

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022 г.

Учреждение МОУ Тёпловская СШ
 Обособленное подразделение _____
 Учредитель _____
 Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя Администрации муниципального образования "Николаевский район" Ульяновской области

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503760
Дата по ОКПО	18.01.2022
по ОКПО	
по ОКАТО	
по ОКПО	
Глава по БК	
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕЙ	383

Раздел 1: Организационная структура учреждения.

муниципальное общеобразовательное учреждение Тёпловская средняя школа муниципального образования «Николаевский район» Ульяновской области, именуемое в дальнейшем «Учреждение», является бюджетной организацией, созданной для обеспечения овладения детьми и обучающимися содержанием образовательных программ дошкольного, начального и основного общего образования.

ИНН 7311003053, КПП 731101001

ОГРН 1027300827124

ОКФС 14 Муниципальная собственность

ОКВЭД 85.14 Образование среднее общее – основной код вида экономической деятельности, дополнительные коды видов экономической деятельности:

85.11 -Образование дошкольное

85.12 - Образование начальное общее

85.13 - Образование основное общее

Юридический адрес: 433841, Ульяновская обл., Николаевский р-он, с. Тепловка, пер. Школьный д.1

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, муниципальное задание, имеет круглую печать со своим наименованием и наименованием Учредителя, а также необходимые для осуществления деятельности печати, штампы.

В своей деятельности учреждение руководствуется Конституцией Российской Федерации, Федеральным законом «Об образовании в Российской Федерации», а также другими нормативно правовыми актами РФ, Ульяновской области, а также нормативными документами Учредителя и Уставом.

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

Наименование деятельности	цели	Краткая характеристика	Правовое обоснование
Основной реализация	целью является деятельность	Для реализации основных целей учреждение осуществляет	Устав утвержден постановлением Главы

<p>муниципального бюджетного учреждения:</p> <p>Обеспечение овладения детьми и обучающимися содержанием образовательных программ дошкольного, начального, основного общего, среднего (полного) общего образование.</p>	<p>следующие основные виды деятельности: - организация непосредственной образовательной деятельности; - создание безопасных условий воспитания, обучения воспитанников, присмотра и ухода за воспитанниками, их содержания в соответствии с установленными нормами, обеспечивающими жизнь и здоровье воспитанников; - взаимодействие с семьями воспитанников.</p>	<p>администрации МО «Николаевский район» №964 от 11 ноября 2019 г.</p> <p>Лицензия на осуществление образовательной деятельности №2579 от 30 сентября 2015г. серия 73Л01 №0001120. Срок действия - бессрочно.</p>
--	---	---

Источниками финансового обеспечения являются:

Субсидии муниципальным бюджетным учреждениям, подведомственным Отделу образования Администрации муниципального образования «Николаевский район» Ульяновской области, на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ); Субсидии муниципальным бюджетным учреждениям, подведомственным Отделу образования Администрации муниципального образования «Николаевский район» Ульяновской области на иные цели; Поступления от приносящей доход деятельности.

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения.

Все финансовые вложения 2021 года были направлены на создание условий для повышения качества дошкольного, начального и основного общего образования, обеспечивая эффективность деятельности учреждения, создания современной образовательной инфраструктуры. В учреждении разработано Положение об оплате труда и материальном стимулировании труда работников в повышении качества работы, развития творческой активности и инициативы при выполнении поставленных задач, успешного выполнения обязанностей. Созданы условия для повышения квалификации педагогических и руководящих работников учреждения.

МОУ Тёпловскую СШ посещают 56 учащихся и 5 воспитанников, которым оказана услуга, численность работающих составила 28 человек, в том числе административно-управленческий персонал 3 человека, педагогические работники 12 человек, учебно-вспомогательный персонал 2 человека, обслуживающий персонал 11 человек.

Прошли курсы повышения квалификации 14 человек, из них административно управленческий персона 2 человека, педагогический персонал 12 человек.

Средняя заработная плата педагогических работников в 2021 году составила 30870 руб., что на 15% выше к уровню 2020 года.

Раздел 3. Анализ отчетности об исполнении учреждением плана его деятельности.

Расходы по учреждению производились в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности, информация отражена в форме 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» в разрезе вида финансового обеспечения

Вид финансового обеспечения (деятельности)	Утверждено	Поступило средств	Израсходовано средств с учетом остатка на 01.01.2022 г.	Процент исполнения
Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания	12089363,38	12089363,38	12089363,38	100%
Субсидии на иные цели	97173,10	97173,10	97173,10	100%

Иная приносящая доход деятельность	202721,20	202721,20	202721,20	100%

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения.

В форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» отражено движение основных средств и материальных запасов. На балансе учреждения числятся основные средства на начало года на сумму 49944601,69 руб., на конец года 52239001,69 руб., в том числе особо ценное имущество 4171531,03 руб., недвижимое имущество 6465931,03 руб.

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2022 г. составила 18 696 430,17 руб., материальных запасов 19706,53 руб.

Форма 0503769 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»:

Дебиторская задолженность:

№ счета	За что	На конец отчетного периода	
		дебет	кредит
4 20623	Эл.энергия предоплата за январь	34337,94	
4 20626	Подписка	4320,18	
2 20531	Родительская плата	6233,41	

Кредиторская задолженность:

№ счета	За что	На конец отчетного периода	
		дебет	кредит
4 30221	Услуги связи		343,72
4 30300	Прочие расходы		790875,16
4 30300	Начисл.на выплаты по оплате труда		733954,88
4 30300	Расчеты по прочим платежам		429118,29

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность:

№ счета	За что	На конец отчетного периода	
		дебет	кредит
4 30300	Начисл.на выплаты по оплате труда		588727,34
4 30300	Расчеты по прочим платежам		429118,29
4 30290	Прочие расходы		775450,40

Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств»: - остаток денежных средств 0,00 руб..

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения.

Бухгалтерский и налоговый учет в учреждении ведется в соответствии с требованиями Учетной политики, утвержденной приказом №1 от 11.01.2016г. Нормативно-правовые документы, определяющие формирование учетной политики и отчетов учреждения: -Приказ МФ РФ № 157н от 01.12.2010 с изменениями (редакция от 01.03.2016г.) «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» (зарегистрирован в Минюсте РФ 30.12.2010. № 19452);

-Приказ МФ РФ №174н от 16.12.2010г. с изменениями (редакция от 31.12.2015) «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и инструкция по его применению» (зарегистрирован в Минюсте РФ 02.02.2011 №19669);

-Приказ МФ РФ № 33-н от 25.03.2011 с изменениями (редакция от 17.12.2015г) «Об утверждении инструкции о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) учреждений» (зарегистрирован в Минюсте РФ 22.04.2011. № 20558);

- Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

- прочие нормативные акты

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица № 4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Основные средства	101.00	Учитываются по сумме фактических вложений, включая НДС, транспортные расходы	Учетная политика учреждения, утвержденная приказом №1 от 11.01.2016 г
Амортизация	104.00	Начисление амортизации осуществляется линейным способом	
Материальные запасы	105.00	Принятие к учету и списание по средней фактической стоимости на момент выдачи в расход	
Обязательства	302.00	Метод начисления	

Эффективность деятельности учреждения обеспечивается проведенными мероприятиями по внутреннему контролю, результаты которого помогают соответствовать требованиям бюджетного законодательства, соблюдения финансовой дисциплины и эффективного использования материальных и финансовых ресурсов, а также правильного ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности.

Для проведения мероприятий внутреннего контроля в учреждении созданы комиссии:

- тарификационная комиссия – для проведения проверки наличия документов по аттестации, правильности распределения компенсационных и стимулирующих выплат в соответствии с «Положением об оплате труда работников»,

- инвентаризационная комиссия – производит контроль за поступлением, списанием и использованием имущества.

Для составления годовой отчетности за 2021 год на основании приказа руководителя №176 от 25.11.2021 года проведена полная инвентаризация основных средств, материальных запасов, а также инвентаризация расчетов по всем дебиторам и кредиторам учреждения. Проверена достоверность объемов работ и услуг, все расчеты с поставщиками по проведенным работам и оказанным услугам соответствуют расчетам, проведенным по бухгалтерскому учету.

Инвентаризация проводится в соответствии с порядком, установленным Законом «О бухгалтерском учете», приказом МФ РФ от 13.06.1995 г. №49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», «Положением об инвентаризации».

Сведения о проведении инвентаризации

Таблица 6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	Приказ о проведении		Код счета Бюджетного учета	Сумма, руб.	
		номер	дата			
Плановая инвентаризация имущества учреждения перед годовой бухгалтерской отчетностью	25.11.2021	176	25.11.2021	101.00 105.00		Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено
Плановая инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами учреждения перед годовой бухгалтерской отчетностью	25.11.2021	176	25.11.2021	205.00 206.00 302.00 303.00		Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено

В учреждении используются программы: сети Интернет, при сдаче отчетности в ИФНС, ПФ РФ, ФСС, Росстат используется программа «СБИС».
 Производится электронный документооборот и обновление программ через удаленный доступ.
 Не подлежат заполнению формы в виду отсутствия числовых значений показателей:

- ф.0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений»
- ф.0503767 «Сведения о целевых иностранных кредитах».
- ф.0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»
- ф.0503772 «Сведения о суммах заимствований»



Директор

Ермолаева
 (подпись)

Н.И. Ермолаева
 (расшифровка подписи)

Панкратова
 (подпись)

Н.В. Панкратова
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер