

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2023 г.	Дата 01.01.2023
Учреждение	<u>НЕФТЕЮГАНСКОЕ РАЙОННОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "САЛЫМСКАЯ СРЕДНЯЯ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ШКОЛА № 2"</u>	по ОКПО 54102518
Обособленное подразделение		
Учредитель	<u>ДЕПАРТАМЕНТ ОБРАЗОВАНИЯ И МОЛОДЕЖНОЙ ПОЛИТИКИ НЕФТЕЮГАНСКОГО РАЙОНА</u>	по ОКТМО 71818000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО 39366929
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК 231
		к Балансу по форме 0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ 383

### Общие сведения

#### Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Полное наименование: Нефтеюганское районное муниципальное общеобразовательное бюджетное учреждение "Салымская средняя общеобразовательная школа № 2".

Сокращенное наименование: НРМОБУ "Салымская СОШ № 2".

Организационно-правовая форма: муниципальное бюджетное учреждение.

Юридический почтовый адрес и адрес местонахождения: 628327, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Нефтеюганский район, п.Салым, ул.Привокзальная, д.16.

Учреждение действует на основании устава, утвержденного приказом Департамента образования и молодежной политики Нефтеюганского района от 10.11.2014г. № 791-0.

Учредитель: Муниципальное образование Нефтеюганский район. Функции и полномочия Учредителя осуществляет Департамент образования и молодежной политики Нефтеюганского района (далее - Департамент), действующий на основании Положения о Департаменте образования и молодежной политики Нефтеюганского района, утвержденного решением Думы Нефтеюганского района.

Основная деятельность учреждения: Реализация образовательных программ начального общего, среднего общего образования, дополнительного образования.

Учреждение является юридическим лицом, самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевой счет, обладает обособленным имуществом, которое закрепляется за ним на праве оперативного управления.

Номера лицевых счетов: 231.20.042.1 - субсидия на выполнение муниципального задания; 231.20.042.2 - субсидия на иные цели; 231.20.042.4 - внебюджет; 231.20.042.6 - средства во временном распоряжении.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Учреждение вправе от своего имени заключать договоры, приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести ответственность, быть истцом и ответчиком в суде, арбитражном суде.

## **Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»**

В штатном расписании учреждения утверждено 92 штатная единица, количество работающего персонала 66 человек, свободных вакансий на конец отчетного периода - 0. В отчетном году 4 человека повысили квалификацию. Все сотрудники учреждения соответствуют профстандартам. Средняя зарплата педагогического персонала составляет 93 341,00руб.

Рабочее место каждого сотрудника технически оборудовано техникой с доступом в Интернет. Учреждение снабжено копировальной техникой, имеет сайт в сети Интернет который поддерживается в актуальном состоянии. Лимиты потребления теплоэнергоресурсов соблюдаются. Перерасхода нет. Кроме того, учреждение приняло следующие меры по повышению эффективности расходование бюджетных средств:

- установлены нормативы обеспечения сотрудников канцтоварами;
- введены месячные нормы расхода ГСМ на автомобиль;

## **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»**

Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности ф. 0503737

Учреждение является получателем бюджетных средств, финансируется за счет средств окружного, федерального и местного бюджета.

На 2022год учреждению доведены лимиты бюджетных средств в сумме 108 754 774,91 руб.

За 2022год бюджетные средства израсходованы 0,00096%

Остаток средств на 01.01.2023г. составляет 104 620,00 руб.

В 2022г. учреждение не принимало бюджетные и денежные обязательства сверх утвержденных назначений.

#### **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»**

##### **1. Баланс ф.0503730**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н.

Показатели на начало отчетного периода соответствуют показателям на конец предыдущего периода.

В балансе отражены остатки по счету 401.60 "Резервы предстоящих расходов".

Для целей равномерного учета предстоящих расходов формируются резервы предстоящих расходов:

- на оплату отпусков, включая платежи на выплаты по оплате труда (отложенных обязательств по оплате отпусков за фактически отработанное время). Сумма резерва на оплату отпусков, переходящая на 2023 год, составляет 4 360 371,66 рублей.
- на оплату за услуги связи составляет 8 000,00 руб.
- на оплату услуг по обращению ТКО 27 687,13 руб
- на оплату за электроэнергию 38 620,00 руб.

На сумму созданного резерва приняты обязательства по расходам по отложенным обязательствам.

В балансе отражены расходы учреждения, относящиеся к будущим периодам, на конец отчетного периода остаток по счету 401.50 "Расходы будущих периодов" составляет 4 398,51 рублей, из них расходы на страхование автотранспортных средств ОСАГО - 4 398,51 руб.

Приняты к учету права пользования нематериальными активами:

Приказ 440-0 от 24.11.2022 проведена инвентаризация прав пользования программным обеспечением и базами данных на 01.01.2023г.

Остаток 01.01.2022г.составляет 555 390,62руб.Поступление за 2022г. составляет 79 963,00 руб. Остаток на 01.01.2022г. составляет 635 353,62 руб. Начислена амортизация прав пользования нематериальными активами в сумме 79 479,58 руб. Остаточная стоимость составляет 536 174,00 руб.

4.2. Отчет о финансовых результатах ф.0503721.

Сумма дохода за 2022год составила 108 696 159,83 рубля, в том числе:

Доходы от оказания платных услуг (работ) (код 131).

- начислен доход по субсидии на выполнение муниципального задания 105 212 995,38 рублей, (в том числе ПДО сертификат ПФДО - 452 279,14 рублей).

Доходы от выбытия активов - (-200 000,00) рублей, корректировка расчетов с учредителем (на стоимость поступившего особо ценного имущества).

Поступление текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления 3 441 759,57 руб. (ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство).

Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления стр.195 - 177 970,74руб. : - Распоряжение от ДИО о закреплении муниципального имущества -175 170,74 руб.

- НРМОАУ ДОД "Центр компьютерных технологий" договор 7/п-2022 от 10.01.2022 - 2 800,00 руб.

Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от организаций (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора) стр.196 - 63 434,14 руб. (Общероссийская общественная организация "Российский футбольный союз" договор пожертвования 375 от 26.09.2022.).

4.3. Отчет об обязательствах принятых учреждением ф.0503738.

В отчете отражены данные об обязательствах и денежных обязательствах за 2022 год и их исполнение. Сумму неиспользованных обязательств кредиторская задолженность перед поставщиками услуг и товаров составляет 4 900,00 руб., взносов в фонды составляет 1 255 852,47 руб., удержания из заработной платы (проф. взносы) 1 059,74 руб. подлежащая оплате в 2023г.

В разделе 3. Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом отражены плановые назначения на 2023,2024,2025гг. в сумме

304 890 615,09 руб.

#### 4.4. Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели ф.0503766.

В отчете отражены данные об исполнении учреждением мероприятий в рамках субсидий на иные цели, в разрезе наименований субсидий. Исполнение 100%.

#### 4.5. Сведения о движении нефинансовых активов ф.0503768

На начало года стоимость основных средств составила 265 666 535,86 рублей, в течение года приобретено и получено безвозмездно образовательным учреждением имущество на сумму 2 943 459,83 руб., перевод на счет 21 в сумме 511 015,09 руб. На конец года балансовая стоимость составила 268 098 980,60 рублей.

За 2022год была начислена амортизация основных средств линейным способом в сумме 8 183 091,63 руб.

Стоимость материальных запасов на начало года составила 4 068 742,72 руб. В течении года произошло поступление материальных запасов 2 075 843,23 руб. (дидактический материал, картриджи, канцелярские и хозяйственные товары), израсходовано на сумму 1 518 395,96 руб. и наконец года их стоимость с учетом выбытия составила 4 626 189,99 руб.

За 2022год балансовая стоимость особо ценного движимого имущества увеличилась на сумму 200 000,00 руб. (Учебная модульная станция Dobot MOOZ 3DIus).

Стоимость материальных запасов на конец года по виду деятельности "Субсидии на иные цели" составила 20 570,00 руб. Остаток складывается из материальных запасов, используемых в мероприятиях, на цели которых были приобретены. В остатках материальные запасы - приобретение настольных игр.

Форма завизирована специалистом Департамента имущественных отношений.

#### 4.6. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности ф.0503769.

По источнику "Субсидии на выполнение муниципального задания" Дебиторская задолженность в размере 343 043,28 рублей, в том числе по счету 206.23 (электроэнергия) - 101 307,85 руб.; по счету 206.26 (питание учащихся)- 219 939,00 руб.; по счету 346 (стаканчики) - 2496,00; по счету 343 (дизтопливо) - 19 300,43руб.

Кредиторская задолженность в размере 1 261 812,21 руб. в том числе по счету 302.26 (предрейсовый осмотр водителей - 280,00 руб.); по счету 302.34 (вода питьевая - 4 620,00; счету 303.10 - 995 648,28руб.; по счету 303.07 - 248 870,38; по счету 303.06 - 9 759,62 руб.; по счету 303.02 - 1 574,19 руб.; по счету 304.03 - 1059,74 руб.

По счету 401.49 доходы будущих периодов приняты обязательства на

2023г.,2024г.,2025гг.в размере - 304 890 615,09руб.

По счету 401.60 в размере 4 434 678,79 руб.

- резерв на оплату отпусков, резерв по отложенным обязательствам - 4 360 371,66 руб.

- резерв на оплату электросвязи - 8 000,00 руб.

- резерв на оплату услуг по обращению ТКО - 27 687,13 руб.

- резерв на оплату электроэнергии - 38 620,00 руб.

4.7. Сведения об изменении остатков валюты баланса ф.0503773.

4.8. Сведения о принятых и неисполненных обязательствах ф.0503775.

Бюджетные обязательства и денежные обязательства текущего (отчетного) финансового года по расходам исполнены в полном объеме. Обязательства, принятые сверх установленных лимитов нет.

4.9. Сведения об остатках денежных средств ф.0503779

Остатки денежных средств на лицевых счетах учреждения в органе казначейства:

- по виду деятельности "Приносящая доход деятельность" - остаток 100 000,00 руб. (приход от Департамента образования и науки Тюменской области на приобретения холодильного шкафа)

- по виду деятельности "средства во временном распоряжении" (обеспечение контрактов) остатков нет.

- по виду деятельности "Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания - остатков 4 620,00 руб ( возврат платежа по пл.пор.1032 от 23.12.2022г. неверные реквизиты получателя).

- по виду деятельности "Субсидии на иные цели" остатков нет.

По предупреждения в системе Web-консолидации поясняю следующее:

Отчет о финансовых результатов деятельности учреждения ф.0503721

Чистое поступление основных средств за отчетный год ф.0503768 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 (получено безвозмездно 238 604,88 руб., переданы права пользования программным обеспечением и базами данных на сумму 2 800,00 руб., начислена амортизация).

Баланс государственного (муниципального) учреждения ф.0503730

Причины наличия средств на счетах "Денежные средства учреждения":

по виду деятельности "Приносящая доход деятельность" остаток на 01.01.2023г. в

сумме 100 000,00 руб. - приход от Департамента образования и науки Тюменской области на приобретения холодильного шкафа для школьной столовой.

по виду деятельности "Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания" остаток 4 620,00 руб. - возврат платежного поручения 1032 от 23.12.2022г. по Дог.2/4 от 10.02.2022г. (вода питьевая), неверные реквизиты получателя., (в января 2023г. будет отправлено Доп. соглашение к Дог.2/4 от 10.02.2022г.на изменение реквизитов).

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения ф.0503769

Дебиторская задолженность -восстановление кассовых расходов

Кредиторская задолженность - восстановление кассовых расходов.

В 2022г. учреждение не принимало участие в реализации национальных проектов (программ), комплексном плане модернизации и расширения магистральной инфраструктуре, в связи с чем Отчет (ф.0503738-НП) не предоставляется.

События после отчетной даты, которые подлежат отражению в оборотах 2022г. и отчетности за этот год, не происходили.

Ошибки прошлых лет в 2022г. не выявлены.

## **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»**

5.1. Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета (таблица № 4)

Нормативные документы, регламентирующие порядок организации учета:  
Бюджетный кодекс Российской Федерации, Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Приказ Минфина России от 01. декабря 2010г. № 157н "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" (с учетом изменений), Приказ Минфина РФ от 16.12.2010 № 174н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению", Приказ Минфина России от 30 марта 2015г. № 52н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению", Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011г. № 33н "Об утверждении инструкции о

порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений", Учетная политика и внутренние нормативные документы.

5.2. Сведения о проведении инвентаризаций (таблица № 6).

Инвентаризация в целях составления годовой отчетности за 2022г. проведена с 01.12.2022г. по 09.12.2022г. Приказ 440-0 от 24.11.2022г. Недостач и хищений не обнаружено.

5.3. Раскрытие информации в соответствии с Федеральными стандартами.

5.3.1. Раскрытие информации о доходах (таблица 1)

5.3.2. Раскрытие информации о положениях учетной политики (таблица 2)

5.3.3. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты (таблица 3)

5.3.4. Раскрытие информации, предоставленной в "Отчете о движении денежных средств" (таблица 4)

5.3.5. Раскрытие информации об основных средствах (результатах операций с ними) (таблица 5)

5.3.6. Раскрытие требований федерального стандарта бухгалтерского учета "Запасы" в бухгалтерской отчетности (таблица 6)

5.3.7. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах"

В годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе Пояснительной записки по каждому виду резервов раскрывается следующая информация:

а) сумма резерва на начало и конец отчетного периода;

б) сумма изменений (увеличений, уменьшений) величины резерва в структуре оснований:

- создания резерва;

- использования резерва;

- восстановления неиспользованных и излишне начисленных сумм резерва;

в) краткое описание оснований создания резерва и ожидаемые сроки его использования.

Данные о суммах созданных резервов отражаются в составе бюджетной информации субъекта учета.

Обязательства по судебным решениям и исполнительным документам на 1 января 2023г. нет, в течение 2022года обязательств по Исполнению судебных актов РФ и



мировых соглашений по возмещению причиненного вреда нет.

Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей:

Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф.0503771)

Сведения о суммах заимствований (ф.0503772)

Сведения об объектах незавершенного строительства, вложениях в объекты недвижимого имущества бюджетного учреждения (ф.0503790)

Сведения о целевых иностранных кредитах (ф.0503767)

Руководитель

А.В. Окмянская

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 01896EC00015AF718C4C696D02D50A9836

Владелец: Окмянская Анна Викторовна

Действителен с 19.09.2022 по 19.12.2023

Дата подписания: 13.01.2023

Руководитель  
планово-  
экономической  
службы

Л.Н. Собянина

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 00E4A6F2D4D0FBC870EC403D1142A2D2DB

Владелец: Собянина Любовь Николаевна

Действителен с 24.11.2022 по 17.02.2024

Дата подписания: 13.01.2023

Главный  
бухгалтер

Л.Н. Собянина

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 00E4A6F2D4D0FBC870EC403D1142A2D2DB

Владелец: Собянина Любовь Николаевна

Действителен с 24.11.2022 по 17.02.2024

Дата подписания: 13.01.2023

*Централизованная бухгалтерия*

ОГРН

\_\_\_\_\_  
(наименование, местонахождение)

ИНН  
КПП


Руководитель  
(уполномоченное  
лицо)

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_  
(должность)

Л.Н. Собянина  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 00E4A6F2D4D0FBC870EC403D1142A2D2DB  
Владелец: Собянина Любовь Николаевна  
Действителен с 24.11.2022 по 17.02.2024  
Дата подписания: 13.01.2023

\_\_\_\_\_  
(телефон, e-mail)

13 января 2023 г.

## Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	По стоимости приобретения бланков
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из ожидаемого срока получения экономически х выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Перерасчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценке равнялась его переоцененной стоимости
Материальные запасы	10500000	Приобретение материальных запасов	По первоначальной стоимости
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ и услуг	10900000	Распределение затрат	Пропорционально прямым затратам по оплате труда

**Сведения о проведении инвентаризаций**

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		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
Годовая инвентаризация	01 дек. 2022 г.	440-0	24 нояб. 2022 г.		0,00	