мероприятий Основного мероприятия 3 Подпрограммы 2"Развитие начального общего,основного общего и среднего общего образования детей СГО"22035,00//22035,00
6. Субсидии на реализацию мероприятий Основного мероприятия 1 Подпрограммы 6 "Укрепление материально-технической базы, обеспечение содержания зданий и сооружений, обустройство прилегающих территорий муниципальных образовательных организаций СГО 4732186,60//4732186,60
7. Субсидии на реализацию мероприятий Основного мероприятия 1 Подпрограммы 4 «Укрепление ресурсами и качеством системы образования Сосновоборского городского округа» 18876,00//18876,00

3.2 Сведения об исполнении плана ПХД по доходам и расходам.

Условия предоставления платных образовательных услуг определяется договором между Учреждением и родителями (законными представителями). Доход от платных дополнительных образовательных услуг используется Учреждением в соответствии с уставными целями.

План МБОУ «СОШ № 9 им. В.И. Некрасова» на 01.01.2023 г. по доходам от продажи услуг выполнен на 92,87 % (план год –1 846640,15 руб. исполнение составило 1715000,11 руб.);

Расходная часть бюджета на 01.01.2023 г. исполнена в сумме 74286775,49 руб.,(за счет использования остатков средств с прошлого года) что составляет 100% к бюджету года (план на год 74220600 руб.)

3.3 Сведения о возврате в бюджет субсидий.

Возврата в бюджет не использованных субсидий в текущем отчетном периоде не было.

Раздел 4. Анализ показателей финансовой отчетности.

4.1. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503769)

КВФО 2 По состоянию на 01.01.2023 г. дебиторская задолженность МБОУ «СОШ №9 им. В.И. Некрасова» составила 299375,73 руб. просроченной задолженности нет

По счету 20500 «Расчеты по доходам» составила **299303,38** руб.:

Счет 20521- дебиторская задолженность составила 238666,40 руб., начислена арендная плата на будущий период

Счет 20531- дебиторская задолженность составила 60636,98 руб., начислена плата за образовательные услуги.

По счету 20600 «Расчеты по авансам» составила **72,35** руб.:

*Счет 20621- дебиторская задолженность составила 72,35 руб., ОАО «Ростелеком»
Дог. №247000007340 от 01.02.2022 Междугородняя связь.*

КВФО 2 По состоянию на 01.01.2023 г. кредиторская задолженность МБОУ «СОШ №9 им. В.И. Некрасова» составила 306271,11 руб. просроченной задолженности нет

По счету 40140 «Доходы будущих периодов» составила 306271,11 руб.

Счет 40140 121 доходы от аренды 222066,54 руб.

Счет 40140 131 доходы от предоставления образовательных услуг 84204,57 руб.

КВФО 4 По состоянию на 01.01.2023 г. дебиторская задолженность МБОУ «СОШ №9 им. В.И. Некрасова» составила 154143905,38 руб. просроченной задолженности нет

По счету 20500 «Расчеты по доходам» составила 153828200,00 руб.:

Счет 20531- дебиторская задолженность составила 153828200,00 руб., начислены субсидии на выполнение МЗ 2023-2024 годы.

По счету 20600 «Расчеты по авансам» составила 315705,38 руб.:

Счет 20621- дебиторская задолженность составила 239,62 руб., ОАО «Ростелеком»

Дог. №247000007340 от 01.02.2022 Местная связь.

Счет 20623 ООО "РКС-энерго" № 80377 от 01.02.2022– 313475,76 руб. авансовый платеж за коммунальные услуги на январь месяц 2023 г. в рамках условий договора.

Счет 20626 ООО ""Московский институт проф. переподготовки №44555ПП от 24.10.2022 – 1990,00 авансовый платеж за переподготовку преподавателей по ФГОС октябрь месяц 2022 г.

КВФО 4 По состоянию на 01.01.2023 г. кредиторская задолженности МБОУ «СОШ №9 им. В. И. Некрасова» нет, просроченной задолженности нет.

По счету 40140 «Доходы будущих периодов» -153828200,00 руб

40149 131 субсидии на выполнение МЗ -153 828 200,00 руб.

По счету 40160 «Резервы предстоящих расходов» задолженность составила **4064347,08 руб.:**

Ст. 211 начислен резерв отпуска – 3073534,57 руб.,

Ст., 213 начисления на резерв - 990812,51 руб.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности.

**ОСОБЕННОСТИ СОСТАВЛЕНИЯ
КВАРТАЛЬНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.
СОПОСТАВИТЕЛЬНЫЙ ВНУТРИДОКУМЕНТАРНЫЙ АНАЛИЗ ФОРМ.**

| Форма 0503723 Операция и код | Графа | №4 (За отчетный период) | №5 (За аналогичный период прошлого финансового года) |
|---|--------------|--------------------------------|---|
| Правило №ФК-2-58_723 т1 стр4630 = 0 Комментарий: Показатель по строке 4630 требует пояснения | | | |

| | | | |
|---------------|--|---------|------------------|
| | | | 47 011,78 |
| + <u>4630</u> | | -612,00 | = |

Правило №ФК-2-59_723 т1 стр4640 = 0
Комментарий: Показатель по строке 4640 требует пояснения

+4640

=

| | | | |
|--|--|--------|----------|
| | | | 47011,78 |
| | | 612,00 | = |

Комментарий: На счет зачислены пени за нарушение сроков исполнения договора по поставке оборудования, средства с КФО 5 перечислены в доход на КФО 2 по договору ИП Ратников А.А. Дог. №5-22 от 14.03.2022 в сумме 612,00 (шестьсот двенадцать руб.)

Ввиду отсутствия в структуре учреждения руководителя планово-экономической службы пояснительная записка подписывается руководителем и главным бухгалтером.

Руководитель _____ В.Е. Шаталова

Главный бухгалтер _____ Т.В. Грейня

%FILE_CONTENT%

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 5BC744254B4645BB39DA19CF9FAA5AC8CCCB8C9F
Владелец: Шаталова Валентина Егоровна
Действителен: с 17.12.2021 по 17.03.2023
Дата подписи: 01.02.2023 15:05:36

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 5BC744254B4645BB39DA19CF9FAA5AC8CCCB8C9F
Владелец: **Шаталова Валентина Егоровна**
Действителен: с 17.12.2021 по 17.03.2023
Дата подписи: 01.02.2023 15:05:19

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Главный
бухгалтер

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 00E30AD5AD637341457000E3CA05509DF35
Владелец: **Грейня Татьяна Владимировна**
Действителен: с 20.05.2022 по 13.08.2023
Дата подписи: 01.02.2023 15:04:58

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

| | |
|------|--|
| ОГРН | |
| ИНН | |
| КПП | |

Руководитель
(уполномоченное лицо)

—
(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель главный бухгалтер МБОУ "СОШ №9
им.В.И.Некрасова"

(должность)

(подпись)

Грейня Татьяна Владимировна 8 (81369) 3-62-60

(расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.