Утв. приказом Минфина РФ
от 25 марта 2011 г. № 33н
(в ред. от 16 ноября 2016 г.)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
на 1 января 2023 г.	Дата	01.01.2023
Учреждение 24230122 Муниципальное образовательное учреждение "Средняя общеобразовательная школа № 7"	по ОКПО	
Обособленное подразделение _____		
Учредитель	по ОКТМО	11715000
Наименование органа, осуществляющего	по ОКПО	
полномочия учредителя	Глава по БК	005
Периодичность: квартальная, годовая		
	к Балансу по форме	0503730
	по ОКЕИ	
Единица измерения: руб.		383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Муниципальное образовательное учреждение "Средняя общеобразовательная школа № 7" (сокращенное наименование - МОУ "СОШ №7") - некоммерческая организация, созданная собственником для осуществления управленческих, социально-культурных и иных функций некоммерческого характера. Учредителем является муниципальное образование "Город Новодвинск".

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного Постановлением администрации муниципального образования "Город Новодвинск" от 03.08.2021 № 430-па.

Место нахождения учреждения: 164902, Российская Федерация, Архангельская область, город Новодвинск, улица Космонавтов, дом 5.

Адреса мест осуществления учреждением образовательной деятельности:

164902, Российская Федерация, Архангельская область, город Новодвинск, улица Космонавтов, дом 5;

164901, Российская Федерация, Архангельская область, город Новодвинск, улица Солнечная, дом 1, корпус 1;

164902, Российская Федерация, Архангельская область, город Новодвинск, улица Космонавтов, дом 4, корпус 1.

ФИО директора: Гурьева Наталья Александровна.

ФИО главного бухгалтера: Кучина Татьяна Михайловна.

Учреждение является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в органах федерального казначейства, печать установленного образца, бланки, штампы со своим наименованием.

МОУ "СОШ №7" было создано в 1974 году на основании приказа ГОРОНО от 01.11.1974 г. Предметом деятельности учреждения является осуществление образовательной деятельности.

Целями деятельности учреждения являются оказание содействия гражданам в реализации права на образование, обеспечение государственных гарантий прав и свобод человека в сфере образования, создание условий для реализации права на образование.

Для достижения указанных выше целей деятельности Учреждение наряду с осуществлением основных общеобразовательных программ дошкольного, начального, основного и среднего общего образования осуществляет также реализацию дополнительного образования детей и взрослых, предоставление услуг по дневному уходу за детьми, предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

В 2022 году профессиональную переподготовку и повышение квалификации прошли следующие сотрудники:

Учреждения	**2021**	**2022**	**Отклонение**
АО ИОО	11 чел.	24 чел	+13 чел
АЦ «Безопасность труда» НУ ДПО	14 чел.	10 чел.	-4 чел
УПФ «Безопасность труда»	1 чел.	2 чел.	+1 чел
ООО «Результат»	2 чел.	3 чел.	+1 чел
ЧОУ ДПО Северная Академия	2 чел.	96 чел.	+94 чел
ИППИ ЧУ ДПО (Иматон)	-	1 чел	+1 чел
ООО «Профессиональные технологии»	-	1 чел.	+1 чел.
Учебный центр ФПАО	-	1 чел.	+1 чел.
ЦОТМК ООО ДПО	-	3 чел.	+3 чел.
Итого	**30 чел.**	**141 чел**.	**+111 чел**

В 2022 году профессиональную переподготовку кадров и повышение квалификации прошли 141 специалист учреждения, из них:

- 24 чел. (педагогические работники) бесплатно на базе АО ИОО обучались по темам внедрения в образовательную систему Федеральных государственных образовательных стандартов и иным темам, в том числе:

- совершенствование предметных и методических компетенций учителя начальных классов - 6 чел.;
- экспертиза профессиональной деятельности педагогического работника при аттестации на квалификационную категорию – 2 чел.;
- менеджмент и экономика - 1 чел.;
- организация питания обучающихся 1-4 классов - 1 чел.;
- диагностика, профилактика и коррекция нарушений письменной речи – 1 чел.;
- актуальные вопросы преподавания курсов «Основы религиозных культур и светской этики» и «Основы духовно-нравственной культуры народов России» – 1 чел.;
- приемы адаптации учебного материала с учетом психофизических особенностей обучающихся с ограниченными возможностями здоровья – 3 чел.;

- технологии психолого-педагогического сопровождения детей с РАС – 1 чел.;
- введение обновленного ФГОС НОО: образовательный интенсив для управленцев – 1 чел.;
- формирование функциональной грамотности младших школьников в условиях обновленных ФГОС НОО – 1 чел.;
- реализация требований обновленных ФГОС НОО в работе учителя – 3 чел.;
- функциональная грамотность в образовательной организации: управленческий аспект – 3 чел.

- 10 специалистов прошли обучение и внеочередную проверку знаний требований охраны труда (на общую сумму 6 500 руб., АЦ «Безопасность труда» НУ ДПО);

- 2 специалиста (заместители директора) прошли платное обучение мерам пожарной безопасности (на сумму 1 800 руб., УПФ «Безопасность труда»);

- 3 педагогических работника получили дипломы дополнительной профессиональной программы переподготовки кадров по программам "Педагогическое образование: Учитель биологии" (2 чел.), "Педагогическое образование: «Учитель химии» (1 чел.), "Педагогика и методика начального общего образования в соответствии с ФГОС" (1 чел.) (на общую сумму 18 525 руб., ООО «Результат»);

- 3 специалиста (включая руководителя учреждения) прошли обучение по курсу «Общие вопросы охраны труда и функционирования системы управления охраной труда (Программа А)» (ЧОУ Северная Академия, 4 500,00 руб.);

- 93 пед.работника прошли обучение по курсу «Обучение педагогических работников первой помощи» (ЧОУ Северная Академия, 37 200,00 руб.);

- 1 специалист (педагог-психолог «Гармония») прошла обучение по дополнительным профессиональным программам повышения квалификации «Гимнастика мозга или образовательная кинезиология для педагогов, психологов и тренеров» и «Психологическая экспертиза детско-родительских отношений при судебных разбирательствах» (ИППИ ЧУ ДПО «Иматон» 25 400,00 руб. за счет средств от платных дополнительных образовательных услуг);

- главный бухгалтер прослушал платный вебинар «Единый налоговый платеж с 2023 года» (ООО «Профессиональные технологии», 2 000 руб.);

- 1 специалист (специалист по охране труда) прошел обучение по охране труда руководителей и специалистов (Учебный центр ФПАО, 2 000,00 руб.);

- 3 специалиста (заместители директора и заведующий хозяйством) прошли обучение вопросам охраны труда и проверки знаний требований охраны труда (на общую сумму 5 700,00 руб., ЦОТМК ООО ДПО).

На данные цели за счет субсидии на выполнение муниципального задания было израсходовано 67 225,00 рублей., за счет платных дополнительных образовательных услуг и средств ФСС от возмещения расходов на предупредительные меры по травматизму и проф.заболеваний 36 400,00 руб. Компенсация расходов на оплату проезда к месту обучения (курсов повышения квалификации) 15 чел. в 2022 году составила 8 812,00 руб. (за счет средств местного и областного бюджета).

Информация о среднесписочной численности с внешними совместителями за 2021/2022

Учреждения	2021	2022	Отклонение
МОУ «СОШ № 7»	160,4	156,1	-4,3

1) Среднесписочная численность основных работников за 2022 год – 149,7 ед., в том числе:

- административный персонал 6,9 ед.;

- учебно-вспомогательный персонал 18,1 ед.;
- педагогический персонал - всего 89,7 ед., из них работники школы 71 ед. (учителя 57,3 ед.), работники детского сада 11 ед. и работники психологического центра 7,7 ед.;
- обслуживающий персонал 35,0 ед.

2) Среднесписочная численность внешних совместителей за 2022 год – 6,4 ед., в том числе:
- педагогический персонал – 3,9 ед. (школа 2,7 ед. (учителя 0,6 ед.); детский сад 0,7 ед.; психологический центр 0,5 ед.);
- учебно-вспомогательный персонал – 0,5 ед.;
- обслуживающий персонал – 2,0 ед.

Информация о штатных единицах в учреждении за 2021/2022 год

Учреждения	2021	2022	Отклонение
МОУ «СОШ № 7»	215,45	218,6	+ 3,15

Информация о фактически занятых ставках в учреждении за 2021/2022 год

Учреждения	2021	2022	Отклонение
МОУ «СОШ № 7»	213,7	214,0	+ 0,3

Отклонения в сторону увеличения вызваны введением с 01.09.2022 года внеурочной деятельности (Разговоры о важном) и, как следствие, изменение учебной нагрузки в тарификационной ведомости.

Информация о стоимости основных фондов за 2021/2022 год

Основные фонды	2021	2022	Отклонение
Недвижимое имущество	78 744 573,35 руб.	78 744 573,35	0,00
Особо ценное движимое имущество	33 327 323,82 руб.	34 786 236,87	1 458 913,05
Земля	13 803 685,89 руб.	8 290 710,26	5 512 975,63

Снижение стоимости земельных участков обусловлено переоценкой кадастровой стоимости земли согласно Постановления Министерства имущества Архангельской области от 14.11.2022 № 22-п «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков, расположенных на территории Архангельской области».

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

Исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения отражено в форме отчетности **0503737**:

1) Утверждено плановых назначений по доходам, согласно плану финансово-хозяйственной деятельности:

- по КФО 2 "Поступления от оказания услуг на платной основе и от иной приносящей доход деятельности" утверждено 1.230.128,37 руб., кассовое исполнение его составило 100%.
- по КФО 4 "Субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания" утверждено 110.279.541,00 руб., кассовое исполнение его составило 100%;
- по КФО 5 "Субсидии на иные цели" утверждено 24.544.842,25 руб., кассовое исполнение его составило 100%;

2) Утверждено плановых назначений по расходам согласно плану финансово-хозяйственной деятельности:

- по КФО 2 "Поступления от оказания услуг на платной основе и от иной приносящей доход деятельности" утверждено 1.948.030,67 руб., кассовое исполнение его составило 82,5%.
- по КФО 4 "Субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания" утверждено 112.155.380,34 руб., кассовое исполнение его составило 98,8%;

- по КФО 5 "Субсидии на иные цели" утверждено 22.152.242,62 руб., кассовое исполнение его составило 90,3%;

Сведения о движении денежных средств учреждения отражены в форме **0503723**.

Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций представлены в форме 0503766 бухгалтерской отчетности. Согласно показателей формы на 2022 год утверждено расходов на 2022 год на сумму **25.500.758,42 руб.**, исполнено на сумму **22.152.242,62 руб.** Не исполнено плановых назначений на общую сумму **3.348.515,80 руб., в том числе:**

Наименование целевой субсидии	Код субсидии	Утверждено на год, руб.	Исполнено на отчетную дату, руб.	Не исполнено на конец отчетного периода, руб.
Субсидия на финансовое обеспечение учебниками и учебными пособиями образовательные организации, реализующие программы начального общего, основного общего, среднего общего образования	005001	2.947.490,00	2.947.490,00	0,00
Субсидия на компенсацию родительской платы за присмотр и уход за ребенком в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования *(средства 2021 года)*	005004	16.254,00	16.254,00	0,00
Субсидия на компенсацию родительской платы за присмотр и уход за ребенком в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования	005004	226.000,00	207.208,00	18.792,00
Субсидия на компенсацию дошкольным образовательным учреждениям расходов по питанию детей, родителям которых предоставлены льготы в соответствии с нормативными правовыми актами органов местного самоуправления муниципального образования "Город Новодвинск"	005005	321.000,00	320.074,62	925,38
Субсидия на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования ежегодного оплачиваемого отпуска и обратно	005007	810.073,24	810.073,24	0,00

Субсидии на приобретение мебели, оборудования для обеспечения предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного образования, отвечающего требованиям ФГОС дошкольного образования	005008	7.478,00	7.478,00	0,00
Субсидии на приобретение мебели, оборудования для обеспечения предоставления общедоступного и бесплатного общего образования, отвечающего требованиям ФГОС начального общего, основного общего и среднего общего образования	005009	163.082,48	163.082,48	0,00
Субсидия на выполнение проектных работ, текущих и капитальных ремонтов объектов, закрепленных за муниципальными общеобразовательными организациями	005012	4.687.422,85	2.622.113,84	2.065.309,01
Субсидия на обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся по программам начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях *(средства 2021 года)*	005016	48.882,99	48.882,09	0,00
Субсидия на обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся по программам начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях	005016	1.886.012,85	1.788.109,91	97.902,94
Субсидии на мероприятия по организации отдыха и оздоровления детей (за счет средств местного бюджета)	005024	150.000,00	45.000,00	105.000,00
Субсидии на мероприятия по организации отдыха и оздоровления детей (за счет средств местного бюджета)	005027	232.000,00	232.000,00	0,00
Субсидии по финансовому обеспечению оплаты стоимости набора продуктов питания в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием детей (за счет средств областного бюджета)	005028	278.640,00	278.640,00	0,00

Субсидия на укрепление материально-технической базы пищеблоков и столовых муниципальных общеобразовательных организаций Архангельской области в целях создания условий для организации горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образования *(средства 2021 года)*	005038	322.776,60	322.776,60	0,00
Субсидия на укрепление материально-технической базы пищеблоков и столовых муниципальных общеобразовательных организаций Архангельской области в целях создания условий для организации горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образования *(средства 2022 года)*	005038	842.000,00	842.000,00	0,00
Субсидии на финансовое обеспечение мероприятий по организации предоставления дополнительных мер социальной поддержки семьям военнослужащих и мобилизованных, принимающих участие в специальной военной операции	005039	105.630,00	38.395,00	67.235,000
Субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование государственных и муниципальных образовательных организациях *(средства 2021 года)*	21-53040-00000-00002	568.003,48	568.003,48	0,00
Субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование государственных и муниципальных образовательных организациях	22-53040-00000-00002	5.500.823,83	4.532.715,42	968.108,41
Субсидии на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	22-53030-00000-00000	6.387.189,00	6.361.945,94	25.243,06

ИТОГО		**25.500.758,42**	**22.152.242,62**	**3.348.515,80**

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения отражены в форме 0503768.

На балансе учреждения на начало года числятся основные средства на сумму 117.967.808,29 руб., на конец года – 119.747.447,89 руб., в том числе объекты недвижимого имущества 78.744.573,35 руб. В состав основных средств включено особо ценное движимое имущество, стоимость которого на начало года составляет 33.327.323,82 руб., на конец года - 34.786.236,87 руб.

Основные средства на 01.01.2023 составили сумму 119.747.447,89 руб.:

1) поступление основных средств составило – 5.770.871,32 руб., в том числе:
   -по КФО 2 на сумму 343.387,00 руб. (в том числе безвозмездно получено на сумму 131.110,00 руб.);
   - по КФО 4 на сумму 5.427.484,32 руб. (в том числе безвозмездно получено на сумму 89.940,22 руб.).
2) выбытие основных средств составило – 3.991.231,72 руб., в том числе:
   - по КФО 2 на сумму 95.702,00 руб.;
   - по КФО 4 на сумму 3.895.529,72 руб.

Амортизация основных средств на конец года составила 86.893.288,77 руб. или 72,6% стоимости основных средств, в том числе:

по нежилым помещениям (зданиям и сооружениям) 61,3% (49.356.741,51 руб.);
по машинам и оборудованию 91,1% (12.952.678,24 руб.);
по транспортным средствам 100% (29.200,00 руб.);
по производственному и хозяйственному инвентарю 93,2% (5.526.010,68 руб.);
по прочим основным средствам 99,97% (19.028.658,34 руб.).

Материальные запасы по состоянию на 01.01.2023 составили – 610.685,95 руб.:

поступление материальных запасов составило – 2.258.434,08 руб. (КФО 2 – 758.749,97 руб.; КФО 4 – 760.588,13 руб.; КФО 5 – 739.095,98 руб.);

выбытие материальных запасов составило – 2.324.919,96 руб. (КФО 2 – 764.331,25 руб.; КФО 4 – 775.845,89 руб.; КФО 5 – 784.742,82 руб.).

Сведения об обязательствах, принятых учреждением отражены в форме 0503738.

В разделе 1 формы 0503738 по КФО 2,4,5 отражены обязательства учреждения, принятые в 2022 году, но не исполненные на 01.01.2023 по ряду причин:

1) **По КФО 2** общая сумма не исполненных принятых **обязательств 2022 года** отсутствует.

2) **По КФО 4** общая сумма не исполненных принятых обязательств 2022 года составила 87.678,37 руб. и включает в себя обязательства по договорам, заключенным в 2022 году, сроки поставки по которым установлены на январь-февраль 2023.

- Договор с ООО «Учебный центр Результат» № 1418Д22С от 20.10.2022 на обучение по программе дополнительной профессиональной переподготовки кадров («Учитель химии») на сумму 5000,00 руб. (срок выполнения работ по договору - 28.02.2023);
- Договор с ООО «Первый лесной торговый дом» № 511 от 22.12.2022 на поставку хозяйственных товаров на сумму 1578,00 руб. (срок поставки – 31.01.2023);
- Договор с ООО «Оберег+» №UT-258 от 26.12.2022 на поставку развивающих игр и пособий для дошкольного образования на сумму 29.654,80 руб. (срок поставки – 31.01.2023);

- Договор с ИП Поликанин К.В. №23 от 27.12.2022 на поставку развивающих игр и пособий для дошкольного образования на сумму 12.654,80 руб.;

- Договор с ИП Каторина Е.В. б/н от 30.12.2022 на поставку оборудования для учебного процесса (срок поставки – 28.02.2023).

3) **По КФО 5** сумма не исполненных обязательств 2022 года составила 2.170.309,01 руб. и включает в себя обязательства поставщиков и подрядчиков по договорам:

- ИП Брагин А.П. №4 от 01.08.2022 на капитальный ремонт центрального крыльца здания по адресу ул.Солнечная, д.1, корп.1 на сумму 1.133.123,33 руб. (срок выполнения работ – 1 квартал 2023 года);

- ИП Демидов Р.А. №5/96 от 22.12.2022 на замену дверей на ПВХ на сумму 146.785,68 руб. (срок выполнения работ – 1 квартал 2023);

- ООО «Управление капитального строительства» №5/59 от 13.10.2022 на оказание услуг по строительному контролю за капитальным ремонтом крыльца на сумму 32.900,00 руб. (срок выполнения работ по договору – 1 квартал 2023);

- ООО «Жилкомпроект», ООО «Электроснаб», ИП Бусин А.М. и ООО «НордЭксперт» на оказание услуг по разработке и корректировке проектно-сметной документации на капитальный ремонт здания по адресу ул.Космонавтов, дом 5 на общую сумму 752500,00 руб. (срок выполнения работ – 1 квартал 2023);

- ИП Волошина М.С. №2911-2 от 29.11.2022 на поставку тактильной продукции для обеспечения доступа в здание для маломобильных групп населения на сумму 105.000,00 руб. (срок поставки по договору 1 квартал 2023).

Также в форме 05030738 (раздел 3 «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим» отражается информация об **обязательствах**, принятых **на 2023 год**, в том числе конкурентными способами:

1) **По КФО 2** – 539.895,05 руб., из них по договорам на поставку продуктов питания, заключенным в результате проведения электронных аукционов;

2) **По КФО 4** – 6.775.849,08 руб., из них 764.000,00 руб. - задолженность по оплате труда сотрудникам учреждения за декабрь 2022; 9.972,85 руб. – задолженность по уплате услуг связи за декабрь 2022 (ПАО «Ростелеком»); 886.112,14 руб. – задолженность перед АО «Сети», ООО «НЭСК» и ООО «ТГК-2» за отопление и электроэнергию за декабрь 2022; 21.145,00 руб. – задолженность перед МБУЗ «НЦГБ» за оказание услуг по проведению предварительных и ежегодных периодических медицинских осмотров за 30.12.2022; 2.544,00 руб. - задолженность перед ООО «Оберег+» за поставленные 30.12.2022 музыкальные инструменты для проведения уроков музыки; 92.395,09 руб. – задолженность по уплате налога на имущество за 4 квартал 2022 года.

Также по КФО 4 в качестве принятых обязательств следующих финансовых годов отражены резервы по отпускам на сумму 4.999.680,00 руб.

3) **По КФО 5** – 546.311,28 руб., из них на сумму 925,38 руб. – задолженность по оплате продуктов питания, поставленных 30.12.2022, 16.329,90 руб. – задолженность по выплате компенсации части родительской платы за декабрь 2022; на сумму 427.056,00 руб. – начислены резервы по отпускам на 2023 год; на сумму 102.000,00 руб. – обязательства по договорам на поставку продуктов питания в 1 полугодии 2023 года, заключенным в результате проведения электронных аукционов.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности представлены в форме 0503769 и характеризуются следующим образом:

Наименование показателя	**Дебиторская задолженность, руб.**	Отклонение (-

	на 01.01.2022	на 01.01.2023	уменьшение, +увеличение), руб.
Собственные доходы учреждений (КФО 2)	156 483,32	67 148,28	-89 335,04
Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания (КФО 4)	59 987,59	125 002 543,62	+124 942 556,03
Субсидии на иные цели (КФО 5)	48 491,40	369 508,15	+321 016,75
Итого:	264 962,31	125 439 200,05	+125 174 237,74

1) **Дебиторская задолженность по КФО 2** на 01.01.2023 уменьшилась по сравнению с аналогичным показателем на конец прошлого года на 89 335,04 руб. и составила 67.148,28 руб., в том числе:

- доходы будущих периодов по арендным платежам (договора аренды на январь – июнь 2023 года) – 5.556,98 руб.;
- задолженность потребителей платных дополнительных образовательных услуг за декабрь 2022 – 27.875,18 руб.;
- доходы будущих периодов по условным арендным платежам (возмещение эксплуатационных затрат по договорам аренды на январь – июнь 2023 года) – 33.716,12 руб.;

2) **Дебиторская задолженности по КФО 4** на 01.01.2023 составила 125.002.543,62 руб., в том числе:

- начислены доходы будущих периодов по Соглашению о порядке и условиях предоставления субсидии на выполнение муниципального задания на 2023 год №08-2/0320 от 27.12.2022 на сумму 124.958.516,00 руб.;
- предоплата по договору на услуги сотовой телефонной связи Теле 2 для нужд Центра Гармония (косгу 221) – 153,48 руб.;
- предоплата за услуги по поставке электроэнергии (ТГК) за январь 2023 согласно условий договора на 2023 год – 27.369,56 руб. (косгу 223 КВР 247);
- предоплата ПАО «Почта» за подписку на детские журналы на 1 полугодие 2023 года – 4.762,68 руб. (косгу 226);
- предоплата ООО «Оберег+» за поставку развивающих игр и пособий для дошкольного образования – 5.233,20 руб. (срок оказания услуг – февраль 2023) (косгу 346);
- предоплата ИП Поликанин К.В. за поставку развивающих игр и пособий для дошкольного образования – 2.233,20 руб. (срок оказания услуг – январь 2023) (косгу 346);
- выданы подотчетному лицу почтовые марки на сумму 4.275,50 руб. (косгу 221).

3) **Дебиторская задолженность по КФО 5** на 01.01.2023 составила 369.508,15 руб., в том числе:

- 62.908,15 руб. по косгу 225 (КВР 244) предоплата за работы по замене дверей на ПВХ;
- 261.600,00 руб. по косгу 226 (КВР 243) предоплата по договорам за услуги по разработке и корректировке проектно-сметной документации на капитальный ремонт здания (корпус 1 МОУ «СОШ № 7»);
- 45.000,00 руб. по косгу 346 (КВР 244) предоплата за поставку тактильной продукции для создания доступной среды для маломобильных групп населения.

Сведения о кредиторской задолженности представлены в форме 0503769 и характеризуются следующим образом:

Наименование показателя	**Кредиторская задолженность, руб.**	Отклонения

	На 01.01.2022	На 01.01.2023	(- уменьшение, + увеличение), руб.
Собственные доходы учреждения (КФО 2)	222 159,95	235 253,00	+13 093,05
Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания (КФО 4)	3 044 532,84	1 776 169,08	-1 268 363,76
Субсидии на иные цели (КФО 5)	9 729,50	17 255,28	+7 525,78
Итого:	3 276 422,29	2 028 677,36	-1 247 744,93

1) **Кредиторская задолженность по КФО 2** на 01.01.2023 составила 235.253,00 руб.,

из них:

- предоплата по договорам на оказание платных дополнительных образовательных услуг и родительская плата в Детский сад – 235.253,00 руб. (в связи с тем, что некоторые родители воспользовались правом оплаты детского сада за счет средств материнского капитала, из ПФ РФ поступили средства на оплату детского сада за период с января по май 2023 года, что привело к приросту величины кредиторской задолженности по данной позиции по сравнению с прошлым годом);

2) **Кредиторская задолженность по КФО 4** на 01.01.2023 составила 1 776 169,08 руб.,

из них:

- 764.000,00 руб. - задолженность по оплате труда сотрудникам учреждения за декабрь 2022 (произошло снижение величины задолженности по данной позиции по сравнению с данными на 31.12.2021 года на 401 304,41 руб., на 34,44%);

- 9.972,85 руб. – задолженность по уплате услуг связи (ПАО «Ростелеком») за декабрь 2022;

- 886.112,14 руб. – задолженность перед АО «Сети», ООО «НЭСК» и ООО «ТГК-2» за отопление и электроэнергию за декабрь 2022;

- 21.145,00 руб. – задолженность перед МБУЗ «НЦГБ» за оказание услуг по проведению предварительных и ежегодных периодических медицинских осмотров за 30.12.2022;

- 2.544,00 руб. - задолженность перед ООО «Оберег+» за поставленные 30.12.2022 музыкальные инструменты для проведения уроков музыки;

- 92.395,09 руб. – задолженность по уплате налога на имущество за 4 квартал 2022 года.

3) Кредиторская задолженность по КФО 5 на 01.01.2023 составила 17.255,28 руб.,

из них:

- 925,38 руб. – задолженность по оплате за поставку продуктов питания от 30.12.2022;

- 16.329,90 руб. – компенсация части родительской платы за детский сад, начисленная в декабре 2022 года, не выплаченная своевременно в связи с наличием за родителями задолженности по уплате родительской платы за сад.

Данные об изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса (относительно баланса, представленного за предшествующий отчетный год) отражаются в Сведениях об изменении остатков валюты баланса учреждения **ф. 0503773**. В связи с выявлением счета-фактуры за поставку периодических изданий, датированного 31.12.2021, но поступившего в учреждение в 2022 году после сдачи и утверждения годовой бухгалтерской отчетности, на сумму 501,90 руб. указанное обязательство было отражено в

учете как ошибка прошлых лет. Соответственно показатели отчетности на 01.01.2022 изменились, что отразилось в формах бюджетной отчетности 0503773 (по КФО 4), 0503769 (Кредиторская задолженность по КФО 4).

Информация по принятым и неисполненным обязательствам раскрыта в разрезе контрагентов в форме 0503775. Отражена аналитическая информация об экономии при заключении договоров с применением конкурентных способов, за 2022 сэкономлено 2.113.001,72 руб.

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения представлены в форме 0503295. Показатели формы отсутствуют.

Сведения об остатках денежных средств учреждения представлены в форме 0503779.

Остатки на конец 2022 года составили 5.154.547,87 руб., из них:

по КФО 2 - 412.890,52 руб. - будут использованы в 2022 году;
по КФО 3 - 68.246,80 – подлежат возврату в 2022 году;
по КФО 4 – 1.324.894,75 руб. - будут использованы в 2022 году;
по КФО 5 – 3.348.515,80 руб. - будут использованы в 2022 году.

Остатки на лицевых счетах учреждения на 01.01.2023 года включают в себя:

1) По КФО 2 – 412.890,52 руб.:

- 1.934,55 руб. – доход от аренды помещений, поступивший по статье 121; планируется израсходовать в 2023 году на приобретение моющих дезинфицирующих средств и оплату иных товаров на нужды учреждения;
- 360.648,70 руб. (за минусом налога на прибыль по косгу 189) - денежные средства, поступившие в качестве предоплаты за посещение детского сада (ЦППРиК «Гармония» и Детский сад), платных дополнительных образовательных услуг за январь – май 2023, а также средства, поступившие в качестве возмещения эксплуатационных затрат по арендуемым помещениям. Указанные средства планируется направить на приобретение продуктов питания (ЦППРиК «Гармония» и Детский сад), моющих дезинфицирующих средств, оплату коммунальных услуг и приобретение иных товаров на нужды учреждения;
- 5.151,00 руб. – денежные средства, поступившие от реализации вторсырья (макулатуры) по статье 440;
- 45.156,27 руб. – денежные средства, поступившие в качестве возврата дебиторской задолженности прошлых лет (по статье 510); планируется направить на оплату услуг по обучению сотрудников пожарной безопасности, электробезопасности, охране труда.

2) по КФО 3 – 68.246,80 руб. – средства, поступившие в качестве обеспечения контрактов, заключенных способом электронного аукциона на поставку продуктов питания на 1 полугодие 2023 года, а также средства, подлежащие возврату при завершении контрактов, заключенных в 2022 году;

3) по КФО 4 — 1.324.894,75 руб., в том числе:

- 726.267,70 руб. - средства местного бюджета, из них

- 551.262,25 руб. по статье 211 (КВР 111) планируется направить на выплату в январе 2023 заработной платы сотрудников учреждения, начисленной за декабрь 2022 года;
- 100.000,00 руб. по статье 213 9КВР 119) на выплату страховых взносов на ОПС, ОМС в 2023 году;
- 9.972,85 руб. по статье 221 (КВР 244) на оплату услуг телефонной связи за декабрь 2022;

- 21.145,00 руб. по статье 226 (КВР 244) на оплату услуг по проведению предварительных и ежегодных периодических медицинских осмотров за 30.12.2022;
- 43.887,60 руб. по статье 346 (КВР 244) на оплату развивающих игр и пособий для дошкольного образования (структурное подразделение «Детский сад»).

- 98.292,28 руб. – средства областного бюджета (0701), из них

- 98.000,00 руб. (по КВР 111 КОСГУ 211) – средства на выплату в январе 2023 заработной платы сотрудников учреждения, начисленной за декабрь 2022 года;
- 292,28 руб. (по КВР 119 КОСГУ 213) – средства на оплату страховых взносов в ПФ РФ, ФОМС и ФСС в 2023 году;

- 500.334,77 руб. – средства областного бюджета (0702), из них

- 454.000,00 руб. (по КВР 111 КОСГУ 211) – средства на выплату в январе 2023 заработной платы сотрудников учреждения, начисленной за декабрь 2022 года;
- 5.000,00 руб. (по КВР 244 КОСГУ 226) – средства на оплату услуг по обучению пед.персонала по дополнительным профессиональным программам переподготовки кадров («Учитель химии») в феврале 2023 года;
- 38.790,77 руб. (по КВР 244 КОСГУ 310) – средства, оставленные на оплату договоров на поставку учебного оборудования, заключенных в декабре 2022 года со сроком поставки 28 февраля 2023 года;
- 2.544,00 руб. (по КВР 244 КОСГУ 346) – средства на оплату задолженности по поставке музыкальных инструментов (трещетки, ложки деревянные, колокольчики и т.п.) для уроков музыки за декабрь 2022.

4) По КФО 5 – 3.348.515,80 руб.

Подробная информация по остаткам денежных средств на лицевом счете 21246Ш50210 представлена в Разделе 3 настоящей Пояснительной записки в Таблице «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели» в графе «Не исполнено на конец отчетного периода, руб.». Все денежные средства необходимы учреждению в 2023 году для исполнения обязательств по договорам, заключенным в конце 2022 года со сроком исполнения – 1 квартал 2023 года.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Бухгалтерский учет в учреждении ведется в соответствии с Инструкцией по бюджетному учету от 01.12.2010 № 157н, Приказом Минфина РФ от 16.12.2010 № 174н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению" и Приказом Минфина РФ от 25.03.2011 N 33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений", а также Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином РФ с 2018 года.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год в соответствии с требованиями ст.11 Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", п.1.5 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 учреждением была проведена инвентаризация активов и обязательств учреждения. По результатам инвентаризации расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено. Признаков обесценения объектов нефинансовых активов в ходе инвентаризации не выявлено.

На основании Постановления Минимущества АО от 14.11.2022 № 22-п на 01.01.2023 года изменилась кадастровая стоимость земельных участков МОУ «СОШ № 7» по состоянию на 01.01.2022 г. Переоценка стоимости была проведена в учете 30.12.2022 г. (по истечении одного месяца после дня опубликования Постановления). Стоимость земельных участков снизилась на 5.512.975,63 руб. и составила 8.290.710,26 руб.

В отчетный период в МОУ "СОШ № 7" проверок эффективности и целевого характера использования бюджетных средств Ревизионной комиссией городского округа Архангельской области "Город Новодвинск" не проводилось.

Иных проверок соблюдения требований законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета, соблюдения финансовой дисциплины и эффективного использования материальных и финансовых ресурсов, а также правильности ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, проводимых Счетной палатой РФ, контрольно-счетными органами субъектов РФ и муниципальных образований и иными органами государственного (муниципального) финансового контроля в 2022 году в учреждении также не проводилось.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности учреждения за 2022 год выявлены следующие предупреждения, требующие пояснений:

1) Величина кредиторской задолженности на 01.01.2022 по форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» по КФО 4 не соответствует величине кредиторской задолженности на 31.12.2021. Разница на сумму 501,90 руб. – исправление ошибок прошлых лет (принятие обязательств по счету-фактуре от 31.12.2021, поступившему в 2022 году после сдачи и утверждения годовой бухгалтерской отчетности).

В связи с отсутствием числовых значений в состав годовой бухгалтерской отчетности не включены следующие, не содержащие сведений, формы:

1)форма 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»

2)форма 0503767 «Сведения о целевых иностранных кредитах»;

3)форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»;

4)форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований»;

5)форма 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения».

%FILE_CONTENT%

Руководитель

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 4FD41BC85E6BDA58159E88139D6A7C27
Владелец: Гурьева Наталья Александровна
Действителен: с 03.11.2022 по 27.01.2024
Дата подписи: 17.02.2023 11:34:48

Гурьева Наталья Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 06406583088D17ECB32850137B7C7A48
Владелец: **Кучина Татьяна Михайловна**
Действителен: с 16.03.2022 по 09.06.2023
Дата подписи: 17.02.2023 11:25:40

Кучина Татьяна Михайловна

бухгалтер (подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель _

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

Исполнитель Главный бухгалтер ина Татьяна Михайловна 8 (818-52) 4-29-90

(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

"_____" _____ 20 ____ г.