

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2023 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
источников финансирования
дефицита бюджета

Муниципальное казенное
общеобразовательное учреждение
"Уланхольская средняя
общеобразовательная школа
имени Зая-Пандиты"

Наименование бюджета

Собственный бюджет Лаганского
районного муниципального
образования

(публично-правового образования)

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2023
	ПБС
по ОКПО	24781967
Глава по БК	788
по ОКТМО	85615440
по ОКЕИ	383

Муниципальное казенное общеобразовательное учреждение «Уланхольская средняя общеобразовательная школа им. Зая-Пандиты» является некоммерческой организацией, созданной собственником в целях реализации права граждан на образование, гарантии общедоступности начального, основного, среднего общего образования и свободы выбора образовательного учреждения в условиях адаптивности системы образования к особенностям развития и подготовки обучающегося и не ставит извлечение прибыли основной целью своей деятельности.

Учредителем Школы и собственником ее имущества является Лаганское районное муниципальное образование Республики Калмыкия (далее - Учредитель). Функции и полномочия Учредителя и собственника имущества Школы осуществляет Администрация Лаганского районного муниципального образования Республики Калмыкия. Полномочия Учредителя в части управления имуществом Школы осуществляет Управление по экономике, земельным и имущественным отношениям Администрации Лаганского районного муниципального образования. Функции и полномочия Учредителя в части образовательной деятельности Школы осуществляет МКУ «Управление образования и культуры Администрации Лаганского РМО».

Юридический и фактический адрес: 359210, Республика Калмыкия, Лаганский район, поселок Улан Хол, улица Орджоникидзе, 34.

ИНН/КПП – 0803002615 / 080301001

Телефон: 8(847)33-9-51-43.

Директор: с 31.05.2018 г. – по настоящее время – Васкеева А.В., назначена приказом МКУ "Управление образования и культуры" АЛРМО от 31.05.2018 г. № 91.

Бухгалтер: с 22.10.2008 г. по настоящее время – Амукова Н.В., назначена приказом

директора от 22.10.2008 г. № 39. С 07.07.2021 бухгалтер Амукова Н.В. находится в декретном отпуске с последующим отпуском по уходу за ребенком до 1,5 лет. Согласно приказу № 44 от 08.07.2021 г. временно замещает должность бухгалтера Убушаева Н.С.

Учреждение является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, бюджетную смету, лицевые счета, печать со своим наименованием, бланки, штампы.

Лицевые счета Учреждения открыты в УФК по РК:

- 03053051960 – лицевой счет получателя бюджетных средств;

- 05053051960 – лицевой счет для учета операций, поступивших во временное распоряжение.

Правовую основу деятельности Учреждения составляют: нормативные правовые акты Российской Федерации, нормативные правовые акты Республики Калмыкия, нормативные правовые акты органов местного самоуправления Лаганского РМО РК и Устав Учреждения, утвержденный постановлением Администрации Лаганского РМО РК от 31 декабря 2015 г. № 537 (далее – Устав).

Согласно п.2.2. Устава основной целью деятельности, для которой создано Учреждение, является создание условий для реализации гражданами Российской Федерации гарантированного государством права на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего и среднего общего образования.

Лицензия на осуществление образовательной деятельности получена 07 ноября 2016 года № 1271. Свидетельство о государственной аккредитации от 29.11.2016 года № 400 (срок действия до 17 мая 2023 года).

В школе обучаются 132 учащихся по данным на 01.09.2022г. Количество работающего персонала 40 человек. В структуру школы входят образовательные направления: в 1-8 классах реализуется Федеральный государственный образовательный стандарт начального общего образования (ФГОС); образовательный стандарт 9-11 классы; классы национального обучения (1,2,3 классы).

Основными целями деятельности Школы являются:

- формирование общей культуры личности на основе усвоения профессиональных образовательных программ выпускниками Учреждения;
- создание основы для осознанного выбора и последующего усвоения профессиональных образовательных программ выпускниками Учреждения;
- адаптация обучающихся к жизни в обществе;
- разностороннее развитие личности, направленное на ее самореализацию, самоопределение и самообразование, и др.

С 01.01.2013 г. школа ведет финансово-хозяйственную деятельность. Источниками формирования имущества и финансовых средств школы являются: бюджетные поступления в виде субсидий, имущество, переданное на праве оперативного управления.

Бухгалтерский учет и начисления заработной платы автоматизирован – ведется в программе АС «Смета». Бухгалтерия состоит из одного человека.

Баланс ф.0503130.

На начало года стоимость основных средств составила **22 728 967,16** рублей, в т. ч.:

- Нежилые помещения (здания и сооружения) – 17 279 767,70 рублей;
- Машины и оборудование – 2623151,76 рублей;
- Транспортные средства – 1 845 000,0 рублей;
- Инвентарь производственный и хозяйственный – 981 047,70 рублей.

В течение года *приобретены основные средства* на сумму **34750,00 рублей**:

- Машины и оборудование – 34750,00 рублей (глонасс, триммер);

Поступили по Актам с МКУ «Управление образования и культуры АЛРМО» на сумму **214578,50 рублей**:

- Прочие основные средства- 4560,0 рублей (учебная литература).
- Машины и оборудование – 127196,00 рублей (мармиты и холодильные витрины);
- Инвентарь производственный и хозяйственный - 82822,50 рублей (флаги, флагштоки, гербы).

Безвозмездное поступление от Министерства образования и науки Республики Калмыкия на сумму **6000,00 рублей**:

- Инвентарь производственный и хозяйственный – 6000,00 рублей (флаг).

Списание ОС и поступление на забаланс в 2022 г основных средств на сумму **52227,50 рублей**:

- Машины и оборудование - 9750,00 рублей;
- Инвентарь производственный и хозяйственный – 37917,50 рублей;
- Прочие основные средства – 4560,00 рублей;

Выбытие с забаланса в 2022 г основных средств на сумму **833017,49 рублей**:

- Прочие основные средства – 833017,49 рублей;

За 2022 год *амортизация* составила - **1 132 502,56 рублей**.

- Амортизация нежилых помещения (здания и сооружения) – 303 991,68 рублей;

- Амортизация машин и оборудования – 408605,88 рублей;
- Амортизация транспортных средств - 369 000,0 рублей;
- Амортизация инвентаря производственный и хозяйственный – 50905,00 рублей.

На конец года стоимость основных средств составила **22 932 068,16** рублей, в т. ч.:

- Нежилые помещения (здания и сооружения) – 17 279 767,70 рублей;
- Машины и оборудование – 2 775 347,76 рублей;
- Транспортные средства – 1 845 000,0 рублей;
- Инвентарь производственный и хозяйственный – 1 031952,70 рублей.

Денежные средства на лицевом счете отсутствуют.

Ф.0503123 «Отчет о движении денежных средств». Расходы за 2022 г всего -

18 900 098,46 руб. в том числе:

Заработная плата – 12829793,01 руб (КОСГУ 211)

Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме – 41859,02 руб.
(КОСГУ 266)

Начисления на выплаты по оплате труда – 3 200 991,32 руб. (КОСГУ 213)

Услуги связи – 9171,93 руб. (КОСГУ 221)

Коммунальные услуги – 457236,19 руб. (КОСГУ 223)

Работы, услуги по содержанию имущества- 356274,51 руб. (КОСГУ 225 Код по БК 0702 244)

Работы, услуги по содержанию имущества- 22628,58 руб. (КОСГУ 225 Код по БК 0707 244)

Прочие работы, услуги - 32500,0 руб. (КОСГУ 226, Код по БК 0702 242)

Прочие работы, услуги - 1113603,45 руб. (КОСГУ 226, Код по БК 0702 244)

Прочие работы, услуги - 190000,00 руб. (КОСГУ 226, Код по БК 0702 243)

Прочие работы, услуги - 90720 руб. (КОСГУ 226, Код по БК 0707 244)

Социальная помощь населению в денежной форме - 29610 руб. (КОСГУ 262)

Налоги, пошлины и сборы – 277323,00 руб.(КОСГУ 291, Код по БК 0702 851)

Налоги, пошлины и сборы – 9184,00 руб. (КОСГУ 291, Код по БК 0702 852)

Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах – 38982,40 руб. (КОСГУ 292)

Увеличение стоимости основных средств – 53021,00 руб (КОСГУ 310)

Увеличение стоимости материальных запасов - 7 000,00 руб. (КОСГУ 341)

Увеличение стоимости материальных запасов – 1900,00 руб. (КОСГУ 343)

Увеличение стоимости материальных запасов - 37000,00 руб. (КОСГУ 344)

Увеличение стоимости материальных запасов - 95000,00 руб. (КОСГУ 346)

Увеличение стоимости материальных запасов – 6300,05 руб. (КОСГУ 349)

Ф.0503127 Фактические расходы учреждения составили **18 900 098,46** руб. Основную долю составляет расходы на заработную плату с начислениями, коммунальные расходы.

Ф.0503128 Отчет об принятых обязательствах отражены данные об обязательствах и денежных обязательствах за 2022 год и их исполнение. В связи с недофинансированием с республиканского бюджета неисполненные бюджетные обязательства составляет 992569,21 руб.:

КБК 78807023120153030111 (Заработная плата по классному руководству) – 3187,80 руб.

КБК 78807023120153030119 (Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений) - 35334 руб.

КБК 78807023120271030119 (Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений) – 928847,71 руб.

КБК 788070731401S3170244 (Прочая закупка товаров, работ и услуг-ЛДП) – 25200,00 руб.:

Ф.0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов» отражено движение активов.

Ф.0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» на 01.01.2022г. имела кредиторская задолженность на сумму 717 792,09 руб., в т.ч.:

- КБК 78807023120153030111 код счета 30211000 – 71500,00 руб. (заработная плата по классному руководству)

- КБК 78807023120271030119 код счета 30302000 – 28032,27 руб. (социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством)

- КБК 78807023120271030119 код счета 30306000 – 1926,61 руб. (социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)

- КБК 78807023120153030119 код счета 30307000 – 3 646,50 руб. (ФФОМС)

- КБК 78807023120271030119 код счета 30307000 – 49298,20 руб. (ФФОМС)

- КБК 78807023120153030119 код счета 30310000 – 15 730,02 руб. (страх взносы на обязательное пенсионное страхование).

- КБК 78807023120271030119 код счета 30310000 – 212658,80руб. (страх взносы на обязательное пенсионное страхование).

- КБК 78807023120271030244 код счета 30231000 – 144999,69 руб. (ТСО)

- КБК 78807023120101050243 код счета 30226000 – 190000,00 руб. (проектно-изыскательные работы)

На конец года кредиторская задолженность составила 1119298,20 рублей в т.ч.:

- КБК 78807023120153030111 код счета 30211000 – 3187,80 руб. (заработная плата по классному руководству)

- КБК 78807023120153030119 код счета 30302000 – 3393,00 руб. (социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством)

- КБК 78807023120271030119 код счета 30302000 – 89196,43 руб. (социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством)

- КБК 78807023120153030119 код счета 30306000 – 234 руб. (социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)

- КБК 78807023120271030119 код счета 30306000 – 6126,30 руб. (социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)

- КБК 78807023120153030119 код счета 30307000 – 5967,00 руб. (ФФОМС)

- КБК 78807023120271030119 код счета 30307000 – 156862,63 руб. (ФФОМС)

- КБК 78807023120153030119 код счета 30310000 – 25740,00 руб. (страх взносы на обязательное пенсионное страхование).

- КБК 78807023120271030119 код счета 30310000 – 676662,35 руб. (страх взносы на обязательное пенсионное страхование).

- КБК 78807023120271030244 код счета 30231000 – 126728,69 руб. (ТСО)

- КБК 788070731401S3170244 код счета 30226000 – 25200,00 руб. (ЛДП)

Кредиторская задолженность образовалась в связи с недофинансирования с республиканского и местного бюджетов.

Основные документы, в соответствии с которыми осуществляется бюджетный учет в школе – В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ, Приказом Минфина России от 01.12.2010 N 157н, Приказом Минфина России от 16.12.2010 N 174н, Приказом Минфина России от 25.03.2011 N 33н, федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, Налоговым кодексом РФ, учетная политика по учреждению, положение по учреждению. В школе осуществляются мероприятия по внутреннему контролю: за своевременным правильным оформлением первичных документов, контроль над соответствием заключения

договоров, проверка соблюдения ведения кассовых операций, анализ по ведению эффективности расходования бюджетных средств. При проведении годовой инвентаризации излишек и недостачи не выявлено.

В составе годовой отчетности отсутствуют формы:

Ф-0503161 «Сведения о количестве обособленных подразделений», т.к. отсутствуют обособленные подразделения.

Ф-0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах», т.к. нет кредитов.

Ф-0503171 «Сведения о финансовых вложениях учреждения», т.к. отсутствуют финансовые вложения.

Ф-0503172 «Сведения о суммах заимствования» т.к. отсутствуют заимствования,

Ф-0503179 «Сведения об остатках средств учреждения», т.к. нет остатков на лицевых счетах.

Директор


(подпись)

Васкеева Анна Вячеславовна
(расшифровка подписи)

Бухгалтер




(подпись)

Убушаева Наталья Сергеевна
(расшифровка подписи)