

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022 г.

Учреждение Краевое государственное бюджетное образовательное учреждение "Озерская общеобразовательная школа-интернат"

Обособленное
подразделение

Учредитель Министерство образования и науки Алтайского края

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия

учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб

Форма по ОКУД

КОДЫ

0503760

Дата 01.01.2022

по ОКПО 36993011

по ОКТМО 01000000

по ОКПО 94983517

Глава по БК 074

по ОКЕИ 383

Общие сведения

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Краевое государственное бюджетное общеобразовательное учреждение для обучающихся, воспитанников с ограниченными возможностями здоровья "Озерская общеобразовательная школа-интернат".

Юридический адрес: 658015, с. Озерки, ул. Майская, д. 100, тел.: 838591-31065, 31288.

Адрес электронной почты: internat67@mail.ru

Организационно-правовая форма – учреждение.

Тип Учреждения – бюджетное.

Тип образовательной организации – общеобразовательная организация.

Учредителем Учреждения и собственником его имущества является Алтайский край. Функции и полномочия учредителя Учреждения в соответствии с указом Губернатора Алтайского края от 15.01.2014 № 1 «Об утверждении Положения о Главном управлении образования и молодежной политики Алтайского края» осуществляет Главное управление образования и молодежной политики Алтайского края.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета, открытые в органах казначейства Российской Федерации по Алтайскому краю в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, печать, а также штампы, бланки. Учреждение не имеет обособленных подразделений, являющихся юридическими лицами, наделенных полномочиями по ведению бухгалтерского учета. Номера лицевых счетов: 20176У51820-для учета операций со средствами бюджетных учреждений, 21176У51820-для учета операций с субсидиями на иные цели.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением – бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Учреждение отвечает по своим обязательствам всем находящимся у него на праве оперативного управления имуществом, в том числе приобретенным за счет доходов, полученных от приносящей доход деятельности, за исключением особо ценного движимого имущества, закрепленного за бюджетным учреждением Главным управлением имущественных отношений Алтайского края или приобретенного Учреждением за счет средств, выделенных собственником его имущества, а также недвижимого имущества независимо от того, по каким основаниям оно поступило в оперативное управление Учреждения и за счет каких средств оно приобретено.

Источниками финансового обеспечения являются: -Субсидия на выполнение государственного(муниципального) задания; -Субсидия на иные цели; -Поступления от иной приносящей доход деятельности.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями деятельности, определенными в соответствии с законом и Уставом, утвержденным приказом Главного управления образования и молодежной политики Алтайского края № 1593 от 22.09.2015г., согласованным распоряжением Главного управления имущественных отношений Алтайского края № 1553 от 29.09.2015г. Изменения в устав, утвержденные приказом Главного управления образования и науки Алтайского края от 17.11.2016 № 1809, согласованные распоряжением Главного управления имущественных отношений Алтайского края от 25.11.2016 № 2385. Изменения в устав, утвержденные приказом Министерства образования и науки Алтайского края №697 от 03 июня 2020 года, согласованные распоряжением Главного управления имущественных отношений Алтайского края от 29.06.2020 г. № 784 Лицензия на право ведения образовательной деятельности от 01.02.2016г. №44, срок действия бессрочно; свидетельства о государственной аккредитации от 05.02.2016г. №14, срок действия до 29.04.2027г.

В отчетном году учреждение не начинало вести новые виды деятельности, а также не прекращало прежние виды деятельности. В этой связи в составе Пояснительной записки не представляется таблица № 1.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Учреждением в рамках доведенного государственного задания на 2021 год выполнено государственных услуг:

1. Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования(число обучающихся)-план 17 чел. факт 15 чел.
2. Реализация адаптированных основных общеобразовательных программ начального общего образования(число обучающихся)-план 41 чел. факт 42 чел.
3. Реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования (число обучающихся)-план 50 чел. факт 43 чел.

Расходы составили:

- расходы составили по средствам от приносящей доход деятельности 928 095 рублей 33 копеек
- по субсидиям на выполнение государственного задания 56 645 497 рублей 97 копеек
- по субсидиям на иные цели 4 056 151 рублей 26 копеек

Численность работников учреждения на 01.01.2022г.: 119 чел., в том числе внешних совместителей –2 человека. Численность педагогических работников 56 человека, из них воспитателей – 28 человека. Большинство сотрудников имеет полную нагрузку или полную занятость. Средняя з/плата за 2021 год по учреждению составила 25 826 рублей, педагогических работников 31 713 рублей. Сотрудники регулярно повышают свою квалификацию. В 2021 году на курсах повышения квалификации обучилось 16 человек. Рабочее место каждого сотрудника технически оборудовано компьютерной техникой с доступом в интернет. Учебные кабинеты имеют достаточное комплексно-методическое обеспечение.

Учреждение имеет сайт в сети интернет <http://vinternate.ru>, который поддерживается в актуальном состоянии.

На 01.01.2022 балансовая стоимость основных средств составила 51 331 594 рублей 24 коп.. В 2021 году приобретено и получено безвозмездно ос на сумму 3 271 218 руб.47 коп. Все основные средства находятся в удовлетворительном состоянии и используются в работе.

По состоянию на 01.01.2022 года остаток материальных запасов составляет 4 532 202 руб. 64 коп. Для выполнения своих функций учреждение обеспечено материальными запасами в полном объеме.

Лимиты потребления энергоресурсов соблюдаются. Перерасхода нет.

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

По состоянию на 01.01.2022г.в соответствии с Отчетом об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) структура фактически исполненных плановых значений по доходам и расходам сложилась следующим образом:

КВФО2:

	доходы
утверждено плановых назначений	919 967,32 руб.
исполнено плановых назначений	919 967,32 руб.
Процент исполнения	100 %.

	расходы
утверждено плановых значений	928 095,33 руб.
исполнено плановых значений	928 095,33 руб.
Процент исполнения составил	100 %.

КВФО4:

	доходы
утверждено плановых значений	56 594 970,00 руб.
исполнено плановых значений	56 594 970,00 руб.
Процент исполнения	100%.

	расходы
утверждено плановых значений	57 440 740 руб.40 коп.
исполнено плановых значений	56 645 497 руб.97 коп.
Процент исполнения составил	99%.

расходы на выплаты персоналу по КВР 110

утверждено плановых значений	46 768 189,20 руб.
исполнено плановых значений	45 972 946,86 руб.
Процент исполнения составил	98 %

Основная доля расходов в общем объеме приходится на КВР 110(расходы на выплату персоналу) -81%.

КВФО5:

	доходы
утверждено плановых значений	4 395 048,00 руб.
исполнено плановых значений	4 056 151,26 руб.
Процент исполнения составил	92%.

	расходы
утверждено плановых значений	4 395 048,00 руб.
исполнено плановых значений	4 056 151,26 руб.
Процент исполнения составил	92 %.

Расходы на выплаты персоналу (классное руководство) по КВР 110

утверждено плановых значений	1 707 000,00 руб.
исполнено плановых назначений	1 373 562,26 руб.
Процент исполнения составил	80 %.

Исполнение 80% составило по причине планирования на 2021 года 19 классов - комплектов по классному руководству, а фактически в среднем сложилось 16 классов-комплектов.

Исполнено целевых средств на сумму 4 056 151,26 руб., из них

Субсидии текущего характера:

- Мероприятия по пожарной безопасности учреждения – 109 848 рублей 00 коп.(огнезащитная обработка крыши)
- Мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности-750 000 рублей 00 коп.(замена светильников на энергоэффективное оборудование)

- Мероприятия по антитеррористической защищенности- 665 0000 рублей 00 коп.(установка видеонаблюдения, оборудование поста охраны, приобретение металлоискателей 2 шт.)
- Организация бесплатного горячего питания обучающихся 1-4 кл.- 13 041 рублей 00 коп.
- Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам- 1 373 562,26 рублей 00 коп.
- Прочие целевые субсидии. Расходы на развитие подведомственных учреждений -1 144 700 рублей 00 коп.(текущий ремонт сан.узлов в спальном корпусе-установка дверей, пластиковых окон, част. ремонт системы отопления; приобретена корпусная мебель для кабинетов дефектологов; произведены работы по замене насоса на водонапорной башне).

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

1. Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф.0503779)

По состоянию на 1 января 2022 года на лицевых счетах учреждения имеется остаток денежных средств. Остаток средств на лицевом счете учреждения № 20176У51820 на 01.01.2022г. составляет 836 186 руб.65 коп. из них:

- по счету 220111000 - 0 руб.00 коп.,
- по счету 320111000 – 40 944 руб.22 коп.,
- по счету 420111000 – 795 242 руб.43 коп.

Остатка целевых средств на лицевом счете №21176У51820 на 01.01.2022г.нет.

2. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности отражены в форме 0503769 в разрезе счетов на начало и конец отчетного периода. По состоянию на 01.01.2022г. в учреждении отсутствует дебиторская и кредиторская задолженность.

В соответствии с Приказом Минфина России от 27.02.2018г. № 32н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Доходы» субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания и субсидии на иные цели отражены в качестве доходов будущих периодов на дату возникновения права на их получение по счету 440140000 в сумме 159 879 000,00 руб.:

- в сумме 53 293 000,00 рублей на текущий 2022 год;
- в сумме 53 293 000,00 рублей на плановый 2023 год;
- в сумме 53 293 000,00 рублей на плановый 2024 год.

В связи с признанием субсидий в составе текущих доходов в форме 0503769 в графе 7 отражено уменьшение доходов будущих периодов по счету 4 401 40 000 на сумму 56 594 970,00 руб., по счету 5 401 40 000 на сумму 4 056 151,26 руб.

По строке 510 «Доходы будущих периодов» ф. 0503730, в графе 9 ф. 0503769 отражен остаток по счету 440140 по деятельности по выполнению государственного задания – 159 879 000 руб. – субсидия по соглашению на 2022 и 2023,2024 год.

По строке 520 «Резервы предстоящих расходов» ф. 0503730 для формирования полной и достоверной информации предстоящих расходов в учреждении сформирован резерв предстоящих расходов по счету 440160000 в сумме 6 120 000,00 руб., в том числе:

- на оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении в сумме 4 700 000,00 руб.
- на оплату отпусков за фактически отработанное время в части оплаты страховых взносов в сумме 1 420 000,00руб.

3. Сведения в ф.0503730(баланс государственного(муниципального)учреждения)

В 2021 году от Министерства образования и науки Алтайского края по приказу №798 от 09.06.21г. в рамках реализации федерального проекта «Информационная инфраструктура» поступило имущество на сумму 2 472 149,11 руб., в том числе особо ценного имущества на сумму 845 809,38 рублей. На основании приказа Министерства образования №1061 от 23.08.21г. списан в связи с физическим износом трактор ДТ-75 МЛ, 1992 года выпуска, общей балансовой стоимостью 413 774,19 рублей. Расчеты с учредителем на счете 021006000 скорректированы в сторону увеличения на сумму 432 035,19 рублей.

На забалансовом счете 03 на конец отчетного периода учитываются бланки строгой отчетности на сумму 6577 рублей по цене приобретения. На забалансовом счете 21 отражены основные средства стоимостью до 10 000 рублей на сумму 6 744 872,00 рублей. На забалансовом счете 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных» на сумму 42 765,00 рублей приняты к учету зап. части, установленные на автомобиль.

4. Движение (увеличение) основных средств и материальных запасов в разрезе вида финансового обеспечения, отражено в сведениях о движении нефинансовых активов, приведенных в формах 0503768.

Балансовая стоимость основных средств на 01.01.2022 г. составляет 51 331 594,24 руб., в том числе: недвижимое имущество 23 073 447,80 руб., движимое имущество 28 258 146,44 руб. (особо ценное- 11 378 681,26 руб., иное движимое – 16 223 545,18 руб.).

За 2021 год приобретено учебной литературы на сумму 114 310,96 руб.. Приобретены по целевым средствам мебель в кабинеты дефектологов на сумму 450 000 рублей, 2 металлоискателя на сумму 14780,00 рублей.

5. По форме 0503710(справка по заключению счетов) в доходах отображены по счету:

- 240110197 -подарен от выпускников школы пылесос на сумму 3999 рублей
- 240110199- произведено оприходование на сумму 1951 руб.- овощи с огорода, ветошь, зап. части от ликвидации трактора
- 240110172- начислен доход от продажи лома, полученного в результате ликвидации трактора Реализован ООО «СВМ-22» по договору №22 от 13.09.21г.
- 440110191- получены новогодние подарки от Министерства образования на сумму 21 749,00 руб.
- 440110195- принято от Министерства образования и науки Алтайского края имущество на сумму 2 472 149,11 руб., безвозмездно получен сканер на сумму 18593,40 руб. от КАУО «Алтайский институт цифровых технологий и оценка качества образования»

В расходах отображены суммы по счету:

- 440120241(квр 853)- возвращена субсидия на госзадание за 2020 год в сумме 183300,00 рублей по требованию №23-03/13/824 от 14.05.2021 года от Министерства образования и науки Алтайского края
- 440120266(квр 111)- на сумму 201 419,63 рублей в 2021 году начислено сотрудникам за 3 первых дня пособия по временной нетрудоспособности
- 440120266(квр 112)- начислено на сумму 33 120,00 руб. ежемесячной денежной выплаты, связанной с предоставлением мер соц.поддержки мед.работникам и библиотекаря, работающих и проживающих в сельской местности. Выдана компенсационная выплата по уходу за ребенком до 3 лет в сумме 2071,30 рублей.
- 440120291(квр 851)- земельный, имущественный налоги на сумму 436769,00руб.
- 440120291(квр 852)- водный и транспортный налоги-36737,00 рублей
- 440120291(квр 853)- плата за загрязнение окружающей среды-3145,25 рублей
- 440120295(квр 853)- административный штраф в сумме 30000,00 рублей по постановлению Управления Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Алтайскому краю №10/235 по делу об административном правонарушении от 11.11.2021 года в отношении юридического лица- КГБОУ «Озерская общеобразовательная школа-интернат»

Обязательств по судебным решениям и исполнительным документам на 1 января 2022 года нет. События после отчетной даты, которые подлежат отражению в оборотах 2021 года и отчетности за этот год, не происходили. Ошибки прошлых лет в 2021 году не выявлены.

На 01.01.2022г. изменения остатков валюты баланса не наблюдается.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Ведение бухгалтерского учета и начисление заработной платы осуществляется с применением программных продуктов "Бухсмета" и «Каскад».

На объекты основных средств стоимостью свыше сто тысяч рублей, амортизация начисляется линейным способом. При единовременном списании основных средств до 10 000 рублей включительно (за исключением объектов недвижимости) на расходы в целях обеспечения сохранности этих объектов их аналитический учет ведется на отдельном забалансовом счете 21 «Основные средства стоимостью до 10 000 рублей включительно в эксплуатации» по балансовой стоимости. Списание активов с забалансового учета производится по мере непригодности к использованию или невозможности восстановления. Стоимость основного средства изменяется в случае проведения переоценки этого основного средства и отражения ее результатов в учете.

В учреждении формируется резерв на предстоящую оплату отпусков за фактически отработанное время и компенсаций за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении, на оплату отпусков за фактически отработанное время в части оплаты страховых взносов во внебюджетные фонды.

Отсутствуют числовые показатели по представленным формам

- Форма 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»
- Форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»
- Форма 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»
- Форма 0503790 «Сведения об объектах незавершенного строительства, вложениях в объекты недвижимого имущества бюджетного (автономного) учреждения»
- Форма 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах»
- Форма 0503760 Таблица 1 «Сведения о направлениях деятельности».

Директор



(подпись)

Гладышева Н.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Шевченко Т.В

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка
подписи)

(телефон, e-mail)

31 января 2022 г.