

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 01 января 2023 г.

Учреждение учреждение городского округа Тольятти «Школа
Обособленное подразделение № 80 имени Героя Социалистического Труда А.С.
Учредитель Мурысева»
Наименование органа, осуществляющего департамент образования администрации
полномочия учредителя городского округа Тольятти
Периодичность: квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата	0503760
по ОКПО	09.01.2023
	40960537
по ОКТМО	36740000
по ОКПО	
Глава по БК	913
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Организационная структура учреждений

МБУ "Школа № 80" осуществляет свою деятельность на основании устава, утвержденного распоряжением заместителя мэра городского округа Тольятти от 09.12.2014 г. № 9680–р/3 (с изменениями, утвержденными распоряжением заместителя мэра городского округа Тольятти от 29.07.2015 г. № 5434–р/3, распоряжением заместителя главы городского округа Тольятти от 18.07.2017 г. № 5382–р/3, распоряжением заместителя главы городского округа Тольятти от 01.11.2018 г. № 9200–р/3, распоряжением заместителя главы городского округа Тольятти от 27.08.2019 г. № 6939–р/3), лицензии N 6249 от 23 ноября 2015 г. (серия 63Л01 № 0002035, срок действия – бессрочно), выданной Министерством образования и науки Самарской области и свидетельства о государственной аккредитации № 467-16 от 12.01.2016 г. (серия 63А01 № 0000527, срок действия – до 30.04.2026 г.), выданного Министерством образования и науки Самарской области.

Раздел 2. Результаты деятельности учреждений

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Приказом Минфина России от 01.12.2010 N 157н (ред. от 29.08.2014) "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 Министерства финансов Российской Федерации «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» от 16 декабря 2010г. № 174н

Штатные единицы по штатному расписанию учреждения составляют 113,97 ставок, в том числе 1 ставка заместителя директора по экономике и финансам, 1 ставка специалиста по закупкам; среднегодовая фактическая численность 67 чел.

Повышение квалификации в 2022 г. прошли 9 сотрудников, в том числе специалист по закупкам в объеме 108 академических часов.

Состав компьютерной техники финансово-экономической службы МБУ "Школа № 80":
Intel (R) Celeron (R) CPU, г.в. 2009, программное обеспечение - 1С:Предприятие, сетевая версия на 2 рабочих места
Pentium Dual Core CPU, г.в. 2009, программное обеспечение - 1С:Зарплата и кадры, сетевая версия на 2 рабочих места

Налоговая отчетность предоставляется с использованием телекоммуникационных каналов связи на базе ПКФ "Контурн-Экстерн"

Раздел № 3 Анализ отчета об исполнении учреждениями планов их деятельности

План финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год утвержден 12.01.2022 г. на сумму 9491684 руб.; план финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год в новой редакции утвержден 27.01.2022 г. на сумму 19486564 руб.; план финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год в новой редакции утвержден 21.02.2022 г. на сумму 19579664 руб.; план финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год в новой редакции утвержден 29.03.2022 г. на сумму 44532372.76 руб.; план финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год в новой редакции утвержден 26.04.2022 г. на сумму 45708872.76 руб.; план финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год в новой редакции утвержден 20.06.2022 г. на сумму 45990440.30 руб.; план финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год в новой редакции утвержден 26.07.2022 г. на сумму 45990440.30 руб.; план финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год в новой редакции утвержден 17.08.2022 г. на сумму 45990440.30 руб.; план финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год в новой редакции утвержден 06.10.2022 г. на сумму 45990440.30 руб.; план финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год в новой редакции утвержден 17.10.2022 г. на сумму 46893026.01 руб.; план финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год в новой редакции утвержден 27.12.2022 г. на сумму 47557952.01 руб.

Соглашение о предоставлении субсидии муниципальному бюджетному учреждению на финансовое обеспечение выполнения им муниципального задания № 82-дг/3.2-1 от 14.01.2022 г. (дс. № 1 от 28.03.2022 г., дс. № 2 от 15.04.2022 г., дс. № 3 от 23.06.2022 г., дс. № 4 от 16.11.2022 г., дс. № 5 от 13.12.2022 г.) на сумму 38957819.54 рублей.

Соглашения о предоставлении субсидий муниципальному бюджетному общеобразовательному учреждению городского округа Тольятти «Школа № 80 имени Героя Социалистического Труда А.С. Мурысева», находящемуся в ведомственном подчинении департамента образования администрации городского округа Тольятти, в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации № 280-дг/3.2-1 от 26.01.2022 г. (дс. № 1 от 11.02.2022 г., дс. № 2 от 29.03.2022 г., дс. № 3 от 09.06.2022 г., дс. № 4 от 13.10.2022 г., дс. № 5 от 14.11.2022 г.) на сумму 3688654.47 руб.; соглашение № 20-2022-021027 от 31.01.2022 г. (дс. № 1 от 28.04.2022 г., дс. № 2 от 31.10.2022 г., дс. № 3 от 09.11.2022 г.) на сумму 2980478.00 руб.

Сведения об операциях с целевыми субсидиями, предоставленными муниципальному учреждению на 2022 г., утвержденные распоряжением заместителя главы городского округа Тольятти от 03.02.2022 г. № 651-р/3 на сумму 6669132.47 руб. (приложение 58; с изменениями, утвержденными распоряжениями заместителя главы администрации городского округа Тольятти от 06.04.2022 г. № 2462-р/3, от 23.06.2022 г. № 4510-р/3, от 20.10.2022 г. № 8026-р/3, от 01.12.2022 № 9193-р/з)

Раздел № 4 Анализ показателей отчетности учреждений

Перечень форм, где отсутствуют числовые показатели:

Справка по консолидируемым расчетам учреждения (форма по ОКУД 0503725)

Сведения о финансовых вложениях учреждения (форма по ОКУД 0503771)

Сведения о суммах заимствований (форма по ОКУД 0503772)

Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (форма по ОКУД 0503773)

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (форма по ОКУД 0503775)

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (форма по ОКУД 0503295)

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (форма по ОКУД 0503790)

Пояснения к отчетности:

Остатки денежных средств на лицевых счетах:

л/с 249131410 (КФО 2) на начало года 111061.28 руб.; на конец года 209103.04 руб.

л/с 249131410 (КФО 4) на начало года 0 руб.; на конец года 0 руб.

л/с 259131410 (КФО 5) на начало года 0 руб.; на конец года 0 руб.

В форме 0503721 "Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения" начислены доходы по КФО 4:

КОСГУ 131 в сумме 38957819.54 - доходы от оказания платных услуг (работ) в части муниципального задания

КОСГУ 172 в сумме -673317.45 - доходы от выбытия активов, в том числе за счет поступления особо ценного движимого имущества в сумме -694035.10 руб, за счет списания особо ценного движимого имущества в сумме 20717.65 руб.

КОСГУ 191 в сумме 103390.70 - безвозмездные неденежные поступления текущего характера от сектора госуправления (безвозмездная передача материальных ценностей - карт доступа)

КОСГУ 195 в сумме 2404645.50 - безвозмездные неденежные поступления капитального характера от сектора госуправления, в том числе поставлены на балансовый учет учебники

КОСГУ 199 в сумме 4.00 - прочие неденежные безвозмездные поступления (поставлены на баланс права пользования программным обеспечением и базами данных в соответствии с ФСГ «Нематериальные активы»)

В форме 0503721 "Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения" начислены доходы по КФО 2:

КОСГУ 121 в сумме 1138503.41 - доходы от сдачи в аренду имущества учреждения

КОСГУ 131 в сумме 1285177.35 - доходы от оказания платных услуг

КОСГУ 135 в сумме 53618.32 - доходы по условным арендным платежам (возмещение коммунальных услуг)

КОСГУ 172 в сумме 6500.00 - доходы от выбытия активов, в том числе от списания ОЦДИ

КОСГУ 173 в сумме 28799.90 - доходы от операций с активами (списание кредиторской задолженности по доходам с истекшим сроком исковой давности)

КОСГУ 197 в сумме 41743000 - доходы от безвозмездного поступления основных средств от физических лиц

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"

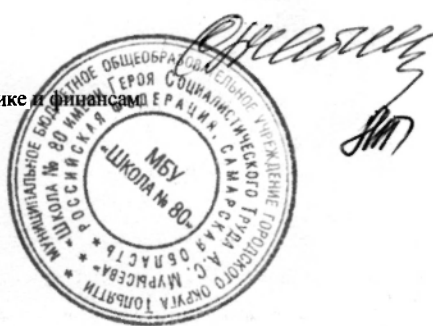
Таблица № 1 "Сведения о направлениях деятельности" прилагается.

Таблица № 4 "Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета" прилагается.

Таблица № 6 "Сведения о проведении инвентаризаций" прилагается.

Директор

Заместитель директора по экономике и финансам



Бабий С. В.

Лебакина Е. Г.

МБУ «Школа № 80»
на «01» января 2023 г.

Таблица №1

Сведения о направлениях деятельности

Виды 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)		
85.41.91	0702 Общее образование	Деятельность по организации отдыха детей и их оздоровления
85.12	0702 Общее образование	Образование начальное общее
2. Относительно очередного года, следующего за отчетным (ОКВЭД по видам деятельности прекращенным в отчетном году)		
-	-	-

Директор

Заместитель директора по экономике и финансам



Бабий С. В.

Лебакина Е. Г.

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица № 4

Наименование	Код счета	Характеристика метода оценки	Правовое
1	2	3	4
Основное средство	0.101.00.000	по первоначальной стоимости в момент выдачи в эксплуатацию	Инструкция № 157н, Инструкция № 174н, Учетная политика
Амортизация ОС	0.104.00.000	ежемесячно, линейным способом	Инструкция № 157н, Инструкция № 174н, Учетная политика
Материальные запасы	0.105.00.000	по фактической стоимости, в момент принятия материально ответственными лицами	Инструкция № 157н, Инструкция № 174н, Учетная политика
Вложения в нефинансовые активы	0.106.00.000	фактическая стоимость формируется в момент отгрузки	Инструкция № 157н, Инструкция № 174н, Учетная политика
Денежные средства учреждения	0.201.00.000	выписка ФК, кассовая книга в момент поступления или расходования денег или денежных документов	Инструкция № 157н, Инструкция № 174н, Учетная политика
Расчеты по доходам	0.205.00.000	начисление дохода в момент возникновения требования к плательщику	Инструкция № 157н, Инструкция № 174н, Учетная политика
Расчеты по выданным авансам	0.206.00.000	по стоимости, фиксированной в госконтракте или договоре	Инструкция № 157н, Инструкция № 174н, Учетная политика
Расчеты с подотчетными лицами	0.208.00.000	по письменному заявлению получателя в момент выдачи из кассы	Инструкция № 157н, Инструкция № 174н, Учетная политика
Расчеты по ущербу имуществу	0.209.00.000	исходя из рыночной цены на день обнаружения недостачи	Инструкция № 157н, Инструкция № 174н, Учетная политика
Прочие расчеты с дебиторами	0.210.00.000	поступление в бюджет на основании выписки из реестра	Инструкция № 157н, Инструкция № 174н, Учетная политика
Расчеты по принятым обязательствам	0.302.00.000	по стоимости, фиксированной в госконтракте или договоре, на основании товарных накладных и актов в/р	Инструкция № 157н, Инструкция № 174н, Учетная политика
Расчеты по платежам в бюджеты	0.303.00.00	Страховые взносы, НДФЛ в момент начисления заработной платы. Прочие налоги - по срокам согласно НК РФ	Инструкция № 157н, Инструкция № 174н, Учетная политика
Прочие расчеты с кредиторами	0.304.00.000	Письменное заявление работников, исполнительные листы и другие документы	Инструкция № 157н, Инструкция № 174н, Учетная политика

Директор

Заместитель директора по экономике и финансам



Бабий С. В.

Лебакина Е. Г.

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица № 6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации		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
ежегодная инвентаризация перед составлением бухгалтерской отчетности	01.11.2022 г. - 16.12.2022 г.	139	27.10.2022 г.	010100000	0	-
ежегодная инвентаризация перед составлением бухгалтерской отчетности	01.11.2022 г. - 16.12.2022 г.	139	27.10.2022 г.	010500000	0	-
ежегодная инвентаризация перед составлением бухгалтерской отчетности	01.11.2022 г. - 16.12.2022 г.	139	27.10.2022 г.	020111000	0	-
ежегодная инвентаризация перед составлением бухгалтерской отчетности	01.11.2022 г. - 16.12.2022 г.	139	27.10.2022 г.	020600000	0	-
ежегодная инвентаризация перед составлением бухгалтерской отчетности	01.11.2022 г. - 16.12.2022 г.	139	27.10.2022 г.	030200000	0	-

Директор

Заместитель директора по экономике и финансам



Бабий С. В.

Лебакина Е. Г.